

IV. Objaśnienia do gospodarki finansowej zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych, dochodów własnych oraz funduszy celowych.

W budżecie Miasta Krakowa na 2006 rok zostały ujęte plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej, plany dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej - załącznik Nr 5 oraz plany przychodów i wydatków funduszy celowych - załącznik Nr 7.

A. Zakłady budżetowe

Planuje się, iż w 2006 roku Miasto Kraków prowadzi będzie 137 zakładów budżetowych, w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział 710 – Działalność usługowa

W tym dziale przychody i wydatki będą realizowane przez Zarząd Cmentarzy Komunalnych. Przychody pochodzące z opłat za korzystanie z cmentarzy i urzędzeń cmentarnych oraz usług pogrzebowych i ekshumacyjnych przeznaczone będą na bieżącą działalność zakładu.

Przedmiotem działalności komunalnej Zarządu jest:

- zarządzanie obiektami i terenami cmentarnymi, utrzymanie ich we właściwym stanie technicznym, sanitarnym i estetycznym,
- realizowanie potrzeb w zakresie chowania zmarłych, ekshumacji, korzystania z cmentarzy i urzędzeń cmentarnych ,
- przygotowanie i realizacja zadań związanych z budową, rozbudową, modernizacją obiektów, urzędzeń i terenów cmentarnych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Placówkami zaklasyfikowanymi do tego działu są przedszkola. W 2006 roku planuje się działalność 112 placówek.

Źródłem przychodów będzie dotacja z budżetu oraz przychody własne w tym: odpłatność rodziców za uczęszczanie dzieci do przedszkola, odpłatność rodziców za zajęcia dodatkowe

organizowane dla dzieci w przedszkolu np. rytmika i nauka języków obcych, różnego rodzaju wpłaty i darowizny oraz odpłatność z tytułu wynajmowania pomieszczeń. Przychody przedszkoli przeznaczone zostaną na bieżącą działalność placówek.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Przychody i wydatki w tym dziale będą realizowane przez Izbę Wyrzeźwień.

Głównym zadaniem Izby jest przyjmowanie osób w stanie nietrzeźwości doprowadzonych przez Policję i Straż Miejską oraz prowadzenie Punktu Konsultacyjnego. Izba sprawuje opiekę obejmującą przeprowadzenie badań zarówno stanu nietrzeźwości jak i badań lekarskich, świadczeń higieniczno sanitarnych, pierwszej pomocy w nagłych wypadkach oraz informuje o szkodliwości nadużywania alkoholu, motywuje do podjęcia leczenia odwykowego, informuje o dostępności terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych, prowadzi profilaktyczną działalność informacyjną w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych, pełni dyżury w telefonie zaufania dla osób z problemem alkoholowym i ich bliskich, prowadzi grupy wsparcia dla osób uzależnionych, współpracuje z Miejską Komisją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, placówkami leczenia odwykowego, innymi instytucjami i organizacjami których działalność ma na celu przeciwdziałanie problemom alkoholowym i ich skutkom.

Przychody pochodzące z wpłat za udzielenie schronienia osobom zatrzymanym do wyrzeźwienia oraz z dotacji z budżetu będą przeznaczone na działalność placówki.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Placówkami zaklasyfikowanymi do tego działu są żłobki. W 2006 roku planuje się działalność 22 placówek.

Przychody, których źródłem jest dotacja z budżetu oraz przychody własne w tym: odpłatność rodziców za uczęszczanie dzieci do żłobka, czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń oraz różnego rodzaju wpłaty i darowizny, przeznaczone zostaną na bieżącą działalność placówek.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Przychody i wydatki w tym dziale będą realizowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji „Krakowianka”.

Zakład zajmuje się upowszechnianiem kultury fizycznej, sportu i rekreacji poprzez zarządzanie:

- Zespołem Obiektów Nowa Huta.
- Zespołem Obiektów Borek Fałęcki .
- Basenem Śródmieście.

Przychody pochodzące m.in. z wpłat za bilety wstępu na baseny, wypożyczanie sprzętu sportowego, ze sprzedaży miejsc noclegowych oraz dotacji budżetowej przeznaczone będą na bieżącą działalność Ośrodka.

B. Gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych

W 2006 roku planuje się działalność 7 gospodarstw pomocniczych, które pokrywają koszty swojej działalności z uzyskiwanych przychodów własnych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Przy Urzędzie Miasta Krakowa działają 2 gospodarstwa pomocnicze: Miejski Zarząd Baz Danych oraz Miejskie Biuro Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. W zakresie swojej działalności statutowej świadczą usługi zlecane przez jednostki organizacyjne Miasta Krakowa jak również przez innych zleceniodawców.

Miejskie Biuro Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej wykonuje czynności techniczne związane z gromadzeniem, udostępnianiem, włączaniem oraz bieżącą aktualizacją i odnową zasobu geodezyjnego i kartograficznego z terenu miasta Krakowa, natomiast Miejski Zarząd Baz Danych tworzy i aktualizuje Miejski System Informacji Przestrzennej, wykonuje analizy i bada jakość danych zawartych w dostępnych bazach na potrzeby wydziałów i jednostek organizacyjnych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Działające w tym dziale gospodarstwa pomocnicze to warsztaty szkolne w których młodzież przygotowuje się do zawodu. W 2006 roku planuje się działalność 5 gospodarstw pomocniczych.

C. Dochody własne jednostek budżetowych

Dochody własne jednostek budżetowych stanowią jedno ze źródeł finansowania wydatków tych jednostek. Gromadzone są na wyodrębnionych rachunkach bankowych.

Źródła dochodów własnych jednostek wynikają z ustawy o finansach publicznych oraz uchwał Rady Miasta Krakowa, które wskazują również cele, na jakie mogą być przeznaczone te dochody.

Dział 600 – Transport i łączność

Kwoty gromadzone na rachunkach dochodów własnych utworzonych na mocy ustawy przez Zarząd Gospodarki Komunalnej pochodzą z darowizn. Środki przeznacza się na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych zgodnie ze wskazaniem darczyńcy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Środki gromadzone na rachunkach dochodów własnych zgodnie z ustawą oraz uchwałami Rady Miasta Krakowa pozyskiwane będą przez oświatowe i oświatowo - wychowawcze jednostki budżetowe.

- Ustawa o finansach publicznych – dochody pozyskiwane z tytułu spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej będą wydatkowane wraz z odsetkami na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych zgodnie ze wskazaniem darczyńcy.
- Uchwała Nr LXXI/672/05 z dnia 16 lutego 2005 roku - dochody pozyskiwane z tytułu:
 - świadczenia usług polegających na prowadzeniu obozów, kolonii i wczasów,
 - organizacji szkoleń, seminariów, konferencji, spotkań,
 - innych wpływów z usług w zakresie właściwości danej jednostki budżetowej określonej statutem,
 - odsetek od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych

w wysokości 100 % wpływów.

- Uchwała Nr LXXII/706/05 z dnia 2 marca 2005 roku dochody pozyskiwane z tytułu:
 - wynajmu
 - opłat egzaminacyjnych, za wydawanie świadectw i certyfikatów, sprawdzanie kwalifikacji,
 - innej działalności np. kwesty, zbiórki makulatury,

- odsetek od środków gromadzonych na rachunku dochodów własnych,
- świadczenia usług na rzecz osób prawnych i fizycznych w tym szkoleniowych i informacyjnych,

w wysokości 95 % wpływów, oraz

- wypoczynku w okresie wakacji letnich i zimowych,
- wyjazdów śródrocznych,
- obozów, seminariów i warsztatów naukowych,
- wymiany międzynarodowej,
- imprez w tym sportowo-rekreacyjnych,
- zajęć pozalekcyjnych i pozaszkolnych,

w wysokości 100 % wpływów.

Dochody własne jednostek pozyskiwane zgodnie z uchwałami Rady Miasta Krakowa mogą być przeznaczane na finansowanie:

- wydatków związanych z uzyskaniem dochodów,
- podstawowej bieżącej działalności statutowej jednostki,
- wydatków inwestycyjnych,
- wzbogacenia oferty edukacyjnej,
- rozszerzenia zakresu usług wychowawczych i opiekuńczych,
- kosztów prowadzenia rachunku bankowego dochodów własnych tych jednostek.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Kwoty gromadzone na rachunkach dochodów własnych przez jednostki budżetowe pomocy społecznej w tym: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, domy pomocy społecznej, środowiskowy dom samopomocy, placówki opiekuńczo-wychowawcze, ośrodek adopcyjno-opiekuńczy pozyskiwane będą zgodnie z ustawą ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej.

Zgromadzone środki przeznacza się na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Kwoty gromadzone na rachunkach dochodów własnych utworzonych na mocy ustawy przez Zarząd Gospodarki Komunalnej pochodzą z darowizn oraz opłat za udostępnianie

dokumentacji przetargowej. Środki przeznacza się na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych.

D. Fundusze celowe

Funduszem celowym jest fundusz powołany ustawowo, którego przychody pochodzą ze środków publicznych a wydatki są przeznaczone na realizację wyodrębnionych zadań.

Plany przychodów i wydatków funduszy celowych na rok 2006 realizuje Powiatowy i Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Powiatowy i Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Przychody uzyskiwane z tytułu opłat przekazywanych z Urzędu Marszałkowskiego oraz z kar i opłat za usuwanie i niszczenie zieleni przeznacza się na wydatki bieżące w tym: urządzenie i rozwój terenów zieleni, zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, realizację przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami, zmiany systemów ogrzewania, budowę przydomowych oczyszczalni ścieków realizowanych przez osoby fizyczne, edukację ekologiczną, profilaktykę zdrowotną dzieci, wspomaganie systemów kontrolno-pomiarowych oraz na wydatki inwestycyjne służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz urządzenie terenów zieleni w tym parków gminnych.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Uzyskiwane przychody z tytułu sprzedaży map, materiałów i informacji, pobierania opłat za czynności związane z prowadzeniem zasobu, uzgadniania usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu oraz opłat za udostępnianie materiałów ewidencyjnych przeznacza się na wydatki bieżące dotyczące zakupu materiałów i usług niezbędnych do prowadzenia i gromadzenia zasobu geodezyjnego i kartograficznego, na przekazanie środków dla Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jak również na zakupy inwestycyjne.

Zakresy rzeczowe zadań inwestycyjnych realizowanych ze środków funduszy wraz z kwotami znajdują się w materiałach informacyjnych.