

2022-08-02

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
ul. Zamkowa 2 A
58-530 KOWARY
województwo dolnośląskie

Kowary, dnia 01 sierpień 2022r

MSR.51.2022 rok



Wf

Burmistrz
Miasta Kowary
Ul. Maja 1A
58-530 Kowary

Dotyczy: sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki MSR za I półrocze 2022 rok

W załączeniu przedkładam

- sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki MSR za I półrocze 2022r.
- sprawozdanie z umorzenia wierzytelności .

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
KOMENDANT

asp. sztab. w st. spocz.
Wiesław Kędziński

Miejska Służba Ratownicza
 Ul. Zamkowa 2 a
 58-530 Kowary

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
 ul. Zamkowa 2 A
 58-530 KOWARY
 województwo dolnośląskie

Sprawozdanie

z umorzeń wierzitelności, odroczeń terminów spłaty oraz rozłożenia płatności na raty

za okres od 01 stycznia do 30 czerwiec 2022r

lp.	Treść	Nazwa, symbol dłużnika*	Liczba dłużników	Kwota należności(w zł)		Kwota umorzenia, rozłożenia na raty(w zł)		Liczba rat	Termin odroczenia, rozłożenia na raty(ostatnia rata)	Podstawa prawna powstałej należności
				Należność główna	Odsetki i należności uboczne	Należność główna	odsetki			
1	2	3	4	5a	5b	6a	6b	7	8	9
	UMORZENIE	0	0	0	0	0	0	0	0	
	ODROCZENIE	0	0	0	0	0	0	0	0	
	ROZŁOŻENIE NA RATY	0	0	0	0	0	0	0	0	

* Wstawić odpowiednio:

- A- osoba fizyczna;
- B- osoba prawna;
- C- jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gracyna Pofatowska
 Gracyna Pofatowska

(główny księgowy)

29.07.2022 r

(dzień, miesiąc, rok)

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
KOMENDANT

asp. sztab. p. st. spoz.

Wiesław Jędrzejewski
 Wiesław Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

**MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
W KOWARACH**

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2022**

Kowary, dnia 29.07.2022 r.

I. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

Miejska Służba Ratownicza jako jednostka budżetowa utworzona i działająca w trybie przewidzianym brzmieniem *art. 12 ust. 1 pkt 2 w związku z ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)* – wobec umocowania konstytucyjnego wskazującego na finansowanie całokształtu swojej działalności metodą brutto, tj. w bezpośredniej korelacji z budżetem Gminy Miejskiej Kowary, zobowiązana jest – w myśl *art. 265 ustawy o finansach publicznych* – do przedłożenia organowi założycielskiemu sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Mając na względzie powyższe okoliczności faktyczne i prawne oraz zalecenia **Burmistrza Miasta Kowary zawarte w piśmie nr WF.3034.9.2022 z dnia 20 lipca 2022 r.**, niniejszym przedkładam przedmiotowe sprawozdanie, sporządzone w sposób i formie czyniącej zadość regulacjom prawa powszechnie obowiązującego z uwzględnieniem wytycznych i procedur szczebla lokalnego.

Miejska Służba Ratownicza została powołana mocą **Uchwały Rady Miejskiej w Kowarach Nr XL/261/02 z dnia 27 czerwca 2002 r.** w celu realizacji zadań własnych gminy wynikających szczególnie z *ustawy z dnia 14 kwietnia 2021 r. o ochronie przeciwpożarowej (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 869 z późn. zm.)*, *oddelegowanych na rzecz jednostki samorządu terytorialnego najniższego szczebla mocą art. 7 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.)*.

Szeroki wachlarz zadań wykonywanych przez Miejską Służbę Ratowniczą z ramienia Gminy Miejskiej Kowary jako jednostki macierzystej i założycielskiej, przypieczętowany Statutem jednostki, obejmuje w szczególności:

- Ochronę przeciwpożarową,
- Obronę cywilną,
- Ochronę przed powodzią,
- Ochronę przed innymi zagrożeniami lokalnymi, klęskami żywiołowymi, katastrofami itp.,
- Wybrane zadania z obszaru gospodarki komunalnej – w zakresie profilaktyki przed ww. zagrożeniami,
- Organizację wykonywania kar ograniczenia wolności na rzecz prac społecznie użytecznych orzeczonych przez sądy,

II. DZIAŁALNOŚĆ MIEJSKIEJ SŁUŻBY RATOWNICZEJ W I PÓŁROCZU 2022 Z PERSPEKTYWY UJĘCIA FINANSOWEGO

1. Dochody bieżące

W planie finansowym jednostki standardowo co do zasady figurują i są realizowane **dochody z najmu (§ 0750)** – wpływy uzyskiwane na podstawie zawartych umów na wynajem pomieszczeń będących w zarządzie Miejskiej Służby Ratowniczej (m.in. umowa z Pogotowiem Ratunkowym, Alior Leasing S.A.). Wykonanie ww. dochodów w stosunku do wielkości planowanych na rok 2022 przedstawia poniższa tabela:

Źródło dochodu	§	Plan na rok 2022	Wykonanie I półrocze 2022	%
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	11 060	9 203,70	83,22%
RAZEM		11 060	9 203,70	83,22%

Uzyskane dochody – zgodnie z ustawowymi zasadami funkcjonowania jednostek budżetowych – są odprowadzane na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Kowary w terminach i częstotliwości wynikającej z Zarządzenia Burmistrza Miasta Kowary.

2. Wydatki

Zapewnienie możliwości sprawnej i płynnej realizacji statutowych zadań jednostki – przy zachowaniu ustawowych postulatów determinujących bezwzględnie wymaganą jakość procesu decyzyjnego w kontekście wydatkowania środków publicznych, tj. związane z zasadami racjonalnego gospodarowania aspekty: *celowości, gospodarności, oszczędności i efektywności* – wymagało zabezpieczenia w budżecie gminy na rok 2022 środków w łącznej wysokości **660.712 zł**, przy czym **działalność Miejskiej Służby Ratowniczej w Kowarach koncentruje się wokół dwóch fundamentalnych obszarów, które w ujęciu rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze specyfikacją planowanej wielkości wydatków tamże prezentuje się następująco:**

1. 75212 – Pozostałe wydatki obronne – 300 zł,
2. 75413 – Pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej – 660.412 zł,

W I półroczu 2022 nie zrealizowano wydatków w rozdziale 75212, ponieważ po rozpoznaniu potrzeb w tym zakresie zostaną wydatkowane w 2 półroczu 2022r.

Z kolei wydatki podlegające ewidencji wg klasyfikacji budżetowej w rozdziale 75413, finansowane w całości z budżetu gminy, wykonano na poziomie 52,29%, co odpowiada równowartości 345.309,27 zł. Wszystkie zrealizowane wydatki mają charakter wydatków bieżących.

2.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki naliczane od wynagrodzeń (§ 4 ust. 2 pkt 1 lit. a Uchwały)

Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi obciążającymi pracodawcę stanowią najistotniejszą pozycję wydatkową w planie finansowym jednostki. W analizowanym okresie sprawozdawczym osiągnęły wartość 243.526,20zł, co stanowi 36,86% planu globalnego jednostki (660.712 zł). *Proporcje te są w pełni zasadne, bo podyktowane specyfiką jednostki, której swoistego rodzaju wydajność i efektywność działalności gwarantuje przede wszystkim szeroko rozumiany kapitał ludzki wraz z kompetencjami, kwalifikacjami i liczebnością kadry – adekwatną do zasięgu działania jednostki i ilością scedowanych nań zadań.*

Pozycja	§	Plan na rok 2022	Wykonanie I półrocze 2022	%
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	374 485	180 040,10	48,08%
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	27 770	27 770,00	100,00%
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	65 730	32 335,40	49,19%

Składki na Fundusz Pracy	4120	7 049	3 380,70	47,96%
Wynagrodzenia bezosobowe	4170	1 000	0,00	0,00%
RAZEM		476 034	243 526,20	51,16%

Poniesione wydatki na wynagrodzenia w konfrontacji z wielkością zatrudnienia mierzoną w ujęciu etatów i liczby zatrudnionych pracowników, mogą posłużyć do zbudowania konstrukcji struktury jednostki, charakteryzowanej przez pryzmat mierników, zawartych w tabeli.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA W I PÓŁROCZU 2022 – wg etatów i wydatków na wynagrodzenia

LP.	POZYCJE KALKULACYJNE	wg stanu na dzień 30.06.2022	
		PLAN	WIELKOŚCI FAKTYCZNE
I.	WIELKOŚĆ ZATRUDNIENIA (etaty), w tym:	7,85	7,85
	- pracownicy administracji i obsługi	2,10	2,10
	- pracownicy merytoryczni	5,75	5,75
II.	LICZBA OSÓB ZATRUDNIONYCH, w tym:	10	10
	- w pełnym wymiarze czasu pracy	6	6
	- w niepełnym wymiarze czasu pracy	4	4
III.	WYDATKI NA WYNAGRODZENIA, w tym:	X	X
	- bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego	374 485	180 040,10
	- z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	402 255	207 810,10
IV.	PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE*), w tym:		
	- bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego	3 975,42	3 822,51
	- z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	4 270,22	4 412,10

2.2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań (§ 4 ust. 2 pkt 1 lit. b Uchwały)

Wydatki poniesione w I półroczu 2022 tytułem realizacji statutowych zadań jednostki w ujęciu szczególności klasyfikacji budżetowej zaprezentowano w tabeli.

§	Rodzaj wydatku	Plan 2022	Wykonanie w I półroczu 2022	%
	ROZDZIAŁ 75212			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300	-	0,00%
	ROZDZIAŁ 75413			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 478	18 409,40	62,45%
4260	Zakup energii	44 440	35 967,21	80,93%
4270	Zakup usług remontowych	46 600	19 500,00	41,85%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	16 000	8 398,12	52,49%
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	4 560	2 298,85	50,41%
4410	Podróże służbowe krajowe	3 340	163,80	4,90%
4430	Różne opłaty i składki	860	458,80	53,35%
4440	Odpis na ZFŚS	12 170	9 822,00	80,71%

4480	Podatek od nieruchomości	8 278	4 063,00	49,08%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	150	0,00	0,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	460	440,20	95,70%
4610	Koszty postępowania sądowego	42	41,40	98,57%
4700	Szkolenia pracowników	8 000	356,70	4,46%
	RAZEM	175 578	99 919,48	56,91%
	Σ	175 878	99 919,48	56,81%

Klasyfikacja poniesionych wydatków w przekroju obszarów działalności jednostki pozwala zdefiniować następujące ich rodzaje – **dotyczy rozdziału 75413**:

1. **Utrzymanie pojazdów i sprzętu przeciwpożarowego – 8.851,09 zł, w tym:**
 - Paliwo do samochodów i motopomp, sprzętu silnikowego – 6.904,31 zł,
 - Części zamienne, sprzęt na wyposażenie samochodów, naprawy pojazdów – 1.606,78 zł,
 - Opłata za dozory techniczne, przeglądy, ubezpieczenia pojazdów – badanie techniczne dopuszczające podnośnik SH-18 do ruchu – 340,00 zł,
2. **Utrzymanie i konserwacja budynku strażnicy – 63.761,30 zł, w tym:**
 - Zakup gazu, energii elektrycznej, wody – 28.700,31 zł,
 - Zakup usług telekomunikacyjnych i internetowych – 2.298,85 zł,
 - Podatek od nieruchomości, opłata za trwały zarząd, koszty sądowe – 4.521,80 zł,
 - Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ścieki – 3.576,61 zł,
 - Materiały i usługi na poczet bieżących napraw, remonty, okresowy przegląd stanu technicznego budynku – 24.663,73 zł,
3. **Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – 19.998,79 zł, w tym:**
 - Zakup materiałów (środków czystości, artykułów biurowych, tonerów, specjalistycznych publikacji) – 1.890,30zł,
 - Zakup urządzeń i wyposażenia – 3.004,08 zł,
 - Odpis na ZFŚS, delegacje krajowe, opłaty za opiekę autorską programów – księgowego i placowego, za prowadzenie rachunku bankowego, pocztowe, skarbowe, szkolenia pracowników, koszt współpracy z inspektorem ochrony danych osobowych, itp. – 14.704,21 zł,
 - Zakup materiałów na potrzeby prac społecznie użytecznych – 400,20 zł,

Zestawienie powyższych danych dowodzi, iż najwięcej wydatków finansowanych z budżetu gminy absorbuje zakup energii – 28.700,31 zł. Ekspozycji wymaga fakt, iż wydatki poniesione na zakup energii w I półroczu 2022 stanowią aż 71,89% wydatków poniesionych na ten cel w 2021 r. **Wobec powyższego, z uwagi na ogólną sytuację makroekonomiczną, a w szczególności dynamiczny wzrost cen energii, z niepokojem prognozujemy, iż posiadany plan w podziale klasyfikacji budżetowej – zakup energii może okazać się niewystarczający do zabezpieczenia wydatków na ten cel w roku 2022. Wydatek ten wymaga zatem szczególnej kontroli i ewentualnego wnioskowania o zasilenie budżetu naszej jednostki o dodatkowe środki.**

Istotnym wydatkiem analizowanego okresu sprawozdawczego był zakup usług remontowych w wysokości 19.500 zł, dzięki którym wyremontowano pomieszczenia biurowe. Dzięki sukcesywnie prowadzonym pracom w strażnicy od roku 2021, udało się w pierwszej kolejności wyremontować pomieszczenia socjalne dla dyżurujących strażaków. Uznano to za wydatek priorytetowy z uwagi na fakt, iż nasza jednostka jest jedyną spośród wszystkich jednostek podległych Gminie Miejskiej Kowary, która funkcjonuje przez cały rok całą dobę, co podyktowane jest specyfiką charakteru działalności. W bieżącym roku przeprowadzono zaś równie potrzebne remonty pomieszczeń biurowych. Zakres wykonanych prac był niezbędny dla zapewnienia odpowiednich warunków pracy. Dalsze potrzeby

remontowe i inwestycyjne prawdopodobnie zostaną wykonane w związku z planowaną termomodernizacją obiektu.

Wśród wykonanych prac, które również wymagały bezwzględnej i pilnej interwencji wymienić należy naprawioną powierzchnię na placu (podjazd przed garażami) oraz załatane dziury na placu od strony Fabryki Dywanów. Wykonano w ramach naprawy po wykonaniu nowego przyłącza wody do budynku i naprawy ubytków asfaltu w drogach

Nadto, dzięki wieloletniej i owocnej współpracy z Pogotowiem Ratunkowym, została przeprowadzona w strażnicy adaptacja pomieszczenia na łazienkę. Jest to wartość dodana na rzecz obiektu strażnicy, która nie stanowiła obciążenia budżetu MSR.

Wydatki poniesione tytułem zakupu materiałów i wyposażenia dotyczą środków zapewniających realizację statutowych zadań oraz bieżące funkcjonowanie jednostki. Dotyczą głównie zakupu paliwa do pojazdów i sprzętu dla utrzymania gotowości bojowej oraz artykułów do strażnicy typu: środki czystości, artykuły biurowe, narzędzia do pracy. Ważniejsze pozycje wydatkowe tej grupy to m.in.:

- zasilacz PC do radiotelefonu – 390,00 zł,
- akcesoria elektryczne zamontowane w instalacji w garażu systemem gospodarczym – 219,31 zł,
- naświetlacze LED zamontowane w garażu – 135,30 zł,
- powerbank do awaryjnego zasilania sprzętu komputerowego – 196,00 zł,
- spawarka do prac przy sprężeniu – 242,99 zł,
- młotowiertło – 229,00 zł,
- megafon z mikrofonem zamontowany w SH-18 – 385,00 zł,
- akumulator – 198,99 zł,
- wiertarka – 199,00 zł.

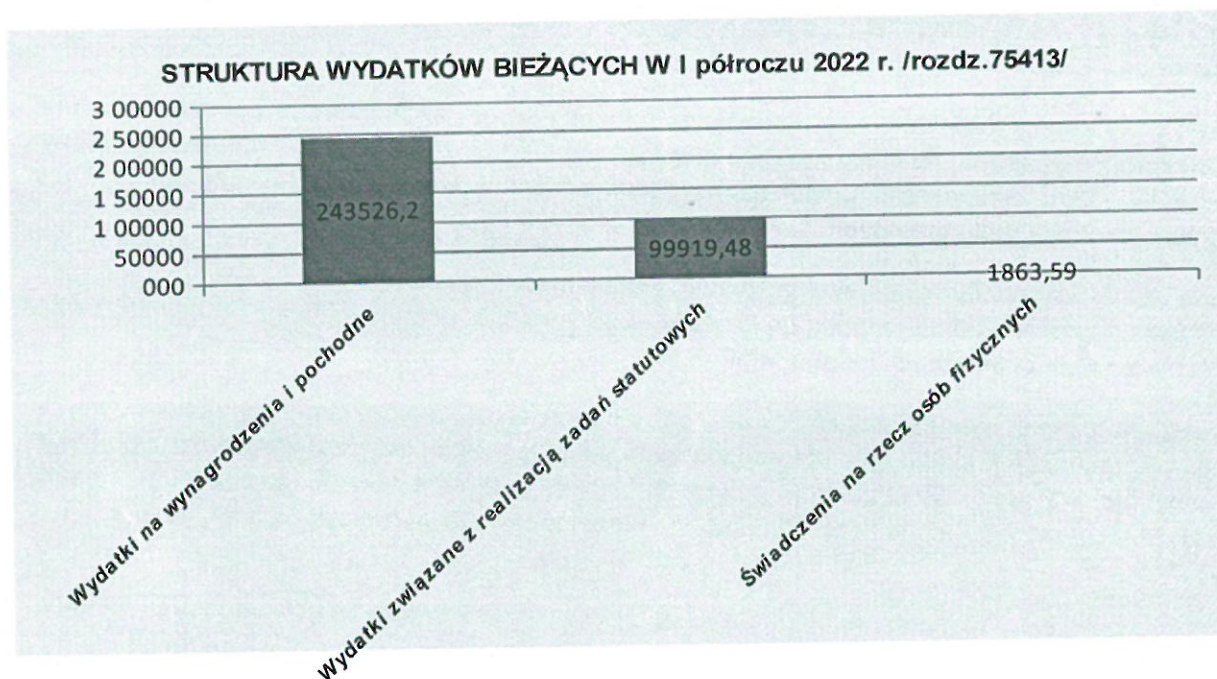
Pozostałe wydatki wykazane w sprawozdaniu są konsekwencją zawartych umów i/lub mają charakter administracyjny, obligatoryjny niezależny od decyzji kierownika jednostki (*podatek od nieruchomości, opłata za trwały zarząd, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, prowizje bankowe, abonamenty na używane programy, etc.*).

2.3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 4 ust. 2 pkt 1 lit. d Uchwały)

*Wydatki poniesione tytułem świadczeń na rzecz osób fizycznych podlegają ewidencji w paragrafie 3020. W analizowanym okresie sprawozdawczym osiągnęły one wartość **1.863,59 zł**, co stanowi 21,18% kwoty planowanej. Ze środków tych sfinansowano:*

- Buty dla strażaków – 544,57 zł,
- Ubranie koszarowe dla strażaka – 920,00 zł,
- Rękawice robocze – 160,34 zł,
- Woda mineralna, zgodnie z przepisami bhp – 238,68 zł.

Udział wydzielonych grup wydatkowych w globalnej puli wydatków wykonanych w I półroczu 2022 r. przedstawia schemat.



Analizowany okres sprawozdawczy jednostka zamknęła zobowiązaniami w łącznej wysokości 24.192,14 zł, przy czym nie stanowią one zobowiązań wymagalnych. W puli zobowiązań dominują zobowiązania z tytułu pochodnych od wynagrodzeń – pracownika i pracodawcy – w łącznej wysokości 15.480,42 zł (64% zobowiązań ogółem), co stanowi przejaw zwyczajnego trybu realizacji płatności na rzecz Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W księgach rachunkowych nie zaewidencjonowano należności pozostałych do zapłaty.

Jednostka nie posiada tytułów do umorzeń wierzytelności, odroczeń terminów spłaty oraz rozłożenia płatności na raty.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Pojatkowska

/główny księgowy/

29.07.2022 r
/dzień, miesiąc, rok/

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
ul. Zamkowa 2 A
58-530 KOWARY
województwo dolnośląskie

MIEJSKA SŁUŻBA RATOWNICZA
KOMENDANT

asp. szt. w st. spocz.
Wierzytelność jednostki