

Uchwała Nr 19/VIII/2009

Zarządu Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu Zdroju
z dnia 24 sierpnia 2009 roku.

w sprawie: **przyjęcia informacji z przebiegu wykonania budżetu Związku za I półrocze 2009 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 2009 r., która stanowi **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Przedstawić Zgromadzeniu MZK treść przyjętej informacji na najbliższym posiedzeniu.

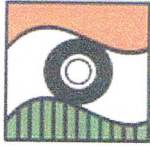
§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4

Uchwała obowiązuje z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU MZK
mgr Daniel Wawrzyczek



Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu
Nr 19/VIII/2009 z dnia 24.08.2009 r.

I N F O R M A C J A

Z W Y K O N A N I A B U D Ż E T U

**Międzygminnego Związku
Komunikacyjnego
w Jastrzębiu Zdroju**

Za I PÓŁROCZE 2009 ROKU

**PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU MZK**
mgr Daniel Wawrzyczek

**Zarząd Międzygminnego Związku Komunikacyjnego
w Jastrzębiu Zdroju**

JASTRZĘBIE ZDRÓJ, SIERPIEŃ 2009

A. DANE OGÓLNE.

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr 12/V/2008 z dnia 22 grudnia 2008 roku, budżet na 2009 rok uchwalono:

- po stronie **dochodów** w kwocie: **37.565.584 zł**
- po stronie **wydatków** w kwocie: **37.565.584 zł**

Na spłatę kredytu bankowego w wysokości 444.444,40 zł, przeznaczono nadwyżkę z lat ubiegłych.

Na przestrzeni I półrocza 2009 roku Zgromadzenie Związku dokonało zmian w planie dochodów i wydatków budżetu.

W związku z koniecznością zapewnienia wszystkim gminom członkowskim komunikacji w budżecie na 2009 rok zaplanowano dotację w ramach pomocy finansowej, jednak rozliczenia z Komunikacyjnym Związkiem Komunalnym Górnośląskiego Okręgu Przemysłowego w Katowicach w świetle przepisów podatkowych muszą być realizowane jako usługa. Zgromadzenie Związku zgodnie z tym podjęło uchwałę nr 2/V/2009 z dnia 27.04.2009 r. o zmniejszeniu dotacji, a zwiększeniu środków na zakup usług.

*Syntetyczne zestawienie planu budżetu i jego wykonanie za I półrocze 2009 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 2009 roku.

DZIAŁ	ROZDZ.	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKONANIA W % (5:4)
1	2	3	4	5	6
		DOCHODY OGÓŁEM	37.565.584,00	18.101.840,47	48,19
600		Transport i łączność	37.565.584,00	18.101.840,47	48,19
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	37.565.584,00	18.101.840,47	48,19
		WYDATKI OGÓŁEM	37.565.548,00	18.060.042,00	48,08
600		Transport i łączność	34.957.584,00	16.839.376,88	48,17
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	34.957.584,00	16.839.376,88	48,17
750		Administracja publiczna	2.575.000,00	1.213.173,53	47,11
	75095	Pozostała działalność	2.575.000,00	1.213.173,53	47,11
757		Obsługa długu publicznego	10.000,00	7491,59	74,92
	75705	Obsługa krajowych pożyczek i kredytów	10.000,00	7.491,59	74,92
758		Różne rozliczenia	23.000,00	-	-
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	23.000,00	-	-

Tabela nr 2

PRZYCHODY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM DEFICYTU BUDŻETOWEGO

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota planu na 2009 rok	Wykonanie w I półroczu 2009 roku
	Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej	444.444,40	444.444,40
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	444.444,40	444.444,40
	Nadwyżki z lat ubiegłych	444.444,40	444.444,40
	Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej	444.444,40	333.333,36
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	444.444,40	333.333,36
	Kredyt w banku komercyjnym	444.444,40	333.333,36

B. WYKONANIE BUDŻETU

I. DOCHODY

Dochody budżetu MZK Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2009 roku wykonane zostały w **52,18 %** i osiągnęły kwotę: **18.101.840,47 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 %
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności			
Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	922.000,00	643.910,50	69,84
Wpływy ze sprzedaży biletów oraz innych usług	19.237.461,00	8.655.388,36	44,99
Pozostałe odsetki (bankowe)	50.000,00	60.208,31	120,42
Wpływy z wpłat gmin na rzecz związków gminna dofinansowanie zadań bieżących	17.356.123,00	8.742.333,30	50,37
OGÓLEM	37.565.584,00	18.101.840,47	48,19

W dochodach „grzywny, mandaty i inne kary pieniężne...” 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 „wpływy ze sprzedaży biletów” nie wykonano pełnego planu I półrocza, należy dołożyć starań, aby w drugim półroczu nadrobić straty.

W dochodach w „pozostałe odsetki bankowe ” nastąpiło wyższe wykonanie w stosunku do planu półrocznego z uwagi na dobrą sytuację finansową Związku, na koniec ubiegłego roku pozostała nadwyżka finansowa.

W dochodach „wpłaty gmin na rzecz Związku.” przekazywane wpłaty przez gminy na dopłatę wykonanych wozokilometrów są realizowane zgodnie z aktualizowanymi planami dla poszczególnych Gmin.

II. WYDATKI

Wydatki budżetu MZK Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2009 roku wykonane zostały w **48,08 %** i osiągnęły kwotę: **18.060.042,00 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 %
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst	1.003.000,00	485.317,66	48,39
Zakup materiałów i wyposażenia – dotyczących tzw. <i>Infrastruktury przystankowej</i>	32.000,00	16.100,00	50,31
Zakup usługi pozostałych – tj. opłaty przewoźników, korzystania z dworców i przystanków oraz druku biletów i cenników	32.705.584,00	15.655.533,28	47,87
Różne opłaty i składki – tj. ubezpieczenia sam. Służb., składka członkowska na Izbę Gospodarczą, opłaty za usługi telekomunikacyjne	17.000,00	9.676,18	56,92
Podatek od towarów i usług (VAT)	1.200.000,00	672.749,76	56,06
R A Z E M	34.957.584,00	16.839.376,88	48,17

„Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst” jest realizowana planowo, niewielkie obniżenie wykonania wynika z ciągłej analizy zasadności wykonywania konkretnych kursów autobusów.

Jak wynika z powyższego zestawienia, wykonanie wydatków w dziale 600 Transport i Łączność „zakup materiałów i wyposażenia” jest realizowane planowo.

Realizacja „zakup usług pozostałych” kształtuje się poniżej planu półrocznego. Takie wykonanie spowodowane jest głównie bieżącą analizą potrzeb komunikacyjnych.

„Różne opłaty i składki” to w głównej mierze opłaty ubezpieczeń komunikacyjnych (AC i OC) za cały rok dlatego jest wykonany powyżej planu.

Wykonanie wydatków dotyczących „podatku od towarów i usług” powyżej planu jest spowodowane tym, że Związek rozlicza się z Urzędem Skarbowym z dwumiesięcznym terminem zwrotu podatku.

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

T R E Ś Ć	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKON. W %
Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (głównie ekwiwalenty za odzież)	8.000,00	4.495,42	56,19
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (diety dla członków Zarządu, Zgromadzenia, Komisji Rewizyjnej)	98.000,00	47.494,71	48,46
Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.515.000,00	691.164,93	45,62
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114.000,00	96.019,35	84,23
Składki na ubezpieczenie społeczne, inne pochodne od wynagrodzeń oraz różne opłaty i składki (ubezpiecz. sam.)	343.000,00	145.798,98	42,51
Wynagrodzenia bezosobowe	126.000,00	66.991,49	53,17
Zakup materiałów, wyposażenia, energii i akcesoriów komputerowych	127.000,00	59.291,23	46,69
Zakup pozostałych usług (m.inn. usługi pocztowo-telekom. Informatyczne, prawne, bieżące remonty) usługi zdrowotne, czynsz	112.000,00	46.711,28	41,71
Podróże służbowe krajowe, szkolenia pracowników	16.000,00	3.749,76	23,44
Odpisy na Z.F.Ś. S.	41.000,00	31.501,26	76,83
Podatki od towarów i usług (VAT)	20.000,00	7.440,12	37,20
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55.000,00	12.515,00	22,75
R A Z E M	2.575.000,00	1.213.173,53	47,11

W pierwszym półroczu b.r. dokonywane były nieodzwonne wydatki, a ich realizacja w większości przebiegała poniżej planu finansowego.

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

Niższa realizacja wykonania planu wydatków dotyczy:

„*Różne wydatki na rzecz osób fizycznych*” są wykonane zgodnie z planem. Realizacja tych wydatków jest uzależniona od wysokości przeciętnego wynagrodzenia podawanego przez GUS.

„*Wynagrodzenie osobowe pracowników*”. Wykonanie tego paragrafu poniżej półrocznego planu jest spowodowane mniejszymi podwyżkami wynagrodzeń.

„Składki na ubezpieczenie społeczne i pochodne od wynagrodzeń”. Dotychczasowy wydatek w tych paragrafach jest pochodną do wydatków na wynagrodzenia pracowników.

Wydatki na „zakup materiałów, wyposażenia, energii i akcesoriów komputerowych” wykonano poniżej planu w związku z ograniczonym zakupem nowego wyposażenia do biura MZK.

Wydatki na „zakup pozostałych usług” wykonano poniżej planu, ponieważ w II półroczu przewidywany jest wzrost wydatków związanych z opłatami czynszowymi.

„Podróże służbowe krajowe”. Niższe wykonanie planu I półrocza związane jest z mniejszą ilością wyjazdów na kursy i szkolenia.

„Podatki od towarów i usług (VAT)”. Wykonanie wydatków w tym paragrafie jest wynikiem realizacji wydatków w innych paragrafach

„Wydatki na zakupy inwestycyjne.” nie zostały jeszcze zrealizowane ponieważ trwa wdrażanie programu finansowo-księgowego i zakup będzie zrealizowany w II półroczu.

Wyższa realizacja wykonania planu wydatków dotyczy:

„Wydatków osobowych niezaliczonych 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.

„Wynagrodzenie bezosobowe” są wykonane powyżej planu. Realizacja tych wydatków wynika z wypłaty prowizji kontrolerom społecznym w związku z ich działaniem w zakresie kontroli pasażerów

„Odpisy na Z.F.Ś.S”. Zgodnie z art. 6 pkt. 2 Ustawy z dnia 4.03.1994r. o ZFŚS przekazano 75 % rocznego odpisu.

W dziale 757 rozdział 75705 § 8070 „odsetki i dyskonto od krajowych pożyczek i kredytów” realizacja wydatków przedstawia się następująco:

TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	WSKAŹNIK WYKON. W %
Odsetki i dyskonto od krajowych pożyczek i kredytów	10.000,00	7.491,59	74,92

W dziale 758 rozdział 75818 § 4810 „rezerwy” - w I półroczu 2009r. nie zachodziła konieczność uruchomienia rezerwy budżetowej Związku.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 r. w budżecie MZK, dochody zostały wykonane powyżej wydatków na kwotę: **41.798,47 zł**. Osiągnięty wynik budżetu MZK w pierwszym półroczu br. jest dodatni i należy dołożyć starań, aby utrzymać osiągnięty wynik.