

I N F O R M A C J A

Z W Y K O N A N I A B U D Ż E T U

**Międzygminnego Związku
Komunikacyjnego
w Jastrzębiu-Zdroju**

Za I PÓŁROCZE 2021 ROKU

**Zarząd Międzygminnego Związku Komunikacyjnego
w Jastrzębiu-Zdroju**

JASTRZĘBIE-ZDRÓJ, SIERPIEŃ 2021



1. DANE OGÓLNE

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Związku Nr 16/VIII/2020 z dnia 14 grudnia 2020 roku, budżet na 2021 rok uchwalono:

- po stronie **dochodów** w kwocie: **51.414.000 zł**
- po stronie **wydatków** w kwocie: **53.214.000 zł**

1.1 BUDŻET I JEGO ZMIANY W TOKU WYKONYWANIA

Na przestrzeni I półrocza 2021 roku Zgromadzenie Związku dokonało następujących zmian w planie dochodów i wydatków budżetu MZK.

W dniu 17.02.2021 r. Zgromadzenie przyjęło Uchwałą Nr 1/VIII/2021 w sprawie zmiany budżetu. Zmiana budżetu Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na 2021 rok spowodowana była niższą kwotą pozostałej nadwyżki z lat ubiegłych w związku ze zwrotem niewykorzystanej dotacji do Urzędu Marszałkowskiego oraz dla Powiatu Rybnickiego. Został zmniejszony plan wydatków budżetowych oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 111.000,00 zł.

W dniu 15.04.2021 r. Zgromadzenie przyjęło Uchwałą Nr 8/VIII/2021 w sprawie zmiany budżetu. Zmiana dotyczyła podwyższenia kwoty dotacji wpłacanej przez Gminy należące i nie należące do Związku o kwotę 836.577,00 zł oraz zmniejszenia planowanych dochodów z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej.

W dniu 29.06.2021 r. Zgromadzenie przyjęło Uchwałą Nr 15/VIII/2021 w sprawie zmiany budżetu. Zmiana budżetu Międzygminnego Związku Komunikacyjnego na 2021 rok spowodowana jest wprowadzeniem zmian na linii 52 relacji Rybnik – Żory oraz zmniejszeniem kwoty dotacji celowej przekazywanej do Powiatu Pszczyna na zadania bieżące realizowane na podstawie umowy między jst. Łączna kwota dotacji udzielanych z budżetu Związku i wpłacanych do budżetu zmniejszyła się o 33.732,00 zł.

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	51.380.268,00 zł
plan przychodów	1.689.000,00 zł
razem	53.069.268,00 zł
plan wydatków	53.069.268,00 zł

W związku z ogłoszeniem w dniu 20 marca 2020 roku na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii i wprowadzeniem wielu ograniczeń, prawidłowa realizacja wykonania budżetu została zagrożona. Drastycznie spadła ilość przewożonych pasażerów między innymi przez wprowadzenie nauki zdalnej, co spowodowało konieczność wprowadzenia ograniczeń w rozkładach jazdy, a to powoduje zmniejszenie dochodów za bilety.



Tabela nr 1

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

DZIAŁ	ROZDZ.	TREŚĆ	ROCZNY PLAN W ZŁ	WYKONANIE I PÓŁROCZE W ZŁ	WSKAŹNIK WYKONANIA W % (5:4)
1	2	3	4	5	6
		DOCHODY OGÓŁEM	51.380.268,00	24.185.585,96	47,07
Dz.600		Transport i łączność	51.380.268,00	24.185.585,96	47,07
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	51.380.268,00	24.185.585,96	47,07
		WYDATKI OGÓŁEM	53.069.268,00	24.514.125,81	46,19
Dz.600		Transport i łączność	48.612.268,00	22.504.011,12	46,29
	60004	Lokalny Transport Zbiorowy	48.612.268,00	22.504.011,12	46,29
Dz.750		Administracja publiczna	4.393.000,00	2.010.114,69	45,76
	75095	Pozostała działalność	4.393.000,00	2.010.114,69	45,76
Dz.757		Obsługa długu publicznego	10.000,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst	10.000,00	0,00	0,00
Dz.758		Różne rozliczenia	54.000,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	54.000,00	0,00	0,00



1.2 WYKONANIE BUDŻETU

1.2.1. DOCHODY

Dochody budżetu MZK Jastrzębie-Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2021 roku wykonane zostały w **47,07 %** i osiągnęły kwotę: **24.185.585,96 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	51.379.268,00	24.185.585,96	47,07
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności, Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	883.000,00	392.955,14	44,50
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów unomnień	25.000,00	7.575,48	30,30
Wpływy ze sprzedaży biletów oraz innych usług	9.543.836,00	3.587.556,70	37,59
Pozostałe odsetki	1.000,00	0,00	0,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20.000,00	39.527,61	197,64
Wpływy z różnych dochodów	525.000,00	232.171,80	44,22
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	188.801,00	92.909,70	49,21
Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	280.997,00	136.462,34	48,56
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	105.773,00	11.017,58	10,42
Wpływy z wpłat gmin na rzecz związków na dofinansowanie zadań bieżących	39.805.861,00	19.685.409,61	49,45
DOCHODY MAJĄTKOWE	1.000,00	0,00	0,00
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	51.380.268,00	24.185.585,96	47,07

W dochodach „grzywny, mandaty i inne kary pieniężne...” ściągalność w zakresie nałożonych mandatów jest wypadkową działania pracowników biura Związku, sądów oraz komorników. Wszystkie należności są windykowane na bieżąco. Niższe wykonanie od planu spowodowane jest mniejszą ilością nakładanych opłat dodatkowych w związku z mniejszą ilością przewożonych pasażerów.

W dochodach „wpływy ze sprzedaży biletów” nie wykonano pełnego planu I półrocza, jest to związane z sytuacją epidemiczną, obostrzenia w poruszaniu się komunikacją publiczną oraz przerwa w nauce szkolnej spowodowała bardzo niską realizację dochodów z tego tytułu.

Bardzo wysokie wykonanie dochodów z lat ubiegłych wynika ze zwrotu nadpłaconych składek ZUS oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej z powiatu pszczyńskiego.

„Wpływy z dochodów różnych” to rozliczenie zwrotu podatku od towarów i usług wynikających z deklaracji podatkowych za 2020 rok.

Dochody z tytułu dotacji były realizowane zgodnie z planem.



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 2021 r. otrzymuje „Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst”. Realizacja tego porozumienia przebiega zgodnie z planem.

<i>Dotacje celowe</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>% wykonania planu</i>
<i>Dotacja celowa z Powiatu</i>	188.801,00	92.909,70	49,21

W związku z podjęciem uchwały o porozumieniu z Marszałkiem Województwa Śląskiego dotyczącym wykonywania zadań z zakresu transportu zbiorowego Związek od stycznia 2021 r. otrzymuje „Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst”. Realizacja tego porozumienia przebiega zgodnie z planem.

<i>Dotacje celowe</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>% wykonania planu</i>
<i>Dotacja od Marszałka Województwa</i>	280.997,00	136.462,34	48,56

W realizując podpisaną umowę z Miastami Strumięń i Pszczyna Związek otrzymuje dotację na wykonywanie komunikacji na terenie Strumienia i Pszczyny. Realizacja tego zadania przebiega zgodnie z planem, który jest zmniejszony z powodu braku uczniów dojeżdżających do szkół.

<i>Dotacje celowe</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>% wykonania planu</i>
<i>Pomoc finansowa</i>	105.773,00	11.017,58	10,42

W dochodach „wplaty 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

<i>Gmina</i>	<i>Roczny plan w zł</i>	<i>Wykonanie I półrocze w zł</i>	<i>% wykonania planu</i>
<i>Czerwionka-Leszczyny</i>	5.114.258,00	2.470.151,25	48,30
<i>Jastrzębie-Zdrój</i>	17.434.223,00	8.516.679,65	48,85
<i>Marklowice</i>	612.515,00	285.708,42	46,65
<i>Mszana</i>	706.703,00	349.843,97	49,50
<i>Pawłowice</i>	2.948.701,00	1.473.962,05	49,99
<i>Pszów</i>	1.342.758,00	658.354,60	49,03
<i>Radlin</i>	2.556.588,00	1.251.643,41	48,96
<i>Rydułtowy</i>	1.958.650,00	913.198,18	46,62
<i>Suszec</i>	796.625,00	377.389,58	47,37
<i>Żory</i>	6.334.840,00	3.388.478,50	53,49
RAZEM	39.805.861,00	19.685.409,61	49,45



1.3 WYDATKI

Wydatki budżetu MKZ Jastrzębie Zdrój za okres 6-ciu miesięcy 2021 roku wykonane zostały w **46,19 %** i osiągnęły kwotę: **24.514.125,81 zł.**

Tabela nr 4

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

TREŚĆ	ROZNY PLAN W ZŁ	WYKONANIE I PÓŁROZNE W ZŁ	WSKAŹNIK WYKON. W %
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	48.612.268,00	22.504.011,12	46,29
Lokalny transport zbiorowy	48.612.268,00	22.504.011,12	46,29
WYDATKI BIEŻĄCE	48.352.268,00	22.354.560,12	46,23
Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	44.043.556,00	20.424.882,44	46,37
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	44.043.556,00	20.424.882,44	46,37
Dotacje na zadania bieżące	4.308.712,00	1.929.677,68	44,79
WYDATKI MAJĄTKOWE	260.000,00	149.451,00	57,48
Zakupy inwestycyjne	260.000,00	149.451,00	57,48

Dotacje na zadania bieżące są realizowane zgodnie z korygowanym planem, związane jest to z sytuacją epidemiczną, obostrzenia w poruszaniu się komunikacją publiczną oraz przerwa w nauce szkolnej spowodowała bardzo niską realizację wydatków z tego tytułu, wydatki 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 84% 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 niższe niż planowane ze względu na sytuację epidemiczną i związane z nią ograniczenia. Wprowadzono wakacyjny rozkład jazdy i pomimo wprowadzenia dodatkowych kursów tzw. dubli kiedy trzeba było wykonać dodatkowe kursy na potrzeby przewozu wszystkich pasażerów nie osiągnięto zakładanego planu.

Wydatki majątkowe w 2021 roku to wydatki poniesione na wymianę macierzy w serwerowni systemu informatycznego zostały one przedstawione w **Tabeli nr 7**.



Tabela nr 5**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	4.308.712,00	1.929.677,68
1.	600	60004	Miasto Rybnik – pomoc finansowa udzielana między jst na dofinansowanie zadań bieżących	0,00	0,00	2.177.900,00	853.316,35
2.	600	60004	Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia – dotacja celowa przekazana na podstawie porozumienie	0,00	0,00	1.813.668,00	906.834,00
3.	600	60004	Powiat Pszczyna – dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	0,00	0,00	317.144,00	169.527,33
II.	Jednostki spoza sektora finansów publicznych			0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							



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

TREŚĆ	ROCZNY PLAN W ZŁ	WYKONANIE I PÓŁROCZE W ZŁ	WSKAŹNIK WYKON. W %
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4.393.000,00	2.010.114,69	45,76
Pozostała działalność	4.393.000,00	2.010.114,69	45,76
WYDATKI BIEŻĄCE	4.378.000,00	2.010.114,69	45,76
Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4.330.000,00	2.006.526,45	46,34
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3.512.000,00	1.725.947,07	49,14
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	818.000,00	280.579,38	34,30
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	48.000,00	3.588,24	7,48
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 nieodchowne wydatki, a ogólna ich realizacja kształtuje się o 4,24 % poniżej planu finansowego.

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

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych są realizowane poniżej planu ponieważ ogólna sytuacja finansowa jest niekorzystna i należy szukać oszczędności dążąc do zrównoważenia budżetu.

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. Natomiast zrezygnowano z planowanego zakupu jednolitych ubrań dla kontrolerów, zakup został przełożony na korzystniejszą sytuację finansową Związku.

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 2021 roku nie zaistniała konieczność zaciągnięcia kredytu.

W dziale 758 rozdział 75818 § 4810 „rezerwy” - w pierwszym półroczu 2021 roku nie zachodziła konieczność uruchomienia rezerwy budżetowej Związku.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. w budżecie MZK, dochody zostały wykonane poniżej wydatków na kwotę: **328.539,85 zł.**

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie, więc nie występują zobowiązania wymagalne. Osiągnięty wynik budżetu MZK w pierwszym półroczu br. jest ujemny, więc należy wykorzystać wszystkie możliwe formy ograniczenia wydatków żeby ten wynik się nie pogarszał.



ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W 2021 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	Wymiana macierzy w serwerowni systemu	200.000,00	200.000,00	149.451,00	149.451,00	0,00	0,00	74,73
600	60004	Zakup samochodu dla kontrolerów	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	260.000,00	260.000,00	149.451,00	149.451,00	0,00	0,00	57,48
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	275.000,00	275.000,00	149.451,00	149.451,00	0,00	0,00	54,35

Wydatki majątkowe zaplanowane na 2021 rok to wymiana macierzy w serwerowni systemu informatycznego, zakup samochodu służbowego na potrzeby kontrolerów oraz zakup serwera do obsługi biura MZK. W pierwszym półroczu została zrealizowana tylko wymiana macierzy w serwerowni systemu.



1.4 WYLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO Z WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

Zrealizowane dochody	24.185.585,96 zł.
Zrealizowane wydatki	24.514.125,81 zł.
Zrealizowane dochody minus zrealizowane wydatki w I półr. 2021 r.	- 328.539,85 zł.

1.5 INFORMACJA O ŚRODKACH PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU

<i>Środki pieniężne na dzień 01.01.2021 r.</i>	<i>1.693.023,57</i>
Dochody od stycznia do czerwca 2021 r.	24.185.585,96
Wydatki od stycznia do czerwca 2021 r.	24.514.125,81

Środki pieniężne na dzień 30.06.2021 r. ***1.364.483,72***

w tym :

- saldo konta 133-02 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 85 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0001 1.361.498,27
- saldo konta 130-01 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 58 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0002 72,14
- saldo konta 133-01 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 74 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0005 0,00
- saldo konta 133-22 - R-k BS JASTRZĘBIE
nr 90 8470 0001 0001 2001 0014 4094 0008 - VAT 0,00

- saldo konta 101 – Kasa 1.013,31

- zobowiązania pracowników 1.900,00

