

# Uchwała Nr 27/ VIII /2007

Zarządu Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu Zdroju  
z dnia 29 sierpnia 2007 roku.

w sprawie: **przyjęcia informacji z przebiegu wykonania budżetu Związku za I półrocze 2007 roku.**

Na podstawie: art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 poz.2104) oraz § 18 pkt 3 Statutu Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu Zdroju z dnia 4 kwietnia 1991 r.

## Zarząd Związku

uchwała:

### § 1

Przyjąć informację z wykonania budżetu za I półrocze 2007 r., która stanowi **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

### § 2

Przedstawić Zgromadzeniu MZK treść przyjętej informacji na najbliższym posiedzeniu.

### § 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

### § 4

Uchwała obowiązuje z dniem podjęcia.

SKARBNIK ZWIĄZKU  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Grażyna Pocheć*

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU MZK

*mgr Daniel Wawrzyczek*



Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu  
Nr 27/VIII/2007 z dnia 29.08.2007 r.

# **I N F O R M A C J A**

## **Z WYKONANIA BUDŻETU**

**Międzygminnego Związku  
Komunikacyjnego  
w Jastrzębiu Zdroju**

**Za I PÓŁROCZE 2007 ROKU**

**Zarząd Międzygminnego Związku Komunikacyjnego  
w Jastrzębiu Zdroju**

**JASTRZĘBIE ZDRÓJ, SIERPIEŃ 2007**

## A. DANE OGÓLNE.

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr 5/V/2007 z dnia 26 marca 2007 roku, budżet na 2007 rok uchwalono:

- po stronie **dochodów** w kwocie: **32.591.000 zł.**
- po stronie **wydatków** w kwocie: **32.591.000 zł.**

Na przestrzeni I półrocza 2007 roku Zgromadzenie Związku dokonało zmian w planie dochodów budżetu. W związku z trudną sytuacją finansową Zgromadzenie podjęło decyzję o wprowadzeniu do dochodów nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, uchwała nr 16/V/2007 z dnia 20.06.2007 r.

W planie wydatków Zgromadzenie podjęło decyzję o rezygnacji z zakupu samochodu ciężarowego dla brygady przystankowej oraz o zakupie serwera i stworzeniu szybkiej i wydajnej sieci informatycznej umożliwiającej sprawne funkcjonowanie systemu windykacji.

*Syntetyczne zestawienie planu budżetu i jego wykonanie za I półrocze 2007 roku przedstawia: tabela nr 1*

*Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetowego przedstawia: tabela nr 2*

**Tabela nr 1**

**Syntetyczne zestawienie planu budżetu oraz wykonanie dochodów i wydatków Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu Zdroju za I półrocze 2007 roku.**

DZIAŁ	ROZDZ.	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKONANIA W % (5:4)
1	2	3	4	5	6
		<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>32.455.195,81</b>	<b>15.369.052,73</b>	<b>47,35</b>
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>32.455.195,81</b>	<b>15.369.052,73</b>	<b>47,35</b>
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	32.455.195,81	15.369.052,73	47,35
		<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>32.591.000,00</b>	<b>15.478.261,18</b>	<b>47,49</b>
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>30.319.500,00</b>	<b>14.437.271,56</b>	<b>47,62</b>
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	30.319.500,00	14.437.271,56	47,62
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>2.248.500,00</b>	<b>1.040.989,62</b>	<b>46,30</b>
	75095	Pozostała działalność	2.248.500,00	1.040.989,62	46,30
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>23.000,00</b>	-	-
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	23.000,00	-	-

**Tabela nr 2**

### PRZYCHODY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM DEFICYTU BUDŻETOWEGO

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota planu na 2007 rok	Wykonanie w I półroczu 2007 roku
	Przychody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej	135.804,19	109.208,45
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	135.804,19	109.208,45

## B. WYKONANIE BUDŻETU

### I. DOCHODY

Dochody budżetu MZK Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2007 roku wykonane zostały w **47,35 %** i osiągnęły kwotę: **15.369.052,73 zł.**

W strukturze osiągniętych dochodów najistotniejsze pozycje to wpływy ze sprzedaży biletów oraz wpłaty gmin członkowskich i wpływy za usługi przewozowe z gmin nie należących do Związku.

Strukturę dochodów w dziale 600 przedstawia poniżej tabela nr 3.

**Tabela nr 3**

Struktura dochodów w dziale: **600 – Transport i Łączność,**  
rozdział: **60004 – Lokalny Transport Zbiorowy,**

§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKON. W %
<b>0570</b>	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	550.548,00	283.997,77	51,58
<b>0580</b>	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	39.000,00	19.940,40	51,13
<b>0830</b>	Wpływy z usług	19.730.668,81	8.962.320,89	45,42
<b>0920</b>	Pozostałe odsetki	56.000,00	8.420,79	15,04
<b>2900</b>	Wpłaty gmin na rzecz Związku	12.078.979,00	6.094.372,88	50,45
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>32.455.195,81</b>	<b>15.369.052,73</b>	<b>47,35</b>

W dochodach w § 0570 „grzywny, mandaty.....” wykonano plan półroczny z nadwyżką, ponieważ systematycznie wzrasta ściągalność w zakresie nałożonych mandatów – spowodowana między innymi intensywną kontrolą zatrudnionych kontrolerów etatowych i społecznych, zwiększoną ilością przekazywanych spraw do sądu oraz wykorzystaniem informacji o możliwości wpisania do Krajowego Rejestru Długów.

W dochodach w § 0580 „grzywny i inne kary pieniężne .....” wykonano plan półroczny. Jest to spowodowane głównie wzmożonymi kontrolami przewoźników w celu poprawy jakości wykonywanych zadań przewozowych.

W dochodach w § 0830 „wpływy z usług” nastąpiło zmniejszenie sprzedaży biletów spowodowane zmniejszeniem ilości przewożonych pasażerów.

W dochodach w § 0920 „pozostałe odsetki” nastąpiło niższe wykonanie w stosunku do planu półrocznego z uwagi na gorszą sytuację finansową Związku. Niższa realizacja dochodów za bilety nie pozwala na gromadzenie środków pieniężnych na rachunku bankowym.

W dochodach w § 2900 „wpłaty gmin na rzecz Związku.” przekazywane wpłaty przez gminy na dopłatę wykonanych wozokilometrów są wykonane zgodnie z planem.

## II. WYDATKI

Wydatki budżetu MZK Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2007 roku wykonane zostały w **47,49 %** i osiągnęły kwotę: **15.478.261,18 zł.**

Strukturę wydatków w poszczególnych działach przedstawiają **tabele nr 4 i 5.**

**Tabela nr 4**

Struktura wydatków w dziale: 600 – Transport i Łączność,  
rozdział: 60004 – Lokalny Transport Zbiorowy,

§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKON. W %
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25.000,00	5.673,64	22,69
4300	Zakup usługi pozostałych	28.187.300,00	13.431.725,73	47,65
4360	Opłaty z tyt. zakupu usł. telekom.	8.000,00	1.630,74	20,38
4430	Różne opłaty i składki	9.200,00	5.068,00	55,09
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	2.090.000,00	993.173,45	47,52
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
	<b>R A Z E M</b>	<b>30.319.500,00</b>	<b>14.437.271,56</b>	<b>47,62</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia, wykonanie wydatków w dziale 600 Transport i Łączność w § 4210, kształtuje się poniżej planu półrocznego.

Takie wykonanie spowodowane jest wykorzystywaniem zapasu materiałów do obsługi przystanków, ponieważ trwa wdrażanie nowego programu komputerowego do rozkładów jazdy i w późniejszym terminie nastąpi zmiana rodzaju materiałów.

Realizacja § 4300 zakupu usług pozostałych kształtuje się poniżej planu półrocznego. Takie wykonanie spowodowane jest głównie trudnościami finansowymi Związku.

§ 4430 jest wykonany powyżej planu, ale jest to spowodowane opłatą ubezpieczeń komunikacyjnych (AC i OC) za cały rok.

Wykonanie wydatków § 4530 (Podatek od towarów i usług) jest wynikiem realizacji wydatków w innych paragrafach.

Struktura wydatków w dziale: 750 – Administracja publiczna,  
rozdział: 75095 – Pozostała działalność,

§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKON. W %
3020	Wydatki osobowe niezal. do wynagr.	8.000,00	2.787,19	34,30
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	83.000,00	42.678,28	51,42
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.380.000,00	622.314,29	45,10
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102.000,00	98.033,93	96,11
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	262.000,00	103.908,41	39,66
4120	Składki na Fundusz Pracy	38.000,00	15.074,05	39,67
4140	Składki na Państw. Fund. Reh. Osób....	22.000,00	9.031,00	41,05
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	68.800,00	31.274,73	45,46
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45.000,00	17.919,15	39,82
4260	Zakup energii	22.000,00	9.862,32	44,83
4270	Zakup usług remontowych	3.000,00	0,00	0,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2.000,00	435,50	21,78
4300	Zakup usług pozostałych	31.000,00	11.841,74	38,20
4350	Zakup usług dostępu do sieci	8.500,00	3.526,00	41,48
4360	Opłaty z tyt. zakupu usł.tel.komórkowej	5.500,00	1.743,50	31,70
4370	Opłaty z tyt. zakupu usł. tel.stacjonarnej	14.000,00	2.522,67	18,02
4400	Opłaty czynszowe za pom. biurowe	22.000,00	10.966,65	49,85
4410	Podróże służbowe krajowe	8.500,00	2.122,57	24,97
4430	Różne opłaty i składki	2.200,00	1.524,00	69,27
4440	Odpisy na Z.F.Ś. S.	30.000,00	21.623,63	72,08
4530	Podatki od towarów i usług (VAT)	40.000,00	13.891,27	34,73
4700	Szkolenia pracowników	6.000,00	4.136,80	68,95
4750	Zakup akcesoriów komputerowych	15.000,00	7.932,94	52,89
6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budżet.	30.000,00	5.839,00	19,46
	<b>R A Z E M</b>	<b>2.248.500,00</b>	<b>1.040.989,62</b>	<b>46,30</b>

W pierwszym półroczu b.r. dokonywane były nieodchowne wydatki, a ich realizacja w większości przebiegała poniżej planu finansowego w związku z trudną sytuacją finansową Związku.

Niektóre paragrafy stanowią roczne wydatkowanie wynikające z ustawowych przepisów o ich realizacji, między innymi: „*dodatkowe wynagrodzenie roczne*”.

Niższa realizacja wydatków nastąpiła w takich paragrafach jak:

- § 3020 – „Wydatki niezaliczone do wynagrodzeń”. Za używanie własnej odzieży wypłacono ekwiwalent po skończonym sezonie zimowym. W II półroczu b.r. zaplanowano wypłatę pracownikom MZK pozostałej części należnego im ekwiwalentu BHP.
- § 4010 – „Wynagrodzenie osobowe pracowników”. Wykonanie tego paragrafu poniżej półrocznego planu jest spowodowane mniejszymi podwyżkami wynagrodzeń oraz przewidywaną wypłatą odpraw emerytalnych w II połowie roku.
- §§ 4110, 4120, 4140 – „Składki na .....”. Dotychczasowy wydatek w tych paragrafach jest pochodną proporcjonalną do wydatków na wynagrodzenia pracowników.
- § 4170 – „Wynagrodzenie bezosobowe”. Wykonanie tego paragrafu poniżej półrocznego planu spowodowane jest niższą prowizją wypłaconą kontrolerom społecznym w związku z ich działaniem w zakresie kontroli pasażerów
- § 4210 – zakupy z tego paragrafu realizowano jedynie w zakresie niezbędnym dla prawidłowego funkcjonowania Biura Związku, pozostałe zakupy związane z modernizacją sprzętu komputerowego zaplanowano w II półroczu.
- § 4260 – „Zakup energii”. W I półroczu b.r. wydatkowano niższą kwotę niż planowano za centralne ogrzewanie oraz rachunki za energię elektryczną na dogrzanie pomieszczeń. Uwzględniając okres letni, w II półroczu spodziewany jest również niższy wydatek z tego tytułu.
- § 4280 – „Zakup usług zdrowotnych”. W tym paragrafie niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą ilością pracowników, którzy w I półroczu musieli wykonać badania okresowe.
- § 4300 – „Zakup usług pozostałych”. Zrealizowano poniżej planu finansowego Biura Związku, konieczne zakupy będą realizowane w II półroczu.
- § 4350 – „Zakup usług dostępu do sieci” jest zrealizowany poniżej planu ponieważ część opłat to są opłaty roczne i będą realizowane w grudniu.
- § 4360 – „Opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej”. Zmiany planu taryfowego na telefony służbowe wpłynęły na niższe wydatki z tego tytułu.
- § 4370 – „Opłaty z tytułu zakupu usług telefonii stacjonarnej”. Zmiany planu taryfowego na telefony służbowe wpłynęły na niższe wydatki z tego tytułu
- § 4410 – „Podróże służbowe krajowe”. Niższe wykonanie planu I półrocza związane jest z mniejszą ilością wyjazdów na kursy i szkolenia.
- § 4530 – „Podatki od towarów i usług (VAT)”. Wykonanie wydatków w tym paragrafie jest wynikiem realizacji wydatków w innych paragrafach
- § 6060 – „Wydatki na zakupy inwest...” został tylko sfinalizowany zakup programu do rozkładów jazdy, a pozostała część zakupów będzie realizowana w II półroczu: zakup serwera i stworzenie sieci komputerowej w KNR oraz zakup programu finansowo-księgowego.

Wyższa realizacja wydatków nastąpiła w takich paragrafach jak:

- § 3030 – „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych”. Przekroczenie planu półrocznego wynika z wyższych wypłat dla Zarządu w związku z wyższym przeciętnym wynagrodzeniem podawanym przez GUS.
- § 4430 – „Różne opłaty i składki”. Ubezpieczenie samochodu służbowego (AC i OC) zrealizowano na początku roku zgodnie z terminem.
- § 4440 – „Odpisy na Z.F.Ś.S”. Zgodnie z art. 6 pkt. 2 Ustawy z dnia 4.03.1994r. o ZFŚS przekazano 75 % rocznego odpisu.
- § 4700 – „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Zmiany w przepisach spowodowały konieczność szkolenia pracowników
- § 4750 – „Zakup akcesoriów komputerowych”. W związku z awarią starego komputera trzeba było go wymienić wcześniej niż planowano.

**W dziale 758 rozdział 75818 § 4810 „rezerwy” - w I półroczu 2007r. nie zachodziła konieczność uruchomienia rezerwy budżetowej Związku.**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2007 r. w budżecie MZK, dochody zostały wykonane poniżej wydatków na kwotę: **109.208,45 zł.** Osiągnięty wynik budżetu MZK w pierwszym półroczu br. jest ujemny i należy dołożyć starań, aby zmniejszyć rozmiary deficytu.

Wykonanie poszczególnych źródeł dochodów i wydatków Międzygminnego Związku Komunikacyjnego zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową za I półrocze 2007 r. kompleksowo przedstawia poniżej: **tabela nr 6.**

**Tabela nr 6**

**Dochody i wydatki Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu Zdroju za okres od 01.01. – 30.06.2007 r.**

DZ.	ROZDZ.	§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSK. WYK. w %	STRUKT. WYKON. w %
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>				<b>32 455 195,81</b>	<b>15 369 052,73</b>	<b>47,35</b>	<b>100,00</b>
<b>600</b>	<b>Transport i Łączność</b>			<b>32 455 195,81</b>	<b>15 369 052,73</b>	<b>47,35</b>	<b>100,00</b>
	<b>60004</b>	<b>Lokalny Transport Zbiorowy</b>		<b>32 455 195,81</b>	<b>15 369 052,73</b>	<b>47,35</b>	<b>100,00</b>
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne...	550 548,00	283 997,77	51,58	1,85
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób ...	39 000,00	19 940,40	51,13	0,13
		0830	Wpływy z usług	19 730 668,81	8 962 320,89	45,42	58,31
		0920	Pozostałe odsetki	56 000,00	8 420,79	15,04	0,06
		2900	Wpłaty gmin na rzecz Związku	12 078 979,00	6 094 372,88	50,45	39,65
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>				<b>32 591 000,00</b>	<b>15 478 261,18</b>	<b>47,49</b>	<b>100,00</b>
<b>600</b>	<b>Transport i Łączność</b>			<b>30 319 500,00</b>	<b>14 437 271,56</b>	<b>47,62</b>	<b>93,27</b>
	<b>60004</b>	<b>Lokalny Transport Zbiorowy</b>		<b>30 319 500,00</b>	<b>14 437 271,56</b>	<b>47,62</b>	<b>100,00</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	5 673,64	22,69	0,04
		4300	Zakup usług pozostałych	28 187 300,00	13 431 725,73	47,65	93,03
		4360	Oplaty z tyt.zakupu usl.telekom.	8 000,00	1 630,74	20,38	0,01
		4430	Różne opłaty i składki	9 200,00	5 068,00	55,09	0,04
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	2 090 000,00	993 173,45	47,52	6,88
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>			<b>2 248 500,00</b>	<b>1 040 989,62</b>	<b>46,30</b>	<b>6,73</b>
	<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>2 248 500,00</b>	<b>1 040 989,62</b>	<b>46,30</b>	<b>100,00</b>
		3020	Wyd. osob. niezalicz. do wynagr.	8 000,00	2 787,19	34,84	0,27
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	83 000,00	42 678,28	51,42	4,10
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 380 000,00	622 314,29	45,10	59,78
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 000,00	98 033,93	96,11	9,42
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	262 000,00	103 908,41	39,66	9,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy	38 000,00	15 074,05	39,67	1,45
		4140	Wpłaty na PFRON	22 000,00	9 031,00	41,05	0,87
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	68 800,00	31 274,73	45,46	3,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00	17 919,15	39,82	1,72
		4260	Zakup energii	22 000,00	9 862,32	44,83	0,95
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	435,50	21,78	0,04
		4300	Zakup usług pozostałych	31 000,00	11 841,74	38,20	1,14
		4350	Zakup usług dostępu do sieci	8 500,00	3 526,00	41,48	0,34
		4360	Oplaty z tyt. zakupu usl.tel.komórkowej	5 500,00	1 743,50	31,70	0,17
		4370	Oplaty z tyt. zakupu usl.tel.stacjonarnej	14 000,00	2 522,67	18,02	0,24
		4400	Oplaty czynszowe za pom.biurowe	22 000,00	10 966,65	49,85	1,05
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00	2 122,57	24,97	0,20
		4430	Różne opłaty i składki	2 200,00	1 524,00	69,27	0,15
		4440	Odpisy na Z.F.Ś.S.	30 000,00	21 623,63	72,08	2,08
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	40 000,00	13 891,27	34,73	1,33
		4700	Szkolenia pracowników	6 000,00	4 136,80	68,95	0,40
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych	15 000,00	7 932,94	52,89	0,76
		6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budżet.	30 000,00	5 839,00	19,46	0,56
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>			<b>23 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>		<b>23 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	23 000,00	0,00	0,00	0,00