

**Objaśnienia do planu finansowego (budżetu)
Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego
Zatoki Gdańskiej
na 2011 rok**

Gdańsk, 5 października 2010 r.

Wprowadzenie

Przy opracowywaniu planu finansowego (budżetu) na 2011 r. założono dalszą realizację zadań statutowych, z których podstawowym jest **wspólne kształtowanie polityki komunikacyjnej oraz zarządzanie lokalnym transportem zbiorowym na terenie gmin – członków Związku.**

W ramach realizacji zadań przewidzianych w statucie na obecnym etapie funkcjonowania Związku w 2011 r. planuje się:

- kontynuowanie działań związanych z wprowadzaniem biletów metropolitalnych,
- sprzedaż i rozliczanie przychodów ze sprzedaży biletów metropolitalnych,
- przeprowadzanie badań rynku lokalnego transportu zbiorowego,
- programowanie rozwoju lokalnego transportu zbiorowego,
- planowanie oferty lokalnego transportu zbiorowego,
- stosowanie zintegrowanego systemu pobierania opłat,
- przygotowanie szczegółowego projektu docelowego kształtu systemu zintegrowanego transportu miejskiego wraz z harmonogramem jego wdrożenia.

Na tej podstawie do szczegółowych zadań Biura Związku w 2011 r. będzie należało:

- emitowanie 24-godzinnych, 72-godzinnych, 30-dniowych i miesięcznych komunalnych i kolejowo-komunalnych biletów metropolitalnych,
- rozliczanie przychodów ze sprzedaży biletów metropolitalnych,
- rozliczanie utraconych przychodów przez organizatorów komunikacji komunalnej w związku z funkcjonowaniem biletów metropolitalnych,
- koordynowanie rozliczeń utraconych przychodów przez przewoźników kolejowych w związku z honorowaniem biletów metropolitalnych,
- zamawianie i rozliczanie usług umożliwiających realizację podróży na podstawie biletów metropolitalnych,
- promowanie biletu metropolitalnego oraz zintegrowanego systemu lokalnego transportu zbiorowego,
- prezentowanie i udostępnianie zintegrowanej informacji o funkcjonowaniu transportu miejskiego, w tym wyszukiwarki połączeń komunikacyjnych i rozkładów jazdy w telefonie komórkowym,

- przygotowanie aktualizacji elektronicznej i papierowej mapy obszaru działania MZKZG zawierającej schemat linii komunikacyjnych, na których ważne są bilety metropolitalne,
- przygotowanie kolejnych edycji gazety MZKZG – „Przystanek”,
- rozwijanie funkcjonalności strony internetowej MZKZG,
- monitorowanie, kreowanie rozwoju oraz integrowanie systemów pobierania opłat organizatorów komunikacji komunalnej i przewoźników kolejowych,
- prowadzenie prac i działań związanych z wprowadzaniem i kreowaniem innowacyjnych rozwiązań w lokalnym transporcie zbiorowym,
- przeprowadzenie badań preferencji komunikacyjnych,
- przeprowadzenie badań dotyczących zakresu wykorzystania biletów metropolitalnych,
- prowadzenie oraz uczestniczenie w pracach i działaniach związanych z programowaniem rozwoju i planowaniem oferty lokalnego transportu zbiorowego,
- prowadzenie, koordynowanie oraz uczestniczenie w pracach i działaniach związanych z integracją lokalnego transportu zbiorowego,
- uczestniczenie w pracach i działaniach związanych z funkcjonowaniem karty turystycznej zawierającej 24- lub 72-godzinny bilet metropolitalny,
- uczestniczenie w pracach i działaniach związanych z przygotowaniem projektu Pomorskiej Kolei Metropolitalnej,
- przygotowanie koncepcji docelowego kształtu systemu lokalnego transportu zbiorowego wraz z harmonogramem jego wdrożenia,
- przygotowanie zmian statutu umożliwiających przystąpienie do Związku gminy Szemud oraz realizację zadań przewidzianych dla kolejnych etapów integracji,
- przygotowanie projektu wdrożenia płatności za pomocą telefonu komórkowego.

I. Założenia przyjęte do opracowania planu finansowego

1. Plan finansowy (budżet) Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego Zatoki Gdańskiej opracowano w oparciu o regulacje prawne zawarte w:
 - ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
 - ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

- rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
 - statucie Związku,
 - procedurze uchwalania planu finansowego.
2. Nie zakłada się wystąpienia deficytu budżetowego również w trakcie roku budżetowego.
 3. Wobec powyższego nie planuje się również przychodów na pokrycie deficytu.
 4. Plan finansowy (budżet) MZKZG na 2011 r. jest zrównoważony na poziomie 19 408 959 zł i ujęty w dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy”.
 5. Dochody i wydatki oszacowano w wartościach netto.
 6. Kalkulację funduszu wynagrodzeń oparto o wysokość stawek wynagrodzeń wynikających z Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej z uwzględnieniem Ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 r. (Dz. U. z 2008 r. Nr 223 poz. 1458) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 50 poz. 398) oraz założenie utrzymania dotychczasowego zatrudnienia w ilości do 10 etatów, z tego: 1 stanowisko z wyboru, 2 stanowiska kierownicze w tym: 1 stanowisko głównego księgowego i 1 stanowisko kierownika referatu marketingu i analiz ekonomicznych oraz 7 stanowisk pracowniczych.
 7. Planuje się utworzenie ogólnej rezerwy budżetowej w wysokości 0,1% wydatków Związku w dziale 758 „Różne rozliczenia finansowe” w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”.

II. Dochody MZKZG

Dochody MZKZG związane z realizacją zadań zaplanowano na 19 408 959 zł w grupie dochody bieżące, w tym:

1) Wpływy z usług (§ 0830) 15 715 026 zł

Podstawowym źródłem dochodów MZKZG w 2011 r. będą wpływy ze sprzedaży biletów metropolitalnych, które zaplanowano na 15 715 026 zł netto. Plan sprzedaży na 2011 r. oszacowano uwzględniając dotychczasową dynamikę sprzedaży biletów metropolitalnych.

Przyjęte założenia dotyczące skali popytu na bilety metropolitalne, determinują również wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonych między innymi na finansowanie usług umożliwiających realizację podróży na podstawie biletów metropolitalnych. Wynika to z faktu, że poziom zapłaty za ww. usługi uzależniony jest od faktycznej liczby sprzedanych biletów. W nawiązaniu do planu sprzedaży biletów metropolitalnych zakłada się, że planowane dochody w tym paragrafie, których źródło stanowić będą przychody ze sprzedaży tych biletów, będą wyższe w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w 2010 r. o 13,17 %.

2) Wpływy z wpłat gmin (§ 2900) 3 675 933 zł

Drugie istotne źródło dochodów stanowi składka gmin (wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących), która stanowi iloczyn liczby mieszkańców Gmin – członków Związku, ustalonej na dzień 31 grudnia 2009 r., oraz stawki wynoszącej 3,72 zł. W składce gmin można wyróżnić dwie części: pierwszą (1,50 zł) przeznaczoną na funkcjonowanie Biura Związku i realizację opisanych we *Wprowadzeniu* działań oraz część drugą (2,22 zł) związaną z zapłatą za usługi umożliwiające realizację podróży na podstawie biletów metropolitalnych. Ogółem liczba mieszkańców gmin, które tworzą MZKZG, brana pod uwagę przy wyliczeniu składki na 2011 r., wynosiła według danych GUS 988 154 osób, co oznacza, że wpłaty gmin wyniosą 3 675 933 zł, tj. o 1,88 % więcej niż w roku 2010. Szczegółowy wykaz składek Gmin – członków związku oraz termin i wysokość poszczególnych rat przedstawiono w tabeli 1.

Tabela 1

SKŁADKA CZŁONKOWSKA W 2011 ROKU

Lp.	Członkowie MZKZG	Liczba mieszkańców (dane GUS, stan na 31.12.2009 r.)	Stawka składki (na jednego mieszkańca w zł)	Pierwsza rata płatna do 4.01.2011 r. (w zł)	Druga rata płatna do 4.04.2011 r. (w zł)	Trzecia rata płatna do 4.07.2011 r. (w zł)	Czwarta rata płatna do 4.10.2011 r. (w zł)	Razem wpłaty w 2011 r. (w zł)
1	Miasto Gdańsk	456 591	3,72	526 541,52	390 659,00	390 659,00	390 659,00	1 698 518,52
2	Miasto Gdynia	247 859	3,72	285 831,48	212 068,00	212 068,00	212 068,00	922 035,48
3	Gmina Kolbudy	13 604	3,72	15 689,88	11 639,00	11 639,00	11 639,00	50 606,88
4	Gmina Kosakowo	9 367	3,72	10 803,24	8 014,00	8 014,00	8 014,00	34 845,24
5	Gmina Luzino	13 885	3,72	16 012,20	11 880,00	11 880,00	11 880,00	51 652,20
6	Gmina Pruszcz Gdański	19 379	3,72	22 349,88	16 580,00	16 580,00	16 580,00	72 089,88
7	Miasto Pruszcz Gdański	26 298	3,72	30 328,56	22 500,00	22 500,00	22 500,00	97 828,56
8	Miasto Reda	20 181	3,72	23 272,32	17 267,00	17 267,00	17 267,00	75 073,32
9	Miasto Rumia	45 679	3,72	52 676,88	39 083,00	39 083,00	39 083,00	169 925,88
10	Miasto Sopot	38 460	3,72	44 353,20	32 906,00	32 906,00	32 906,00	143 071,20
11	Gmina Wejherowo	20 950	3,72	24 159,00	17 925,00	17 925,00	17 925,00	77 934,00
12	Miasto Wejherowo	47 188	3,72	54 417,36	40 374,00	40 374,00	40 374,00	175 539,36
13	Gmina Żukowo	28 713	3,72	33 111,36	24 567,00	24 567,00	24 567,00	106 812,36
	Razem	988 154	3,72	1 139 546,88	845 462,00	845 462,00	845 462,00	3 675 932,88

3) Pozostałe odsetki (§ 0920) 18 000 zł

Do pozostałych dochodów zaliczono wpływy, które zamierza się uzyskać z odsetek bankowych od posiadanych środków na rachunkach bankowych, w tym z lokowania ich czasowej nadwyżki. Dochody te są uzależnione od wielkości środków finansowych będących w dyspozycji Związku oraz od zmiennego oprocentowania lokat w banku, dlatego zaplanowano je w wysokości 18 000 zł, tj. o 30,77 % mniej niż planowane wykonanie w roku 2010. Niższy poziom planowanych w 2011 r. dochodów z odsetek związany jest z wystąpieniem w 2010 r. odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności od kontrahentów. Odsetki te stanowią około 40 % ogólnej kwoty planowanego wykonania 2010 r. w tym paragrafie i nie planuje się ich wystąpienia w roku 2011.

4) Wpływy z różnych dochodów (§0970)

W 2011 r. nie zaplanowano dochodów w § 0970, na które w 2010 r. złożył się przede wszystkim dochód z tytułu refakturowania 13 przewoźników za częściowy udział w kosztach

zamieszczenia artykułu na stronach albumu o komunikacji miejskiej oraz dochód płatnika z tytułu terminowej wpłaty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Plan dochodów MZKZG w szczególności do każdego źródła przedstawiono w tabeli 2.

Tabela 2

PLAN DOCHODÓW MZKZG NA 2011 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2010	Plan 2011	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 531 807	19 408 959	110,71
x	60004		Lokalny transport zbiorowy	17 531 807	19 408 959	110,71
	źródło dochodów	0830	Wpływy z usług	13 886 750	15 715 026	113,17
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	3 608 117	3 675 933	101,88
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 939,88	0	
x		0920	Pozostałe odsetki	26 000	18 000	69,23
DOCHODY OGÓŁEM				17 531 807	19 408 959	110,71

III. Wydatki MZKZG

Wydatki związane z realizacją zadań MZKZG na 2011 r. zaplanowano na ogólną sumę 19 408 959 zł w tym:

- 1) wydatki bieżące stanowią sumę w wysokości 19 378 959 zł, z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych stanowią sumę w wysokości 19 235 509 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią sumę w wysokości 659 491 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych stanowią sumę w wysokości 18 576 018 zł,
 - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią sumę w wysokości 143 450 zł,

2) wydatki majątkowe stanowią sumę w wysokości 30 000 zł, z tego:

a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne stanowią sumę w wysokości 30 000 zł.

Na wydatki bieżące w wysokości 19 378 959 zł składają się dwie grupy wydatków:

- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 19 235 509 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 143 450 zł

Wydatki bieżące ujęto w dwóch rozdziałach:

- a) 60004 „Lokalny transport zbiorowy” w wysokości 19 359 550 zł,
- b) 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” w wysokości 19 409 zł.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano na łączną sumę 659 491 zł, która obejmuje:

1) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) 511 400 zł

Wydatki na wynagrodzenia pracowników Biura MZKZG zaplanowano w wysokości 511 400 zł uwzględniając stan zatrudnienia określony w założeniach do planu finansowego. Planowane na 2011 r. wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników założono na poziomie o 2,5 % wyższym w porównaniu z przewidywanym wykonaniem wydatków w tym paragrafie w 2010 r. Należy zwrócić uwagę, że na wzrost wydatków w tym paragrafie wpływa nabywanie uprawnień przez pracowników Biura Związku do dodatku stażowego, jak również systematyczny wzrost dodatku z tego tytułu.

2) dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) 39 000 zł

Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Biura MZKZG założono na poziomie 39 000 zł. Kwota ta jest o 6,46 % wyższa od planowanego wykonania wydatków na ten cel założonych na 2010 r.

3) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110) 83 606 zł

Wydatki w tym paragrafie związane są z funduszem płac i stanowią 15,19 % narzutu na wynagrodzenia osobowe pracowników i dodatkowe wynagrodzenia roczne. W 2011 r. zaplanowano na ten cel kwotę 83 606 zł, tj. o 2,70 % więcej niż planowane wykonanie wydatków w tym paragrafie w 2010 r.

4) składki na Fundusz Pracy (§ 4120) 13 485 zł

Wydatki w tym paragrafie związane są z funduszem płac i stanowią 2,45 % narzutu na wynagrodzenia osobowe pracowników i dodatkowe wynagrodzenia roczne. W 2011 r. zaplanowano na ten cel kwotę 13 485 zł, tj. o 2,70 % więcej niż planowane wykonanie wydatków w tym paragrafie w 2010 r.

5) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170) 12 000 zł

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w kwocie 12 000 zł, o 79,10 % wyższej od planowanego wykonania wydatków w 2010 r. Kwota zaplanowana w tym paragrafie przeznaczona jest na wykonanie na rzecz MZKZG niezbędnych prac w formie zleceń i umów o dzieło, w tym m.in. zlecenia administracji systemu biletu elektronicznego na poziomie Związku.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano w wysokości 143 450 zł i obejmują:

6) różne wydatki na rzecz osób fizycznych (§ 3030) 143 450 zł

Wydatki te obejmują wynagrodzenia ryczałtowe dla nieetatowych członków Zarządu oraz diety dla przedstawicieli gmin – członków Związku poniesionych z tytułu udziału w posiedzeniach Zgromadzenia Związku i pracach Komisji Rewizyjnej. W roku 2011 przewidziano na ten cel kwotę 143 450 zł, tj. na tym samym poziomie, co planowane wykonanie na koniec 2010 r.

Pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych w rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” zaplanowano na łączną sumę 18 556 609 zł, która obejmuje:

7) wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (§ 3020) 1 000 zł

Wydatki w tym paragrafie zaplanowano w tej samej kwocie, co w roku poprzednim.

8) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) 118 253 zł

Na wydatki w ramach tego paragrafu założono kwotę 118 253 zł, tj. o 10,72 % większą od planowanego wykonania wydatków w roku 2010, z przeznaczeniem na dostawę plakatów, ulotek, wyklejek taryfowych, mapy obszaru MZKZG oraz gazety „Przystanek”, jak również na zakup artykułów biurowych, prasy, czasopism oraz pozostałych materiałów i wyposażenia. W 2011 r. w tym paragrafie znajdują się również wydatki związane z zakupem papieru kserograficznego do kserokopiarek

i drukarek oraz akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji, przeniesione ze zlikwidowanych paragrafów 4740 i 4750 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, co wpłynęło na wzrost kwoty wydatków w tym paragrafie w stosunku do 2010 r.

9) zakup energii (§ 4260) 30 720 zł

W 2011 r. zaplanowano wydatki na poziomie 30 720 zł na zakup mediów (energii elektrycznej, wody, energii cieplnej), dostarczanych do siedziby MZKZG. W porównaniu z planowanym wykonaniem 2010 r. zaplanowano wzrost wydatków w tym paragrafie o 8,94 %.

10) zakup usług remontowych (§ 4270) 6 000 zł

Przyjęto, że wydatki w tym paragrafie związane będą z bieżącymi potrzebami remontowymi Biura MZKZG i zaplanowano je w 2011 r. w wysokości 6 000 zł, tj. o 100 % więcej niż wydatki, których wykonanie założono w 2010 r. W ramach tej kwoty planuje się m.in. wykonanie renowacji werandy na parterze Biura Związku.

11) zakup usług zdrowotnych (§ 4280) 960 zł

Wydatki w tym paragrafie związane są z wykonaniem koniecznych pracownicznych badań lekarskich. W 2011 roku wyniosą one tyle, co w roku poprzednim, tj. 960 zł.

12) zakup usług pozostałych (§ 4300) 18 193 876 zł

Podstawową pozycję wydatków w tym paragrafie stanowi zapłata za świadczenie usług komunikacyjnych i zapłata prowizji od sprzedaży biletów metropolitalnych trzem organizatorom komunikacji komunalnej, tj. ZTM w Gdańsku, ZKM w Gdyni i MZK Wejherowo, oraz przewoźnikom kolejowym. Na 2011 r. przewidziano te wydatki na poziomie 17 910 216,57 zł, w tym dla:

- ZTM w Gdańsku – 4 393 393,48 zł,
- ZKM w Gdyni – 4 285 218,64 zł,
- MZK Wejherowo – 483 412,67 zł,
- przewoźników kolejowych – 8 748 191,78 zł.

Ze względu na uzależnienie zapłaty za świadczenie usług od liczby i struktury sprzedanych biletów metropolitalnych, ww. kwoty mają jedynie szacunkowy charakter i mogą ulec zmianie w zależności od zmiany wielkości i struktury popytu na bilety metropolitalne. Ponadto przyjęto założenie, że przewoźnicy kolejowi otrzymują jako zapłatę wyłącznie określony udział w przychodach ze sprzedaży biletów metropolitalnych.

Pozostałą kwotę 283 659,43 zł zaplanowano z przeznaczeniem na zapłatę za badania marketingowe, promocję biletu metropolitalnego w mediach, obsługę prawną, sprzątanie pomieszczeń, hosting oraz inne usługi (w tym m.in. usługi BHP, opłaty pocztowe, opłaty bankowe, ochronę obiektu i wywóz nieczystości).

Łączna kwota 18 193 876 zł zaplanowana na wydatki w ramach tego paragrafu jest o 9,69 % większa od planowanego wykonania w 2010 r. i nawiązuje przede wszystkim do planu sprzedaży biletów metropolitalnych, w którym założono wzrost sprzedaży tych biletów.

13) zakup usług dostępu do sieci Internet (§ 4350) 3 900 zł

Na zapewnienie dostępu do sieci Internet umożliwiającej przekazywanie wiadomości oraz informacji z i do Biura Związku, w 2011 roku, przewidziano kwotę 3 900 zł, równą planowanym wydatkom w 2010 r.

14) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) 3 000 zł

Wydatki związane z opłatami za usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej założono na 2011 r. w wysokości 3 000 zł, tj. na tym samym poziomie, co w roku poprzednim.

15) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) 6000 zł

W 2011 r. planuje się wydatkowanie takiej samej kwoty jak w 2010 r., tj. 6 000 zł, z przeznaczeniem na zakup usług telefonii stacjonarnej.

16) zakup usług obejmujących tłumaczenia (§ 438) 1 000 zł

W 2011 r. planuje się wydatkowanie kwoty 1 000 zł, z przeznaczeniem na zakup usług obejmujących tłumaczenia.

17) opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe (§ 4400) 152 400 zł

Ujęta w planie finansowym na 2011 r. kwota 152 400 zł przeznaczona jest na zapłatę czynszu za pomieszczenia biurowe zajmowane przez Związek. Kwota ta jest wyższa o 15,45 % od kwoty przewidywanego wykonania w 2010 r.

18) podróże służbowe krajowe (§ 4410) 9 000 zł

Na podróże krajowe w 2011 r. planuje się kwotę 9 000 zł, tj. o 12,50 % wyższą niż w 2010 r. Zwiększenie wydatków w tym paragrafie związane jest ze wzrostem kosztów rozliczania podróży służbowej, tj. usług transportowych i hotelowych.

19) podróże służbowe zagraniczne (§ 4420) 4 000 zł

Na podróże zagraniczne w 2011 r. planuje się kwotę 4 000 zł. Zwiększenie wydatków w tym paragrafie związane jest ze wzrostem kosztów rozliczania podróży służbowej, tj. usług transportowych i hotelowych.

20) różne opłaty i składki (§ 4430) 7 500 zł

Wydatki w tym paragrafie zaplanowano w kwocie 7 500 zł, tj. na tym samym poziomie, co planowane wykonanie wydatków w tym paragrafie w 2010 r.

21) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) 11 000 zł

Wydatki w tym paragrafie związane są z obligatoryjnym odpisem na ZFŚS i w 2011 r. oszacowano je na poziomie 11 000 zł. Wydatki te w porównaniu z planowanym wykonaniem 2010 r. są wyższe o 16,00 %.

22) podatek od towarów i usług (VAT) (§ 4530) 1 000 zł

Wydatki w tym paragrafie dotyczą zapłaty podatku od towarów i usług (VAT) należnego Urzędowi Skarbowemu z tytułu nieodpłatnego przekazania materiałów reklamowych i w 2011 r. zaplanowano je w wysokości 1 000 zł.

23) szkolenia pracowników (§ 4700) 7 000 zł

W 2011 r. na wydatki na szkolenia pracowników Biura Związku założono kwotę 7 000 zł, która jest na tym samym poziomie, co kwota przewidywanego wykonania wydatków w tym paragrafie na koniec 2010 r.

Pozostałe wydatki bieżące w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zaplanowano na łączną sumę 19 409 zł, która stanowi 0,1 % wydatków MZKZG i jest przeznaczona na pokrycie wydatków nieprzewidzianych.

Wydatki majątkowe w rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” zaplanowano na łączną sumę 30 000 zł, która obejmuje:

24) wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 6060) 30 000 zł

W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się w 2011 r. zakupy na kwotę 30 000 zł, tj. o 15,38 % wyższą od planowanego wykonania w 2010 r. Zaplanowano zakup oprogramowania umożliwiającego rozszerzenie funkcjonalności i integrację systemu biletu elektronicznego na obszarze Związku.

Plan wydatków MZKZG w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli 3.

Tabela 3

PLAN WYDATKÓW MZKZG NA 2011 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2010	Plan 2011	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 735 038	19 389 550	109,33
	60004		Lokalny transport zbiorowy	17 735 038	19 389 550	109,33
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000	1 000	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	143 450	143 450	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	498 920	511 400	102,50
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 632,40	39 000	106,46
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	81 407	83 606	102,70
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 131	13 485	102,70
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 700	12 000	179,10
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 800	118 253	110,72
		4260	Zakup energii	28 200	30 720	108,94
		4270	Zakup usług remontowych	3 000	6 000	200,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	960	960	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 586 954,21	18 193 876	109,69
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 900	3 900	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 000	3 000	100,00
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	6 000	6 000	100,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000	1 000	100,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	132 000	152 400	115,45
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 000	9 000	112,50
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000	4 000	133,33
		4430	Różne opłaty i składki	7 500	7 500	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 482,95	11 000	116,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	5 200	1 000	19,23
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000	7 000	100,00
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	2 400	0	0,00
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	13 400	0	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	26 000	30 000	115,38
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	0	19 409	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	0	19 409	
		4810	rezerwy	0	19 409	
			OGÓLEM WYDATKI BUDŻETOWE	17 735 038	19 408 959	109,44