



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Wrocław, dnia 26 czerwca 2026 r.

Poz. 3003

UCHWAŁA NR XXXVIII/107/2026
ZARZĄDU ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO "SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY"

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Związku Powiatowo-Gminnego
„SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” za 2025 rok

Na podstawie na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 poz. 1483 z późn. zm.) oraz § 31 ust. 1 pkt 6 Statutu Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” (Dz. Urz. Woj. z 2023 r. poz. 1284 i 5137) Zarząd Związku Powiatowo Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” uchwala co następuje:

§ 1. Przedstawia się Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” za 2025 rok Zgromadzeniu Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Wiceprezes Zarządu:
Izabela Szygudzińska



Związek Powiatowo-Gminny
„SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”

Załącznik do uchwały nr XXXVIII/107/2026
Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego
„SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”
z dnia 31 marca 2026 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU POWIATOWO –
GMINNEGO „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”
ZA ROK 2025

Bielawa, marzec 2026

Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Zarząd przedstawia sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” za 2025 rok.

Sprawozdanie obejmuje w szczególności wykonanie dochodów i wydatków budżetu, przychodów oraz wynik budżetu, w szczególności zgodnej z uchwałą nr V/24/2024 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 20 grudnia 2024 r., uwzględniając zmiany wprowadzane w trakcie roku budżetowego.

Związek Powiatowo-Gminny „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” tworzą: Powiat Dzierżoniowski, Gmina Bielawa, Gmina Dzierżoniów, Gmina Miejska Dzierżoniów, Gmina Pieszyce, Gmina Piława Górna, Gmina Stoszowice oraz Gmina Niemcza. Związek został utworzony na czas nieoznaczony i stanowi jednostkę sektora finansów publicznych.

Związek działa w szczególności na podstawie:

1. ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym,
2. ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym,
3. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
4. ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

Zgodnie ze statutem Związek wykonuje przekazane mu zadania członków w zakresie powiatowo-gminnych przewozów pasażerskich niestanowiących komunikacji miejskiej, działając w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Gospodarka finansowa Związku prowadzona jest na podstawie rocznego planu finansowego w formie budżetu, obejmującego dochody i wydatki na dany rok budżetowy. Realizacja budżetu przebiegała zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych, z zachowaniem zasad celowości, oszczędności i gospodarności.

Do zadań statutowych Związku należy w szczególności:

1. planowanie rozwoju transportu,
2. organizowanie publicznego transportu zbiorowego,
3. zarządzanie publicznym transportem zbiorowym.

W 2025 roku Związek uzyskiwał dochody głównie ze składek członkowskich oraz wpłat jednostek uczestniczących w realizacji zadań Związku. Związek nie prowadzi działalności gospodarczej.

Budżet Związku na 2025 rok opracowano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Sprawozdanie sporządzono na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej oraz sprawozdań budżetowych. Za prawidłowe wykonanie budżetu odpowiada Zarząd Związku. Sprawozdanie podlega przedstawieniu Zgromadzeniu Związku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Planowanie i zmiany budżetu

Budżet na 2025 rok został uchwalony na posiedzeniu Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” uchwałą Nr V/25/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r.

Plan budżetu przewidywał:

1. dochody w wysokości 18.578.676,00 zł,
2. wydatki w wysokości 18.578.676,00 zł.

W budżecie Związku utworzono rezerwę ogólną w kwocie 19.000,00 zł. Plan budżetu zakładał równowagę finansową.

W trakcie roku plan dochodów i wydatków ulegał zmianom, dokonywanym zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, kompetencjami Zgromadzenia Związku oraz Zarządu Związku. Łącznie dokonano pięć zmian budżetu, w tym trzy uchwałami Zgromadzenia Związku oraz dwie uchwałami Zarządu Związku, zgodnie z niżej wymienionymi dokumentami:

1. Uchwały Zgromadzenia Związku:

- 1) Uchwała nr VII/29/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 30 maja 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Związku Powiatowo-Gminnego "SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY" na 2025 rok;
- 2) Uchwała nr IX/39/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 30 maja 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” na 2025 rok;
- 3) Uchwała nr XI/44/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Związku Powiatowo-Gminnego "SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY" na 2025 rok;

2. Uchwały Zarządu Związku:

- 1) Uchwała nr XXI/44/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 16 stycznia 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Związku Powiatowo-Gminnego "SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY" na 2025 rok;
- 2) Uchwała nr XXXIV/93/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 22 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany budżetu Związku Powiatowo-Gminnego "SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY" na 2025 rok.

Najważniejsze zmiany obejmowały w szczególności:

1. **Zwiększenie planu dochodów**

Dochody bieżące o kwotę 976.282,00 zł, która stanowiła wpłatę członków Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” na poczet pokrycia działalności statutowej obejmującej realizację zadania w zakresie usług przewozowych publicznego transportu zbiorowego, realizowanego przez firmę Kłosok.

Dochody majątkowe o 650 005,00 zł wynikające z potrzeby finansowego zabezpieczenia realizacji zadania majątkowego pn. „Zakup biletomatów i systemu do dystrybucji biletów ZPGSA w płatnościach bezgotówkowych”. Przewidziane zwiększenie dochodów o kwotę 650.000,00 zł pochodzić będzie z wpłat od członków Związku - Gmin i Powiatu, które zostały

2. **Zwiększenie planu wydatków**

Wydatki bieżące: o kwotę 976.282,00 z przeznaczeniem na poczet pokrycia działalności statutowej obejmującej realizację zadania w zakresie usług przewozowych publicznego transportu zbiorowego, realizowanego przez firmę Kłosok.

Wydatki majątkowe: o kwotę 650 005,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Zakup biletomatów i systemu do dystrybucji biletów ZPGSA w płatnościach bezgotówkowych”. Wprowadzenie nowoczesnego systemu sprzedaży biletów w postaci biletomatów oraz platformy do dystrybucji biletów w płatnościach bezgotówkowych ma na celu usprawnienie obsługi pasażerów oraz zwiększenie dostępności usług transportu publicznego ZPGSA.

3. Ustalenie planu przychodów:

Ustalony został plan przychodów na kwotę 607 007,18 zł z tytułu nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 607 007,18 zł.

4. Zmniejszenie planu dochodów:

Zmniejszony został plan dochodów majątkowych o kwotę 650 005,00 zł o kwotę 650 005,00 zł, co wynikało z braku możliwości realizacji zadania majątkowego pn. „Zakup biletomatów i systemu do dystrybucji biletów ZPGSA w płatnościach bezgotówkowych” w 2025 roku.

5. Zmniejszenie planów wydatków:

Zmniejszenie nastąpiło o kwotę 650 005,00 zł, w ramach wydatków majątkowych: - o kwotę 650 005,00 zł Wynikało z braku możliwości realizacji zadania majątkowego pn. „Zakup biletomatów i systemu do dystrybucji biletów ZPGSA w płatnościach bezgotówkowych”. Wydatki te nie zostały poniesione w roku 2025, co skutkowało koniecznością przesunięcia realizacji zadania na kolejny rok budżetowy.

6. Przesunięcia środków między paragrafami:

Przesunięcia środków między paragrafami dokonywane były w ramach jednego działu i rozdziału. Dokonywane były na bieżąco i wynikały określonych potrzeb np. takich jak:

1) na zapewnienia realizacji zadania mającego na celu wykonywanie usługi poprzez prowadzenie kontroli przejazdów pasażerów w zakresie posiadanych przez nich dokumentów uprawniających do przejazdu i przewozu rzeczy, zwierząt w środkach komunikacji zbiorowej organizowanej przez związek;

2) zabezpieczenia środków w związku z ogłoszeniem postępowania ofertowego pn.: „Opracowanie analizy kierunku rozwoju strategicznego Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”. Przeprowadzenie postępowania ma na celu wyłonienie podmiotu, który opracuje analizę kierunku rozwoju strategicznego Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”;

3) zabezpieczenia środków związanych z zawarciem umowy ubezpieczenia OC na pojazd osobowy Skoda Octavia DDZEC77, służącego do serwisu biletomatów oraz wykonywania czynności służbowych na terenie gmin, w których organizowany jest transport publiczny;

4) zabezpieczenia środków finansowych wydatki związane z wykonywaniem umów cywilnoprawnych w II półroczu 2025 roku w tym, m.in. w zakresie obsługi informatycznej, obsługi kadrowo-płacowej oraz obsługi medialnej ZPGSA.

5) zabezpieczenia środków na opłaty na dostawę usługi internetu w wynajmowanym pomieszczeniu przy ul. Sienkiewicza 18 w Dzierżoniowie w celu kontynuacji prowadzenia punktu kasowego, czyli podłączenia programu sprzedaży biletów oraz terminala płatniczego;

6) zabezpieczenia środków na koszty postępowania sądowego związanego ze sprawą postępowania dotyczącego wyegzekwowania zapłaty naliczonych kar umownych nałożonych na Firmę Kontroler z Trzebnicy;

7) zabezpieczenia środków na wydatki z tytułu naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2025 roku;

- 8) zabezpieczenia środków na opłaty za energię elektryczną, w związku z wyższymi kosztami rzeczywistego zużycia na punktach poboru - biletomatach stacjonarnych i tablicach SDIP;
- 9) zabezpieczenia środków na sfinansowanie usługi serwisowej polegającej na naprawie tablic Systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej (SDIP), niezbędnej do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania infrastruktury transportu zbiorowego;
- 10) zabezpieczenia środków na bieżące funkcjonowanie komunikacji zbiorowej oraz prawidłową realizację zawartych umów z operatorem. - oraz na usługi świadczone przez Trapeze Poland Sp. Z o. o. – o kwotę 7 451,00 zł, w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na realizację umowy nr ZPG.34.2025.U, obejmującej serwis pogwarancyjny systemu w miesiącach listopad -grudzień 2025 r., do zakończenia obowiązywania umowy do dnia 31 grudnia 2025 r.;
- 11) zabezpieczeniem planu finansowego w związku ze złożonym zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu i należnej zapłaty podatku od osób prawnych wraz z odsetkami;
- 12) zabezpieczenia środków związanych z kosztami najmu lokali wynajmowanych przez Związek.

Po dokonanych zmianach plan budżetu wynosił:

1. Dochody 19 554 958,00 zł, w tym:
 - 1) dochody bieżące 19 554 958,00 zł,
 - 2) dochody majątkowe 0,00 zł;
2. Wydatki 20 161 965,18 zł, w tym:
 - 1) wydatki bieżące 20 161 965,18 zł,
 - 2) wydatki majątkowe 0,00 zł;
- 3) Przychody wyniosły 607 007,18 zł.

Wszystkie zmiany budżetu były dokonywane zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz statutem Związku. Każda zmiana była dokumentowana odpowiednią uchwałą Zgromadzenia lub Zarządu i podlegała ewidencji w księgach budżetowych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu uwzględnia wszystkie zmiany oraz przesunięcia dokonane w roku 2025 i stanowi podstawę do analizy realizacji dochodów, wydatków oraz przychodów Związku.

Plan i wykonanie dochodów budżetu Związku

I. Dochody wg planu:

Dochody Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” na rok 2025 zostały zaplanowane w wysokości 18 578 676,00 zł i obejmowały:

- a) wpływy ze składek członkowskich członków Związku, przeznaczonych na pokrycie kosztów jego funkcjonowania – 1 263 002,00 zł (tabela nr 1),
- b) wpływy z wpłat uczestników Związku na finansowanie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego – 12 584 474,00 zł (tabela nr 2),
- c) wpływy z tytułu sprzedaży biletów, kar umownych, odszkodowań, odsetek oraz opłat wynikających z nałożonych mandatów za brak ważnego biletu – 4 731 200,00 zł (tabela nr 3).

Głównym źródłem planowanych dochodów Związku były wpłaty uczestników na finansowanie usług publicznego transportu zbiorowego, stanowiące największy udział w strukturze planowanych dochodów, ok. 68 %. Wpłaty te wynikały z realizacji zadań statutowych Związku jako organizatora transportu publicznego. Wpływy ze składek członkowskich stanowiły ok 7 % planowanych dochodów i miały charakter uzupełniający- służyły pokryciu kosztów wynagrodzeń pracowników oraz innych kosztów związanych z funkcjonowaniem Biura Związku, a natomiast dochody z tytułu

sprzedaży biletów oraz pozostałych opłat stanowiły dochody własne Związku i stanowiły ok 25% planowanych dochodów. Przyjęta struktura dochodów zapewniała finansowanie bieżącej działalności oraz realizację zadań transportowych.

Tabela nr 1

Składki członków Związku na 2025 r.		
(zgodnie z uchwałą nr V/22/2024 Zgromadzenia Związku z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”)		
Lp.	Członek Związku	Wysokość składki
1	Gmina Bielawa	296 267,00
2	Gmina Miejska Dzierżoniów	340 699,00
3	Gmina Dzierżoniów	108 691,00
4	Gmina Piława Górna	55 450,00
5	Gmina Pieszyce	121 312,00
6	Gmina Stoszowice	42 632,00
7	Gmina Niemcza	53 877,00
8	Powiat Dzierżoniowski	244 074,00
Łącznie		1 263 002,00

Tabela nr 2

Wpłaty członków Związku na 2025 r.		
(zgodnie z uchwałą nr V/23/2024 Zgromadzenia Związku z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie ustalenia wysokości wpłat członków Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” na poczet pokrycia działalności statutowej w 2025 roku)		
Lp.	Członek Związku	Wysokość składki
1	Gmina Bielawa	3 599 114,00
2	Gmina Miejska Dzierżoniów	4 331 927,00
3	Gmina Dzierżoniów	1 462 894,00
4	Gmina Piława Górna	575 806,00
5	Gmina Pieszyce	1 791 310,00
6	Gmina Stoszowice	156 845,00
7	Gmina Niemcza	666 578,00
Łącznie		12 584 474,00

Tabela nr3

Wpływy z tytułu sprzedaży biletów, kar umownych, odszkodowań, odsetek oraz opłat wynikających z nałożonych mandatów za brak ważnego biletu		
1	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar	100 000,00
2	Wpływy z usług	4 600 000,00
3	Wpływ z pozostałych odsetek	200,00
4	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	30 000,00
5	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody	1 000,00
Łącznie		4 731 200,00

II. Realizacja dochodów

W wyniku wprowadzanych zmian w budżecie Związku, wymienionych w części „Planowanie i zmiany budżetu” sprawozdania, plan dochodów oraz jego realizacja kształtowała się następująco (tabela nr 4):

Tabela nr 4

Lp.	Dział	Rozdział	paragraf	Nazwa treść	Plan według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 roku	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 roku	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	600			Transport i łączność	17.314.674,00	18.290.956,00	17.990.643,66	98,36%
		60004		Lokalny transport zbiorowy	17.314.674,00	18.290.956,00	17.990.643,66	98,36%
			0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (zgodnie tabelą nr 3)	100.000,00	100.000,00	28.909,58	28,91%
			0830	Wpłaty z usług (zgodnie tabelą nr 3)	4.600.000,00	4.600.000,00	4.392.297,45	95,48%
			0920	Wpływy z pozostałych odsetek (zgodnie tabelą nr 3)	200,00	200,00	387,29	193,65%
			0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (zgodnie tabelą nr 3)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
			0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	8.126,74	
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących (zgodnie tabelą nr 2)	12.584.474,00	13.560.756,00	13.560.756,00	100%
2	750			Administracja Publiczna	1.263.002,00	1.263.002,00	1.263.002,00	100,00%
		75095		Pozostała działalność	1.263.002,00	1.263.002,00	1.263.002,00	100,00%
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących (zgodnie z tabelą nr 1)	1.263.002,00	1.263.002,00	1.263.002,00	100,00%
3	756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1.000,00	1.000,00	9.680,00	968,00%
		75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1.000,00	1.000,00	9.680,00	968,00%
			0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000,00	1.000,00	9.680,00	968,00%
Razem					18.578.676,00	19.554.958,00	19.263.325,66	98,51%

- 1) W ramach wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych uzyskano dochód w wysokości 28.909,58 zł, co stanowi 28,91% planowanych dochodów z tego tytułu. Dochody te związane były z realizacją zadania pn. „Prowadzenie

kontroli przejazdu pasażerów w środkach komunikacji zbiorowej organizowanej przez Związek Powiatowo-Gminny „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”, które realizowała firma PUH ROMA – Roman Zaborowski.

- 2) Z tytułu wpływów z usług uzyskano dochód w wysokości 4.392.297,45 zł, co stanowi 95,48% planu. Dochody te pochodziły ze sprzedaży biletów:
- a) w biletomatach stacjonarnych oraz mobilnych, w formie transakcji gotówkowych – 254.595,30 zł,

b) w kasie w Bielawie oraz w punkcie kasowym w Dzierżoniowie, w formie transakcji gotówkowych i płatności odroczonych – łącznie 2.911.142,34 zł, natomiast za pośrednictwem aplikacji Mobilet –1.013.418,97 zł,

c) przy użyciu terminali płatniczych w biletomatach –132.456,44 zł oraz w kasie w Bielawie i punkcie kasowym w Dzierżoniowie –1.094.103,37 zł.
- 3) Z tytułu wpływów z pozostałych odsetek uzyskano dochód w wysokości 387,29 zł, co stanowi 193,65 % planu. Dochody te dotyczyły odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu odroczonych płatności za bilety.
- 4) Z tytułu różnych dochodów w wysokości 8.126,74 zł. Dotyczą dochodów z tytułu dodatkowej usługi przewozowej na linii 3Bis w okresie od 31 października do 2 listopada 2025 r. dla Gminy Bielawa oraz zwrot nadpłaty za energię elektryczną od Firmy Tauron.
- 5) Z tytułu wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków (gmin, powiatowo-gminnych, powiatów i metropolitalnych) na dofinansowanie zadań bieżących uzyskano dochód w wysokości 13 560 756,00 zł, co stanowi 100% planu.
- 6) Z tytułu wpłat gmin i powiatów na pokrycie składek członkowskich, przeznaczonych na finansowanie funkcjonowania biura Związku, uzyskano dochód w wysokości 1.263.002,00 zł, co stanowi 100% planu.
- 7) Z tytułu wpływów z różnych dochodów, w związku z wydawaniem zaświadczeń na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego, uzyskano dochód w wysokości 9.680,00 zł, co stanowi 968,00% planu.

Plan i wykonanie przychodów budżetu Związku

Tabela nr 5

Lp	Treść	Klasyfikacja	Plan według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 roku	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 roku
1	Nadwyżka z lat ubiegłych	957	0	607.007,18 zł

Uchwałą Nr IX/39/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” z dnia 29 sierpnia 2025 r., zmieniającą uchwałę Nr V/24/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Związku na 2025 rok, określono deficyt budżetu w wysokości 607.007,18 zł.

Planowany deficyt wynikał z konieczności zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań statutowych Związku, w szczególności w zakresie organizacji i funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego, przy jednoczesnym niedoborze dochodów bieżących w stosunku do planowanych wydatków.

Źródłem pokrycia deficytu były przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w tym z roku 2024, w wysokości odpowiadającej planowanemu deficytowi. Przyjęty sposób finansowania zapewniał zachowanie płynności finansowej Związku oraz umożliwił terminową realizację zobowiązań.

Realizacja budżetu w powyższym zakresie była zgodna z zasadami gospodarki finansowej jednostek sektora finansów publicznych, a przyjęte źródło finansowania deficytu należy ocenić jako bezpieczne i niepowodujące powstania dodatkowego zadłużenia Związku.

Plan i wykonanie wydatków budżetu Związku

I. Wydatki wg planu:

Na finansowanie działalności Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” w 2025 roku zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 18.578.676,00 zł, tj. na poziomie odpowiadającym planowanym dochodom budżetu.

Wydatki Związku zostały podzielone na dwie główne grupy:

1. Planowane wydatki na funkcjonowanie Biura Związku

Na finansowanie kosztów wspólnej działalności, obejmujących funkcjonowanie Biura Związku, zabezpieczono kwotę 1.245.002,00 zł.

Wydatki te obejmują w szczególności:

- 1) wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi,
- 2) koszty administracyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki.

Źródłem finansowania tych wydatków są wpływy ze składek członkowskich, które służą zapewnieniu sprawnego funkcjonowania Biura Związku.

2. Planowane wydatki na realizację zadań statutowych

Na realizację zadań związanych z organizacją publicznego transportu zbiorowego zaplanowano wydatki w wysokości 17.314.674,00 zł. W ramach tej kwoty wyodrębniono:

- 1) koszty usług przewozowych – 16.525.435,00 zł, finansowane z:
 - a) wpłat uczestników Związku na organizację transportu publicznego – 12.584.474,00 zł,
 - b) dochodów własnych ze sprzedaży biletów – 3.940.961,00 zł,
- 2) pozostałe wydatki statutowe – 789.239,00 zł, obejmujące działania wspierające realizację zadań transportowych, finansowane z dochodów własnych Związku (w szczególności wpływów z kar, odszkodowań, odsetek oraz opłat dodatkowych).

3. Rezerwy ogólne i celowe

W ramach planu wydatków ujęto również środki stanowiące rezerwy ogólne i celowe w wysokości 19 000,00 zł, przeznaczone na pokrycie ewentualnych nieprzewidzianych wydatków, których nie można było przewidzieć na etapie planowania budżetu.

W trakcie realizacji budżetu nie zachodziła konieczność jej uruchomienia.

II. Realizacja wydatków

W wyniku wprowadzanych zmian w budżecie Związku, wymienionych w części „Planowanie i zmiany budżetu” sprawozdania, plan wydatków oraz jego realizacja kształtowała się następująco (tabela nr 6):

Tabela nr 6

Lp	Dział	Rozdział	paragraf	Nazwa treść	Plan według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 roku	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 roku	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku	% (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	600			Transport i łączność	17.314.674,00	18.897.963,18	18.557.835,44	98,20%
		60004		Lokalny transport zbiorowy	17.314.674,00	18.897.963,18	18.557.835,44	98,20%
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21.500,00	0,00	0,00	0,00%
			4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.000,00	0,00	0,00	0,00%
			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120.000,00	0,00	0,00	0,00%
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50.000,00	13.235,00	13.046,21	98,57%
			4260	Zakup energii	50.000,00	53.000,00	52.920,38	99,85%
			4270	Zakup usług remontowych	25.000,00	7.230,00	6.277,95	86,14%
			4300	Zakup usług pozostałych	16.729.174,00	18.633.169,18	18.294.292,93	98,18%
			4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	25.000,00	8.800,00	8.776,80	99,74%
			4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	35.000,00	140.220,00	140.220,00	100,00%
			4430	Różne opłaty i składki	1.000,00	3.122,00	3.122,00	100,00%
			4460	Podatek dochodowy od osób prawnych	20.000,00	37.977,00	37.977,00	100,00%
			4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	235.000,00	0,00	0,00	0,00%
			4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,00	1.210,00	1.202,17	99,35%
2	750			Administracja publiczna	1.245.002,00	1.245.002,00	1.233.548,18	99,08%
		75095		Pozostała działalność	1.245.002,00	1.245.002,00	1.233.548,18	99,08%
			3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	4.002,00	2.012,00	1.529,82	76,03%
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	700.000,00	677.000,00	676.348,94	99,90%
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46.000,00	37.411,00	37.410,78	99,999%
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126.000,00	139.500,00	138.448,38	99,24%
			4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17.200,00	18.200,00	18.017,27	99,00%
			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	123.800,00	156.939,00	156.207,00	99,53%
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70.000,00	46.372,00	44.494,66	96,04%
			4220	Zakup środków żywnościowych	2.000,00	1.300,00	1.273,51	97,96%
			4260	Zakup energii	23.000,00	21.100,00	20.885,77	98,98%
			4270	Zakup usług remontowych	1.500,00	184,50	184,50	100,00%
			4280	Zakup usług zdrowotnych	2.000,00	1.430,00	1.430,00	100,00%

		4300	Zakup usług pozostałych	70.000,00	77.382,50	72.036,27	93,09%
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	6.000,00	6.572,00	6.428,39	97,81%
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20.000,00	23.431,00	23.426,93	99,98%
		4410	Podróże służbowe, krajowe	6.000,00	3.583,00	3.268,88	91,23%
		4430	Różne opłaty i składki	2.500,00	2.251,00	2.250,28	99,97%
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17.000,00	19.200,00	19.063,80	99,29%
		4510	Oplaty na rzecz budżetu Państwa	2.500,00	100,00	100,00	100,00%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00	34,00	34,00	100,00%
		4610		0,00	10.000,00	10.000,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	5.000,00	1.000,00,00	709,00	79,9%
3	758		Różne rozliczenia	19.000,00	19.000,00	0,00	0%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	19.000,00	19.000,00	0,00	0%
		4810	Rezerwy	19.000,00	19.000,00	0,00	0%
			Razem	18.578.676,00	20.161.965,18	19.791.383,62	98,16%

W Dziale 600 rozdziału 60004 „Lokalny transport zbiorowy”, kwota poniesionych wydatków to 18.557.835,44 zł co stanowi 98,20 % wykonania planu.

W ramach § 4210 pn. „Zakup materiałów i wyposażenia” wydatki to 13. 046,21 zł poniesione m.in na:

- zakup paliwa do służbowego samochodu wykorzystywanego do serwisu biletomatów oraz innych czynności służbowych,
- zakup słodczy na akcję promocyjną Mikołaj 2025
- zakup słupków z taśmą QS, służących zabezpieczeniu obszaru przy pracy na wysokości przede wszystkim przy tablicach SDIP,
- zakup akumulatorów do biletomatów,
- zakup 2 szt. dysków SSD 128GB marki GOODRAM CX400 Gen 2 128 GB SSD, dyski stanowiły bufor magazynowy przeznaczony do bieżących i przyszłych napraw biletomatów,
- zakup 4 szt. dysków SSD 128GB marki GOODRAM CX400 Gen 2 128 GB SSD do biletomatów nr 40 i 004, oraz 64 i 38,
- zakup 100 szt. druków zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego,
- zakup biuletynu komunikacji miejskiej o nr 175,176,177,178,
- zakup folii do laminacji oraz taśmy dwustronnej do przygotowania i rozwieszenia rozkładów jazdy,
- zakup obudowy dysku do biletomatów.
- Zakup nośnika SUB 32gb na potrzeby serwisantów biletomatów

W ramach § 4260 „Zakup energii” zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 52.920,38 zł, które zostały przeznaczone na pokrycie kosztów dostawy oraz dystrybucji energii elektrycznej niezbędnej

do funkcjonowania biletomatów stacjonarnych, tablic informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu.

W ramach § 4270 pn. „zakup usług remontowych” wydatki to 6.277,95 zł poniesione na:

- prace serwisowe związane z naprawą tablic SDIP,
- naprawę rejestratora w autobusie ZPGSA Bielawa nr 308,
- naprawę dysku twardego SSD do komputera w tablicy SDIP,
- naprawa auta służbowego z polisy OC sprawcy, wydatek dotyczył zapłacenia VAT-u.

W ramach § 4300 pn. „zakup usług pozostałych” wydatki to 18.294.292,93 zł poniesione m.in. na:

- realizację 3 umów z KŁOSOK Sp. z o.o. sp.k. na organizację publicznego transportu zbiorowego,
- realizację umowy w zakresie Serwis pogwarancyjny systemu System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej (SDIP) z firmą TRAPEZE,
- realizacja umowy w zakresie „Prowadzenia kontroli przejazdu pasażerów w środkach komunikacji zbiorowej organizowanej przez Związek Powiatowo-Gminny „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” przez firmę P.H.U. ROMA- Roman Zaborowski,
- usług serwisowa na wymianę 5 szt. dysków w kieszeniach rejestratorów do monitoringu,
- usługa serwisowa na wymianę kart sim oraz spis numerów seryjnych w tablicach SDIP,
- udział dwóch animatorów w ramach akcji promocyjnej Mikołaj 2025 oraz usługa przystrojenia autobusu,
- usługi przewozowej związanej z przejazdem Mikołajkowego Autobusu,
- wykonanie usługi druku informacji o wsiadaniu po godzinie 19,00 przednimi drzwiami, cenników, oraz regulaminu przewozów,
- wymianę kół w samochodzie służbowym,
- zlecenia druku znaczków okresowych, kart do znaczków i biletów jednorazowych,
- zlecenia dodatkowej odpłatnej usługi przewozowej osób i bagażu w publicznej sieci komunikacyjnej na linii nr 3bis w okresie od 31.10.2025 r. do 02.11.2025 r.,
- zlecenie usługi diagnostyki komputera w biletomacie nr 004 zlokalizowanego w Dzierżoniowie przy ul. Piłsudskiego oraz diagnostyka biletomatów mobilnych pod względem problemów z realizacją płatności bezgotówkowych,
- mycie i czyszczenie pojazdu służbowego,
- usługi związane z pracami serwisowymi biletomatów (sprawdzenie plików bazy głównej sprzedaży biletów z bazami kopii zapasowych).

W ramach § 4360 pn. „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” wydatki w wysokości 8.776,80 zł obejmują koszty usług telekomunikacyjnych związanych z zapewnieniem dostępu do internetu dla biletomatów funkcjonujących w ramach systemu publicznego transportu zbiorowego

W ramach § 4430 pn. „Różne opłaty i składki” wydatek to 3.122,00 zł poniesiony na opłacenie polisy do auta służbowego (skoda octavia DDZEC77) za okres od 2025-04-17 do 2026-04-16.

W ramach § 4490 pn. „Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analizy i opinii” wydatek to 140.220,00 zł poniesiony na opracowanie analizy kierunku rozwoju strategicznego Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY”, przygotowanej przez ZESPÓŁ DORADCÓW GOSPODARCZYCH TOR

W ramach § 4460 pn. „podatek dochodowy od osób prawnych” wydatek to 37.977,00 zł przeznaczony na zapłatę podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), wynikającego z osiągniętych

przez Związek dochodów podlegających opodatkowaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

W ramach § 4570 pn. „odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat” **wydatek to 1.202,17 zł**. W związku z koniecznością opłacenia odsetek od nieterminowej zapłaty podatku CIT.

W Dziale 750 rozdziale 75095 „Pozostała działalność”, kwota poniesionych wydatków to 1.233.548,18 zł, co stanowi 99.08% wykonania planu.

W ramach § 3020 pn. „wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń” **wydatki to 1.529,82 zł** poniesione m.in. na dofinansowanie do okularów i zakup wody dla pracowników.

W ramach § 4010 pn. „wynagrodzenia osobowe” **wydatki to 676.348,94 zł** poniesione na wynagrodzenia 6 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę.

W ramach § 4040 pn. „dodatkowe wynagrodzenie roczne” **wydatki to 37.410,78 zł** poniesione na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla osób zatrudnionych na umowę o pracę w 2024 roku.

W ramach § 4110 pn. „składki na ubezpieczenie społeczne” **wydatki to 138.448,38 zł** poniesione na koszty pracodawcy w ramach zatrudnienia 6 osób na umowę o pracę.

W ramach § 4120 pn. „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” **wydatki to 18.017,27 zł** poniesione na koszty pracodawcy w ramach zatrudnienia na umowę o pracę.

W ramach § 4170 pn. „wynagrodzenia bezosobowe” **wydatki to 156.207,00 zł** poniesione na umowy zlecenia zawarte z osobami, którym zlecono:

- obsługę informatyczną,
- obsługę kadrowo-płacową,
- obsługę w zakresie ochrony danych osobowych oraz RODO,
- obsługę w zakresie BHP,
- obsługę stron medialnych Związku,
- prowadzenie punktu sprzedaży biletów w budynku Sowiogórskiego Centrum Przesiadkowego
- obsługę w zakresie sprzątania biura ZPGSA.

W ramach § 4210 pn. „zakup materiałów i wyposażenia” **wydatki to 44.494,66 zł** poniesione m.in. na:

- zakup artykułów biurowych i gospodarczych na potrzeby funkcjonowania Biura Związku,
- zakup kalendarzy na 2026 rok z logo Związku,
- zakup 6 szt. microsoft OFFICE Home Business 2024 PL Win/Mac
- zakup tonerów do drukarek,
- zakup licencji - PROGRAM INSERT Rewizor GT REWGT,
- zakup nowych laptopów oraz jednego monitora 29–30 cali,
- zakup drukarki CANON IMAGE RUNNER ADVANCE C5535I

W ramach § 4220 pn. „zakup artykułów spożywczych” **wydatki to 1.273,51 zł** poniesione na zakup artykułów spożywczych na potrzeby funkcjonowania Biura Związku oraz organizowania posiedzeń Zgromadzenia.

W ramach § 4260 pn. „zakup energii” wydatki to 20.885,77 zł poniesione na koszty poboru energii w siedzibie Związku w Bielawie oraz w punkcie kasowym w Dzierżoniowie.

W ramach § 4270 pn. „zakup usług remontowych” wydatki to 184,50 zł poniesione na wymianę wałka barwiącego w maszynie liczącej w kasie w Bielawie.

W ramach § 4280 pn. „zakup usług zdrowotnych” wydatki to 1.430,00 zł poniesione na przeprowadzone okresowe i wstępne badanie lekarskie oraz dodatkowych dla osób pracujących na wysokości.

W ramach § 4300 pn. „zakup usług pozostałych” wydatki to 72.036,27 zł poniesione m. in na:

- koszty usługi wysyłki za pośrednictwem Poczty Polskiej,
- przedłużenie posiadanej licencji aplikacji legislator Premium Magic w wersji OPEN,
- opłaty za opiekę administracyjną dotyczącą programu Respons,
- Zakup usługi serwisu pogwarancyjnego, asysty technicznej dla EZD FINN wraz z usługą Help Desk oraz utrzymanie systemu e-Zamówienia,
- usługę ustawowego przeglądu kasy fiskalnej,
- usługę w zakresie doradztwa podatkowego w zakresie rozliczenia podatku od towaru i usług (VAT) oraz rozpatrywanie schematów podatkowych (MDR) realizowaną przez EY Doradztwo Podatkowe Krupa sp. k ul. Rondo ONZ 1,00-124 Warszawa,
- przedłużenie licencji, obsługi i publikacji modułu internetowego o nazwie Biuletyn Informacji Publicznej,
- przedłużenie hostingu strony internetowej Związku,
- zakup zestawów podpisów kwalifikowanych,
- zlecenia wykonania pieczętek na potrzeby Biura Związku,
- kompleksowa obsługa prawna w ramach umowy zawartej z LEGALSKILLS Basiński, Dubowska, Skowron, Wujkowski, Adwokacka-Radcowska sp. p., ul. Dubois 4/6, 50-208 Wrocław,
- zakup usług w ramach umowy najmu lokalu użytkowego przy ul. Sienkiewicza 18 w Dzierżoniowie,
- zakup usług w ramach umowy najmu lokali przy ul. Piastowskiej 19a w Bielawie.

W ramach § 4360 pn. „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” wydatki to 6.428,39 zł poniesione na:

- zakup usługi telekomunikacyjnej - internet światłowodowy,
- świadczenie usług telekomunikacyjnych dla nr 74 832 87 78.

W ramach § 4400 pn. „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe” wydatki to 23.426,93 zł poniesione na koszty czynszu w ramach umowy najmu lokalu użytkowego przy ul. Piastowskiej 19a w Bielawie.

W ramach § 4410 pn. „podróże służbowe krajowe” wydatki to 3.268,88 zł obejmujące:

- ryczałt za używanie prywatnego samochodu w celach służbowych przez Prezesa Zarządu,
- koszty delegacji związane z wykonywaniem obowiązków służbowych przez pracowników Związku.

W ramach § 4430 pn. „różne opłaty i składki” wydatki to 2.250,28 zł poniesione na składkę członkowską IGKM za rok 2025.

W ramach § 4440 pn. „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” dokonano odpisu w kwocie 19.063,80 zł Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został zrealizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W ramach § 4510 pn. „opłaty na rzecz budżetu państwa” wydatek to 100,00 zł poniesiony na opłatę sądową w ramach prowadzonego postępowania sądowego.

W ramach § 4520 pn. „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” wydatki to 34,00 zł poniesione na pełnomocnictwa dla niezbędne w toczących się postępowaniach sądowych.

W ramach § 44610 pn. „Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” wydatek 10.000 zł poniesiony na koszty sądowe związane z postępowaniem sądowym przeciwko Firmie Kontroler.

W ramach § 4700 pn. „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wydatki to 709,00 zł poniesione na szkolenie pracowników w zakresie nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych.

W budżecie Związku Powiatowo-Gminnym „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” została utworzona rezerwa ogólna w kwocie 19.000,00 zł. Do dnia 31 grudnia 2025 r. nie zaszła potrzeba jej uruchomienia.

Informacja dotycząca należności oraz zobowiązań

Z realizacji budżetu za 2024 rok sporządzono sprawozdanie Rb-27S w zakresie wykonania dochodów oraz Rb-28S w zakresie wykonania wydatków.

W sprawozdaniach wykazano kwoty zaplanowanych dochodów oraz wydatków, z uwzględnieniem zmian, które następowały w ciągu roku budżetowego, łączną kwotę zrealizowanych dochodów i wydatków oraz należności i zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rn-27S należności pozostałe do zapłaty dotyczą:

- 1) Działu 600 rozdziału 60004 § 0570 i wynoszą łącznie kwoty 946.743,23 zł, a dotyczą opłat dodatkowych za przejazd bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do ulgowego przejazdu, nałożone przez: Firmę Kontroler w wysokości 677.506,17 zł oraz Firmę Roma w wysokości 269.237,06 zł,
- 2) Działu 600 rozdziału 60004 § 0830 i wynoszą łącznie kwoty 122.886,25 zł z tytułu:
 - gotówki pozostałej w biletomatach na dzień 31 grudnia 2025 r. w wysokości 20.162,90 zł,
 - z tytułu faktur z odroczoną płatnością w kasie w Bielawie oraz w punkcie kasowym w Dzierżoniowie w wysokości 95.872,52 zł,
 - z tytułu nierozliczonych transakcji w biletomatach dokonanych przy użyciu terminali płatniczych (ESERVICE) w wysokości 296,39 zł,
 - z tytułu nierozliczonych transakcji w kasie w Bielawie oraz w punkcie kasowym w Dzierżoniowie w wysokości 6.554,64 zł,
- 3) Działu 600 rozdziału 60004 § 0920 z tytułu z tytułu noty odsetkowej do faktury FS 1194/11/2025 wystawionej dla Poczty Polskiej S.A. w wysokości 1,47 zł,
- 4) Działu 600 rozdziału 60004 § 0950 z tytułu kary nałożonej na firmę Kontroler w wysokości 198.000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rn-28S zobowiązania pozostałe do zapłaty dotyczą:

-) Działu 600 rozdziału 60004 § 4300 łączna kwota zobowiązań 1.976.308,48 zł i dotyczy
 - faktur za wykonane zadania przez przewoźnika w miesiącu grudniu 2025 roku w wysokości 1.959.176,98 zł,

- faktury za wykonane zadanie przez firmę kontrolerską PHU Roma, Roman Zaborowski w wysokości 17.034,32 zł,
 - zapłaty karta płatniczą w punktach kasowych- Polcard w wysokości 91,83 zł oraz w biletomatach stacjonarnych oraz mobilnych -Eservice w wysokości 5,35 zł;
- 2) Działu 750 rozdziału 75095 § 4040, § 4110 i § 4120, łączna kwota zobowiązań 62.813,34 zł i dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r. oraz FUSZ i FP;
- 3) Działu 750 rozdziału 75095 § 4300 na kwotę 1.300,00 zł i dotyczy faktury LEGALSKILLS Jakub Wujkowski, za świadczone usługi prawne w miesiącu grudniu 2025 r.

Podsumowanie wykonania budżetu w 2025 roku

Budżet Związku Powiatowo-Gminnego „SOWIOGÓRSKIE AUTOBUSY” na koniec 2025 roku nie zamknął się nadwyżką, lecz deficytem w wysokości 528.057,96 zł.

Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 19.554.958,00 zł, natomiast jego wykonanie osiągnęło poziom 19.263.325,66 zł, co oznacza realizację na poziomie nieco niższym od zakładanego planu. Jednocześnie wydatki budżetowe zaplanowane w wysokości 20.161.965,18 zł zostały wykonane w kwocie 19.791.383,62 zł.

Pomimo niewykonania wydatków w pełnej wysokości planu, ich poziom przewyższył zrealizowane dochody, co skutkowało powstaniem deficytu budżetowego. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami wyniosła -528.057,96 zł.

	Wyszczególnienie	Plan według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 roku	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 roku	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku
1.	Dochody budżetowe	18. 578.676,00	19.554.958,00	19.263.325,66
2.	Wydatki budżetowe	18.578.676,00	20.161.965,18	19.791.383,62
3.	Nadwyżka / deficyt (1-2)	0,00	-607.007,18	-528.057,96

	Wyszczególnienie	Plan według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 roku	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 roku	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku
1.	Przychody	0,00	607.007,18	607.007,18
2.	Rozchody	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem (1-2)	0,00	607.007,18	607.007,18

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 607 007,18 zł, co stanowi 100,00% planu, w tym: nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 607 007,18 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł co stanowi 0,00% planu.

Osiągnięty w 2025 roku deficyt budżetowy w wysokości 528 057,96 zł został pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosił 78 949,22 zł.