

## Wyjaśnienie

złożone inspektorowi z Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na zadane pytanie:

**Jak rozliczono nadwyżkę środków obrotowych ( różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych) w Miejskim Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Bogatyni, która wystąpiła na koniec 2004 roku?**

Różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych, która wystąpiła w Miejskim Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Bogatyni na koniec 2004 roku przeznaczono na utrzymanie zwiększonej ilości m<sup>2</sup> administrowanej przez zakład substancji komunalnej.

W momencie tworzenia przez gminę z dniem 1 lipca 2004 roku zakładu budżetowego w założeniach do planu finansowego przyjęto do zarządzania 80.000,00 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej substancji komunalnej.

Po zakończeniu spraw formalno – organizacyjnych związanych z tworzeniem nowego zakładu przeprowadzono spis z natury składników majątkowych gminy, który zakończono ostatecznie pod koniec lutego bieżącego roku.

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji mienia komunalnego stwierdzono, że MZGK w Bogatyni zarządza w 2005 roku większą o 9.489,37 m<sup>2</sup> powierzchnią użytkową lokali od zakładanej do planu w momencie jego tworzenia.

Ponieważ większość budynków komunalnych została wybudowana przed 1945 rokiem, ich stan techniczny wymaga ponoszenia znacznych nakładów finansowych na bieżące utrzymanie i konserwacje, oraz zwiększyła się ilość administrowanej powierzchni użytkowej lokali komunalnych gmina nie pomniejszyła do chwili obecnej należnej dotacji tytułem rozliczenia nadwyżki środków obrotowych, która wystąpiła w MZGK w Bogatyni na koniec 2004 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę przystąpiono do analizy kosztów utrzymania substancji komunalnej w odniesieniu do przepisów obowiązującej Uchwały Nr XIX/156/04 Rady Gminy i Miasta w Bogatyni z dnia 31 sierpnia 2004 roku w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowej dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni oraz szczegółowych zasad udzielania i rozliczania dotacji.

Bogatynia, dnia 16.05.2005 r.

Naczelnik Wydziału  
Polityki Regionalnej  
*Ewa Szczepkowska*  
mgr Ewa Szczepkowska

NACZELNIK  
Wydziału Budżetowego  
*Jadwiga Borzucka*  
Jadwiga Borzucka

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bogatynia  
*Gerard Świstulski*  
mgr Gerard Świstulski

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa									
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej II AWP 20 w Bogatyni</b>				Rb-30 półroczne-/ roczne <sup>1</sup> sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.12 roku 2004			Adresat: <b>Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>231210709</b>									
Nazwa województwa <sup>1,2</sup> <b>Dolnośląskie</b>				Nazwa powiatu / związku <sup>1,2</sup> <b>Zgorzelec</b>			Przed wypełnieniem przeczytać inst.		
Nazwa gminy / związku <sup>1,2</sup> <b>Bogatynia</b>							Wysłać bez pisma przewodniego		
Symbole							Klasyfikacja budżetowa		
Woj.	Powiat	Gmina	typ.gm	Związek jst	typ.zw.	Zakł budż	Część <sup>3</sup>	Dział	Rozdział
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
.02	25	.03	3	-	-	100	-	700	70001

A.

Kod Pozycji	Paragraf	Przychody		
		Plan	Wykonanie	Należności
11	12	13	14	15
G	.0750	760 000,00 zł ✓	769 550,55 zł ✓	165 677,89 zł +
G	.0830	1 019 509,00 zł ✓	1 012 020,64 zł +	396 868,40 zł ✓
G	2650	841 600,00 zł ✓	841 600,00 zł ✓	
G	2410	450 000,00 zł ✓	450 000,00 zł ✓	
G				
G				
G				
G				
G				
G	.0920		771,88 zł +	
G	.0690		52,20 zł ✓	
G				
G				
K	100 (inne zwiększenia)			
H	RAZEM 79 051,00	3 071 109,00 zł	3 073 995,27 zł ✓	562 546,29 zł
K	110 (Stan śr obrot netto)			
L	190 Ogółem (H+K110)	3 071 109,00 zł ✓	3 073 995,27 zł ✓	562 546,29 zł

1 Niewłaściwe skreślić

2 Dotyczy jednostek samorządu terytorialnego i ich związków

3 Dotyczy państwowych zakładów budżetowych

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU  
WYCIĄGU Z ORYGINAŁEM

Bogatynia, dnia 17-05-2005 r.

Inspektor Strona 1  
ds. AdministracyjnychBregin  
Grażyna Bregin

B.

Kod Pozycji	Paragraf	Koszty i inne obciążenia		
		Plan	Wykonanie	Zobowiązania
11	12	13	14	15
M	3020	11 320,00 zł ✓	10 390,21 zł ✓	1 507,52 zł ✓
M	4010	930 970,00 zł ✓	831 159,22 zł ✓	49 654,53 zł ✓
M	4110	158 084,00 zł ✓	143 695,25 zł ✓	26 245,77 zł ✓
M	4120	22 183,00 zł ✓	21 052,24 zł ✓	5 119,42 zł ✓
M	4140	7 800,00 zł ✓	7 667,60 zł ✓	1 264,11 zł ✓
M	4210	430 580,00 zł ✓	427 362,05 zł ✓	79 939,70 zł ✓
M	4260	700 500,00 zł ✓	699 849,32 zł ✓	170 603,50 zł ✓
M	4270	27 500,00 zł ✓	26 843,23 zł ✓	
M	4280	500,00 zł ✓	304,00 zł ✓	
M	4300	538 350,00 zł ✓	534 702,25 zł ✓	94 200,11 zł ✓
M	4410	7 000,00 zł ✓	6 690,80 zł ✓	75,20 zł ✓
M	4430	15 000,00 zł ✓	13 946,88 zł ✓	17 281,42 zł ✓
M	4440	25 566,00 zł ✓	24 202,71 zł ✓	
M	4530	123 500,00 zł ✓	122 923,78 zł ✓	17 534,88 zł ✓
M	4040	65 000,00 zł ✓	64 860,60 zł ✓	64 860,60 zł ✓
M				
P	100 (inne zmniejszenia)			
N	RAZEM 133 371,00	3 063 853,00 zł ✓	2 935 650,14 zł ✓	528 286,76 zł ✓
P	110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)			
P	120 (wpłata do budżetu Nadwyżki środków Obrotowych)			
P	130 (Stan śr obr netto Na koniec okresu Sprawozdawczego)	7 256,00 zł ✓	138 345,13 zł ✓	
S	190 Ogółem (N+P110+P120+P130)	3 071 109,00 zł ✓	3 073 995,27 zł ✓	528 286,76 zł ✓

C.

Kod Pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu Sprawozdawczego	Stan na koniec okresu Sprawozdawczego
11	12		13	14
W	.010	Środki pieniężne (w tym środki w kasie)		23 594,69 zł ✓
W	.020	Należności		562 546,29 zł ✓
W	.030	Pozostałe środki obrotowe		80 490,91 zł ✓
W	.050	Zobowiązania i inne rozliczenia		528 286,76 zł ✓
		W tym:		
		Wobec instytucji finansowych z:		
W	.051	środków własnych		
W	.052	Dotacji		
W	.053	Środków z innych źródeł		
W	.070	Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020+W 030-W 050)		138 345,13 zł ✓

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU

WYCIĄGU Z ORYGINAŁEM

Bołatynia dnia 17-05-2005

Inspektor Strona 2  
te Administracyjnych  
Bregin  
irazyne Bregin



## DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Informacja o finansowaniu inwestycji zakładu budżetowego

Kod Pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na koniec Okresu sprawozdawczego
11	12		13	14
U	100	Wydatki inwestycyjne		
U	200	Źródła sfinansowania wydatków Inwestycyjnych		
U	201	- środki z lat ubiegłych		
U	202	- dotacje celowe		
U	203	- środki własne		
U	204	- inne środki		
U	300	Zobowiązania dotyczące inwestycji	X	
U	301	- na początek okresu sprawozdawcz	X	
U	302	- na koniec okresu sprawozdawczego	X	
U	303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu Zwrotu dotacji na inwestycje	X	

2. Informacja o rozliczeniu kasowym z budżetem – w okresie od dnia 1 stycznia do końca roku Budżetowego <sup>1</sup>

Kod Pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok Budżetowy	Za okres sprawozdawczy
11	12		13	14
Z	100	Podatek dochodowy od osób prawnych		
Z	101	Wpłata nadwyżki środków obrotowych		

<sup>1</sup> Wypełnia się w sprawozdaniu rocznym

pe  
Główny Księgowy  
Halina Słowikowska

.....  
Główny księgowy / Skarbnik

.....  
Telefon

01.02.05

.....  
Rok m-c dzień

Miejski Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Bogatyni  
DYREKTOR

.....  
Kierownik jednostki /  
Przewodniczący Zarządu

WIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU  
WYCIĄGU Z ORYGINAŁEM

W Bogatyni, dnia 17-05-2005 r.

Inspektor  
ds. Administracyjnych  
Bregin  
Grażyna Bregin

Strona 3



Część opisowa do sprawozdania Rb – 30 na 31.12.2004r

	PLAN	WYKONANIE	
		VII-XII	
<b>Przychody</b>	<b>3 071 109,00 zł</b>	<b>3 073 995,27 zł</b>	✓
§ 0750 – wpływy z czynszu w tym:	760 000,00 zł	769 550,55 zł	✓
1 Lokale użytkowe w „dużych” wspólnotach mieszkaniowych -czynsz	10 962,00 zł	5 907,64 zł	✓
2 Lokale użytkowe w „małych” wspólnotach mieszkaniowych Lokale użytkowe w budynkach 100%komunalnych -czynsz	6 204,00 zł	10 407,18 zł	✓
3 Lokale mieszkalne wspólnoty mieszkaniowe z obcym zarządem -czynsz	56 136,00 zł	57 133,41 zł	✓
4 Lokale mieszkalne w „dużych” wspólnotach mieszkaniowych -czynsz	160 704,00 zł	164 706,59 zł	✓
5 Lokale mieszkalne w „małych” wspólnotach mieszkaniowych -czynsz	185 217,00 zł	186 392,01 zł	✓
6 Lokale mieszkalne w budynkach 100% komunalnych -czynsz	332 702,00 zł	327 761,10 zł	✓
7 Garaże -czynsz dzierżawny	8 075,00 zł	17 242,62 zł	✓
§ 0830 Wpływy z usług	1 019 509,00 zł	1 012 020,64 zł	X
1 Lokale użytkowe w „dużych” wspólnotach mieszkaniowych - opłata za dostawę zimnej wody - opłata za dostawę cw i co	5 465,00 zł 791,00 zł 4 674,00 zł	5 343,04 zł 1 167,82 zł 4 175,22 zł	X
2 Lokale użytkowe w „małych” wspólnotach mieszkaniowych i Lokale użytkowe w budynkach 100%komunalnych - opłata za dostawę zimnej wody -opłata za dostawę cw i co	11 525,00 zł 9 293,00 zł 2 232,00 zł	1 415,17 zł 1 415,17 zł	✓
3 Lokale mieszkalne wspólnoty mieszkaniowe z obcym zarządem - opłata za dostawę zimnej wody - opłata za odbiór śmieci i dzierżawę kontenerów - opłata za dostawę cw i co	107 413,00 zł 25 846,00 zł 9 321,00 zł 72 246,00 zł	79 607,06 zł 24 260,53 zł 8 499,09 zł 46 847,44 zł	✓
4 Lokale mieszkalne w „dużych” wspólnotach mieszkaniowych - opłata za dostawę zimnej wody - opłata za odbiór śmieci i dzierżawę kontenerów - opłata za dostawę cw i co	221 632,00 zł 106 944,00 zł 29 350,00 zł 85 338,00 zł	159 085,55 zł 51 657,86 zł 16 959,29 zł 90 468,40 zł	✓
5 Lokale mieszkalne w „małych” wspólnotach mieszkaniowych - opłata za dostawę zimnej wody - opłata za odbiór śmieci i dzierżawę kontenerów - opłata za dostawę cw i co	139 100,00 zł 71 300,00 zł 33 550,00 zł 34 250,00 zł	159 152,46 zł 89 351,82 zł 29 510,70 zł 40 289,94 zł	✓
6 Lokale mieszkalne w budynkach 100% komunalnych - opłata za dostawę zimnej wody - opłata za odbiór śmieci i dzierżawę kontenerów - opłata za dostawę cw i co	255 724,00 zł 131 018,00 zł 61 606,00 zł 63 100,00 zł	319 370,99 zł 145 739,50 zł 55 496,05 zł 118 135,44 zł	✓

Strona 1

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU  
WYCIĄGU Z ORYGINAŁEM

Bogatynia dnia .....17.....-05-2005

Inspektor  
ds. Administracyjnych  
*Bregu*  
Grażyna Bregu



§ 0830 Pozostałe przychody	278 650,00 zł	288 046,37 zł
1 Usługi transportowe	20 000,00 zł	2 874,13 zł
- wynajem sprzętu		4 087,87 zł
2 Usługi remontowe na rzecz „dużych” wspólnot	232 800,00 zł	177 209,29 zł
3 Pozostała sprzedaż	25 850,00 zł	103 875,08 zł
- co		2 672,82 zł
- nieczystości		814,51 zł
- energia elektryczna		1 428,89 zł
- woda i ścieki		1 670,10 zł
- obsługa węzła na zlecenie		1 221,28 zł
- pozostałe usługi remontowe	25 850,00 zł	61 501,74 zł
- pozostała sprzedaż		34 565,74 zł
§ 0920 powstałe odsetki		771,88 zł
§ 0690 wpływy z różnych opłat		52,20 zł
§ 2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu dla Zakładu Budżetowego	841 600,00 zł	841 600,00 zł
§ 2410 dotacja na pierwsze wyposażenie	450 000,00 zł	450 000,00 zł

Główny Księgowy  
*Halina Siwickowska*

Miejski Zarząd Gospodarki  
 Komunalnej w Bogatyni  
 DYREKTOR  
*inż. Wiesław Stepiański*

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ  
 WYCIĄGU Z GOSPODARSTWA

Bogatynia, dnia 17.05.2005

Inspektor  
 ds. Administracyjnych  
*Gracyna Dregu*



Wydatki	PLAN	WYKONANIE
	3 063 853,00 zł	VII -XII 2 935 650,14 zł
§ 3020 Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń:	11 320,00 zł	10 390,21 zł
- ekwiwalenty za odzież roboczą	3 000,00 zł	2 996,18 zł
- ekwiwalenty za pranie odzieży	3 400,00 zł	3 352,50 zł
- posiłki regeneracyjne	820,00 zł	
- sprzęt ochrony osobistej	4 100,00 zł	4 041,53 zł
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe, w tym:	930 970,00 zł	831 159,22 zł
- wynagrodzenia osobowe	897 144,00 zł	798 770,62 zł
- nagrody jubileuszowe	20 066,00 zł	19 614,00 zł
- odprawy emerytalne	10 500,00 zł	10 294,90 zł
- dodatki za dyżury	2 000,00 zł	1 853,30 zł
- dodatki dla kierowców za dodatkowe czynności	1 260,00 zł	626,40 zł
§ 4110 Składki na Ubezpieczenia Społeczne	158 084,00 zł	143 695,25 zł
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	22 183,00 zł	21 052,24 zł
§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 800,00 zł	7 667,60 zł
§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	430 580,00 zł	427 362,05 zł
- prenumerata	1 300,00 zł	1 264,26 zł
- wyposażenie	34 300,00 zł	34 073,31 zł
- druki	4 500,00 zł	4 393,76 zł
- materiały biurowe	7 000,00 zł	6 819,13 zł
- paliwa stałe i płynne	77 728,00 zł	76 900,10 zł
- materiały budowlane	192 752,00 zł	192 335,49 zł
- materiały hydrauliczne	42 000,00 zł	41 499,13 zł
- materiały elektryczne	25 300,00 zł	25 106,72 zł
- pozostałe materiały (art. Spoż, leki)	500,00 zł	413,24 zł
- narzędzia	7 500,00 zł	7 299,75 zł
- woda mineralna	2 100,00 zł	2 066,16 zł
- środki czystości	2 500,00 zł	2 433,59 zł
- inne	28 200,00 zł	28 034,87 zł
- części samochodowe	4 900,00 zł	4 722,54 zł

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU  
WYCIĄGU Z ORYGINAŁU

Bogatynia, dnia 17-05-2005

Inspektor  
ds. Administracyjnych  
*Bryta*  
Grażyna Bregu



§ 4260 Zakup energii w tym:	700 500,00 zł ✓	699 849,32 zł ✓
- energia elektryczna	31 000,00 zł	30 979,11 zł
- energia cieplna	337 500,00 zł	337 289,40 zł
- woda	332 000,00 zł	331 580,81 zł
§ 4270 Zakup usług remontowych	27 500,00 zł ✓	26 843,23 zł ✓
- remonty środków transportu	4 700,00 zł	4 526,17 zł
- inne (stolarstwo okienne, naprawa drzwi, oszklenie okien)	6 500,00 zł	6 355,24 zł
- remonty dachu	5 000,00 zł	4 873,38 zł
- remonty kominów	4 000,00 zł	3 926,38 zł
- remonty instalacji elektrycznych	400,00 zł	382,07 zł
- wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej	6 900,00 zł	6 779,99 zł
§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	500,00 zł ✓	304,00 zł ✓
§ 4300 Zakup usług pozostałych	538 350,00 zł ✓	534 702,25 zł ✓
- opłaty za usługi pocztowe, telefoniczne	18 000,00 zł	17 657,21 zł
- szkolenia	3 300,00 zł	3 164,00 zł
- usługi kominiarskie	12 500,00 zł	12 340,78 zł
- opłaty za studia	3 400,00 zł	3 400,00 zł
- wywóz nieczystości	126 000,00 zł	125 937,51 zł
- wynagrodzenie zarządcy	97 000,00 zł	96 705,37 zł
- usługi informatyczne	9 300,00 zł	9 250,00 zł
- czynsze lokalowe	9 300,00 zł	9 113,77 zł
- konserwacja kserokopiarki	250,00 zł	200,00 zł
- fundusz remontowy	85 000,00 zł	84 422,98 zł
- ocena środowiska pracy	900,00 zł	843,00 zł
- usługi różne (ogłoszenia, przegląd samochodów)	10 300,00 zł	10 125,51 zł
- opłata eksploatacyjna	86 600,00 zł	86 183,35 zł
- koszty i prowizje bankowe	10 200,00 zł	10 074,71 zł
- opłaty za dzierżawę pomieszczeń (ul. Szpitalna)	24 000,00 zł	23 500,00 zł
- deratyzacja	3 000,00 zł	2 848,12 zł
- umowy zlecenia	800,00 zł	800,00 zł
- dzierżawa śr transportu	24 000,00 zł	23 928,00 zł
- dzierżawa sprzętu komputerowego i wyposażenia	14 500,00 zł	14 207,94 zł
§ 4410 Podróże służbowe krajowe	7 000,00 zł ✓	6 690,80 zł ✓
§ 4430 Różne opłaty i składki	15 000,00 zł ✓	13 946,88 zł ✓
- znaczki skarbowe	500,00 zł	182,00 zł
- opłaty sądowe	500,00 zł	
- ubezpieczenia rzeczowe	14 000,00 zł	13 764,88 zł
§ 4440 Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 566,00 zł ✓	24 202,71 zł ✓
§ 4530 Podatek od towarów i usług ( VAT )	123 500,00 zł ✓	122 923,78 zł ✓
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 000,00 zł ✓	64 860,60 zł ✓

Główny Księgowy  
Halina Słowikowska

Inspektor  
ds. Administracyjnych  
Grażyna Bregi

Miejski Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Bogatyni  
DYREKTOR  
inż. Wiesław Stepniński

Strona 2

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODP  
WYCIĄGU Z ORYGINAŁEM

Bogatynia, dnia 17-05-2005 r.





### Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego

1	Środki pieniężne w tym:	23 594,69	✓
	- rachunek bankowy	23 594,69	
	- kasa	-	
2	Należności	562 546,29	✓
3	Pozostałe środki obrotowe, w tym:	80 490,91	✓
	- materiały – stan magazynowy	59 965,87	W
	- rozliczenia międzyokresowe	20 525,04	
		-----	
		666 631,89	
4	Zobowiązania	528 286,76	✓
	<b>OGÓLEM</b>	<b>138 345,13</b>	✓

100 Główny Księgowy  
Halina Słowikowska

Miejski Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Bogatyni  
DYREKTOR  
mgr. Wiesław Stepinski

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ ODPISU  
WYCIĄGU Z OFERTY

Bogatynia, dnia 1.7.2005

inspektor  
ds. Administracyjnych  
Grażyna Bregin

