



SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
KOMUNIKACYJNEGO
ZA 2020 ROK

ZARZĄD MIĘDZYGMINNEGO ZWIĄZKU
KOMUNIKACYJNEGO
W JASTRZĘBIU-ZDROJU

MARZEC 2021

1. WYKONANIE BUDŻETU ZWIĄZKU.

1.1. BUDŻET MZK I JEGO ZMIANY W TOKU WYKONANIA.

Budżet MZK na 2020 rok przyjęty został *Uchwałą Zgromadzenia Nr 34/VIII/2019* w dniu 20.12.2019 r. i zamykał się:

po stronie dochodów	kwotą	48.161.000,00 zł
----------------------------	--------------	-------------------------

po stronie wydatków	kwotą	48.161.000,00 zł
----------------------------	--------------	-------------------------

W trakcie realizacji budżetu Związku, Zgromadzenie dokonało następujących zmian :

- Uchwałą nr 2/VIII/2020 z dnia 21.02.2020 r. Zgromadzenie Związku zwiększyło plan dochodów i wydatków o 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup udziałów w nowotworzonej Spółce Międzygminna Komunikacja Autobusowa.
- Uchwałą nr 8/VIII/2020 z dnia 14.12.2020 r. Zgromadzenie Związku w związku z trudną sytuacją finansową podjęto decyzję o uruchomieniu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 867.217,98 zł. Środki te zostały przeznaczone na zrównoważenie budżetu, w związku z bardzo niskim wykonaniem dochodów z tytułu sprzedaży biletów.

Zarząd Związku dokonał także kilku zmian dostosowując plan budżetu do faktycznych wydatków. Polegały one przede wszystkim na przeniesieniu planowanych wydatków budżetowych pomiędzy **paragrafami** w ramach jednego **działu**.

Po dokonaniu tych zmian plan budżetu MZK ostatecznie wynosił:

plan dochodów	47.298.782,02 zł
plan przychodów	867.217,98 zł
RAZEM	48.166.000,00 zł

plan wydatków	48.166.000,00 zł
----------------------	-------------------------

Syntetyczne zestawienie planu budżetu oraz wykonanie dochodów i wydatków za 2020 r. przedstawiono w **Tabeli nr 1** na stronie 2.

Planowana rezerwa budżetowa w 2020 roku wynosiła 48.000,00 zł i nie zaistniała potrzeba jej zaangażowania.

Kwota nie wykorzystanej rezerwy w wysokości 48.000,00 zł zmniejszyła ujemny wynik finansowy wykonania budżetu.

Syntetyczne zestawienie budżetu oraz wykonania dochodów i wydatków za 2020r.

Tabela nr 1

DZIAŁ	ROZDZ	TREŚĆ	PLAN 2020	WYKONANIE	WSKAŹNIK	
					PLANOWANY	WYKONANY
		DOCHODY OGÓŁEM	47.298.782,02	42.546.656,82	100,00%	89,95%
Dz. 600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	47.298.782,02	42.546.656,82		89,95%
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	47.298.782,02	42.546.656,82		89,95%
		WYDATKI OGÓŁEM	48.166.000,00	43.520.851,23	100,00%	90,36%
Dz. 600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	43.998.000,00	40.052.445,81		91,03%
	60004	Lokalny Transport zbiorowy	43.998.000,00	40.052.445,81		91,03%
Dz. 750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4.110.000,00	3.468.405,42		84,39%
	75095	Pozostała Działalność	4.110.000,00	3.468.405,42		84,39%
Dz. 757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	10.000,00	0,00		0,00%
	75702	Obsługa papierów wartościowych jst	10.000,00	0,00		0,00%
Dz. 758		RÓŻNE ROZLICZENIA	48.000,00	0,00		0,00%
	75818	Rezerwy Ogólne i Celowe	48.000,00	0,00		0,00%

WYNIK FINANSOWY ZA OKRES: I – XII 2020 R.

Zrealizowane dochody:	42.546.656,82
Zrealizowane wydatki:	43.520.851,23
Wynik na dzień 31.12.2020 r. deficyt	-974.194,41

Na dzień 31.12.2020 rok wynik budżetu wynosił -864.143,61 zł jednak po rozliczeniu dotacji ostateczny wynik finansowy wynosi -974.194,41 zł.

1.2. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW.

1.2.1 DOCHODY

Budżet Związku po stronie dochodów został wykonany na kwotę **42.546.656,82 zł** co stanowi **89,95 %** ogólnego planu dochodów.

Dochód uzyskano głównie z **wpływów z usług** (*sprzedaż biletów*) oraz z wpłat wnoszonych przez gminy na rzecz Związku.

Dział 600, rozdział 60004 „wpływy z usług” obejmują dochody ze sprzedaży biletów	7.116.580,43 zł
--	------------------------

1.2.1.1. ROZLICZENIE WPŁYWÓW ZE SPRZEDAŻY BILETÓW

Wyliczenie dochodu ze sprzedaży biletów:

saldo początkowe na dzień 01.01.2020 r. (<i>należności za sprzedane bilety w 2019 a zapłacone w 2020 r.</i>)	477.167,09
sprzedaż brutto w 2020 r. (<i>przychody</i>)	6.961.547,34
Razem	7.438.714,43
 Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 r. (<i>należności za sprzedane bilety w 2020 r. do zapłaty w 2021 r.</i>)	 322.134,00
<u>Dochód ze sprzedaży biletów</u>	7.116.580,43

Kwota należności z tytułu sprzedaży biletów na dzień 31.12.2020 r. wynosi:
322.134,00 zł

Zestawienie z wykonania dochodów za 2020 r. przedstawiono w **Tabeli nr 2** na stronie 4.

Dochody Związku za 2020 r.

Tabela nr 2

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	Wskaźnik wykonania w %	Struktura wykonania w %
		DOCHODY OGÓŁEM	47.298.782,02	42.546.656,82	89,95	100,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	47.298.782,02	42.546.656,82	89,95	100,00
	60004	Lokalny transport Zbiorowy	47.298.782,02	42.546.656,82	89,95	100,00
		Dochody bieżące:	47.297.782,02	42.540.566,82	89,94	100,00
		Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	920.000,00	727.278,09	79,05	1,71
		Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100.000,00	66.728,90	66,73	0,16
		Wpływy z tyt. kosztów egzekuc., opł. komorniczych	21.000,00	17.324,25	82,50	0,04
		Wpływy z usług (wpływy z biletów)	10.583.554,02	7.116.580,43	67,24	16,73
		Pozostałe odsetki	5.000,00	550,03	11,00	0,00
		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1.000,00	50.265,93	5026,59	0,12
		Wpływy z różnych dochodów	480.000,00	551.078,05	114,81	1,29
		Dotacja celowa od Powiatu	170.316,00	148.970,40	87,47	0,35
		Dotacja celowa od Marszałka Województwa	344.399,00	250.363,20	72,70	0,59
		Dotacja celowa pomoc finansowa	107.375,00	64.165,90	59,76	0,15
		Wpłaty gmin i powiatów na rzecz...	34.565.138,00	33.547.261,64	97,06	78,86
		Dochody majątkowe:	1.000,00	6.090,00	609,00	100,00
		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00	6.090,00	609,00	100,00

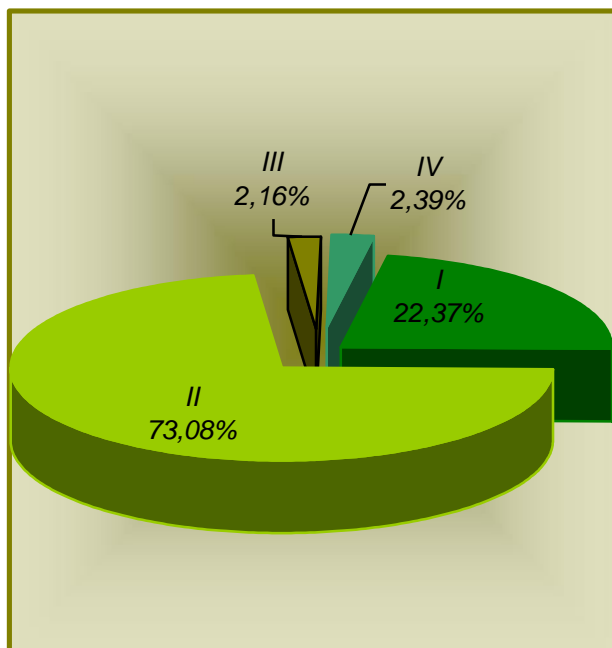
Dochody Związku w większości były realizowane poniżej planu, co było związane z sytuacją epidemiologiczną.

Niższe niż planowano wykonanie dochodów spowodowane było między innymi:

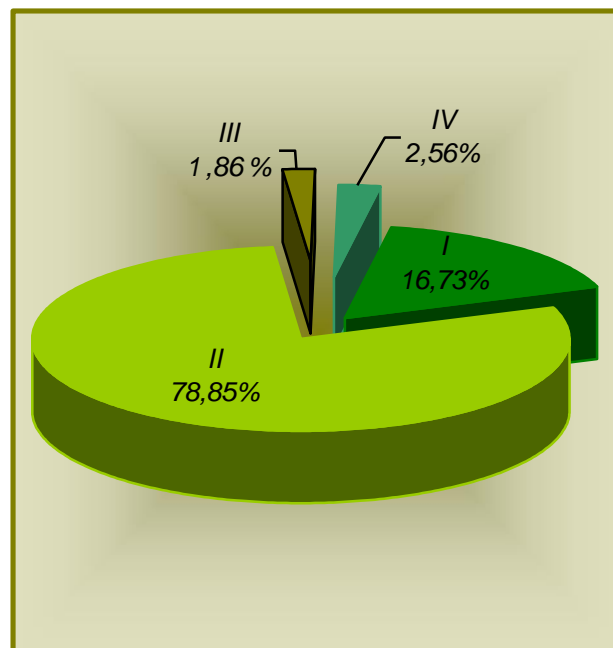
- wpływy z usług zostały wykonane poniżej planu w związku ze wstrzymaniem sprzedaży biletów w autobusach przez kierowców, drastycznym zmniejszeniem przewożonych pasażerów spowodowanym ograniczeniami oraz wprowadzeniem nauki zdalnej w szkołach. W celu zmniejszenia tych strat MZK wprowadziło nowy kanał dystrybucji biletów – sprzedaż biletów przez komórkę, aby ograniczyć kontakty w okresie epidemii.
- dochody z tytułu lokowania czasowo wolnych środków finansowych na rachunku bankowym wykonano poniżej planu ponieważ środki finansowe były w ciągłym obrocie,
- dotacje celowe zostały zrealizowane zgodnie z planami korygowanymi w trakcie roku,
- „Wpływy z wpłat gmin...” zostały zrealizowane zgodnie z planem, niewielkie różnice spowodowane są ograniczeniami w rozkładach jazdy spowodowanymi nauką zdalną dzieci i młodzieży, realizacją zadań na poszczególnych gminach, przedstawia **Tabela nr 3** na stronie 5.

STRUKTURA DOCHODÓW (%)

Planowana



Wykonana



I – Wpływy z usług II – Wpłaty gmin III – Grzywny i kary IV – Pozostałe dochody

1.2.1.2. ROZLICZENIE GMIN CZŁONKOWSKICH Z WPLATY NA RZECZ ZWIĄZKU (DOTACJI)

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia nr 7/VI/2013 r. z dnia 10 października 2013 roku, w sprawie określenia warunków i terminów uiszczania wpłat gmin na rzecz Związku na dofinansowanie usług komunikacji zbiorowej, dokonano rozliczenia gmin członkowskich. Zestawienie wniesionych dotacji przedstawia **Tabela nr 3**.

Zestawienie zrealizowanych wpłat poszczególnych gmin Związku

Tabela nr 3

Gmina	Plan w złotych	Wykonanie w złotych
Czerwionka-Leszczyny	3.213.789,00	2.959.443,83
Jastrzębie Zdrój	16.155.513,00	15.630.749,52
Marklowice	580.737,00	503.068,88
Mszana	619.759,00	615.562,50
Pawłowice	2.998.643,00	2.757.107,33
Pszów	1.245.871,00	1.213.978,92
Radlin	2.346.076,00	2.291.680,10
Rydultowy	2.016.140,00	1.898.566,15
Suszec	839.776,00	1.143.388,62
Żory	4.548.834,00	4.533.715,79
RAZEM	34.565.138,00	33.547.261,64

Różnice w sprawozdaniach pomiędzy MZK a poszczególnymi gminami z wykonania planu wpłat wynikają z rozliczeń rocznych.

1.2.2. WYDATKI

Budżet Związku po stronie wydatków został zrealizowany na kwotę **43.520.851,23 zł** co stanowi **90,36 %** ogólnego planu wydatków. Zrealizowane wydatki są niższe od planowanych o kwotę **4.645.148,77 zł**, co zmniejszyło kwotę deficytu.

- Wykonanie wydatków w dziale **600 - Transport i Łączność**
rozdział **60004 - Lokalny transport zbiorowy**

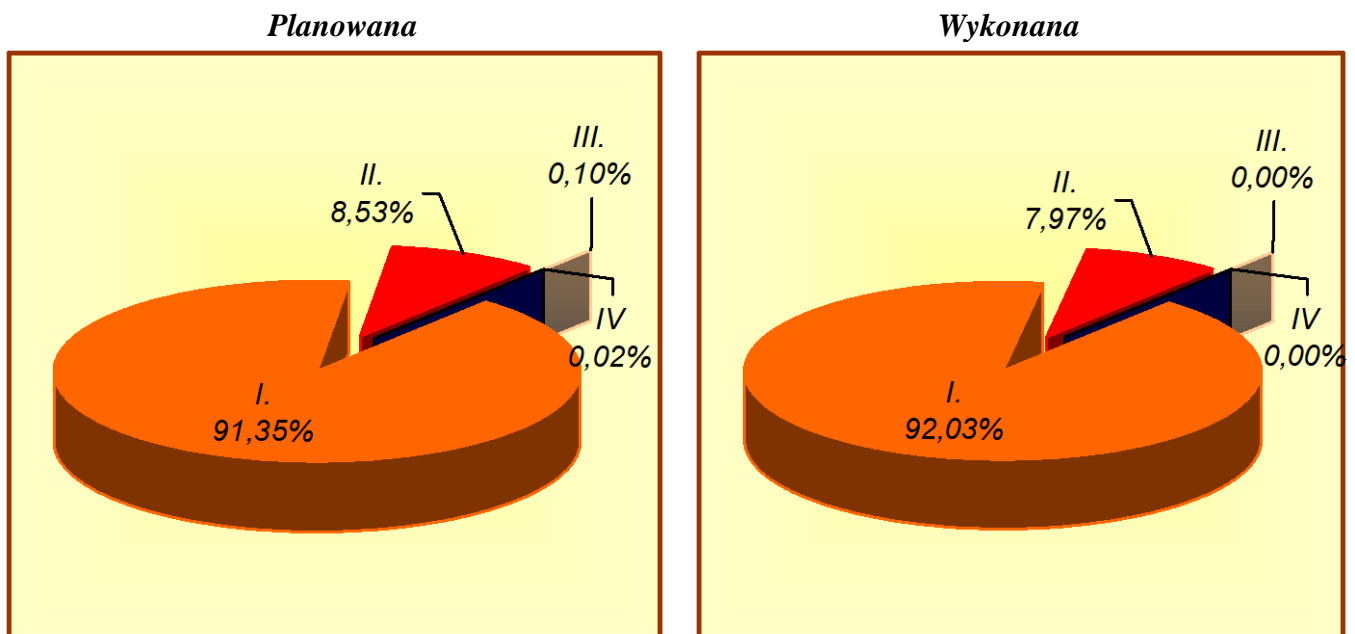
zrealizowano na kwotę **40.052.445,81 zł**
Realizacja była mniejsza od planowanej o kwotę **3.945.554,19 zł**,
co stanowi: **8,97%** planu w tym dziale.

- Wykonanie wydatków w dziale **750 - Administracja Publiczna**
Rozdział **75095 - Pozostała działalność**

zrealizowano na kwotę **3.468.405,42 zł**
Realizacja była mniejsza od planowanej o kwotę **641.594,58 zł**,
co stanowi: **15,61%** planu w tym dziale.

Zestawienie z wykonania wydatków za 2020 r. przedstawiono w *Tabelach nr 4 i 5* na stronach 7 i 8

STRUKTURA WYDATKÓW (%)



I – Transport i łączność II – Administracja publiczna
III – Różne rozliczenia IV – Obsługa długu publicznego

WYDATKI W DZIALE 600 WEDŁUG ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI WYDATKÓW

Tabela nr 4

<i>Dział</i>	<i>Rozdz.</i>	<i>Treść</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	Wskaźnik wykonania w %	Struktura wykonania w %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	43.998.000,00	40.052.445,81	91,03	92,03
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	43.998.000,00	40.052.445,81	91,03	100,00
		Wydatki bieżące:	43.913.000,00	40.011.245,81	91,11	100,00
		Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	41.551.857,00	37.828.440,36	91,04	94,54
		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	41.551.857,00	37.828.440,36	91,04	100,00
		Dotacje na zadania bieżące	2.361.143,00	2.182.805,45	92,45	5,46
		Wydatki majątkowe w tym na:	85.000,00	41.200,00	48,47	100,00
		Wydatki na zakupy inwestycyjne	80.000,00	36.200,00	45,25	87,86
		Zakup akcji i udziałów	5.000,00	5.000,00	100,00	12,14

Wykonanie wydatków w **dziale 600** przedstawiało się następująco:

- na wydatki wiązane z realizacją zadań statutowych składają się przede wszystkim wydatki na przewoźników, które stanowią 93,74 %. Oprócz tego są to wydatki na utrzymanie infrastruktury przystankowej, koszty postępowania egzekucyjnego w związku z windykacją opłat dodatkowych za jazdę bez ważnego biletu oraz wydatki na podatek od towarów i usług (VAT).
- dotacja na zadania bieżące została zrealizowana zgodnie z planem,
- wydatki majątkowe to wydatki związane z zakupem udziałów nowoutworzonej Spółki Międzygminna Komunikacja Autobusowa, zakup oprogramowania urządzeń kontrolerskich.

WYDATKI W DZIALE 750 WEDŁUG ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI WYDATKÓW

Tabela nr 5

Dział	Rozdz.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania w %	Struktura wykonania w %
1	2	4	5	6	7	8
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4.110.000,00	3.468.405,42	84,39	7,97
	75095	Pozostała działalność	4.110.000,00	3.468.405,42	84,39	100,00
		Wydatki bieżące:	4.020.000,00	3.449.255,42	85,80	100,00
		Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4.008.000,00	3.442.533,17	85,89	99,81
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3.319.000,00	2.868.475,72	86,43	83,32
		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	689.000,00	574.057,45	83,32	16,68
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12.000,00	6.722,25	56,02	0,19
		Wydatki majątkowe:	90.000,00	19.150,00	21,28	100,00
		Zakupy inwestycyjne	90.000,00	19.150,00	21,28	100,00

Analiza realizacji wydatków w dziale 750

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano zgodnie z podpisanymi umowami i przepisami dotyczącymi wynagrodzeń,
- na wydatki związane z realizacją zadań statutowych składają się wydatki na zakup materiałów biurowych, sprzętu komputerowego oraz akcesoriów do niego, wydatki na obsługę prawną, czynsz za wynajem pomieszczeń, opłaty związane z energią elektryczną, energią cieplną, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykonany zgodnie z ilością zatrudnionych pracowników i przeciętnego wynagrodzenia ogłaszanego przez GUS, wydatki na podatek od towarów i usług (VAT)
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych składają się wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – niższe poniesione wydatki to skutek mniejszych niż planowano w budżecie, wypłat z tytułu zwrotu kosztów używania własnej odzieży ochronnej,
- wydatki na zakupy inwestycyjne – został zakupiony zestaw do wideokonferencji celem prowadzenia posiedzeń zarządu zdalnie ograniczając bezpośrednie kontakty do minimum, ograniczając wydatki zrezygnowano z zakupu samochodu.

WYDATKI W DZIALE 757 WEDŁUG ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI WYDATKÓW

Wydatki w **dziale 757 – obsługa długu publicznego**, nie dokonano wydatków na odsetki ponieważ nie został uruchomiony kredyt w rachunku bieżącym.

Tabela nr 6

Dział	Rozdz.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania w %	Struktura wykonania w %
1	2	4	5	6	7	8
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	10.000,00	0,00	0,00	0,00
		Wydatki bieżące:	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych jst	10.000,00	0,00	0,00	0,00

WYDATKI W DZIALE 758 WEDŁUG ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI WYDATKÓW

Dział 758 – rezerwy ogólne i celowe, nie zaistniała potrzeba rozdysponowana rezerwy ogólnej *Tabela nr*

7

Dział	Rozdz.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania w %	Struktura wykonania w %
1	2	4	5	6	7	8
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	48.000,00	0,00	0,00	0,00
		Wydatki bieżące:	48.000,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	48.000,00	0,00	0,00	0,00

1.3. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Należności dla Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 4.204.518,87 zł i przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług (sprzedaż biletów) – 322.134,00 zł
- nałożone kary na przewoźników (za nienależyte wykonanie umowy) – 3.404.753,60 zł
- rozliczenie z gminami – 252.406,70 zł
- zwrot z tytułu podatku VAT – 217.234,00 zł
- zwrot z tytułu nadpłaconych składek ZUS – 7.877,13 zł
- zwrot z tytułu faktur korygujących – 50,44 zł
- wynagrodzenie płatnika – 63,00 zł.

Zobowiązania Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły 4.222.362,96 zł z tytułu zobowiązań bieżących.

W ujęciu analitycznym zobowiązania kształtują się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 531.174,85 zł
- zużycie mediów – 12.438,17 zł
- zakup usług przewozowych – 3.065.963,69 zł
- prowizja z tytułu dystrybucji biletów i doładowań e-biletów – 38.475,69 zł
- zastępstwo procesowe i obsługa prawna – 11.926,06 zł
- pozostałe koszty związane z działalnością statutową – 239.838,91 zł (m.in. opłaty pocztowe, usługi informatyczne, obsługa BHP)
- rozliczenia z gminami – 322.545,59 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły zobowiązania **wymagalne**.

1.4. INFORMACJA O STANIE MIENIA ZWIĄZKU NA DZIEŃ 31.12.2020r.

Międzygminny Związek Komunikacyjny w Jastrzębiu-Zdroju jest jedynym udziałowcem PKM Spółki z o. o. Jastrzębie-Zdrój i posiada **24.231** udziałów, każdy po 600,00 zł (*słownie: sześćset-złoty*) na kwotę: **14.538.600,00 zł** (*słownie: czternaście-milionów-pięćset-trzydzieści-osiem-tysięcy-sześćset-złoty*).

W 2020 roku Związek utworzył nową Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością: Międzygminna Komunikacja Autobusowa i wniósł kapitał zakładowy w wysokości **5.000,00 zł** (*słownie: pięć-tysięcy-złoty*) **50** udziałów po 100,00 zł (*słownie: sto-złoty*) każdy.

Międzygminny Związek Komunikacyjny posiada mienie, które ujęto w **Tabeli Nr 8** na stronie 12, w tym również mienie zakupione i w 85% finansowane ze środków Funduszu Spójności Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Systemu pn: „*Wsparcie obsługi i bezpieczeństwa pasażerów MZK Jastrzębie innowacyjnymi systemami informatycznymi*”.

W 2020 roku Związek uzyskał dochody z tytułu sprzedaży samochodu w wysokości 6.090,00 zł, natomiast nie uzyskał dochodów z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

W okresie objętym niniejszą informacją wartość środków trwałych uległa zmianom w wyniku zakupu: oprogramowania urządzeń kontrolerskich oraz zakup zestawu do wideokonferencji.

W okresie objętym niniejszą informacją nastąpiła zmiana wartości niematerialnych i prawnych tylko o wartość umorzenia.

Tabela nr 8. Majątek Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w grupie aktywów trwałych

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość majątku na dzień: 31.12.2019 r.</i>	<i>Zmiana wartości (zakup) w 2020 roku</i>	<i>Zmiana wartości (umorzenie/likwidacja) w 2020 roku</i>	<i>Wartość majątku na dzień: 31.12.2020r.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I	<i>Aktywa trwałe (A+B)</i>	18 481 089,98	185 296,75	720 750,46	17 945 636,27
II	Wartości niematerialne i prawne	30 180,00		15 090,00	15 090,00
A	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	3 942 489,98	180 296,75	720 750,46	3 402 036,27
1	Urządzenia techniczne i maszyny	3 880 253,40	180 296,75	687 326,34	3 373 223,81
2	Środki transportu	37 677,82		8 865,37	28 812,45
3	Inne środki trwałe	24 558,76		24 558,75	0,01
B	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	14 538 600,00	5 000,00		14 543 600,00
1	Udziały lub akcje	14 538 600,00	5 000,00		14 543 600,00

1.5. WYLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2020 ROK.

Zrealizowane dochody	42.546.656,82 zł.
Zrealizowane wydatki	43.520.851,23 zł.
Zrealizowane dochody minus zrealizowane wydatki w 2020 r.	-974.194,41 zł.

1.6. INFORMACJA O ŚRODKACH PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Środki pieniężne na dzień 01.01.2020 r.	2.667.217,98
Dochody od stycznia do grudnia 2020 r.	42.546.656,82
Wydatki od stycznia do grudnia 2020 r.	43.520.851,23
Środki pieniężne na dzień 31.12.2020 r.	1.693.023,57
w tym :	
• saldo konta 133-02 - R-k BS JASTRZĘBIE nr 85 8470 0001 2001 0014 4094 0001	1.432.700,67
• saldo konta 130-01 - R-k BS JASTRZĘBIE nr 58 8470 0001 2001 0014 4094 0002	0,00
• saldo konta 133-22 - R-k BS JASTRZĘBIE nr 90 8470 0001 2001 0014 4094 0008-VAT	370.373,70
• saldo konta 101-01 – Kasa	0,00
• dotacje rozliczone w styczniu 2021 r.	-110.050,80

1.7. INFORMACJA O STANIE REALIZACJI INWESTYCJI WIELOLETNICH

W 2020 roku Międzygminny Związek Komunikacyjny nie prowadził inwestycji wieloletnich.