

SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
TYSKIEGO ZAKŁADU USŁUG KOMUNALNYCH
ZA I PÓŁROCZE 2013 ROK

Sporządził:
Główna księgowa
mgr Barbara Skotniczy

Dyrektor TZUK
mgr inż. Agnieszka Osior

Zatwierdził:
z upoważnienia dyrektora
mgr Dariusz Luboń

Data sporządzenia:
31.07.2013r.

1. Wstęp

Tyski Zakład Usług Komunalnych jako jednostka budżetowa funkcjonuje od 1 marca 2006 roku. Utworzony został na mocy Uchwały Rady Miasta Tychy Nr 0150/XLII/820/06 z dnia 26 stycznia 2006r. w miejsce zlikwidowanego zakładu budżetowego pod tą samą nazwą przejmując cały majątek i zobowiązania.

Do końca 2010 roku zgodnie ze statutem jednostki, przedmiotem działania TZUK było zarządzanie, koordynowanie, administrowanie i eksploatacja, w tym utrzymanie porządku i czystości cmentarzy komunalnych, targowisk miejskich oraz innych miejsc wyznaczonych do handlu stanowiących własność Miasta Tychy lub przejętych przez Miasto Tychy w drodze umowy.

Z dniem 1 stycznia 2011r. nastąpiło połączenie Miejskiego Schroniska dla Zwierząt oraz Izby Wyrzeźwień z Tyskim Zakładem Usług Komunalnych. W wyniku połączenia doszło do poszerzenia przedmiotu działania TZUK o prowadzenie schroniska dla zwierząt i izby wyrzeźwień.

W I półroczu 2012 roku decyzją władz miasta, TZUK zaprzestał prowadzenia działalności gospodarczej na targowisku przy al. Bielskiej. Obiekt ten został wydierżawiony Spółce „Śródmieście” na okres od 8 stycznia do 8 lipca 2012r. W dniu 2 lipca Miasto Tychy podpisało akt notarialny, zgodnie z którym targowisko przeszło na majątek Spółki „Śródmieście” w formie aportu.

Z dniem 1 czerwca 2012r. spółka wydierżawiła również od TZUK zaplecze gospodarcze cmentarza komunalnego Wartogłowiec składające się z domu przedpogrzebowego (kaplica, prosekatorium, pomieszczenia handlowe i biurowe) oraz pomieszczenia gospodarcze wraz z gruntem na cele prowadzenia zakładu pogrzebowego. Wraz z przekazaniem tego zaplecza TZUK zaprzestał świadczenia niektórych usług (wynajem kaplicy, wynajem prosekatorium, kopanie grobów). W gestii TZUK pozostało nadal administrowanie cmentarzami w zakresie poboru opłat cmentarnych i wyznaczanie miejsc do pochówku oraz utrzymania czystości na obiektach cmentarnych. Taka sytuacja miała miejsce do 15 października 2012r. Zarządzenia Prezydenta Miasta Nr 0050/281/12 i 0050/282/12 z dnia 1 października 2012r. uchyliły wcześniejsze Zarządzenia Prezydenta pozostawiając w gestii TZUK jedynie utrzymanie czystości i zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów cmentarnych pod względem bezpieczeństwa i porządku oraz organizacji handlu przed cmentarzem.

Kolejną zmianą jaka dotknęła TZUK było ograniczenie działalności izby w zakresie przyjmowania kobiet. Z dniem 1 lipca 2012 roku działalność tyskiej izby wyrzeźwień została ograniczona do prowadzenia jedynie oddziału męskiego. Skutkiem tej decyzji była restrukturyzacja zatrudnienia oraz zmniejszenie ilości łóżek. Zredukowano personel izby o stanowiska opiekunek-porządkowych, które zajmowały się obsługą nietrzeźwych kobiet oraz utrzymaniem czystości w izbie wyrzeźwień. Ostatnie skutki tych zmian miały miejsce na początku 2013 roku.

Konieczność ograniczenia kosztów spowodowała również przeniesienie administracji na parter budynku (po uprzedniej adaptacji pomieszczeń zajmowanych przez oddział kobiecy) i ograniczenie działalności terapeutycznej. Część obowiązków działu terapii, który od lipca 2012 był w trakcie likwidacji, przejęli lekarze oraz kierownicy zmiany. W I półroczu 2013

dział terapii został całkowicie zlikwidowany - umowa z psychologiem uległa rozwiązaniu z końcem marca.

W porównaniu do roku ubiegłego zmienił się również obszar z jakiego są dowożeni pacjenci izby wytrzeźwień. Od stycznia 2013 izba przyjmuje wyłącznie osoby nietrzeźwe zatrzymane na terenie gminy Tychy. Rozwiązano obowiązujące w roku 2012 porozumienia międzygminne, które określały współpracę w sprawie rozwiązywania problemów alkoholowych i pozwalały na przyjmowanie do wytrzeźwienia osoby nietrzeźwe z gmin objętych porozumieniami.

Podstawą gospodarki finansowej TZUK jest roczny plan dochodów i wydatków.

Środki finansowe przyznane Tyskiemu Zakładowi Usług Komunalnych przeznaczone są na prowadzenie działalności statutowej związanej z utrzymaniem następujących obiektów położonych przy:

- ul. Barwnej (cmentarz komunalny),
- ul. Cmentarnej (cmentarz komunalny Wartogłowiec),
- ul. Przejazdowej (schronisko dla zwierząt),
- ul. Budowlanych (izba wytrzeźwień),
- ul. Burschego 2 (administracja TZUK).

Cmentarz Komunalny przy ul. **Barwnej** obejmuje następującą powierzchnię wydzieloną ogrodzeniem: lasek o powierzchni ok. 3 984 m², miejsca grzebalne o maksymalnej powierzchni 12 218 m², ścieżki o pow. ok. 4 610,63 m², pozostały teren oraz sieć wodociągową cmentarną, oświetlenie oraz parkingi.

Cmentarz Komunalny w Tychach Wartogłowcu obejmuje :

- nieruchomość gruntową wraz z urządzeniami technicznymi i zabudowaniami (budynek Biura Obsługi Klienta, budynek gospodarczy, garaże 3 szt., kontener biurowy, magazyn, kaplica pogrzebowa z zapleczem, pomieszczenia przechowalni i przygotowalni zwłok, maszynownia, toalety publiczne, krzyże stojące wewnątrz cmentarza oraz ogrodzenie). Nieruchomość poza częścią grzebalną składa się z alejek z kostki betonowej i nawierzchni asfaltowej, placu i parkingów i wyposażona jest w instalację wodno-kanalizacyjną, elektryczną, odgromową i sieć telekomunikacyjną. Od połowy ubiegłego roku część obiektów jest wdzierżawiona.

Tyski Zakład Usług Komunalnych zajmuje się również utrzymaniem czystości na nieczynnym już Cmentarzu przy ul. Turkusowej.

Miejskie Schronisko dla Zwierząt obejmuje nieruchomość gruntową wraz z urządzeniami technicznymi i zabudowaniami (pawilony kojców, budynek administracyjny, drogi, place, parkingi, kanalizacja deszczowa i sanitarna, instalacja elektryczna). Cały teren schroniska jest ogrodzony.

Głównym zadaniem schroniska jest przyjmowanie i sprawowanie opieki nad bezdomnymi zwierzętami. Schronisko zajmuje się również edukowaniem w zakresie opieki nad zwierzętami oraz zwalczaniem bezdomności zwierząt.

Izba Wytrzeźwień mieści się przy ul. Budowlanych i zajmuje łącznie 368,58m² powierzchni użytkowej wynajmowanego budynku. Pomieszczenia te dzierżawione są od MZBM i wykorzystywane są na zaplecze gospodarcze (piwnica), administracyjne, socjalne

oraz sale dla pacjentów i gabinety lekarskie. Jednorazowo w izbie wytrzeźwień może przebywać obecnie 18 osób (przed likwidacją oddziału kobiecego 29 osób). Izba dysponuje 15 łózkami zwykłymi i 3 łózkami przystosowanych do zapięcia w pasy dla osób agresywnych.

Izba wytrzeźwień oprócz sprawowania opieki nad pacjentami w stanie nietrzeźwości prowadziła działalność profilaktyczną, informacyjną i terapeutyczną w stosunku do osób uzależnionych od alkoholu. Likwidacja Działu Terapii spowodowała, iż nie są prowadzone rozmowy motywacyjne i diagnostyczno-interwencyjne, zaniechano terapii indywidualnej dla osób uzależnionych oraz realizacji programu „Małolat”. Obecnie z każdym pacjentem opuszczającym placówkę prowadzona jest rozmowa przez dyżurującego lekarza o szkodliwości nadużywania alkoholu a w razie potrzeby motywowany jest on do podjęcia leczenia odwykowego.

Administracja TZUK mieści się przy ul. Burschego 2. Koszty utrzymania biura dzielone są proporcjonalnie na wszystkie obiekty w następujący sposób :

- 30 % kosztów ujęte jest w dziale 710 – cmentarze,
- 50% kosztów ujętych jest w dziale 851- izba wytrzeźwień,
- 20 % kosztów ujętych jest w dziale 900 – schronisko dla zwierząt,

Zatrudnienie w administracji TZUK wynosi 6 etatów , z czego 1 etat przypisano do działu 500 – handel, 5 etatów rozliczanych jest jak pozostałe koszty.

Ogółem zatrudnienie na dzień 30 czerwca w **TZUK** wynosi **36 osób** i przedstawia się następująco:

- 5 osób zatrudnionych jest do opieki nad cmentarzami, przy czym jedna osoba na stanowisku konserwatora zajmuje się opieką techniczną i drobnymi naprawami na wszystkich obiektach, którymi zarządza TZUK,
- 13 osób zatrudnionych jest w izbie wytrzeźwień, z czego 9 osób zajmuje się obsługą osób nietrzeźwych (opieka 24 godziny na dobę) a 4 etaty to pracownicy administracyjni,
- 3 osoby zatrudnione w dziale handel – inkasenci,
- 9 osób (8,5 etatu) pracuje w schronisku (opieka nad zwierzętami 24 godziny na dobę),
- 6 osób w administracji.

2. Omówienie dochodów

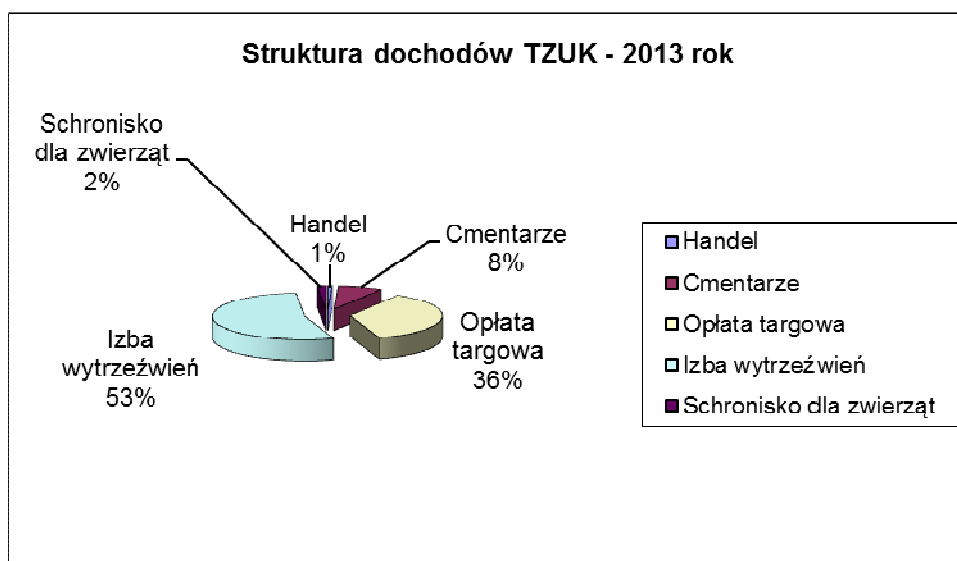
Plan dochodów TZUK wg uchwały na rok 2013 zatwierdzony został na łączną kwotę **811 378 zł**. Składały się na niego dochody realizowane w następujących działach :

- dział 500 (handel)	6 300 zł
- dział 710 (działalność usługowa – cmentarze)	63 163 zł
- dział 756 (dochody z tyt. poboru opłaty targowej)	295 000 zł
- dział 851 (ochrona zdrowia – izby wytrzeźwień)	434 250 zł
- dział 900 (gospodarka komunalna i ochrona środowiska – Schroniska dla zwierząt)	12 665 zł

Na dzień sprawozdawczy plan dochodów dla TZUK nie uległ zmianie.

Graficzną prezentację struktury planowanych dochodów TZUK na rok 2013 przedstawia wykres nr 1.

Wykres nr 1



Za okres sprawozdawczy plan dochodów ogółem został wykonany na poziomie **43,73%**. Największy udział procentowy w wykonaniu mają dochody zrealizowane w **dziale 851**. Stanowią one **54% (190 636,62zł)** wszystkich wpływów zrealizowanych przez TZUK (plan zakładał 53% udział).

Pozostałe działy prezentują się następująco:

- handel	3 826,97 zł	1%	udziału w wykonaniu
- cmentarze	38 169,86 zł	11%	udziału w wykonaniu
- opłaty targowe	117 844,00 zł	13%	udziału w wykonaniu
- schronisko dla zwierząt	4 324,51 zł	1%	udziału w wykonaniu

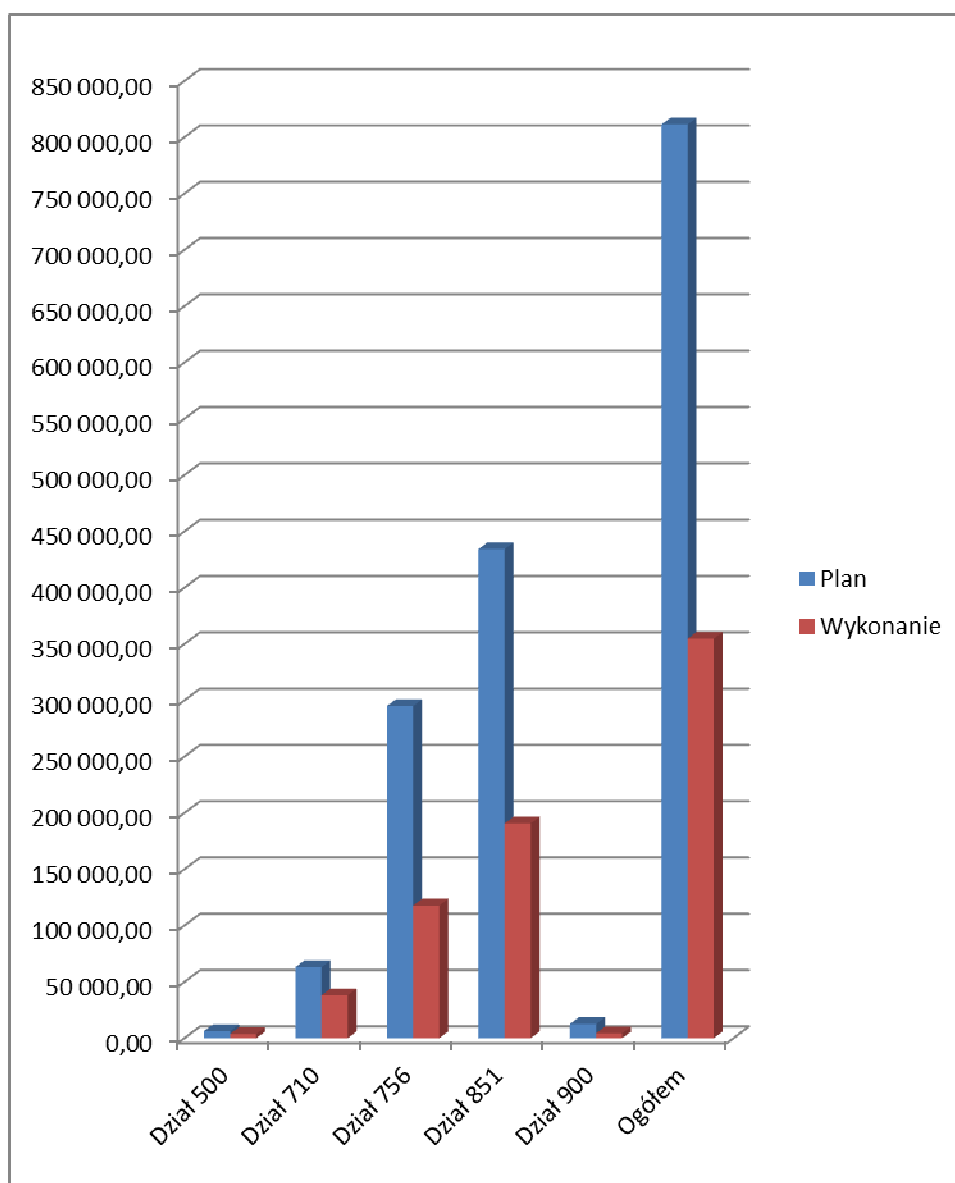
Największym wykonaniem w porównaniu do planu charakteryzują się dochody realizowane w **dziale 500** (60,75%) i **710** (60,43%). Taki poziom wyniku jednak z realizacji wpływów nie ujętych w planie, bez których realizacja planu byłby na poziomie podobnym jak w innych działach tzn. oscylowała w granicach 40 %.

Realizacja dochodów w pozostałych działach niestety nie osiągnęła planowanego poziomu. Wykonanie na dzień 30 czerwca kształtuje się na poziomie 34 – 43 %.

Szczegółowe omówienie realizacji wykonania planu finansowego zawiera dalsza część opracowania.

Graficzną prezentację wykonania planowanych dochodów na dzień 30 czerwca 2013 roku w stosunku do planu przedstawia wykres słupkowy nr 2.

Wykres nr 2



Źródła dochodów w przekroju na poszczególne działy i paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.
Dział 500 - „HANDEL”					
1.	Dochody z najmu 500-50095-0750	0,00	0,00	663,09	
	- targowisko al. Piłsudskiego (CIG)	0,00	0,00	566,73	
	- targowisko al. Bielska	0,00	0,00	96,36	
2.	Pozostałe odsetki 500-50095-0920	6 000,00	6 000,00	2 452,52	41
3.	Wpływy z różnych dochodów	300,00	300,00	711,36	237

	500-50095-0970 - zwrot opłat sądowych i kosztów egzekucyjnych - wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego	0,00 300,00	0,00 300,00	565,36 146,07	49
4.	Razem dział 500	6 300,00	6 300,00	3 826,97	61
Dział 710 - „DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA”					
1.	Wpływy z różnych opłat - zwrot kosztów upomnienia	0,00	0,00	8,80 8,80	-
2.	Dochody z najmu 710-71035-0750 - CK ul. Barwna i Cmentarna - dzierżawa obiektu cmentarnego Wartogłowiec	58 548,00 12 000,00 46 548,00	58 548,00 12 000,00 46 548,00	25 791,58 5 734,37 20 057,21	44 48 43
3.	Wpływy z usług 710-71035-0830 -CK Wartogłowiec	0,00 0,00	0,00 0,00	1 740,61 1 740,61	
4.	Dochody z odsetek 710-71035-0920	50,00	50,00	271,72	543
5.	Wpływy z różnych dochodów 710-71035-0970 - VAT naliczony za grudzień - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego - rozliczenia z lat ubiegłych	4 565,00 4 500,00 65,00 0,00	4 565,00 4 500,00 65,00 0,00	10 357,15 0,00 74,00 10 283,15	181 - 113 -
6.	Razem dział 710	63 163,00	63 163,00	38 169,86	60
Dział 756 – „Wpływy z podatków i opłat lokalnych”					
1.	Wpływy z opłaty targowej 756-75616-0430 - al. Piłsudskiego (CIG) - ul. Sadowa - al. Bielska - ul. Dębowa - różne(odpusty, kiermasze)	295 000,00 0,00 97 000,00 190 000,00 3 000,00 5 000,00	295 000,00 0,00 97 000,00 190 000,00 3 000,00 5 000,00	117 844,00 599,00 42 815,00 72 095,00 1 136,00 1 199,00	40 44 38 38 24
2.	Razem dział 756	300 000,00	300 000,00	288 946,00	96
Dział 851 – „Ochrona zdrowia”					
1.	Wpływy z różnych opłat 851-85158-0690 - zwrot k. wystanych upomnień	9 000,00	9 00,00	5 714,58 5 714,58	64
2.	Wpływy z usług 851-85158-0830 - opłaty pacjentów za pobyt w izbie wytrzeźwień	380 000,00 380 000,00	380 000,00 380 000,00	153 639,80 417 983,05	40 40
3.	Pozostałe odsetki 851-85158-0920	45 000,00	45 000,00	31 000,19	69
4.	Wpływy z różnych dochodów 851-85158-0970 - wynagrodzenie płatnika podatku	250,00 250,00	250,00 250,00	282,05 256,00	113 102

	<i>dochodowego - zwrot opłat sądowych i kosztów egzekucji</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>26,05</i>	
5.	Razem dział 851	434 250,00	434 250,00	190 636,62	44
Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”					
1.	Wpływy z usług 900-90013-0830 <i>- opłaty za pobyt zwierząt</i>	3 600,00	5 000,00	1 387,00	39
		<i>3 600,00</i>	<i>3 600,00</i>	<i>1 387,00</i>	<i>39</i>
2.	Pozostałe odsetki 900-90013-0920	0,00	0,00	1,56	
3.	Otrzymane spadki, zapisy darowizny w postaci pieniężnej 900-90013-0960	9 000,00	9 000,00	2 853,95	32
4.	Wpływy z różnych dochodów 900-90013-0970 <i>- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego</i>	65,00	65,00	82,00	126
				<i>82,00</i>	<i>126</i>
5.	Razem dział 900	21 065,00	21 065,00	14 559,52	69
	OGÓŁEM DOCHODY Dział 500; 710; 756; 851; 900	811 378,00	811 378,00	354 801,96	44

2.1 Dochody – dział 500 - HANDEL

Dochody ogółem w dziale Handel na dzień 30 czerwca 2013 zrealizowane zostały w 60,75%. Wysokie wykonanie wynika z wpłaty od komornika z tytułu ściągnięcia zaległej należności za najem stanowisk na targowisku przy al. Piłsudskiego i al. Bielskiej oraz zwrotu poniesionych kosztów egzekucji, które nie były ujęte w planie.

Planowane wpływy z tytułu odsetek niestety nie zostały zrealizowane na zamierzonym poziomie. Wpływ na to miały obniżki stóp procentowych w bankach.

Należności w dziale 500 na dzień sprawozdawczy **wynoszą 108 567,08zł**, w tym zaległości to 106 311,82zł.

2.1.1 Dochody z tytułu gospodarowania majątkiem gminy

Dochody z tytułu gospodarowania majątkiem gminy nie były ujęte w planie. Wpłaty jakie zostały zrealizowane przez TZUK dotyczą ściągniętych zaległości za najem stanowisk handlowych.

Wykonanie ogółem zamknęło się kwotą **663,09 zł**, z czego 566,73zł dotyczy zaległości z targowiska przy al. Piłsudskiego a 96,36zł targowiska przy al. Bielskiej.

Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **60 904,76 zł** i kształtuje się następująco :

-wyrok sądu o spłacie w terminie do 30.08.2012r.- naprawienie szkody 25 127,36
(należności dotyczące najmu stanowisk al. Piłsudskiego CIG)

- należności wynikające z prawomocnych nakazów zapłaty 31 166,53,
w tym:

- al. Piłsudskiego CIG	28 040,54
- al. Bielska	3 125,99

Należności te powstały w latach ubiegłych. TZUK ze względu na brak zapłaty skierował sprawy do sądu uzyskując nakaz zapłaty. Na dochodzenie tych należności jest okres 10 lat od dnia wydania nakazu. TZUK podjął czynności mające na celu odzyskanie należnych kwot jednak działania komornicze nie zawsze kończą się powodzeniem. Zdarza się, iż prowadzona egzekucja ze strony komornika okazuje się bezskuteczna i postępowanie jest umarzone. Umorzenie to nie jest jednoznaczne z umorzeniem należności, którą nadal zgodnie z przepisami prawa TZUK może dochodzić w okresie późniejszym.

- roszczenia sporne 4 580,87
w tym: - al. Piłsudskiego CIG 2 590,55
- al. Bielska 1 990,32

Roszczenia sporne dotyczą należności, które mimo wysłanych wezwań do dobrowolnej zapłaty nie zostały uregulowane. TZUK skierował sprawy do radcy prawnego w celu uzyskania sądowego nakazu zapłaty za pośrednictwem kancelarii. Na dzień sprawozdawczy nie ma informacji o uzyskaniu nakazu zapłaty.

2.1.2 Dochody z odsetek

Jednym ze źródeł dochodów TZUK są wpływy z odsetek. Dotyczą one zarówno odsetek naliczanych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych jak również odsetek ustawowych za nieterminowe regulowanie należności.

Plan dochodów z tego tytułu na rok 2013 ustalono na poziomie **6 000 zł.** i dotyczył oprocentowania środków na rachunkach bankowych TZUK.

Za okres sprawozdawczy został zrealizowany jedynie w **40,88%**, co stanowi kwotę **2 452,52zł**, na którą składają się:

- odsetki pełne od środków gromadzonych na rachunkach bankowych	1 984,41
- odsetki ustawowe za nieterminowe regulowanie należności	468,11

Niskie wykonanie wynika z niskiego oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Należności odsetkowe na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **41 062,54 zł** i dotyczą działalności handlowej prowadzonej przez TZUK w latach ubiegłych.

Wysoki poziom naliczonych odsetek wynika z faktu, iż naliczane są one za okresy nawet kilkuletnie. Brak spłaty należności głównej zwiększa przypis należnych odsetek.

2.1.3 Wpływy z różnych dochodów

W okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody z tytułu wynagrodzenie płatnika (za rok 2012) z tytułu terminowego regulowania zobowiązań podatku dochodowego od osób

fizycznych oraz odzyskano część poniesionych kosztów związanych z egzekucją należności za pośrednictwem komornika.

Za okres sprawozdawczy plan ogółem został wykonany w **237,12%**. Wysoki stopień realizacji planu ogółem wiąże się jednak z nieplanowanymi wpływami dotyczącymi zwrotów opłat sądowych i innych kosztów związanych z dochodzeniem należności a nie z realizacją zadań ujętych w planie.

Stopień realizacji poszczególnych tytułów w porównaniu do planu zawiera tabela nr 1.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły **należności** w łącznej kwocie **6 599,78zł** (są to należności powstałe w latach ubiegłych).

Na kwotę tą składają się:

- należności z tytułu połączeń telefonicznych refakturowanych na kupców - 1 328,97zł,
- należności z tytułu poniesionych kosztów egzekucji należne do zwrotu od kontrahentów wobec których podjęto czynności egzekucyjne - 2 890,31 zł
- rozliczenia z lat ubiegłych - 2 380,50 zł

Należności wymagalne wynoszą 4 344,52zł.

2.2 Dochody – dział 710 – Działalność Usługowa – Cmentarze

Dochody w dziale 710 na rok 2013 zostały zaplanowane w łącznej kwocie **63 163zł**. W porównaniu do roku ubiegłego TZUK nie realizuje dochodów z tytułu opłat cmentarnych. Zadania związane z pozyskiwaniem opłat za rezerwację miejsc grzebalnych oraz innych opłat za usługi pogrzebowe i cmentarne przejęła Spółka „Śródmieście”.

2.2.1 Wpływy z różnych opłat

W okresie I półrocza jednostka zrealizowała wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień w wysokości 8,80 zł . Są to wpłaty nieplanowane.

2.2.2 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych

Dochody z najmu i dzierżawy stanowią największą pozycję dochodową w dziale 710. Dotyczą one najmu powierzchni (placu) w celu prowadzenia handlu przed cmentarzem przy ul. Barwnej i Cmentarnej (Wartogłowiec) oraz dzierżawy obiektów cmentarnych zlokalizowanych na cmentarzu w Wartogłowcu. Wdzierżawiony został dom przedpogrzebowy wraz z kaplicą, prosektorium, pomieszczeniami handlowymi, gospodarczymi oraz grunt o łącznej powierzchni 4288m².

Wykonanie ogółem na dzień sprawozdawczy zostało wykonane na poziomie 44 % i jest niższe od założeń przyjętych w planie ze względu na niezapłaconą fakturę za miesiąc czerwiec. Zgodnie z umową termin płatności przypada na ostatni dzień miesiąca, W tym roku ostatni dzień czerwca przypadł w niedzielę, w związku z czym termin wymagalności zapłaty uległ przeniesieniu na następny miesiąc.

Stan **należności** ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **6 720,11zł.**, w tym zaległości **1 588,06zł.**

2.2.3 Dochody z usług

Dochody z usług, ze względu na zmiany organizacyjne w zarządzaniu cmentarzami nie zostały zaplanowane. W okresie I półrocza zanotowano wpływy z regulowania należności za opłaty cmentarne z roku ubiegłego, których termin płatności został wydłużony bądź należność została rozłożona na raty.

Dochody wykonane na dzień 30 czerwca wynoszą **1 740,61zł** a należności **3 097,20zł**, w tym zaległości 2 769,20zł

2.2.4 Dochody z odsetek

Dochody z odsetek w dziale 710 – Działalność usługowa – Cmentarze zaplanowane były w kwocie **50zł**. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło **271,72 zł**.

Odsetki naliczane są za nieterminowe regulowanie należności z tytułu najmu i dzierżawy oraz za nieopłacenie w terminie faktur za ponowną rezerwację miejsca w przypadku faktur wystawionych na przelew z odroczonym terminem płatności.

Wysokie wykonanie wynika z zapłaty naliczonych odsetek w związku z nieterminowym regulowaniem należności.

Należności odsetkowe na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **463,59zł** i dotyczą należności przeterminowanych.

2.2.5 Wpływy z różnych dochodów

Wpływy z różnych dochodów zaplanowano na łączną kwotę **4 565zł**, w tym:

- wpłaty z tytułu rozliczenia podatku VAT naliczonego za miesiąc grudzień 2012r. w kwocie **4 500zł**,

- rozliczeń z lat ubiegłych (wynagrodzenie płatnika za terminowe wpłacanie zaliczek na podatek od osób fizycznych) - **65zł**.

Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło **10 357,15zł**.

Wyższy poziom realizacji w porównaniu do przyjętych założeń wynika z uzyskania nieplanowanych wpływów związanych z obciążeniem Spółki „Śródmieście” za media, za rok ubiegły. W styczniu 2013 roku podpisane zostało porozumienie określające sposób rozliczenia za energię elektryczną oraz zużyty wodę, w okresie od czerwca do grudnia 2012r. Dochody z tego tytułu wyniosły 10 283,15zł.

Również dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe regulowanie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykonane w wyższej wysokości niż pierwotnie przyjęto do planu. Zamiast 65zł otrzymano 74zł.

Nie zostały zrealizowane natomiast zaplanowane wpływy z tytułu rozliczeń w podatku VAT za rok 2012. Ponieważ od 15 października TZUK nie świadczył żadnych usług cmentarnych nie było podstawy do odliczenia naliczonego podatku VAT w fakturach dokumentujących zakupy.

2.3 Dochody – dział 756

Tyski Zakład Usług Komunalnych w ramach prowadzonej działalności zajmuje się poborem opłaty targowej w miejscach prowadzenia handlu.

Plan dochodów wg Uchwały dla **opłaty targowej** na rok **2013** ustalony został na poziomie **295 000 zł.**

Wykonanie ogółem za okres sprawozdawczy wyniosło **117 844 zł**, co daje niespełna 40% realizację planu.

Opłata targowa pobierana jest co do zasady każdego dnia od osób prowadzących handel na targowiskach i w miejscach do tego przeznaczonych. W przypadku kiedy nie odbywa się handel opłata nie może być inkasowana.

Stawki dzienne opłat targowych pobieranych na terenie miasta Tychy zawarte są w załączniku do Uchwały Rady Miasta Nr 287/99 z dnia 30 września 1999r. oraz w Uchwale Nr 0150/LI/955/06 z dnia 28 września 2006r.

Stopień realizacji planu w poszczególnych miejscach pobierania opłat targowych przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan na 2013	Wykonanie 2013	% Wyk.
Opłata targowa 756-75616-0430	295 000,00	117 844,00	39,95
- al. Piłsudskiego	0,00	599,00	-
- al. Bielska	190 000,00	72 095,00	44,14
- Giełda Kwiatowa	97 000,00	42 815,00	37,94
- ul. Dębowa	3 000,00	1 136,00	37,87
- odpusty	5 000,00	1 199,00	23,98

Na niski poziom wykonania dochodów w stosunku do planu niewątpliwie miała wpływ pogoda. Niesprzyjające warunki atmosferyczne mają ogromny wpływ na obecność kupców na targowisku, a tym samym na wpływy z opłaty targowej. Niższe wykonanie spowodowane jest również mniejszą liczbą podmiotów gospodarczych, które uiszczają opłatę targową.

W roku 2012 pojawiły się ponownie wpływy z opłaty targowej z obiektu handlowego usytuowanego przy al. Piłsudskiego (CIG). Na 2013 nie ustalono jednak planu dochodów, ponieważ decyzja o pobieraniu opłaty podjęta była w ostatnim kwartale 2012. Opłata pobierana jest tylko od tych osób, które nie posiadają umowy na dzierżawę miejsca a prowadzą handel na terenie byłego targowiska.

2.4 Dochody – dział 851

Dochody realizowane przez TZUK w dziale 851 związane są z prowadzeniem izby wytrzeźwień.

Izba Wytrzeźwień w Tychach pracuje w systemie całodobowym.

Od 17 stycznia 2013r. nie są wystawiane rachunki i nie pobiera się opłat za pobyt pacjentów w izbie wytrzeźwień.

Zgodnie z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego z dnia 3 kwietnia 2012 roku sygn. akt K12/11 od 17 stycznia 2013 roku straciły swoją moc obowiązującą przepisy:

- art. 42 ust. 6 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w zakresie, w jakim upoważnia ministra właściwego do

spraw zdrowia w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw wewnętrznych do określenia, w drodze rozporządzenia, maksymalnej wysokości opłat związanych z pobytem w izbie wytrzeźwień, innej placówce utworzonej lub wskazanej przez jednostkę samorządu terytorialnego lub w jednostce Policji,

- § 29 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 lutego 2004 r. w sprawie trybu doprowadzania, przyjmowania i zwalniania osób w stanie nietrzeźwości oraz organizacji izb wytrzeźwień i placówek utworzonych lub wskazanych przez jednostkę samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 20, poz. 192, z 2006 r. Nr 58, poz. 408 oraz z 2008 r. Nr 178, poz. 1102).

Nowelizacja ustawy o wychowaniu w trzeźwości (USTAWA z dnia 4 stycznia 2013 r. o zmianie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi), nie weszła w życie i została skierowana do Trybunału Konstytucyjnego.

W związku z powyższym na polecenie dyrektora zaniechano pobierania opłat za pobyt w izbie wytrzeźwień.

W I półroczu 2013 roku do izby doprowadzono **1 161** osób, z tego **1 145** osób zakwalifikowano na pobyt w izbie do wytrzeźwienia.

Nie przyjęto do izby **16 osób**, w tym: ze względów medycznych 9 osób i braku podstaw do zatrzymania 7 osób.

Przeciętne dobowe obłożenie w I półroczu 2013 r. wynosiło **6** osób.

Na ogólną liczbę **1 145** pacjentów przebywało w izbie:

	mężczyźni
po raz pierwszy	776
po raz drugi	161
więcej niż dwa razy	208
Razem:	1 145

Przekrój wiekowy przebywających w izbie pacjentów przedstawiał się następująco:

	Mężczyźni
do lat 16	1
od 16 do 17 lat	10
od 18 do 26 lat	171
od 27 do 36 lat	294
od 37 do 46 lat	201
od 47 do 56 lat	267
od 57 do 66 lat	178
od 67 do 76 lat	21
powyżej 77 lat	2
Razem	1 145

Do wytrzeźwienia w I półroczu 2013 r. doprowadzono **11 osób nieletnich**.

Przekrój społeczno-zawodowy osób przebywających w izbie przedstawiał się następująco:

	Mężczyźni
pracownicy umysłowi	2
pracownicy fizyczni	158
uczniowie i studenci	31
pracownicy prywatni	3
renciści i emeryci	47
bezdomni	112
bezrobotni	792
Razem:	1 145

Powody doprowadzenia i zatrzymania do wytrzeźwienia w I półroczu 2013r.

		2013
1.	Leżał w miejscu publicznym	370
2.	Awantura w miejscu publicznym	277
3.	Awantura domowa	295
4.	Wykroczenie pod wpływem alkoholu	36
5.	Prowadzenie pojazdów w stanie nietrzeźwym	9
6.	Zgorszenie w miejscu publicznym	0
7.	Zagrożenie życia i zdrowia	157
8.	Nietrzeźwy w miejscu pracy	0
9.	Podejrzany o gwałt	1
	RAZEM	1 145

W poszczególnych miesiącach I półroczu 2013 r. w izbie przebywała następująca liczba osób:

MIESIĄC	OSOBY PRZYJĘTE	DOROŚLI	NIELETNI	RAZEM
styczeń	Mężczyźni	150	0	150
Luty	Mężczyźni	153	1	154
marzec	Mężczyźni	176	2	178
kwiecień	Mężczyźni	203	3	206
Maj	Mężczyźni	192	3	195
Czerwiec	Mężczyźni	260	2	262
	Razem:	1 134	11	1 145

Od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. umorzono łącznie 510 pobyków. Rozbicie na poszczególne gminy przedstawia poniższa tabelka.

L. p.	Gmina	Ilość umorzonych pobyków	Umorzona kwota
1.	Tychy	112	27 165,20
2.	Bieruń	7	1 565,52
3.	Chełmek	2	450,00
4.	Lędziny	4	980,00
5.	Mikołów	19	4 460,00
6.	Łaziska	4	870,00
7.	Oświęcim Miasto	45	10 632,20

8.	Oświęcim Gmina	4	895,76
9.	Imielin	2	9,05
10.	Pszczyna	11	2 271,40
11.	Brzeszcze	10	2 295,12
12.	Chełm Śląski	8	1 974,73
13.	Wyry	8	2 000,00
14.	Bezdomny	229	57 095,00
15.	Pawłowice	1	250,00
16.	Libiąż	6	22,57
17.	Miedźna	1	600,00
18.	Kobiór	1	250,00
19.	Rybnik	4	985,00
20.	Orzesze	7	1 750,00
21.	Racibórz	3	750,00
22.	Inne	22	4 823,93
	RAZEM	510	122 193,33

2.4.1 Wpływy z różnych opłat

Dochody realizowane przez izbę wytrzeźwień w tej pozycji dotyczą zwróconych kosztów wysłanych upomnień. Plan na rok 2013 ustalony na poziomie **9 000zł**, zrealizowany został w **63,5%**. Wykonanie na poziomie wyższym od planowanego pułapu związane jest z wyższą ściagalnością należności. Na dzień 30.06.2013r., wpływy wyniosły **5 714,58zł**.

2.4.2 Wpływy z usług

Dochody z usług na rok 2013 zaplanowano w kwocie **380 000zł**. Dotyczą one opłat pacjentów za pobyt w Izbie Wytrzeźwień.

Jednorazowa opłata za pobyt wynosiła 250zł. Od 17 stycznia br. do nadal opłaty nie są naliczane, dlatego wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi zaledwie 40,43% złożów przyjętych w planie.

Zrealizowane dochody dotyczą w przeważającej mierze spłaty należności powstałych w latach poprzednich. Wpłaty za rok bieżący wynoszą zaledwie 3 475zł, natomiast za lata poprzednie 150 164,80zł i w porównaniu do roku ubiegłego są o ok. 17000 zł wyższe.

Należności na dzień 30.06.2013r. wynoszą **3 341 974,22 zł**. i w całości stanowią zaległość. Należności dochodzone są w trybie egzekucji administracyjnej.

2.4.3 Pozostałe odsetki

Wpływy z odsetek obejmują odsetki pełne od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym oraz za nieterminowe regulowanie należności za pobyt w izbie po upływie terminu płatności.

Dochody wykonane na dzień 30 czerwca 2013r. wynoszą **31 000,16zł** (68,89% planu), w tym:

- odsetki od nieterminowych wpłat 30 841,79
- odsetki od środków na rachunku bankowym 158,40

2.4.4 Wpływy z różnych dochodów

Na dzień 30 czerwca 2013 w dziale 851 zrealizowano nieplanowane wpływy na kwotę **26,05zł** z tytułu zwrotu opłat sądowych i kosztów egzekucyjnych oraz planowane wpływy w kwocie **256zł** z tytułu wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły nieplanowane należności dotyczące rozliczeń rocznych z tytułu opłat za energię ciepłą i wodę gospodarczą zużywaną w pomieszczeniach izby wytrzeźwień. Wystawione korekty zmniejszające zużycie za 2012r. zostały odniesione na dochody (zwroty z lat ubiegłych) i będą rozliczone z bieżących płatności. Wpływy z tego tytułu wyniosą **11 059,15zł**.

2.5 Dochody – dział 900

Dochody realizowane przez Miejskie Schronisko dla Zwierząt zajmują niewielką pozycję. Dotyczą opłat za pobyt zwierząt w schronisku uiszczanych przez właścicieli wyłapanych pupili oraz otrzymanych darowizn. W planie ujęto również wpłaty z tytułu wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego.

Plan dochodów ogółem dla działu 900 na rok 2013 wynosi **12 665zł**. Wykonanie za okres I półrocza jest niskie i wynosi zaledwie 34,15%. Nieplanowane dochody dotyczą wpłaconych odsetek za regulowanie należności po terminie i wynoszą 1,56zł.

Schronisko oprócz wsparcia finansowego ujętego w planie, otrzymuje również pomoc rzeczową, która pozwala w znacznym stopniu zmniejszyć wydatki budżetu miasta na utrzymanie zwierząt.

W okresie I półrocza 2013 r. schronisko tyskie otrzymało w postaci darowizn od osób fizycznych oraz przedsiębiorstw:

- 1 182,08 kg suchej karmy dla psów,
- 169,30 kg suchej karmy dla kotów,
- 315,27 kg puszek dla psów,
- 112,69 kg puszek dla kotów,
- 14,85 kg kaszy,
- 11,40 kg ryżu,
- 31,90 kg makaronu,
- 60,00 kg wędlin,
- 8,60 kg saszetek dla kotów,
- 3,20 kg saszetek dla psów,
- 0,50 kg płatków owsianych,
- 0,40 kg mleka w proszku.

Miejskie Schronisko dla Zwierząt w Tychach oprócz podstawowej działalności realizuje również zadania edukacyjne we współpracy z nauczycielami wszystkich szczebli szkół oraz z przedszkolami. Edukacja jest istotnym elementem sprzyjającym walce z bezdomnością zwierząt.

Na terenie schroniska organizowane są prelekcje, których zadaniem jest przekazywanie wiedzy dotyczącej ochrony zwierząt i opieki nad nimi jak również zasad funkcjonowania schroniska.

Podczas zwiedzania Schroniska dzieci poznają obowiązki wynikające ze świadomego posiadania zwierząt, informowane są o potrzebach zwierząt domowych oraz o opiece, jakiej one wymagają.

Ważnym elementem każdej prelekcji jest również propagowanie identyfikacji i sterylizacji zwierząt.

W minionym roku placówkę naszą odwiedzili uczniowie z następujących placówek:

- Gimnazjum im. Powstańców Śląskich w Miedźnej
- Fundacja "Edano"
- Mieszkańcy osiedla "T"
- Zespół Szkół nr 1 im. Gustawa Morcinka w Tychach ul. Wejchertów 20
- Przedszkole nr 10 w Tychach ul. Braterska 7
- Sportowa Szkoła Podstawowa nr 19 w Tychach al. Niepodległości 190
- Świetlica Środowiskowa Świętej Rodziny w Tychach
- Fundacja "Bliżej Szczęścia" w Tychach ul. Fabryczna 12
- Szkoła Podstawowa nr 3 w Bieruniu Nowym ul. Węglowa 11
- Akademia Przedszkolaka w Tychach ul. Elfów 67
- Szkoła Podstawowa nr 18 w Tychach
- Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia w Tychach
- Gimnazjum nr 1 w Tychach ul. Brzozowa 24
- Szkoła Podstawowa nr 35 w Tychach
- Gimnazjum nr 2 w Bieruniu ul. Licealna 17
- Szkoła Podstawowa nr 17 w Tychach ul. Begonii 5
- Zespół Szkół Fundacji "Elementarz" w Katowicach ul. Studencka
- Szkoła Podstawowa nr 6 w Tychach
- Przedszkole Niepubliczne "Kubusia Puchatka" w Tychach ul. Hetmańska 1
- Przedszkole nr 25 w Tychach ul. Przejazdowa
- Przedszkole nr 12 z oddziałami integracyjnymi i specjalnymi w Tychach ul. Czarneckiego
- Przedszkole nr 21 w Tychach
- ZSP nr 8 w Tychach
- Szkoła Podstawowa nr 1 w Bieruniu ul. Krakowska 28
- Szkoła Podstawowa nr 3 im. Polskich Olimpijczyków w Mikołowie
- Szkoła Podstawowa nr 36 w Tychach ul. Dębowa 18

2.5.1 Wpływy z usług

Miejskie schronisko dla zwierząt zgodnie z statutem zajmuje się między innymi wyłapywaniem bezdomnych zwierząt. W przypadku pojawienia się właściciela wyłapanego zwierzęcia schronisko nalicza opłatę za pobyt zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Tychy.

Opłata za pierwszą dobę wynosi 20zł, za każdą następną 15zł.

Dochody uzyskane z powyższych wpłat na dzień 30.06.2013r kształtują się na poziomie **1387zł** i stanowią **32% zrealizowanych wpływów w dziale 900** i 38,53% planowanych wpływów z tego tytułu..

Na koniec okresu sprawozdawczego występują **należności** na łączną kwotę **2030 zł.** z czego zaległość to 1 965zł.

1. Zmiany liczby psów przebywających w Schronisku w pierwszej połowie 2013 roku.

<i>miesiąc</i>	<i>początkowa liczba zwierząt</i>	<i>przyjęte</i>	<i>wydane</i>	<i>ucieczki</i>	<i>zgony</i>	<i>eutanazje</i>	<i>właściciele</i>	<i>końcowa liczba zwierząt</i>
I	116	34	31	0	2	3	17	114
II	114	25	18	0	0	1	12	120
III	120	27	24	0	2	1	11	120
IV	120	30	35	0	1	1	14	113
V	113	50	38	0	2	2	19	121
VI	121	43	35	0	0	0	12	129
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
suma	-	209	181	0	7	8	85	-

Z ogólnej liczby 181 psów wydanych w 2013r. - 85 sztuk to zwierzęta odebrane przez właścicieli.

2. Zmiany liczby kotów przebywających w Schronisku w pierwszej połowie 2013 roku.

<i>miesiąc</i>	<i>początkowa liczba zwierząt</i>	<i>przyjęte</i>	<i>wydane</i>	<i>ucieczki</i>	<i>zgony</i>	<i>eutanazje</i>	<i>właściciele</i>	<i>końcowa liczba zwierząt</i>
I	25	6	7	0	0	0	0	24
II	24	7	7	0	0	3	1	21
III	21	8	4	0	0	0	0	25
IV	25	3	5	0	1	3	1	19
V	19	6	7	0	1	1	0	16
VI	16	14	3	0	1	0	0	26
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
suma	-	44	33	0	3	7	2	-

Z ogólnej liczby 33 kotów wydanych w 2013r. - 2 sztuki zostały odebrane przez właścicieli.

2.5.2 Pozostałe odsetki

Dochody z odsetek nie były planowane ze względu na niskie kwoty. Wpłaty w okresie sprawozdawczym wyniosły 1,56zł. i dotyczą odsetek ustawowych.

Należności odsetkowe naliczone na dzień na dzień 30.06.2013r. wynoszą **336,85 zł.**

2.5.3 Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej

Miejskie schronisko dla zwierząt otrzymało w I półroczu 2013 darowizny pieniężne na łączną kwotę **2 853,95zł**. W stosunku do planowanych wpływów kwota ta stanowi zaledwie **31,71%**.

Darowizny wpłacane są głównie przez osoby fizyczne na rachunek bankowy lub bezpośrednio do kasy schroniska. Są to wpłaty dobrowolne, na które TZUK nie ma wpływu.

2.5.4 Wpływy z różnych dochodów

Dochody zrealizowane w tej pozycji związane są z wynagrodzeniem dla płatnika podatku dochodowego i wynoszą 82zł.

3. Omówienie wydatków

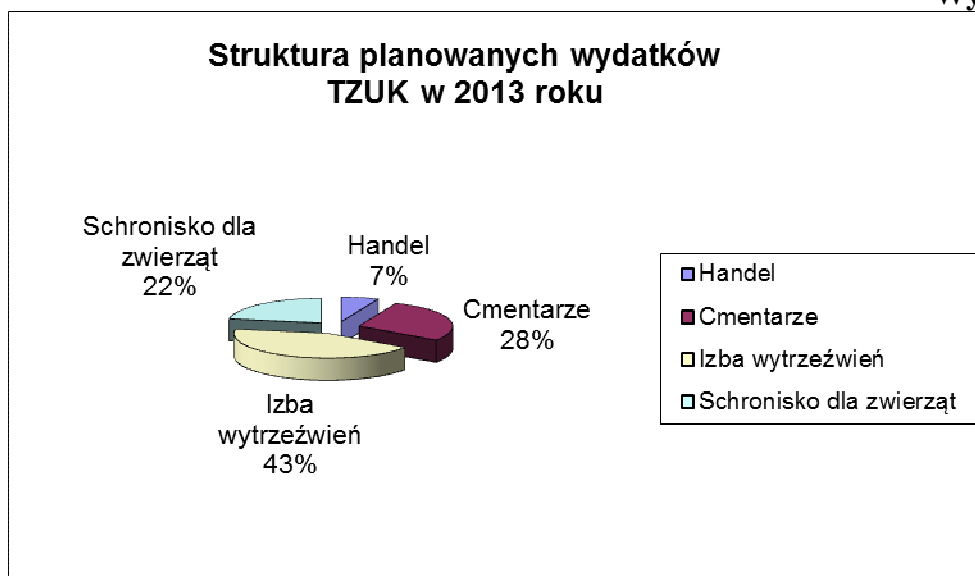
Plan wydatków wg Uchwały na rok 2013 wynosił **3 623 914 zł**. Po zmianach jakie miały miejsce w okresie sprawozdawczym na dzień 30.06.2013r. kształtuje się na poziomie **3 688 318 zł**.

Przyznane środki przeznaczone zostały na realizację zadań w 4 obszarach, w tym:

- dział 500 HANDEL	-	237 644 zł
(koszty utrzymania inkasentów i częściowo administracji)		
- dział 710 DZIAŁALNOŚĆ KOMUNALNA	-	1 041 641 zł
(utrzymanie cmentarzy komunalnych oraz 30% kosztów administracji TZUK)		
- dział 851 OCHRONA ZDROWIA	-	1 586 840 zł
(utrzymanie izby wytrzeźwień oraz 50% kosztów administracji TZUK)		
<i>w tym na działalność:</i>		
- <i>bieżącą</i>	<i>1 577 840 zł</i>	
- <i>majątkową</i>	<i>9 000 zł</i>	
- dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA	-	822 193 zł
(utrzymanie schroniska dla zwierząt oraz 20% kosztów administracji TZUK)		
<i>w tym na działalność:</i>		
- <i>bieżącą</i>	<i>746 193 zł</i>	
- <i>majątkową</i>	<i>76 000 zł</i>	

W okresie sprawozdawczym wydatki ogółem zamknęły się kwotą **1 575 766,55 zł**, co stanowi **42,72%** realizację planu ogółem.

Strukturę planowanych wydatków na dzień 30.06.2013r przedstawia wykres.nr 4.



Zbiorczą informację o zrealizowanych wydatkach z podziałem na poszczególne działy wg stanu na dzień 30.06.2013r. przedstawia poniższa tabelka.

Wyszczególnienie	Dział 500 Handel	Dział 710 Cmentarze	Dział 851 Izba Wytrzeźwień	Dział 900 Schronisko dla Zwierząt	Razem
Zatrudnienie na 30.06.2013r. W tym etaty administracji	4 (4 et.) 1	6,5 (6,5 et.) 1,5	15,5 (15 et.) 2,5	10 (9,5 et.) 1	36 osób (35 et.) 6 et.
Wydatki osobowe (wynagrodzenia, pochodne, osobowe, odpis na ZFŚS)	138 801,14	165 398,54	481 099,55	235 424,17	1 020 723,40
Zakup energii	0,00	15 874,88	27 230,23	9 758,26	52 863,37
Zakup usług	736,91	201 817,00	141 613,30	29 240,66	373 407,87
Pozostałe wydatki	2 311,03	22 532,35	39 202,08	55 833,45	119 878,91
Wydatki majątkowe	0,00	00	8 893,00	0,00	8 893,00
RAZEM	141 849,08	405 622,77	698 038,16	330 256,54	1 575 766,55

Z przedstawionej analizy wynika, iż największy udział w wydatkach ogółem TZUK zrealizowanych w okresie sprawozdawczym stanowią wydatki osobowe (65%).

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem : **143 921,22 zł.** w tym

- dział 500 - 4 831,71 zł
- dział 710 - 57 761,17 zł
- dział 851 - 57 958,99 zł
- dział 900 - 23 369,35 zł

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych, wszystkie zobowiązania są bieżącymi.

Szczegółowe zestawienie zrealizowanych wydatków wg podziałek klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem miejsca ich powstawania, w porównaniu do planu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie w zł	% Wyk.
Dział 500 – „Handel”					
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 500-50095-3020 w tym: - odprawy i odszkodowania	4 770,00 0,00	1 948,00 0,00	860,53 0,00	44 -
2.	Wynagrodzenia osobowe 500-50095-4010	425 300,00	153 100,00	79 514,84	52
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 500-50095-4040	35 490,00	35 390,00	34 899,38	99
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne 500-50095-4110	79 072, 00	32 320,00	17 500,63	54
5.	Składki na FP 500-50095-4120	11 290,00	4 505,00	2 470,76	55
6.	Składki na PFRON 500-50095-4140	5 000,00	2 479,00	1 582,57	64
7.	Zakup materiałów i wyposażenia 500-50095-4210	9 000,00	900,00	129,80	14
8.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 500-50095-4230	50,00	0,00	0,00	-
9.	Zakup energii 500-50095-4260	24 000,00	0,00	0,00	-
10.	Zakup usług remontowych 500-50095-4270	0,00	0,00	0,00	-
11.	Zakup usług zdrowotnych 500-50095-4280	555,00	100,00	80,00	80
12.	Zakup usług pozostałych 500-50095-4300	37 345,00	31,00	30,87	100
13.	Zakup usług dostępu do sieci Internet 500-500954350	1 380,00	50,00	50,00	100
14.	Zakup usług telekom. telefonii komórkowej 500-50095-4360	4 440,00	542,00	458,70	85
15.	Zakup usług telekom. telefonii stacjonarnej 500-50095-4370	5 000,00	118,00	117,34	99
16.	Opłaty za administrowanie i czynsze 500-50095-4400	13 065,00	0,00	0,00	-
17.	Podróże służbowe krajowe 500-50095-4410	6 980,00	20,00	0,00	-
18.	Opłaty i składki różne 500-50095-4430	4 950,00	0,00	0,00	-
19.	Odpisy na ZFŚS 500-50095-4440	10 756,00	4 741,00	3 555,00	75

20.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 500-50095-4610	1 000,00	1 000,00	598,66	60
21.	Szkolenia pracowników 500-50095-4700	1 200,00	400,00	0,00	-
22.	OGÓLEM WYDATKI - 500	680 643,00	237 644,00	141 849,08	60
Dział 710 – Działalność usługowa – cmentarze”					
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 710-71035-3020	6 790,00	7 637,00	1 414,06	19
2.	Wynagrodzenia osobowe 710-71035-4010	233 996,00	315 656,00	121 616,49	39
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 710-71035-4040	17 680,00	17 350,00	16 337,93	94
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne 710-71035-4110	41 728,00	55 754,00	18 490,91	33
5.	Składki na FP 710-71035-4120	5 940,00	7 975,00	2 274,15	23
6.	Składki na PFRON 710-71035-4140	3 000,00	3 757,00	1 644,20	44
7.	Zakup materiałów i wyposażenia 710-71035-4210	14 000,00	13 430,00	2 640,87	20
8.	Zakup leków, wyrobów medycznych i biobójczych 71071035-4230	50,00	65,00	0,00	-
9.	Zakup energii 710-71035-4260	60 632,00	67 832,00	15 874,88	23
10.	Zakup usług remontowych 710-71035-4270	1 000,00	1 000,00	0,00	-
11.	Zakup usług zdrowotnych 710-71035-4280	100,00	596,00	160,00	27
12.	Zakup usług pozostałych 710-71035-4300	461 810,00	499 468,00	199 066,93	40
13.	Zakup usług dostępu do sieci Internet 710-71035-4350	720,00	1 119,00	428,16	38
14.	Zakup usług telekom. telefonii komórkowej 710-71035-4360	2 120,00	3 199,00	935,30	29
15.	Zakup usług telekom. telefonii stacjonarnej 710-71035-4370	2 000,00	3 465,00	860,91	25
16.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 710-71035-4400	6 129,00	10 315,00	5 157,24	50
17.	Podróże służbowe krajowe 710-71035-4410	3 900,00	5 988,00	1 579,61	26
18.	Opłaty i składki różne 710-71035-4430	7 600,00	9 085,00	6 824,43	75
19.	Odpisy na ZFSS 710-71035-4440	6 794,00	7 020,00	5 265,00	75
20.	Podatek od nieruchomości 710-71035-4480	9 600,00	9 600,00	4 596,00	48
21.	Opłaty na rzecz budżetów	0,00	0,00	0,00	-

	jednostek sam. terytorialnego 710-71035-4520				
22.	Kary i odszkodowania 710-71035-4600	0,00	90,00	90,00	100
23.	Szkolenia pracowników 710-71035-4700	1 000,00	1 240,00	365,70	29
24.	Razem bieżące - 710	886 589,00	1 041 641,00	405 622,77	39
Dział 851 - „Ochrona zdrowia”					
1.	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 851-85158-3020 w tym: - pozostałe - odprawa – likwidacja stanowisk	6 000,00 6 000,00 0,00	16 816,00 7 411,00 9 405,00	10 936,31 1 531,43 9 404,88	65 21 100
2.	Wynagrodzenia osobowe 851-85158-4010	687 100,00	783 622,00	334 417,17	43
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 851-85158-4040	60 730,00	60 730,00	59 789,14	98
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne 851-85158-4110	126 474,00	142 754,00	55 354,04	39
5.	Składki na FP 851-85158-4120	18 026,00	19 918,00	7 132,89	36
6.	Składki na PFRON 851-85158-4140	8 304,00	9 564,00	4 400,42	46
7.	Zakup materiałów i wyposażenia 851-85158-4210	43 000,00	48 050,00	9 461,93	17
8.	Zakup środków żywności 851-85158-4220	3 500,00	3 500,00	1 439,10	41
9.	Zakup leków, wyrobów medycznych i biobójczych 851-85158-4230	8 000,00	4 106,00	3 753,23	91
10.	Zakup energii 851-85158-4260	48 686,00	60 686,00	27 230,23	45
11.	Zakup usług remontowych 851-85158-4270	5 000,00	6 000,00	5 147,55	86
12.	Zakup usług zdrowotnych 851-85158-4280	251 500,00	251 778,00	102 517,00	41
13.	Zakup usług pozostałych 851-85158-4300	58 756,00	80 999,00	27 744,40	34
14.	Zakup usług dostępu do sieci Internet 851-85158-4350	1 200,00	1 865,00	889,97	48
15.	Zakup usług telekomu. telefonii komórkowej 851-85158-4360	3 000,00	4 799,00	1 568,97	33
16.	Zakup usług telekomu. telefonii stacjonarnej 851-85158-4370	3 240,00	6 238,00	2 308,31	37
17.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 851-85158-4400	23 500,00	30 032,00	11 951,34	40
18.	Podróże służbowe krajowe 851-85158-4410	4 000,00	7 480,00	2 779,98	37

19.	Opłaty i składki różne 851-85158-4430	2 000,00	4 475,00	1 507,38	34
20.	Odpisy na ZFSS 851-85158-4440	17 508,00	17 959,00	13 470,00	75
21.	Kary i odszkodowania 851-85158-4600	0,00	150,00	150,00	100
22.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 851-85158-4610	12 000,00	12 000,00	6 317,80	53
23.	Szkolenia pracowników 851-85158-4700	3 000,00	3 400,00	1 437,100	42
24.	Razem bieżące – 851	1 391 524,00	1 577 840,00	689 145,16	44
25.	Wydatki na zakupy inwestycyjne 851-85158-6060	9 000,00	9 000,00	8 893,00	99
26.	Ogółem – 851	1 400 524,00	1 586 840,00	698 038,16	44
Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – schronisko dla zwierząt”					
1.	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 900-90013-3020	10 500,00	9 064,00	4 791,96	53
2.	Wynagrodzenia osobowe 900-90013-4010	341 985,00	390 625,00	165 013,32	42
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 900-90013-4040	25 895,00	25 293,00	25 292,19	100
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne 900-90013-4110	62 271,00	65 621,00	28 395,53	43
5.	Składki na FP 900-90013-4120	8 876,00	10 234,00	3 453,17	34
6.	Składki na PFRON 900-90013-4140	5 760,00	6 264,00	2 943,81	47
7.	Zakup materiałów i wyposażenia 900-90013-4210	48 592,00	49 148,00	17 558,33	36
8.	Zakup środków żywności 900-90013-4220	12 317,00	32 156,00	11 941,03	37
9.	Zakup leków, wyrobów medycznych i biobójczych 900-90013-4230	11 100,00	11 110,00	3 665,16	33
10.	Zakup energii 900-90013-4260	29 120,00	30 920,00	9 758,26	32
11.	Zakup usług remontowych 900-90013-4270	3 000,00	3 000,00	123,00	4
12.	Zakup usług zdrowotnych 900-90013-4280	3 200,00	3 311,00	723,00	22
13.	Zakup usług pozostałych 900-90013-4300	54 149,00	62 047,00	25 433,49	41
14.	Zakup usług dostępu do sieci Internet 900-90013-4350	750,00	1 016,00	472,28	46
15.	Zakup usług telekomu. telefonii komórkowej 900-90013-4360	3 000,00	3 720,00	1 322,88	36
16.	Zakup usług telekomu. telefonii	1 080,00	2 056,00	922,21	45

	stacjonarnej 900-90013-4370				
17.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe 900-90013-4400	0,00	2 613,00	1 242,18	48
18.	Podróże służbowe krajowe 900-90013-4410	4 724,00	6 116,00	1 728,45	28
19.	Opłaty i składki różne 900-90013-4430	3 300,00	4 158,00	2 556,95	61
20.	Odpisy na ZFŚS 900-90013-4440	10 940,00	11 304,00	8 478,00	75
21.	Podatek od nieruchomości 900-90013-4480	3 393,00	3 859,00	1 932,00	50
22.	Opłaty na rzecz budżetów jednostek sam. teryt. 710-71035-4520	12 206,00	12 206,00	12 205,54	100
23.	Kary i odszkodowania 900-90013-4600	0,00	60,00	60,00	100
24.	Szkolenia pracowników 900-90013-4700	0,00	292,00	243,80	83
22.	Razem bieżące - 900	656 158,00	746 193,00	330 256,54	44
	Wydatki na zakupy inwestycyjne 900-90013-6060	0,00	76 000,00	0,00	-
	OGÓLEM - 900	656 158,00	822 193,00	330 256,54	40
23.	OGÓLEM: 500,710,851,900	3 623 914,00	3 688 318,00	1 575 766,55	43

Zatrudnienie ogółem na dzień 30.06.2013r. w TZUK wynosi **36 osób (35 etatów)**. W porównaniu do stanu z 1 stycznia 2013r. zatrudnienie zmalało o 3 osoby (2,75 et.).

Średnie miesięczne zatrudnienie w TZUK w przeliczeniu na etaty za I półrocze 2013 wynosi **36,29**.

Szczegółową analizę zatrudnienia w przeliczeniu na etaty w poszczególnych działach i miesiącach I półrocza przedstawia poniższa tabelka.

Wyszczególnienie	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	Razem średnio na m-c
Dział 500	5	5	5	5	4	4	4,67
- inkasenci	3	3	3	3	3	3	3
- dyrektor	1	1	1	1	0	0	0,67
- administracja	1	1	1	1	1	1	1
Dział 710	6,2	6,2	6,2	6,2	6,5	6,5	6,3
- pracownicy cmentarza	5	5	5	5	5	5	5
- administracja	1,2	1,2	1,2	1,2	1,5	1,5	1,3
Dział 851	16,25	15,5	15,5	14,5	15	15	15,29
- pracownicy izby	14,25	13,5	13,5	12,5	12,5	12,5	13,13
- administracja	2	2	2	2	2,5	2,5	2,16
Dział 900	10,3	10,3	10,3	10,3	9,5	9,5	10,03
- pracownicy schroniska	9,5	9,5	9,5	9,5	8,5	8,5	9,16
- administracja	0,8	0,8	0,8	0,8	1	1	0,87
RAZEM	37,75	37	37	36	35	35	36,29

3.1 Wydatki dział 500

Plan wydatków dla działu 500 ustalony był w wysokości **680 643zł**. Środki przeznaczone były na pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem administracji TZUK oraz kosztów zatrudnienia inkasentów.

Ponieważ w roku 2013 TZUK nie administruje już żadnym targowiskiem, a jedynie dokonuje poboru opłaty targowej w miejscach prowadzenia handlu, postanowiono wydzielić wspólne koszty administracyjne jednostki i przypisać je proporcjonalnie do poszczególnych działów.

Zmiany tej dokonano w styczniu, pozostawiając w **dziale 500** kwotę **237 644 zł.**, a pozostała część planu tj. **442 999 zł.** przeniesiona do innych działów stosując następujący klucz: 30% środków zwiększyło wydatki w dziale 710, 50% w dziale 851 i 20 % w dziale 900.

Kwota **237 644zł** stanowiąca **plan po zmianach w dziale 500** przeznaczona jest na:

- pokryciem kosztów związanych z zatrudnieniem inkasentów opłaty targowej,
- utrzymanie 1 etatu administracyjnego TZUK,
- koszty związane z wypłatą wynagrodzenia dyrektora w okresie wypowiedzenia,
- uregulowanie zobowiązań roku 2012 powstałych w dziale 500.

Całość planowanych wydatków dotyczy działalności bieżącej.

Wykonanie ogółem na dzień sprawozdawczy wyniosło **141 849,08 zł**, co stanowi 60% planu. Wykonanie wyższe o 10% wynika z faktu, iż część planu dotyczyła zobowiązań roku 2012 oraz wydatków I półrocza, które zostały uregulowane w 100%.

3.1.1 Wydatki bieżące

Wydatki osobowe

Wydatki osobowe stanowią główną pozycję w strukturze wydatków bieżących działu 500. Plan po zmianach wynosi **232 004zł.** i stanowi **98% całego planu.**

Zatrudnienie na dzień 30.06.2013r. w **dziale 500** wynosi **4 osoby** (**wszyscy są zatrudnieni na pełny etat**), z czego:

- 1 osoba pracuje w administracji (biuro),
- 3 osoby to inkasenci opłaty targowej.

W okresie I półrocza ponoszono również wydatki związane z wypłatą wynagrodzenia dla dyrektora będącego w okresie wypowiedzenia (przez okres 4 miesięcy).

Średniomiesięczne zatrudnienie, w przeliczeniu na etaty, za okres sprawozdawczy **wyniosło więc 4,67.**

Za okres sprawozdawczy wydatki osobowe zamknęły się kwotą **138 801,14 zł**, co stanowi **60%** wykonanie planu i **98%** udział we wszystkich wydatkach bieżących działu 500.

Na koszty osobowe składają się: wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, składki na ZUS i FP, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpisy na ZFŚS.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto liczone bez nagród jubileuszowych w przeliczeniu na 1 zatrudnionego wynosi **2 934,88**.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Zobowiązania	Współ. %
1.	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 500-50095-3020 - ekwiwalenty za pranie i używanie własnej odzieży - środki BHP - woda do picia	4 770,00	1 948,00	860,53 680,00 112,88 67,65	17,08 0,00 17,08 0,00	44
2.	Wynagrodzenia osobowe 500-50095-4010 - wynagrodzenia - nagrody jubileuszowe	425 300,00 425 300,00 0,00	153 100,00	79 514,84 79 514,84 0,00	2 720,55 2 720,55 0,00	52
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 500-50095-4040	35 490,00	35 390,00	34 899,38	0,00	99
4.	Składki ZUS 500-50095-4110	79 072,00	32 320,00	17 500,63	1 670,25	54
5.	Składki na FP 500-50095-4120	11 290,00	4 505,00	2 470,76	238,05	55
6.	Odpisy na ZFŚS 500-50095-4440	10 756,00	4 741,00	3 555,00	0,00	75
7.	RAZEM	566 678,00	232 004,00	138 801,14	4 645,93	99

Usługi obce

Wydatki związane z zakupem usług obcych w dziale 500 praktycznie nie występują. Wykonanie za okres I półrocza wynika prawie w całości z uregulowaniem zobowiązań roku ubiegłego. Obejmują one zakup usług: zdrowotnych, pozostałych, dostępu do sieci Internet, telekomunikacyjnych oraz szkoleniowych.

Szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków przez TZUK przedstawia poniższa tabelka.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Usługi zdrowotne - badania okresowe pracowników	555,00	100,00 100,00	80,00 80,00	80
2.	Zakup usług pozostałych 500-50095-4300 - pozostałe	37 345,00	31,00 31,00	30,87 30,87	100
3.	Usługi dostępu do sieci Internet 500-50095-4350	1 380,00	50,00	50,00	100

4.	Usługi telefonii komórkowej 500-50095-4360	4 440,00	542,00	458,70	85
5.	Usługi telefonii stacjonarnej 500-50095-4370	5 000,00	118,00	117,34	99
6.	Usługi szkoleniowe 500-50095-4700	1 200,00	400,00	0,00	63
7.	RAZEM	44 920,00	1 241,00	736,91	59

Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki obejmują: zakupy rzeczowe, wpłaty na PFRON, podróże służbowe krajowe oraz koszty postępowania egzekucyjnego. Podobnie jak w przypadku zakupu usług udział w wydatkach jest niewielki, zarówno w planie jak i w wykonaniu.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego **wynoszą 185,78zł** i dotyczą wpłat na PFRON za czerwiec.

Szczegółową analizę poniesionych wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Wpłaty na PFRON 500-50095-4140	5 000,00	2 479,00	1 582,57	64
2.	Zakup materiałów i wyposażenia 500-50095-4210 <i>-art. biurowe,</i>	9 000,00	900,00	129,80 <i>129,80</i>	14
3.	Podróże krajowe 500-50095-4410 <i>- delegacje służbowe</i>	6 980,00	20,00	0,00 <i>0,00</i>	-
4.	Koszty postępow. sądowego i prokuratorskiego 500-50095-4610	1 000,00	1 000,00	598,66	60
5.	RAZEM	21 980,00	4 399,00	2 311,03	53

3.2 Wydatki działu 710

Plan wydatków dla działu 710 wg Uchwały na rok 2013 ustalony był na poziomie **886 589zł**. Otrzymane środki przeznaczone były na utrzymanie czystości i porządku na cmentarzach komunalnych (Barwna, Wartogłowiec, osiedle „T”) oraz koszty osobowe pracowników zatrudnionych do obsługi cmentarzy.

Plan wydatków po zmianach na dzień 30.06.2013r. dla działu **710** wynosi **1 041 641zł**. Zwiększenie planu wynika z:

- przeniesienia części planu z działu 500 (30% wydatków planowanych na administrację TZUK) w kwocie 132 900zł,
- zmiany dysponenta środków – kwota 20 000zł,

- przeniesienia środków z działu 851 na wykonanie strony BIP i opracowanie procedury Systemu Bezpieczeństwa Informacji – 2 152zł.

Wydatki na dzień sprawozdawczy zamknęły się kwotą **405 622,77zł** co stanowi **39 %** planowanych wydatków na rok budżetowy. Niskie wykonanie wynika z ujęcia w planie nierealizowanych jeszcze zadań, nieopłaconych kosztów za miesiąc czerwiec, które stanowią zobowiązanie oraz refakturowania części wydatków na Spółkę „Śródmieście”. Od czerwca ubiegłego roku Spółka „Śródmieście” dzierżawi część gruntów oraz kompleks obiektów cmentarnych na Cmentarzu Wartogłowcu z przeznaczeniem na prowadzenie zakładu pogrzebowego. W lutym bieżącego roku podpisano kolejną umowę dzierżawy na okres 2 lat, tj. do 28 lutego 2015r. Spółka pokrywa część wydatków dotyczących zakupu energii (woda, ścieki, energia elektryczna), co powoduje iż wykonanie TZUK jest niższe.

Zobowiązania ogółem dla działu 710 na dzień 30.06.2013r. wynoszą **57 761,17zł**.

3.2.1 Wydatki bieżące

Wydatki osobowe

Koszty osobowe stanowią jedną z głównych pozycji w strukturze wydatków w dziale 710. Obejmują one wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na FP oraz odpisy na ZFSS.

Plan ogółem po zmianach wynosi **411 392 zł**, i został wykonany w **40%** (165 398,54zł).

Zatrudnienie w dziale 710 na dzień 30.06.2013r. przedstawia się następująco:

- kierownik – 1 etat,
- pracownicy fizyczni – 3 etaty (przebywają na poszczególnych obiektach w zależności od potrzeb i natężenia pracy),
- konserwator – 1 etat,
- administracja TZUK - 1,5 et. (średnio za okres sprawozdawczy 1,3 et.).

Średnie miesięczne zatrudnienie za okres od stycznia do czerwca wyniosło **6,3 et.**

Średnie przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto bez nagród jubileuszowych to **3 224,59 zł**.

Stopień realizacji planu na poszczególnych rodzajach wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Zobow.	Współ. %
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 710-71035-3020 - ekwiwalenty za pranie własnej odzieży - odzież robocza - środki czystości BHP - woda do picia	6 790,00	7 637,00	1 414,06 525,00 0,00 305,80 583,26	32,00	19
2.	Wynagrodzenia osobowe 710-71035-4010 - wynagrodzenia brutto - nagrody jubileuszowe	233 996,00 224 700,00 9 296,00	315 656,00 306 360,00 9 296,00	121 616,49 115 577,61 6 038,88	7 637,69 6 311,69 1 326,00	39 38 65
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 680,00	17 350,00	16 337,93	0,00	94

	710-71035-4040					
4.	Składki ZUS 710-71035-4110	41 728,00	55 754,00	18 490,91	3 772,95	33
5.	Składki na FP 710-71035-4120	5 940,00	7 975,00	2 274,15	456,61	29
6.	Odpisy na ZFŚS 710-71035-4440	6 794,00	7 020,00	5 265,00	0,00	75
7.	RAZEM	312 928,00	411 392,00	165 398,54	12 201,14	40

Niskie wykonanie w stosunku do planu, wynika z braku realizacji wypłat wynagrodzenia i pochodnych w stosunku do jednej osoby. Pracownik początkowo przebywał na urlopie bezpłatnym a z dniem 10 kwietnia na własną prośbę rozwiązał umowę o pracę. Wypłacony został tylko ekwiwalent za niewykorzystany urlop.

Niski poziom realizacji wydatków można zauważyć również w paragrafie 3020. Przyczynił się do tego brak zakupu w I półroczu odzieży ochronnej dla pracowników gospodarczych. Wydatki zaplanowano na drugie półrocze.

Usługi obce

Pierwszą co do wielkości pod względem poniesionych wydatków pozycję stanowi zakup usług. Obejmuje on: usługi remontowe, zdrowotne, pozostałe, telekomunikacyjne, opłaty za dostęp do sieci Internet oraz szkoleniowe.

Wydatki w okresie sprawozdawczym zamknęły się kwotą **201 817,00 zł**, co stanowi 40% realizację założeń przyjętych w planie i 50% udział w wydatkach ogółem w dziale 710.

Większość usług realizowanych przez TZUK odbywa się na podstawie zawartych umów. Największy udział w wydatkach ma umowa związana z wywozem nieczystości komunalnych oraz utrzymaniem czystości na cmentarzu Wartogłowcu. Ze względu na zmiany w sposobie gospodarowania odpadami komunalnymi umowa na wywóz nieczystości stałych (komunalnych) podpisana jest na okres od 1 stycznia do 30 czerwca.

Szczegółowe wykonanie poszczególnych wydatków z podziałem na różne rodzaje usług przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Usługi remontowe 710-71035-4270 <i>- drobne naprawy i konserwacje bieżące</i>	1 000,00	1 000,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	-
2.	Usługi zdrowotne 710-71035-4280 <i>- badania okresowe i szczepienia</i>	100,00	596,00	160,00 <i>160,00</i>	27
3.	Pozostałe usługi 710-71035-4300 <i>w tym:</i> - bieżące <i>- ochrona obiektów</i> <i>- sprzątnięcie, koszenie, odśnieżanie</i> <i>(Wartogłowiec)</i> <i>- wywóz nieczystości stałych</i> <i>- wynajem kabin toaletowych i serwis</i>	461 810,00 461 810,00	499 468,00 492 316,00	199 066,93 198 948,94 <i>27 552,00</i> <i>81 159,25</i> <i>77 854,20</i> <i>1 557,36</i>	40 40

	- obsługa prawna - obsługa BHP - serwis komputerowy - monitoring biur - pozostałe - odprowadzenie ścieków - wykonanie strony BIP i SBI	0,00 0,00	5 000,00 2 152,00	5 535,00 966,00 1 562,88 399,75 2 362,50 117,99 0,00	38 -
4.	Usługi dostępu do sieci Internet 710-71035-4350	720,00	1 119,00	428,16	38
5.	Usługi telefonii komórkowej 710-71035-7360 - telefony służbowe - ryczałty telefoniczne	2 120,00	3 199,00	935,30 568,30 367,00	29
6.	Usługi telefonii stacjonarnej 710-71035-4370 - połączenia i abonamenty własne	2 000,00	3 465,00	860,91	25
7.	Szkolenia pracowników 710-71035-4700	1 000,00	1 240,00	365,70	29
8.	Razem	468 750,00	510 087,00	201 817,00	40

Wydatki w okresie I półrocza charakteryzują się niskim wykonaniem ponieważ część faktur za usługi dotycząca czerwca nie została zapłacona. **Zobowiązania** na dzień 30.06.2013r. wynoszą **39 784,26zł.**

Zakup energii

Wydatki na zakup energii elektrycznej, wody oraz CO za okres sprawozdawczy zamknęły się kwotą **15 874,88 zł**, w tym koszty dotyczące utrzymania administracji TZUK (w 30%) 2 871,17zł.

Plan po zmianach na rok 2013 zakłada wydatki na poziomie **67 832zł.**

Wykonanie na koniec czerwca wynosi zaledwie **23 %** obecnego planu. Niskie wykonanie wynika z faktu refakturowania części kosztów związanych z zakupem energii na Spółkę „Śródmieście”, która dzierżawi od TZUK obiekt cmentarny i jest zobowiązana do pokrywania części wydatków wg wskazań zamontowanych pod liczników.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Zakup energii 710-71035-4260 - energia elektryczna - woda - CO - zwroty wydatków dokonane przez Spółkę „Śródmieście”	60 632,00	67 832,00	15 874,88 25 476,95 1 667,65 2 163,84 - 13 433,56	23

Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości dotyczy cmentarzy komunalnych przy ul. Cmentarnej – Wartogłowiec i ul. Barwnej.

Ogółem zobowiązanie podatkowe na rok 2013, wg deklaracji na **dzień 30.06.2013r.** wynosi **9197zł**. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 4 596zł, co stanowi 47,88% planu wynoszącego 9 600zł.

W roku bieżącym, podobnie jak i w latach ubiegłych jednostka korzysta ze zwolnienia (miejsca grzebalne), które reguluje Uchwała Rady Miasta. Nr XXIII/501/12 z dnia 25 października 2012r.

Ze względu na ujawnienie pewnych rozbieżności w podstawie opodatkowania pomiędzy stanem faktycznym a danymi wykazywanymi w deklaracji na podatek od nieruchomości, TZUK po wyjaśnieniu wszystkich wątpliwości będzie dokonywał stosownych korekt deklaracji obejmujących lata 2008-2013.

Pozostałe wydatki

Na pozostałe wydatki składają się: zakupy rzeczowe (materiałów i wyposażenia, lekarstw i wyrobów medycznych, akcesoriów komputerowych i programów), wpłaty na PFRON, podróże służbowe krajowe, podatki i opłaty różne, kary i odszkodowania oraz opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe (m.in. dzierżawa kontenera na cmentarzu komunalnym przy ul. Barwnej).

Plan wydatków ogółem dla wszystkich tych pozycji wynosi **42 665zł**, natomiast wykonanie na koniec czerwca **17 936,35**, co stanowi **42% planu**. Szczegółowe wykonanie poszczególnych wydatków w stosunku do planu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Wpłaty na PFRON 710-71035-4140	3 000,00	3 757,00	1 644,20	44
2.	Zakup materiałów i wyposażenia 710-71035-4210 w tym: - <i>bieżące</i> - <i>art. biurowe</i> - <i>pozostałe (środki czystości, dział techn.)</i> - <i>prenumerata czasopism i publikacji</i>	14 000,00 <i>14 000,00</i>	13 430,00 <i>13 430,00</i>	2 640,87 <i>2 640,87</i> <i>558,37</i> <i>1 773,39</i> <i>309,11</i>	20 <i>20</i>
2.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 710-71035-4230	50,00	65,00	0,00	-
3.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia 710-71035-4400 - <i>dzierżawa kontenera na Cmentarzu przy ul. Barwnej</i> - <i>30% wydatków za wynajem pomieszczeń biurowych administracji TZUK</i>	6 129,00	10 315,00	5157,24 <i>3 294,00</i> <i>1 863,24</i>	50
4.	Podróże służbowe krajowe 710-71035-4410 - <i>ryczałty samochodowe</i> - <i>delegacje</i>	3 900,00	5 988,00	1 579,61 <i>1 554,21</i> <i>25,40</i>	26
4.	Różne opłaty i składki 710-71035-4430 - <i>polisy ubezpieczeniowe</i> - <i>opłaty za zajęcie pasa drogowego na cele handlowe</i>	7 600,00	9 085,00	6 824,43 <i>2 221,00</i> <i>4 599,00</i>	75

	- pozostałe			4,43	
5.	Opłaty na rzecz budżetów j.s.t. 710-71035-4520	0,00	0,00	0,00	-
6.	Kary i odszkodowania 710-71035-4600 - kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy na telefon komórkowy	0,00	90,00	90,00 90,00	100
6.	RAZEM	34 679,00	42 665,00	17 936,35	42

W okresie sprawozdawczym nie wydatkowano środków na zakup leków i wyrobów medycznych. Uzupełnienie apteczki pierwszej pomocy nie było konieczne, ponieważ nie zużyto środków opatrunkowych będących na jej wyposażeniu.

Pozostałe wydatki ponoszone były wg potrzeb, a niższe wykonanie wynika ze zmian organizacyjnych TZUK.

3.3 Wydatki dział 851

Plan pierwotny wydatków na utrzymanie izby wytrzeźwień zatwierdzony Uchwałą Rady Miasta wynosił **1 400 524zł**. Po zmianach jakie miały miejsce w okresie sprawozdawczym, plan wydatków na dzień 30.06.2013r. wynosi **1 586 840 zł**, w tym **221 499zł** (50% planowanych wydatków na utrzymanie administracji TZUK) przeniesionych z działu 500.

Przyznane środki finansowe w dziale 851 przeznaczone będą na:

- wydatki bieżące	1 554 849,00
- wydatki jednorazowe	13 586,00
- wypłatę odpraw i odszkodowań dla zwalnianych pracowników	9 405,00
- zakupy inwestycyjne	9 000,00

W ramach *działalności bieżącej* środki wydatkowane są na utrzymanie izby wytrzeźwień i świadczenie usług związanych z opieką nad osobami doprowadzonymi do wytrzeźwienia oraz koszty utrzymania administracji TZUK w wysokości 50% ponoszonych wydatków.

Wydatki jednorazowe to koszty naprawy telewizji przemysłowej zainstalowanej w izbie wytrzeźwień, zakup kamer szerokokątnych oraz wykonanie strony BIP TZUK i opracowanie procedury wdrożenia Systemu Bezpieczeństwa Informacji.

Zakupy inwestycyjne dotyczą zakupu nowego serwera, który umożliwi szybszy dostęp do danych, sprawniejszą pracę oraz możliwość zdalnego podłączenia się pracownika księgowości do systemu.

Na rok 2013 zaplanowano pobyt **2 760 pacjentów**. Statystyka za okres sprawozdawczy pokazała, że w izbie wytrzeźwień przebywało zaledwie **1145 osób** co stanowi 41% założeń przyjętych w planie.

Planowany koszt pobytu jednego pacjenta na rok 2013 wynosił 507,44zł, natomiast rzeczywisty był wyższy o ok. 31,12zł i wyniósł 538,56zł (bez kosztów wspólnych-administracji TZUK, które zostały przeniesione z działu 500). Uwzględniając wszystkie wydatki zarejestrowane w dziale 851 koszt pobytu w przeliczeniu na 1 pacjenta wynosi 609,64zł.

Koszty prowadzenia izby wytrzeźwień są w zasadzie stałe, bez względu na liczbę doprowadzonych osób. Mniejsza liczba pacjentów ma wpływ jedynie na zmniejszenie kosztów zakupu pościeli i odzieży jednorazowej, ustników do alkomatu, leków oraz napojów przeznaczonych dla pacjentów. Pozostałe wydatki są stałe i ponoszone niezależnie od liczby osób doprowadzonych do wytrzeźwienia.

W roku 2013 w związku z likwidacją działu terapii zaniechano działań profilaktycznych i terapeutycznych.

3.3.1 Wydatki bieżące

Wydatki osobowe

Podobnie jak i w innych działach, koszty osobowe stanowią główną pozycję w strukturze wydatków w dziale 851. Obejmują one wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na FP oraz odpisy na ZFŚS.

Plan ogółem po zmianach wynosi **1 041 799zł**, i został wykonany w **46%** (481 099,55zł).

W izbie wytrzeźwień na dzień 30.06.2013r. zatrudnienie przedstawia się następująco::

- 4 etaty w pionie administracji izby (kierownik, pracownik biurowy , windykacja),
- 4,25 etatu na stanowisku kierownika zmiany,
- 4,25 etatu to opiekunowie,
- 2,5 etatu administracji TZUK,

W porównaniu do stanu z dnia 1 stycznia stan zatrudnienia zmalał o 2 osoby (2 etaty). W związku z redukcją etatów wypłacono **odprawy i odszkodowania** w łącznej kwocie **9 404,88zł**.

Opieka nad pacjentami doprowadzonymi do wytrzeźwienia prowadzona jest przez 24 godziny na dobę.

Średnie miesięczne zatrudnienie za okres półrocza wynosi **15,29 et.**

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto bez nagród jubileuszowych to **3 742,01 zł**.

Stopień realizacji planu na poszczególnych rodzajach wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Zobow.	Współ. %
1.	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 851-85158-3020	6 000,00	16 816,00	10 936,31	104,56	65
	- pozostałe	6 000,00	7 411,00	1 531,43	104,56	21
	- środki higieny BHP, woda do picia - odprawa z tyt. likwidacji stanowiska pracy	0,00	9 405,00	9 404,88	0,00	100
2.	Wynagrodzenia osobowe 851-85158-4010	687 100,00	783 622,00	334 417,17	20 397,07	42
	- wynagrodzenia brutto	675 000,00	771 522,00	324 416,05	18 876,07	42
	- nagrody jubileuszowe	12 100,00	12 100,00	10 001,12	1 521,00	98
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 851-85158-4040	60 730,00	60 730,00	59 789,14	0,00	99

4.	Składki ZUS 851-85158-4110	126 474,00	142 754,00	55 354,04	11 263,60	39
5.	Składki na FP 851-85158-4120	18 026,00	19 918,00	7 132,89	1 451,98	36
6.	Odpisy na ZFŚS 851-85158-4440	17 508,00	17 959,00	13 470,00	0,00	75
8.	RAZEM	915 838,00	1 041 799,00	481 099,55	33 217,21	46

Usługi obce

Na zakup usług różnego rodzaju (remontowe, zdrowotne, pozostałe, telekomunikacyjne, opłaty za dostęp do sieci Internet, szkoleniowe) w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę **141 613,30 zł**, co stanowi **40%** założeń przyjętych w planie i **20%** udział w wydatkach ogółem w dziale 851.

Szczegółowe wykonanie poszczególnych wydatków z podziałem na różne rodzaje usług przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Usługi remontowe 851-85158-4270	5 000,00	6 000,00	5 147,55	86
	- drobne naprawy i konserwacje	1 000,00	2 000,00	1 150,05	58
	- remont telewizji przemysłowej	4 000,00	4 000,00	3 997,50	100
2.	Usługi zdrowotne 851-85158-4280	251 500,00	251 778,00	102 517,00	41
	- badania okresowe pracowników	200,00	478,00	220,00	46
	- szczepienia	1 500,00	1 500,00	825,00	55
	- obsługa medyczna	249 800,00	249 800,00	101 472,00	41
3.	Pozostałe usługi 851-85158-4300	58 756,00	80 999,00	27 744,40	34
	* bieżące	52 756,00	71 413,00	27 744,40	39
	- obsługa prawna			7 380,00	
	- obsługa BHP			2 190,00	
	- serwis komputerowy			2 170,80	
	- usługi pocztowe, przesyłki			6 081,15	
	- aktualizacja oprogramowania			2 000,00	
	- legalizacja alkomatu			1 113,15	
	- monitoring telewizji przemysłowej			1 845,00	
	- pozostałe			4 964,30	
	* jednorazowe	6 000,00	9 586,00	0,00	0
4.	Usługi dostępu do sieci Internet 851-85158-4350	1 200,00	1 865,00	889,97	48
5.	Usługi telefonii komórkowej 851-85158-4360	3 000,00	4 799,00	1 568,97	33
	- telefony służbowe			1 058,97	
	- ryczałty za telefon			510,00	
6.	Usługi telefonii stacjonarnej 851-85158-4370	3 240,00	6 238,00	2 308,31	37
	- połączenia i abonamenty własne			2 998,15	
7.	Usługi szkoleniowe 851-851-4700	3 000,00	3 400,00	1 437,10	42

4.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 851-85158-4230 <i>- leki i środki dezynfekujące</i>	5 000,00	5 025,00	1 194,13	24
5.	Czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia 851-85158-4400	23 500,00	30 032,00	11 951,34	40
6.	Podróże służbowe krajowe 851-85158-4410 <i>- ryczałty samochodowe</i> <i>- delegacje</i>	4 000,00	4 475,00	1 507,38	34
7.	Różne opłaty i składki 851-85158-4430 <i>- polisy ubezpieczeniowe</i>	2 000,00	4 475,00	1 507,30 <i>1 507,38</i>	34
8.	Kary i odszkodowania 851-85158-4600 <i>- kara za wcześniejsze rozwiązanie umowy na telefon komórkowy</i>	0,00	150,00	150,00	100
9.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 851-85158-4610	12 000,00	12 000,00	6 317,80	53
10.	RAZEM	101 304,00	120 276,00	39 202,08	33

Wydatki prezentowane powyżej charakteryzują się niskim wykonaniem ponieważ część wydatków ujętych w planie zaplanowana jest do wykonania w II półroczu.

3.3.2 Wydatki majątkowe

Nazwa zadania	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.	Opis
Zakup serwera wraz z oprogramowaniem	9 000,00	8 893,00	99	Zadanie zostało zrealizowane w styczniu 2013r. Zakupiono serwer HP ML110G7 E3-1220/4GB/2x500GB/MS WIN FOUND 2012/3NBD łącznie z licencją na 5 stanowisk.

3.4 Wydatki dział 900

Plan pierwotny wydatków dla działu 900 wynosił **656 158zł**.

Po zmianach organizacyjnych jakie miały miejsce w I półroczu plan został zwiększony o część wydatków przeznaczonych na utrzymanie administracji TZUK (20% planowanych środków przeniesionych z działu 500) i wydatki inwestycyjne (zakup samochodu dostawczego).

Plan po zmianach wynosi **822 193zł, w tym :**

- działalność bieżąca - 744 758 zł
- działalność inwestycyjna - 76 000 zł
- wydatki jednorazowe - 1 435 zł

3.4.1 wydatki bieżące

Wydatki osobowe

Koszty osobowe stanowią również główną pozycję w strukturze wydatków w dziale 900. Obejmują one wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne, składki na FP oraz odpisy na ZFŚS.

Plan po zmianach wynosi **512 141 zł**, i został wykonany w **46%** (235 424,17 zł).

W schronisku dla zwierząt na dzień 30.06.2013r. **zatrudnienie** przedstawia się następująco:

- 1 etat administracji TZUK (wydzielony z działu 500),
- 0,5 et. pracownik w dziale finansowo-księgowym,
- 2 etaty na stanowisku inspektora – kierowcy,
- 6 et. to pracownicy fizyczni – opiekunki zwierząt.

Opieka nad zwierzętami prowadzona jest przez 24 godziny na dobę. Pracownicy pracują w ruchu ciągłym – system tryzmianowy.

Średnie miesięczne zatrudnienie za okres sprawozdawczy w dziale 900 wyniosło **10,03 et.**

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto bez nagród jubileuszowych to **2 836,70zł.**

Stopień realizacji planu na poszczególnych rodzajach wydatków przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Zob.	Współ. %
1.	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 900-90013-3020 <i>- ekwiwalenty za pranie odzieży</i> <i>- odzież robocza, rękawice</i> <i>- środki czystości BHP</i> <i>- woda do picia, herbata</i>	10 500,00	9 064,00	4 791,96 <i>705,00</i> <i>3 369,84</i> <i>396,58</i> <i>320,54</i>	76,84	53
2.	Wynagrodzenia osobowe 900-90013-4010 <i>- wynagrodzenia brutto</i> <i>- nagrody jubileuszowe</i>	341 985,00 <i>336 350,00</i> <i>5 635,00</i>	390 625,00 <i>384 790,00</i> <i>5 835,00</i>	165 013,32 <i>163 465,26</i> <i>7 008,24</i>	7 247,16 <i>7 247,16</i> <i>0,00</i>	42 <i>42</i> <i>27</i>
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne 900-90013-4040	25 895,00	25 293,00	25 292,19	0,00	100
4.	Składki ZUS 900-90013-4110	62 271,00	65 621,00	28 395,53	4 467,32	43
5.	Składki na FP 900-90013-4120	8 876,00	10 234,00	3 453,17	519,36	34
6.	Odpisy na ZFŚS 900-90013-4440	10 940,00	11 304,00	8 478,00	0,00	75
7.	RAZEM	460 467,00	512 141,00	235 424,17	12 310,68	46

Niskie wykonanie za okres sprawozdawczy wynika ze zmian jakie miały miejsce w trakcie I półrocza, jak również zaplanowania części wydatków na drugie półrocze 2013 (nagrody roczne)

Usługi obce

Usługi obce obejmują zakup: usług remontowych, zdrowotnych, pozostałych, telekomunikacyjnych, opłaty za dostęp do sieci Internet oraz szkoleniowe.

Wydatki w okresie sprawozdawczym zamknęły się kwotą **29 240,66 zł**, co stanowi **39%** realizacji założeń przyjętych w planie i 9% udział w wydatkach bieżących w dziale 900.

Wydatki zrealizowane w okresie sprawozdawczym dotyczą zwykłej działalności schroniska oraz administracji TZUK.

Największy udział w wydatkach mają usługi weterynaryjne.

Szczegółowe wykonanie poszczególnych wydatków z podziałem na różne rodzaje usług przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Usługi remontowe 900-90013-4270 <i>- drobne naprawy i konserwacje bieżące</i>	3 000,00	3 000,00	123,00 <i>123,00</i>	4
2.	Usługi zdrowotne 900-90013-4280 <i>- badania okresowe pracowników</i> <i>- szczepienia</i>	3 200,00 <i>1 000,00</i> <i>2 200,00</i>	3 311,00 <i>1 111,00</i> <i>2 200,00</i>	723,00 <i>26300</i> <i>460,00</i>	22 <i>24</i> <i>21</i>
3.	Pozostałe usługi 900-90013-4300 <i>- bieżące</i> <i>- wywóz nieczystości stałych</i> <i>- obsługa prawna</i> <i>- obsługa BHP</i> <i>- serwis komputerowy</i> <i>- usługi weterynaryjne</i> <i>- pozostałe</i> <i>- odprowadzenie ścieków</i> <i>- jednorazowe</i>	54 149,00 <i>48 584,00</i>	62 047,00 <i>55 047,00</i>	25 433,49 <i>23 272,41</i> <i>2 000,00</i> <i>3 690,00</i> <i>1 344,00</i> <i>841,92</i> <i>10 864,80</i> <i>4 531,69</i> 2 161,08 <i>0,00</i>	41 <i>42</i>
4.	Usługi dostępu do sieci Internet 900-90013-4350	750,00	1 016,00	472,28	46
5.	Usługi telefonii komórkowej 900-90013-4360 <i>- telefony służbowe</i>	3 000,00	3 720,00	1 322,88 <i>2 805,10</i>	36
6.	Usługi telefonii stacjonarnej 900-90013-4370 <i>- połączenia i abonamenty własne</i>	1 080,00	2 056,00	922,21 <i>922,21</i>	45
7.	Szkolenia pracowników 900-90013-4700	0,00	292,00	243,80	83
8.	Razem	65 179,00	75 442,00	29 240,66	39

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 4 429,79zł.

Zakup energii

Wydatki na zakup energii elektrycznej, CO oraz wody za okres sprawozdawczy zamknęły się kwotą **9 758,26 zł.**, w tym wydatki dotyczące pomieszczeń biurowych administracji TZUK **1 914,05zł.**

Wykonanie na koniec czerwca wynosi niespełna **32 %** planu, ponieważ faktury za rozliczenie energii elektrycznej przychodzą co dwa miesiące i mają odroczony termin płatności. W wykonaniu ujęte są tylko dwa okresy rozliczeniowe.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą **3 717,75zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Zakup energii - energia elektryczna - woda - CO	29 120,00	30 920,00	9 758,26 6 020,43 2 295,27 1 442,56	32

Pozostałe wydatki

Na pozostałe wydatki składają się: wpłaty na PFRON, zakupy rzeczowe (materiałów i wyposażenia, lekarstw i wyrobów medycznych, akcesoriów komputerowych, programów i licencji), podróże służbowe krajowe, różne opłaty i składki, czynsze za budynki oraz kary i odszkodowania.

Plan wydatków ogółem dla wszystkich tych pozycji wynosi **123 831 zł**, natomiast wykonanie na koniec czerwca **53 901,45 zł**, co stanowi **44% planu**.

Szczegółowe wykonanie poszczególnych wydatków w stosunku do planu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg Uchwały 2013	Plan po Zmianach	Wykonanie	Współ. %
1.	Wpłaty na PFRON 900-90013-4140	5 760,00	6 264,00	2 943,81	47
2.	Zakup materiałów i wyposażenia 900-90013-4210 - art. Biurowe - węgiel - mikroczipy dla zwierząt - trociny - pozostałe (środki czystości, części zamienne do samochodu, drobne wyposażenie itp.) - paliwo	48 592,00	49 148,00	17 558,33 548,42 6 229,94 0,00 1 608,60 5 327,54 3 843,83	36
3.	Zakup środków żywności 900-90013-4220 - środki budżetowe - środki z byłego r-ku DW	12 317,00	32 156,00	11 941,03	37
		12 317,00	15 917,00	15 765,24	99
		18 000,00	18 000,00	11 124,39	62
4.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 900-90013-4230	11 100,00	11 110,00	3 665,16	33
5.	Czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia 900-90013-4400 - pomieszczenia biurowe administracji TZUK	0,00	2 613,00	1 242,18 1 242,18	48

6.	Podróże służbowe krajowe 900-90013-4410 <i>- ryczałty samochodowe</i> <i>- delegacje</i>	4 724,00	6 116,00	1 728,45 <i>1 711,53</i> <i>16,92</i>	28
7.	Różne opłaty i składki 900-90013-4430 <i>- polisy ubezpieczeniowe</i> <i>- pozostałe</i>	3 300,00	4 158,00	2 556,95 <i>2 554,00</i> <i>2,95</i>	61
8.	Opłaty na rzecz j.s.t. 900-90013-4520 <i>- opłata za trwały zarząd</i>	12 206,00	12 206,00	12 205,54	100
9.	Kary i odszkodowania 900-90013-4600	0,00	60,00	60,00	100
10.	RAZEM	97 999,00	123 831,00	53 901,45	44

Niski stopień realizacji wydatków w odniesieniu do niektórych pozycji wynika z planowania niektórych zakupów w II półroczu. Dotyczy to zakupu węgla na okres grzewczy oraz mikroczipów. Wydatki ponoszone na zakup leków i środków dezynfekujących realizowane są na bieżąco w miarę potrzeb.

Wartość otrzymanych darowizn (karma dla zwierząt) wyceniona po cenach rynkowych to kwota ok. **9 673,25zł.**, która wpłynęła na zmniejszenie wydatków na zakup karmy w okresie I półrocza 2013r. W porównaniu do roku ubiegłego jest to kwota znacznie niższa, jednakże zapasy karmy, które były w schronisku (wartość ok. 15 176zł) wpłynęły na wysokość ponoszonych kosztów na zakup pożywienia dla podopiecznych.

W ramach realizacji „Programu zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Tychy” wszystkie zwierzęta przekazywane do adopcji nowym właścicielom posiadają mikroczipy. Od stycznia do końca czerwca 2013 roku wszczepionych zostało 128 mikroczipów z czego 98 psom i 30 kotom.

Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości za rok 2013 wynosi **3 859,00 zł.** Podstawą opodatkowania są grunty przekazane do TZUK w trwały zarząd o łącznej powierzchni 3 460m² oraz budynki o powierzchni użytkowej 466,94m². Na budynki składają się pawilony kojców (szt. 2) oraz budynek administracyjno-weterynaryjny.

Wykonanie na 30 czerwca wynosi **1 932zł** co stanowi **50%** realizacji **planu.**

3.4.2 Wydatki majątkowe

Nazwa zadania	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.	Opis
Zakup samochodu dostawczego	76 000,00	0,00	-	Środki finansowe na zakup auta dostawczego zostały przyznane w maju. Obecnie trwają prace przygotowawcze polegające na opracowaniu specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Ogłoszenia przetargu planowane jest na miesiąc sierpień.

4. Informacja o zastosowanych ulgach w spłacie należności

Tyski Zakład Usług Komunalnych w okresie sprawozdawczym zastosował ulgi w spłacie należności:

A. wobec osób fizycznych

a) związane z pobytem w Izbie Wytrzeźwień poprzez:

- **umorzenia należności** wobec osób, które zmarły, na łączną kwotę **105 546,99 zł**
- **rozłożenia na raty** na łączną kwotę **10 702,42 zł.**

b) związane z opłatą za psa:

- **umorzenie należności (1 osoba)** na łączną kwotę **35,00 zł**

c) związane z najmem stanowisk handlowych

- **umorzenie należności (1 osoba)** na łączną kwotę **70,00 zł**

d) związane z odsetkami za nieterminowe regulowanie należności i kosztami ubocznymi

- **umorzenie** na kwotę **61,53zł**

W wyniku przeprowadzonej analizy należności za pobyt w izbie wytrzeźwień i ustaleniu, iż część należności przedawniła się, TZUK dokonał wyksięgowania na łączną kwotę 16 646,34zł.

5. Podpisy

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

.....
Pieczęć jednostki

