

I N F O R M A C J A

Z PLANU FINANSOWEGO

**Międzygminnego Związku
Komunikacyjnego
z siedzibą
w Jastrzębiu-Zdroju**

za I półrocze 2023 roku

JASTRZĘBIE-ZDRÓJ, LIPIEC 2023



1. Dane ogólne

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr 27/VIII/2022 z dnia 14 grudnia 2022 roku, budżet na 2023 rok uchwalono:

- po stronie **dochodów** w kwocie: **70.758.000 zł**
- po stronie **wydatków** w kwocie: **70.758.000 zł**

1.1 Budżet i jego zmiany w toku wykonywania

Na przestrzeni I półrocza 2023 roku Zgromadzenie Związku dokonało następujących zmian w planie dochodów i wydatków budżetu MZK.

W dniu 24.02.2023 r. Zgromadzenie przyjęło Uchwałą Nr 5/VIII/2023 w sprawie zmiany budżetu. Plan dochodów i wydatków został podwyższony o kwotę 236.244,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie rozliczenia niedopłaty za 2022 rok. Z rozliczenia dotacji celowej przeznaczonej na organizację publicznego transportu zbiorowego przez Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolię na mocy porozumienia wynikła niedopłata, która była wypadkową sytuacji gospodarczej mającej znaczny wpływ na wysokość stawek za wozokm płaconych przewoźnikom.

W dniu 23.06.2023 r. Zgromadzenie przyjęło Uchwałą Nr 10/VIII/2023 w sprawie zmiany budżetu. Plan dochodów i wydatków został podwyższony o kwotę 373.000,00 zł z przeznaczeniem rozliczenia rekompensaty za 2022 rok dla Spółki Międzygminna Komunikacja Autobusowa. Sprawozdanie finansowe przedstawione przez Spółkę MKA wykazało stratę w wysokości 372.070,91 zł, która jest wynikiem niedoszacowania stawki za wozokilometr za 2022 rok.

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 wynosi:

plan dochodów	71.367.244,00 zł
plan wydatków	71.367.244,00 zł



Tabela nr 1**Syntetyczne zestawienie planu budżetu oraz wykonanie dochodów i wydatków Międzygminnego Związku Komunikacyjnego w Jastrzębiu-Zdroju.**

<i>Dział</i>	<i>Rozdz.</i>	<i>Treść</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>Wskaźnik wykonania w % (5:4)</i>
1	2	3	4	5	6
		DOCHODY OGÓŁEM	71.367.244,00	36.695.675,28	51,42
Dz.600		Transport i łączność	71.367.244,00	36.695.675,28	51,42
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	71.367.244,00	36.695.675,28	51,42
		WYDATKI OGÓŁEM	71.367.244,00	34.557.193,61	48,42
Dz.600		Transport i łączność	66.312.244,00	32.191.412,53	48,55
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	66.312.244,00	32.191.412,53	48,55
Dz.750		Administracja publiczna	4.979.000,00	2.365.781,08	47,52
	75095	Pozostała działalność	4.979.000,00	2.365.781,08	47,52
Dz.757		Obsługa długu publicznego	5.000,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst	5.000,00	0,00	0,00
Dz.758		Różne rozliczenia	71.000,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	71.000,00	0,00	0,00



1.2 Wykonanie budżetu

1.2.1. Dochody

Dochody budżetu MZK Jastrzębie-Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2023 roku wykonane zostały w **51,42 %** i osiągnęły kwotę: **36.695.675,28 zł.**

W strukturze osiągniętych dochodów najistotniejsze pozycje to wpływy ze sprzedaży biletów oraz wpłaty gmin członkowskich.

Struktura dochodów w dziale: 600 – Transport i łączność,

rozdział: 60004 – Lokalny Transport Zbiorowy

Tabela nr 2

Treść	Roczny plan w zł	Wykonanie I półrocze w zł	Wskaźnik Wykon. w %
DOCHODY BIEŻĄCE	71.366.244,00	36.695.675,28	51,42
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności, Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	930.000,00	691.169,44	74,32
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	25.000,00	10.580,33	42,32
Wpływy ze sprzedaży biletów oraz innych usług	11.887.545,09	6.407.729,20	53,90
Pozostałe odsetki	1.000,00	26.537,25	2.653,73
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2.000,00	22.207,77	1.110,39
Wpływy z różnych dochodów	494.000,00	624.755,55	126,47
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	398.288,00	186.135,32	46,73
Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	530.807,00	265.403,50	50,00
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	220.007,00	96.726,02	43,96
Wpływy z wpłat gmin na rzecz związków na dofinansowanie zadań bieżących	56.877.596,91	28.364.430,90	49,87
DOCHODY MAJĄTKOWE	1.000,00	0,00	0,00
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	71.367.244,00	36.695.675,28	51,42

Dochody Związku za I półrocze 2023 roku w większości są realizowane zgodnie z planem.

Wyższe niż planowano wykonanie:

- dochodów w ramach „wpływów z tytułu *grzywien, mandatów i inne kary pieniężne...*” spowodowane jest dobrą ściągalsnością w zakresie nałożonych mandatów co jest wypadkową działania pracowników biura Związku, sądów oraz komorników. Wszystkie należności są windykowane na bieżąco,
- dochodów w ramach „*pozostałych odsetek*” dotyczą kapitalizacji lokat krótkoterminowych będących wypadkową terminowych płatności należności z tytułu sprzedaży biletów,
- dochodów w ramach „*Wpływy z dochodów różnych*” jest spowodowane zwrotem podatku od towarów i usług wynikających z deklaracji podatkowych za 2022 rok.



1.2.2 ZESTAWIENIE OTRZYMANYCH DOTACJI

W związku z podjęciem uchwały o porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Rybniku dotyczącym wykonywania zadań z zakresu transportu zbiorowego Związek od stycznia 2023 r. otrzymuje „Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst”. Realizacja tego porozumienia przebiega zgodnie z planem.

Dotacje celowe	Roczny plan w zł	Wykonanie I półrocze w zł	% wykonania planu
Dotacja celowa z Powiatu	398.288,00	186.135,32	46,73

W związku z podjęciem uchwały o porozumieniu z Marszałkiem Województwa Śląskiego dotyczącym wykonywania zadań z zakresu transportu zbiorowego Związek od stycznia 2023 r. otrzymuje „Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst”. Realizacja tego porozumienia przebiega zgodnie z planem.

Dotacje celowe	Roczny plan w zł	Wykonanie I półrocze w zł	% wykonania planu
Dotacja od Marszałka Województwa	530.807,00	265.403,50	50,00

Realizując podpisaną umowę z Miastami Strumień i Pszczyna oraz Gminą Świerklany Związek otrzymuje dotację na wykonywanie komunikacji na terenie wyżej wymienionych miast i gminy. Realizacja tego zadania przebiega zgodnie z planem.

Dotacje celowe	Roczny plan w zł	Wykonanie I półrocze w zł	% wykonania planu
Pomoc finansowa	220.007,00	96.726,02	43,96

W dochodach „wpłaty gmin na rzecz Związku.” przekazywane wpłaty przez gminy na dopłatę wykonanych wozokilometrów są realizowane zgodnie z aktualizowanymi planami dla poszczególnych Gmin.

Tabela nr 3

Zestawienie zrealizowanych wpłat poszczególnych gmin Związku

Gmina	Roczny plan w zł	Wykonanie I półrocze w zł	% wykonania planu
Czerwionka-Leszczyny	7.832.305,40	3.812.483,33	48,68
Jastrzębie-Zdrój	24.335.553,00	12.133.492,89	49,86
Marklowice	841.444,80	420.584,99	49,98
Mszana	1.278.179,00	691.200,88	54,08
Pawłowice	3.986.573,01	2.074.224,28	52,03
Pszów	1.793.448,00	845.023,18	47,12
Radlin	3.359.090,00	1.709.947,99	50,91
Rydułtowy	2.944.537,50	1.503.603,23	51,06
Suszec	983.987,90	464.263,64	47,18
Żory	9.522.478,30	4.709.606,49	49,46
RAZEM	56.877.596,91	28.364.430,90	49,87



1.3 Wydatki

Wydatki budżetu MZK Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2023 roku wykonane zostały w **48,42 %** i osiągnęły kwotę: **34.557.193,61 zł.**

Tabela nr 4

**Struktura wydatków w dziale: 600 – Transport i łączność,
rozdział: 60004 – Lokalny Transport Zbiorowy,**

<i>Treść</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>Wskaźnik Wykon. w %</i>
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	66.312.244,00	32.191.412,53	48,55
Lokalny transport zbiorowy	66.312.244,00	32.191.412,53	48,55
WYDATKI BIEŻĄCE	65.902.244,00	32.181.412,53	48,83
Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	59.524.750,00	29.181.812,02	49,02
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	59.524.750,00	29.181.812,02	49,02
Dotacje na zadania bieżące	6.377.494,00	2.999.600,51	47,03
WYDATKI MAJĄTKOWE	410.000,00	10.000,00	2,44
Zakupy inwestycyjne	410.000,00	10.000,00	2,44

Dotacje na zadania bieżące są realizowane zgodnie z planem. Pomoc finansowa dla miasta Rybnik jest wypłacana po rozliczeniu wykonanych wozokilometrów, więc w I półroczu wypłacona jest dotacja za pięć miesięcy. Realizację wydatków z tego tytułu przedstawiono w **Tabeli nr 5.**

Jak wynika z powyższego zestawienia, wykonanie wydatków w dziale 600 Transport i łączność to głównie wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Obejmują one przede wszystkim wydatki na przewoźników, które stanowią 83% wydatków bieżących. Pozostałe wydatki to wydatki na utrzymanie infrastruktury przystankowej, podatek od towarów i usług, koszty związane z windykacją opłat dodatkowych za jazdę bez ważnego biletu.

Wydatki związane z komunikacją są realizowane zgodnie z planem.

Wydatki majątkowe planowane w 2023 roku to zakup serwera do systemu informatycznego, przestawienie czterech tablic informacji pasażerskiej, utworzenie nowej strony E-bilet, zakup samochodu służbowego na potrzeby kontrolerów oraz zakup serwera do obsługi biura MZK. Zestawienie wydatków majątkowych zostało przedstawione w **Tabeli nr 7.**



Zestawienie kwot udzielonych dotacji

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Kwota dotacji			
				Podmiot	Przedmiot	Celowa roczny plan	Celowa wykonanie I półrocze
I.	Jednostki sektora finansów publicznych			0,00	0,00	6.377.494,00	2.999.600,51
1.	600	60004	Miasto Rybnik – pomoc finansowa udzielana między jst na dofinansowanie zadań bieżących	0,00	0,00	3.114.735,00	1.305.376,51
2.	600	60004	Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia – dotacja celowa przekazana na podstawie porozumienie	0,00	0,00	2.755.765,00	1.440.727,00
3.	600	60004	Powiat Pszczyzna – dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	0,00	0,00	506.994,00	253.497,00



Struktura wydatków w dziale: 750 – Administracja publiczna,
rozdział: 75095 – Pozostała działalność,

<i>Treść</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>Wskaźnik Wykon. w %</i>
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4.979.000,00	2.365.781,08	47,52
Pozostała działalność	4.979.000,00	2.365.781,08	47,52
WYDATKI BIEŻĄCE	4.964.000,00	2.365.781,08	47,66
Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4.921.000,00	2.362.346,78	48,01
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4.185.000,00	1.967.605,32	47,02
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	736.000,00	394.741,46	53,63
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	43.000,00	3.434,30	7,99
WYDATKI MAJĄTKOWE	15.000,00	0,00	0,00
Wydatki na zakupy inwestycyjne	15.000,00	0,00	0,00

W pierwszym półroczu b.r. w dziale 750 – Administracja publiczna dokonywane były nieodzwonne wydatki, a ogólna ich realizacja kształtuje się o 2,48 % poniżej planu finansowego.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykonano zgodnie z planem półrocznym.

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych są zrealizowane zgodnie z planem.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych to wydatki związane ze świadczeniami wynikającymi z przepisów BHP. Za używanie własnej odzieży wypłacono ekwiwalent po skończonym sezonie zimowym. W II półroczu b.r. zaplanowano wypłatę pracownikom MZK pozostałej części należnego im ekwiwalentu BHP.

Wydatki na zakupy inwestycyjne w dziale 750 zaplanowano na drugie półrocze.



W dziale 757 rozdział 75702 § 8110 „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek” - w pierwszym półroczu 2023 roku nie zaistniała konieczność zaciągania kredytu.

W dziale 758 rozdział 75818 § 4810 „rezerwy” - w pierwszym półroczu 2023 roku nie zachodziła konieczność uruchomienia rezerwy budżetowej Związku.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. w budżecie MZK, dochody zostały wykonane powyżej wydatków na kwotę: **2.138.481,67 zł.**

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie, więc nie występują zobowiązania wymagalne. Osiągnięty wynik budżetu MZK w pierwszym półroczu br. jest dodatni.



Zestawienie wydatków majątkowych w 2023 wraz z informacją o stopniu ich realizacji

Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania	Wydatki			Źródła finansowania poniesionych wydatków			Wskaźnik wykonania (6:5) w %
			Roczny plan początkowy	Roczny plan po zmianach	Wykonanie I półrocze	Środki własne	Dotacje (wpłaty gmin na zadania inwestycyjne)	Środki z budżetu UE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600	60004	Zakup serwera do systemu	200.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	60004	Przestawienie czterech tablic informacji pasażerskiej	100.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	60004	Nowa strona E-bilet	40.000,00	40.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	60004	Zakup samochodu dla kontrolerów	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	410.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	75095	Zakup serwera do obsługi biura MZK	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		OGÓŁEM	425.000,00	425.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2023 rok to zakup serwera systemu informatycznego, przestawienie czterech tablic informacji pasażerskiej, utworzenie nowej strony E-biletu (inwestycja w trakcie realizacji), zakup samochodu służbowego na potrzeby kontrolerów oraz zakup serwera do obsługi biura MZK.

W ramach podpisanej umowy na realizację dostarczenia i wymianę serwera systemu informatycznego konieczne jest zabezpieczenie środków na ten cel w ramach zaplanowanych wydatków majątkowych.

Z uwagi na długi termin realizacji inwestycji zakupu serwera do systemu informatycznego realizacja umowy nastąpi w II połowie bieżącego roku.



1.4 Wyliczenie wyniku finansowego z wykonania budżetu za I półrocze 2023 roku

Zrealizowane dochody	36.695.675,28 zł
Zrealizowane wydatki	34.557.193,61 zł
Zrealizowane dochody minus zrealizowane wydatki w I półr. 2023 r.	2.138.481,67 zł

1.5 Informacja o środkach pieniężnych na dzień 30 czerwca 2023 roku

Środki pieniężne na dzień 01.01.2023 r. **2.500.849,28 zł**

Dochody od stycznia do czerwca 2023 r. 36.695.675,28 zł

Wydatki od stycznia do czerwca 2023 r. 34.557.193,61 zł

Środki pieniężne na dzień 30.06.2023 r. **4.639.330,95 zł**

w tym :

- saldo konta 133-02 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 85 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0001 370.313,01 zł
- saldo konta 130-01 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 58 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0002 40,77 zł
- saldo konta 133-01 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 74 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0005 19.141,05 zł
- saldo konta 133-22 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 90 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0008 – VAT 246.405,41 zł
- saldo konta 101 – Kasa 230,71 zł
- lokata bankowa krótkoterminowa 4.000.000,00 zł
- zobowiązania pracowników 2.200,00 zł



1.6 Stan należności i zobowiązań

Należności dla Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na dzień 30.06.2023 r. wynoszą 5.083.835,43 zł i przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług (sprzedaż biletów) 705.771,50 zł
- nałożone kary na przewoźników (za nienależyte wykonanie umowy) – 3 650.969,17 zł
- rozliczenie z gminami – 39.634,06 zł
- zwrot z tytułu podatku VAT – 656.119,00 zł
- wpływy z różnych dochodów – 1.113,58 zł
- wpływy z pozostałych odsetek – 30.228,12 zł.

Na dzień 30.06.2023 r. wystąpiły należności **wymagalne** w wartości 3.680.193,35 zł (Warbus, A21).

Zobowiązania Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na dzień 30.06.2023 roku wyniosły 4.822.974,33 zł z tytułu zobowiązań bieżących.

W ujęciu analitycznym zobowiązania kształtują się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 420.700,95 zł
- zakup usług przewozowych – 3.576.533,33 zł
- pokrycie ujemnego wyniku Spółki MKA – 372.070,91 zł
- prowizja z tytułu dystrybucji biletów i doładowań e-biletów – 80.161,06 zł
- zastępstwo procesowe i obsługa prawna – 17.824,54 zł
- opieka autorska, serwisowa – usługi informatyczne – 34.463,89 zł
- pozostałe koszty związane z działalnością statutową – 321.219,65 zł (m.in. opłaty pocztowe, obsługa BHP, opłaty telekomunikacyjne, opłaty z tytułu dzierżawy pomieszczeń).

Na dzień 30.06.2023 r. nie wystąpiły zobowiązania **wymagalne**.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU MZK

/-/ Roman Foksowicz

