



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

OR-05.0057-1022/07

Kraków,

23.10.2007

**Pan
Bolesław Kosior
Rady Miasta Krakowa**

W odpowiedzi na Pana interpelację w sprawie wykonania budżetu za I półrocze 2007 r., zgłoszoną między sesjami Rady Miasta Krakowa w dniu 1 października 2007 r., uprzejmie informuję:

Planowane na 2007 rok dochody własne i dochody z tytułu podatku od osób fizycznych stanowią dwie trzecie całości wpływów do budżetu. Na 2007 rok założono wzrost dochodów własnych o 36,5%, w tym z podatku od czynności cywilnoprawnych o 32,2%, a wzrost z tytułu podatku od osób fizycznych o 24,6%. Prognozowany wskaźnik wzrostu gospodarczego w roku 2007 wynosił ok. 5-6%, a inflacja ok. 2% (te dwa wskaźniki ekonomiczne wzrostu gospodarczego powinny stanowić podstawę planowania). Istotnym jest, jaki udział wzrostu należy uwzględnić w prognozowaniu. Przyjęcie za podstawę wartości niższych od połowy wskaźników wzrostu gospodarczego uchodzi za planowanie ostrożne, a poziom 60-70% tegoż wskaźnika uważany jest za optymistyczny. Od 3 lat przy planowaniu najważniejszych źródeł dochodów budżetu Miasta Krakowa powyższe wskaźniki nie są jednak brane pod uwagę i przyjmuje się kilkakrotnie wyższe wzrosty - mimo tego planowane wskaźniki wzrostu dochodów są przekraczane. Powodem tak korzystnej dla budżetu Miasta sytuacji jest wzrost płac w sferze gospodarki, spadek bezrobocia, wzrost wartości nieruchomości i wysoka aktywność gospodarcza w Krakowie. Prognozowany w założeniach do budżetu państwa wzrost płac okazał się znacznie wyższy, a w wielu sektorach gospodarki kilkakrotnie wyższy.

Innego wyjaśnienia wymagają dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn. Wartość nieruchomości w ostatnim okresie osiągnęła wielkości znacznie wyższe od przewidywanych, ale jednocześnie w roku 2007 zaczęły obowiązywać nowe przepisy prawne, na podstawie których świadczenia nie pobiera się od podatników należących do tzw. pierwszej grupy podatkowej, czyli bliskiej rodziny. Oszacowanie rzeczywistych ubytków z tego tytułu (tzn. powiązanie otrzymywanych wpływów ze stopniem pokrewieństwa) było bardzo trudne, zwłaszcza w kontekście problemu rozliczeń za rok poprzedni. W tym przypadku decydujące znaczenie ma wartość nieruchomości. Ze względu na to, iż większość spadków otrzymuje na ogół bliska rodzina, przyjęto, iż wpływy będą nieco niższe w roku 2006. Okazało się jednak, że wielu podatników w 2007 roku rozliczało się za rok 2006, czyli według „starych” zasad, stąd również nastąpił wzrost dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn.

Sprzedaż nieruchomości odbywa się w trybie przetargowym lub bezprzetargowym, dochody osiągane są również w przypadku zamiany nieruchomości. Czynności związane ze zbywaniem nieruchomości realizowane są na zasadach cywilno-prawnych wynikających z przepisów m.in. ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 64, poz. 16 z późn. zm.) oraz w oparciu o przepisy ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity z 2004 r. Dz. U. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.) i ustawy z dnia 24 czerwca 1994 r. o własności lokali (tekst jednolity z 2000 r. Dz.U. Nr 80, poz. 903 z późn. zm.) oraz aktów prawa miejscowego stanowionego przez uprawnione do tego organy Gminy Miejskiej Kraków.

W latach 2006/2007 zaistniała precedensowa w skali kraju okoliczność mająca wpływ na planowanie i realizację dochodów osiąganych przez Gminę Miejską Kraków z tytułu sprzedaży nieruchomości. W połowie 2006 r. Gmina została wezwana przez osoby korzystające z uprawnień wynikających z art.101 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) do usunięcia naruszenia interesu prawnego poprzez skreślenie - jako sprzecznych z art. 32 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej - części przepisów uchwał Rady Miasta Krakowa stanowiących podstawę sprzedaży komunalnych lokali mieszkalnych i użytkowych. Z uwagi na to, iż organy Gminy Miejskiej Kraków nie podzieliły stanowiska skarżących, w III i IV kwartale 2006 r. podmioty te złożyły do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargi wszczynając w tych sprawach postępowania sądowo-administracyjne.

Okoliczności te zostały wzięte pod uwagę przy planowaniu dochodów na 2007 r. ze sprzedaży lokali użytkowych i mieszkalnych. Istniało bowiem wysokie prawdopodobieństwo wydania przez WSA wyroków wstrzymujących wykonanie uchwał upoważniających do sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych, co w konsekwencji powodowałoby osiągnięcie dochodów na innym poziomie niż w latach ubiegłych. Obawy te potwierdziły się, bowiem w pierwszym półroczu br. zostały wydane przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie wyroki skutkujące wstrzymaniem przez Miasto sprzedaży lokali mieszkalnych (orzeczenie zapadło w dniu 13 lutego 2007 r.) i lokali użytkowych (orzeczenie zapadło w dniu 17 kwietnia 2007 r.).

Ponadto istotną okolicznością utrudniającą przewidywanie dochodu była również sytuacja na krakowskim rynku nieruchomości. Od II kwartału 2006 r. zaistniał niespotykany dotychczas wzrost cen nieruchomości (podobną sytuację odnotowano również w innych większych miastach w Polsce). Aktualnie ceny - po gwałtownych wzrostach - cechuje niewielka stabilizacja. Trudno jednak, z uwagi na wielość różnorodnych czynników, przewidzieć dalszy rozwój sytuacji na tym rynku, co jest o tyle istotne, iż zmiany cen nieruchomości mają znaczący wpływ na osiągane przez Gminę Miejską Kraków dochody. Z przedstawionych powyżej względów zachowując nawet daleko idącą ostrożność niezwykle trudne było w 2007 r. zaplanowanie dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Poniżej przedstawiam szczegółowe wyjaśnienia dotyczące osiągniętego w I półroczu poziomu dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

W styczniu i lutym 2007 r. zawarte zostały umowy sprzedaży m.in. tych nieruchomości, dla których przetargi zostały przeprowadzone pod koniec 2006 r.:

- o powierzchni 6,8228 ha, położonej przy ul. Christo Botewa z przeznaczeniem na centrum logistyczne - na kwotę 5 663 867,70 zł (5 przetarg),
- o powierzchni 0,0212 ha położonej przy ul. Jakuba - na kwotę 2 450 000 zł,

- o powierzchni 0,4814 ha położonej przy ul. Aleksandry z przeznaczeniem pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną – na kwotę 2 950 000,00 zł.

Na etapie planowania budżetu założono znaczne wpływy z tytułu zbycia powyższych nieruchomości, uwzględniając trend efektywności przetargów bazujący na postępowaniach w tym zakresie prowadzonych w 2006 r. oraz w latach poprzednich. W I półroczu 2007 r. wszystkie przetargi dotyczące sprzedaży nieruchomości przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną (11 nieruchomości) zostały rozstrzygnięte wynikiem pozytywnym w I przetargu – tak dobre parametry nie były osiągnane w roku 2006 r. i latach poprzednich.

W styczniu 2007 r. został pozyskany dochód w wysokości 1 219 000 zł w związku z dopłatą z tytułu zamiany i ustanowienia odrębnej własności lokali użytkowych w nieruchomości przy ul. Floriańskiej 32.

W związku z zawartą w dniu 9 marca 2007 r. umową sprzedaży na rzecz wieczystego użytkownika nieruchomości (w trybie bezprzetargowym) stanowiącej własność Gminy Miejskiej Kraków (tryb bezprzetargowy), położonej przy ul. Lubicz 23, Gmina Miejska Kraków uzyskała dochód w wysokości 7 200 200 zł. Sprzedaż nieruchomości gruntowej, oddanej w użytkowanie wieczyste następuje na podstawie art. 32 ust. 1 i art. 37 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity z 2004 r. Dz. U. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.). Zgodnie z art. 69 tej ustawy na poczet ceny nieruchomości gruntowej sprzedawanej jej użytkownikowi wieczystemu zalicza się kwotę równą wartości prawa użytkowania wieczystego tej nieruchomości, określoną według stanu na dzień sprzedaży. Na etapie planowania dochodu założono wpływy z tytułu tej transakcji.

Do dnia 13 lutego 2007 r., tj. do dnia wydania przez WSA wyroku w sprawie sprzedaży przez Gminę lokali mieszkalnych, zawarto 166 umów sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców wraz ze sprzedażą lub oddaniem w użytkowanie wieczyste odpowiadającego lokalowi udziału w gruncie. Liczba ta w porównaniu do analogicznego okresu z ubiegłego roku (67 umów notarialnych w okresie styczeń – luty 2006 r.) jest wynikiem zintensyfikowanych działań w zakresie zbywania lokali mieszkalnych wynikających z toczącego się postępowania prowadzonego przed WSA w sprawie złożonej skargi na uchwałę Nr XXII/190/03 Rady Miasta Krakowa w sprawie zasad zbywania lokali mieszkalnych stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków. W związku z zawarciem powyższych umów uzyskano łączny dochód z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych w wysokości 3 301 495 zł. W ramach tej kwoty zawiera się dochód uzyskany z tytułu zbycia części nieruchomości budynkowej wraz ze sprzedażą ułamkowej części gruntu, tzw. „dokupienie” w wysokości 212 577 zł. Z uwagi na to, iż sprzedaż lokali mieszkalnych została wstrzymana w związku z wydanym orzeczeniem WSA, zgodnie z którym unieważniona została część postanowień uchwały Nr XXII/190/03, wysokość dochodu ze sprzedaży lokali mieszkalnych pozostała na tym samym poziomie. W dniu 21 września 2007 r. Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie uchylił orzeczenie WSA z dnia 13 lutego 2007 r i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia. W tej sytuacji prawdopodobnie zostanie uruchomiona sprzedaż lokali mieszkalnych i w ostatnim kwartale br., z uwagi na znaczną ilość zarejestrowanych wniosków, może nastąpić wzmożona ich sprzedaż.

W zakresie sprzedaży lokali użytkowych zawarto 48 umów notarialnych. W I półroczu 2007 r. uzyskano dochód w wysokości 17 335 580 zł. Istotnym składnikiem tej kwoty jest dochód uzyskany ze sprzedaży nieruchomości bądź części nieruchomości budynkowych wykorzystywanych na realizację świadczeń zdrowotnych, tj. 3.283.646 zł. Również w tym

przypadku na wysokość uzyskanego dochodu decydujący wpływ miało zaskarżenie uchwały o sprzedaży lokali użytkowych do WSA. W dniu 17 kwietnia 2007 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie wydał orzeczenie, zgodnie z którym unieważniona została część postanowień uchwały Rady Miasta Krakowa z dnia 24 maja 2006 r., Nr CX/1099/06 w sprawie sprzedaży lokali użytkowych stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków. Po uzyskaniu wyroku wraz z uzasadnieniem Gmina złożyła skargę kasacyjną na powołane wyżej orzeczenie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, ale do czasu jej rozpatrzenia przez NSA nie jest możliwe realizowanie wniosków o nabycie nieruchomości w trybie ww. uchwały.

W I połowie 2007 r. zawarto 12 umów sprzedaży garaży komunalnych w trybie bezprzetargowym (na rzecz najemców) – wpływ z tego tytułu wyniósł 281 618 zł, w tym wartość służebności 4 133 zł. W zakresie sprzedaży garaży komunalnych obowiązuje uchwała Nr XXVI/235/03 Rady Miasta Krakowa z dnia 8 października 2003 r., której zmiana, umożliwiająca realizację większej liczby wniosków, jest planowana. W I półroczu 2007 r. zawarte zostały 2 umowy użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych boksami garażowymi wybudowanymi ze środków własnych osób fizycznych oraz gruntów stanowiących dojazd do garażu. W związku z zawarciem powyższych umów uzyskano dochód w łącznej kwocie 7 413,75 zł. W tym okresie ustalone zostało wynagrodzenie z tytułu bezumownego korzystania z gruntu 68 osobom na łączną kwotę 112 160 zł.

Podsumowując problematykę związaną z uzyskiwaniem dochodów ze sprzedaży majątku informuję uprzejmie, iż wysoka realizacja planu dochodu z tytułu sprzedaży mienia wynika głównie z faktu (przewidywanego na etapie planowania) zawarcia w tym okresie transakcji sprzedaży nieruchomości o bardzo wysokiej wartości. Powyższa argumentacja zawarta została w części opisowej sprawozdania z realizacji budżetu za I półrocze 2007 r.

Fakt bezumownego korzystania z nieruchomości ujawnia się w następstwie dokonywanych okresowo kontroli zagospodarowania i użytkowania nieruchomości stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków. Wykonywane przez pracowników Urzędu Miasta Krakowa wizje lokalne, polegające na dokonaniu pomiarów gruntu, wykonaniu dokumentacji fotograficznej oraz spisaniu protokołu z czynności dokonanych w trakcie wizji, pozwalają na prawidłowe i rzetelne ustalenie stanu zagospodarowania nieruchomości oraz faktu korzystania z niej bez tytułu prawnego. Ujawnienie faktu bezumownego korzystania z nieruchomości rodzi po stronie Gminy Miejskiej Kraków roszczenie o wynagrodzenie z tego tytułu. W takiej sytuacji należną kwotę oblicza się od momentu rozpoczęcia korzystania bez tytułu prawnego z nieruchomości, ustalonego według oświadczenia użytkującego, złożonego do akt sprawy. Jednakże, zgodnie z art. 118 w związku z art. 117 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.), wspomniane roszczenie, jako majątkowe, ulega przedawnieniu w terminie 10 lat. Ponieważ roszczenie przysługuje Miastu jedynie za nieprzedawniony okres korzystania, to maksymalnym okresem, za jaki można naliczyć należność z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości jest 10 lat wstecz od momentu naliczenia. Zawarcie umowy dzierżawy nieruchomości, co do której stwierdzono fakt bezumownego korzystania, następuje na podstawie uchwały Nr XV/99/03 Rady Miasta Krakowa z dnia 7 maja 2003 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami Gminy Miejskiej Kraków (z późn. zm.) oraz zgodnie z procedurą oddawania nieruchomości w dzierżawę zatwierdzoną Poleceniem Służbowym Nr 3/84/2006 Dyrektora Magistratu z dnia 15 grudnia 2006 r., a ponadto uzależnione jest od dwóch okoliczności:

- wszczęcie procedury zmierzającej do zawarcia umowy następuje na wniosek osoby zainteresowanej. W przeważającej ilości przypadków, wniosek taki jest składany po

ujawnieniu faktu bezumownego korzystania. Jeżeli złożenie wniosku nie następuje, korzystający wzywany jest do wydania nieruchomości.

- po wszczęciu procedury Wydział Skarbu Miasta UMK zobowiązany jest do uzyskania opinii merytorycznych wydziałów UMK dotyczących możliwości oddania nieruchomości w dzierżawę. W przypadku opinii negatywnych do zawarcia umowy nie dochodzi, a korzystający wzywany jest do wydania nieruchomości.

Problem bezumownego korzystania z nieruchomości dotyczy również lokali mieszkalnych. Osoby, które utraciły tytuł prawny do lokalu, są zobowiązane do dnia opróżnienia lokalu co miesiąc uiszczać odszkodowanie z tytułu tzw. bezumownego korzystania z lokalu. Wysokość tego odszkodowania dla lokali mieszkalnych wynosi 3% wartości odtworzeniowej lokalu, natomiast dla lokali użytkowych - 200% czynszu netto plus VAT. Głównymi przyczynami naliczania odszkodowania, które jest konsekwencją utraty tytułu prawnego do lokalu, są:

- zaleganie z opłatami za najem,
- niewywiązywanie się z porozumienia o spłacie zaległości czynszowych w ratach,
- nieposiadanie uregulowanego tytułu prawnego do lokalu przez pozostałych mieszkańców lokalu po śmierci głównego najemcy (względnie opuszczeniu przez niego lokalu i wymeldowaniu się).

W przypadku lokali mieszkalnych dopuszcza się możliwość ponownego zawarcia umowy najmu dotychczas zajmowanego lokalu, na wniosek osoby, wobec której została wypowiedziana umowa lub orzeczona eksmisja z lokalu w przypadku uregulowania zadłużenia czynszowego i kosztów sądowych. W przypadku lokali użytkowych dyrektor Zarządu Budynków Komunalnych upoważniony jest do wyrażania zgody na zawarcie umowy najmu lokalu użytkowego w terminie do trzech miesięcy od daty jej rozwiązania, jeżeli przyczyną rozwiązania było zadłużenie najemcy, a użytkownik spłacił całą zaległość wraz z odsetkami.

Wykonanie dochodów ze źródeł zagranicznych w zadaniach bieżących w I półroczu 2007 r. na poziomie 45% trudno uznać za niskie. Dochody te są bowiem uzależnione od wystawianych przez audytorów projektów certyfikatów kosztów. Certyfikaty uruchamiają proces przekazywania pieniędzy na konto beneficjenta (Gminy), jako refundacji poniesionych wcześniej przez Gminę kosztów. Stosunkowo niskie wykonanie dochodów ze źródeł zagranicznych w przypadku zadań inwestycyjnych wynika z tego, że większość płatności, zaplanowanych na rok bieżący na realizowanych projektach, odbędzie się w drugiej połowie 2007 r. Realizacja jest zgodna z planem płatności, stanowiącym załącznik do Porozumienia o Realizacji Funduszu. Według wytycznych NFOŚiGW wnioskowanie o przekazanie środków na konto Beneficjenta (Gmina Miejska Kraków) możliwe jest miesiąc przed zaplanowaną płatnością.

Realizacja wydatków bieżących w części budżetu „pozostała działalność gospodarka mieszkaniowa” w wysokości 17 % jest wynikiem:

- ograniczenia liczby zawieranych przez Miasto umów - ugód dotyczących roszczeń odszkodowawczych z tytułu niedostarczenia lokalu socjalnego osobie uprawnionej z mocy wyroku sądu - z uwagi na wyrok Trybunału Konstytucyjnego z dnia 11 września 2006 r. (sygn. akt: P/14/06), który orzekł m.in. niezgodność art.18 ust. 4 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów (...) z art. 77 ust. 1 Konstytucji RP, w wyniku czego utracił moc obowiązującą art. 18 ust. 4 tej ustawy. Rezultatem tych decyzji jest skierowanie wielu spraw na drogę postępowania sądowego.

- niewydatkowania środków zabezpieczonych w budżecie na pokrycie kosztów odszkodowań z tytułu przejęcia nieruchomości na rzecz Skarbu Państwa, w trybie ustawy z dnia 22 kwietnia 1959 r. o remontach i odbudowie oraz o wykańczaniu budowy i nadbudowie budynków (Dz. U. Nr 27, poz. 166 z późn. zm.); na dzień 30 czerwca 2007 r. toczyły się 3 postępowania o odszkodowanie w łącznej wysokości 1 999 000 zł - dotyczące nieruchomości przy ul. Mikołajskiej, 15 postępowań o odsetki ustawowe w wysokości około 250 000 zł od kwot odszkodowania wypłaconego przez Prezydenta Miasta Krakowa w dniu 8 czerwca 2005 r. zgodnie z decyzją Samorządowego Kolegium Odwoławczego sygn. Kol. Odw. 2772/02/G/04/1024/D z dnia 23 lutego 2004 r. 9 - dot. nieruchomości przy ul. Augustiańskiej oraz 12 postępowań o stwierdzenie nieważności decyzji o przejęciu na rzecz Skarbu Państwa nieruchomości usytuowanych przy ulicach Brackiej (1), Grodzkiej (2), Jagiellońskiej (1), Sławkowskiej (2), Szewskiej (1), św. Tomasza (2), Stolarskiej (2) oraz Rynek Główny (1), co daje podstawy do ubiegania się w przyszłości o odszkodowanie z tego tytułu. Roszczenia odszkodowawcze powstaną po stronie właścicieli nieruchomości z chwilą ostatecznych rozstrzygnięć ww. postępowań.
- braku zainteresowania podmiotów zewnętrznych wynajęciem lokali mieszkalnych, w celu ich podnajęcia osobom uprawnionym do uzyskania pomocy mieszkaniowej od gminy – zaplanowane środki zostaną przeznaczone na inny cel
- braku zasadnych wniosków od wspólnot mieszkaniowych bądź zarządców nieruchomości, w których Miasto lub Skarb Państwa posiada ułamkowe udziały we własności, w sprawie partycypacji w kosztach remontu lub bieżącego utrzymania nieruchomości, przekraczających zgromadzone środki – planowana realizacja po rozliczeniu I półrocza 2007 r.

Szesnastoprocentowe wykonanie planu budżetu w zakresie „planów zagospodarowania przestrzennego” oznacza zaangażowanie środków budżetowych na poziomie 59%. Różnica ta wynika z tego, że proces opracowywania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego jest długotrwały. Większość umów realizowana jest fazami, a każda z faz trwa kilka miesięcy. Ponadto w marcu 2007 r. zostały rozpoczęte postępowania o udzielenie zamówień publicznych na 23 miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego oraz w maju 2007 r. na kolejne 5 planów. W efekcie tych postępowań zawarte zostało 28 umów (6 umów w czerwcu i 22 umowy w lipcu i sierpniu br.). Realizacja pierwszych faz tych opracowań nastąpi w czwartym kwartale 2007 r.

Wydatki budżetowe w zakresie „urzędy gmin” oraz w dziale „oświata” zostały wykonane proporcjonalnie do okresu sprawozdawczego. Wykonanie wydatków w dziale 801 wynosi 53,93%, a nie jak przytacza Pan Radny w swojej interpelacji – 56%. Do końca marca wypłacane jest dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok poprzedni, co jest przyczyną wykonania wydatków w tych działach powyżej 50%.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych na poziomie 33% planu nie jest niskie i głównie wynika z faktu, że większość tych wydatków realizowana jest w II połowie roku. Na 55 inwestycji strategicznych ujętych w budżecie Miasta Krakowa na rok 2007 - 37 znajduje się na etapie przygotowania, w tym 30 na etapie uzyskiwania decyzji lokalizacyjnych lub pozyskiwania prawa do terenu. Ze względu na skomplikowaną sytuację terenowo-prawną większości inwestycji, trudno jest przewidzieć termin uzyskania tych decyzji oraz pozyskania prawa do terenu, a w konsekwencji szczegółowo zaplanować termin zakończenia etapu przygotowania. Kolejnym poważnym utrudnieniem w przygotowaniu inwestycji są liczne protesty mieszkańców dotyczące przebiegu lub lokalizacji inwestycji oraz odwołania składane przez strony w prowadzonych postępowaniach administracyjnych. Zaplanowane w

budżecie Miasta koszty inwestycji będących w przygotowaniu są szacunkowe i ulegają urealnieniu na każdym etapie realizacji, tj. po pozyskaniu terenu, po opracowaniu dokumentacji projektowej (kosztorys inwestorski) i po rozstrzygnięciu przetargów. Planowane wydatki są również zależne od czasu trwania kolejnych działań w procesie inwestycyjnym oraz ruchu cen gruntów i środków produkcji. Informuję uprzejmie, że wszystkie inwestycje strategiczne ujęte w budżecie Miasta Krakowa na 2007 r. będące w trakcie budowy - zostały zakończone lub będą zakończone w zaplanowanym terminie. Zmiana numeracji i nazwy zadań wynika z przyjętych zasad uporządkowywania.

Zgodnie z art. 31 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) „środki publiczne pochodzące z poszczególnych tytułów nie mogą być przeznaczane na finansowanie imiennie wymienionych wydatków”. Z tego powodu w poszczególnych działach strona dochodowa nie musi równać się stronie wydatkowej. W załączniku 3.2 sprawozdania budżetowego tylko dla komórek organizacyjnych UMK i większych jednostek budżetowych podawane są wydatki z wyodrębnieniem wydatków na utrzymanie stanowisk pracy.

Zamieszczenie w budżecie Miasta na 2007 r. z zakresu mieszkalnictwa wskaźnika dotyczącego „kosztów jednej eksmisji, przeprowadzki” było wynikiem możliwości jego corocznego monitorowania. Utworzenie innych wskaźników, wynikających z wieloletniej realizacji wydatków bieżących wydziału merytorycznego jest nieistotne dla zobrazowania jego działań, gdyż wydatki te są w 91 % zaplanowane na realizację odszkodowań wynikających z umów - ugód i wyroków sądowych oraz kosztów postępowań sądowych.

W odniesieniu do problemu kryteriów ustalania wielkości dotacji dla zakładów budżetowych przedstawiam poniżej ich przykładowe zestawienie dla ustalenia wielkości dotacji dla OSiR „Krakowianka”:

- koszty bezpośrednie utrzymania obiektów sportowych,
- koszty osobowe z narzutami na wynagrodzenia bezpośrednio zatrudnionych,
- planowanych przychodów własnych,
- ilości osób korzystających z biletów,
- ilości osób korzystających bez biletów.

W przypadku dotacji na organizację biegu „Cracovia Maraton” wysokość dotacji kalkulowana jest z uwzględnieniem planowanej ilości uczestników biegu.

Uprzejmie informuję, iż dział 921 „Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego” obejmuje rozdziały klasyfikacji budżetowej dotyczące instytucji kultury oraz pozostałej działalności z zakresu kultury. Zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) - państwowe i samorządowe instytucje kultury są jedną z form organizacyjno-prawnych tworzących sektor finansów publicznych i w rozumieniu tej ustawy nie są zakładami budżetowymi, lecz działają w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr. 13 poz. 123, z późn. zm.).

Podstawę do wyliczenia dotacji dla instytucji kultury na dany rok budżetowy stanowią złożone przez instytucje dane do projektu budżetu opracowane na obowiązujących formularzach zgodnych z „Instrukcją planowania bieżących zadań budżetowych oraz zmian w planach wydatków bieżących i inwestycyjnych w komórkach organizacyjnych UMK na prawach wydziału oraz miejskich jednostek organizacyjnych” (Zarządzenie Nr 1422/07

Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 6 lipca 2007 r). Projekty te poddawane są szczegółowej indywidualnej analizie, zarówno pod względem finansowym jak i merytorycznym. Istotnymi czynnikami mającymi wpływ na wielkość dotacji są planowane koszty instytucji, przychody własne i oczekiwana dotacja. Ustalając dotację, w pierwszej kolejności uwzględnia się wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne, opłaty z tytułu mediów, czynszów, koszty utrzymania budynków, realizacji zadań cyklicznych (rokrocznych), nowe projekty kulturalne, oraz pozostałe koszty związane z prowadzeniem działalności statutowej.

Przedstawiony powyżej sposób planowania wysokości dotacji dla instytucji kultury, jest zgodny z zapisem art. 12 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, który zobowiązuje organizatora do zapewnienia instytucji kultury środków niezbędnych do prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona. O ostatecznej wielkości dotacji przyznanej dla instytucji kultury na dany rok budżetowy decydują w głównej mierze możliwości finansowe Gminy Miejskiej Kraków.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. Biuro Skarbnika
3. Wydział Budżetu Miasta
4. Wydział Skarbu Miasta
5. Pełnomocnik ds. Inwestycji Strategicznych
6. Wydział Mieszkalnictwa
7. Zarząd Budynków Komunalnych
8. Wydział Spraw Społecznych
9. Biuro Funduszy Europejskich
10. Wydział Edukacji
11. Wydział Kultury i Dziedzictwa Narodowego
12. Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych
13. [REDAKTOWANE]
14. A/a