



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 15 lipca 2025 r.

Poz. 4542

SPRAWOZDANIE NR 1/2025 ZARZĄDU BESKIDZKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO

z dnia 28 marca 2025 r.

Na podstawie art 60, ust. 1 w zw. z art. 72 oraz 72a, ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) Zarząd Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w dniu 28 marca 2025 r. przyjął sprawozdanie z wykonania budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 r., którego treść zawarto w załączniku.

Przewodniczący Zarządu

Seweryn Kobiela



Beskidzki Związek Powiatowo-Gminny
ul. Legionów 54
43-300 Bielsko-Biała

www.bzpg.pl

biuro@bzpg.pl

tel. 33 829 53 18-19

Sprawozdanie z wykonania budżetu BESKIDZIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO za 2024 r.

Spis treści

1. WPROWADZENIE	3
2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU BESKIDZKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO ZA 2024 ROK.....	3
2.1. Planowanie budżetu.....	3
2.2. Dane ogólne	5
2.3. Dochody ogółem	5
2.4. Dochody bieżące.....	5
2.4.1. Dział 600 – Transport i łączność	6
2.4.2. Dział 750 – Administracja publiczna.....	6
2.4.3. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.....	7
2.5. Dochody majątkowe	7
2.5.1. Dział 600 – Transport i łączność	7
2.6. Wydatki ogółem	7
2.7. Wydatki bieżące.....	8
2.7.1. Dział 600 – Transport i łączność	8
2.7.2. Dział 750 – Administracja publiczna.....	8
2.7.3. Dział 758 – Różne rozliczenia	9
2.8. Wydatki majątkowe	9
2.8.1. Dział 600 – Transport i łączność	10
2.9. Przychody i rozchody, nadwyżka/deficyt	11
2.10. Należności i zobowiązania	12
3. DANE TABELARYCZNE	13
3.1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetu	13
3.2. Wykonanie dochodów	155
3.3. Wykonanie dochodów własnych.....	17
3.4. Wykonanie wydatków	18
3.5. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	20
3.6. Wykonanie wydatków z tytułu dotacji udzielanych z budżetu.....	23
3.7. Realizacja zadań wieloletnich	24
3.8. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład.....	26
3.9. Zestawienie przychodów i rozchodów.....	237

1. Wprowadzenie

Budżet Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku uchwalony został uchwałą Zgromadzenia Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego nr II/5/16/2023 z dnia 19.12.2023 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Zgromadzenia Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego nr II/5/16/2023 z dnia 19.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 39 648 510,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 42 688 510,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 040 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 040 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W 2024 roku dokonano łącznie 10 zmian budżetu, z czego 5 uchwałami Zgromadzenia Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego i 5 uchwałami Zarządu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego, co przedstawia tabela nr 1.

Przyczyny podejmowania uchwał Zgromadzenia Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego:

- zwiększenie planowanych wydatków na zadanie „Zakup autobusów do obsługi komunikacji powiatowo-gminnej, oraz zwiększenie przychodów z nadwyżek z lat ubiegłych w celu finansowania tego zadania,
- zwiększenie planowanych dochodów ze składek członkowskich uczestników Związku oraz planu wydatków na zakup usług transportu publicznego,
- zmniejszenie planowanych dochodów i wydatków na zadania: „Zakup autobusów do obsługi komunikacji powiatowo-gminnej”, „Budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii na terenie zajezdni komunikacji publicznej” w części środków pochodzących w dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i przesunięcia ich na 2025 r.

Przyczyny podejmowania uchwał Zarządu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego:

- uzupełnienie planu wydatków,
- zwiększenie planu dochodów pochodzących z dotacji i wydatków nimi finansowanymi,
- podział rezerwy ogólnej budżetu.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2024 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł i gr)		Wydatki (w zł i gr)		Przychody (w zł i gr)		Rozchody (w zł i gr)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	2/2024	0,00	0,00	42 459,99	42 459,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2	II/2/4/2024	0,00	0,00	1 531 260,00	0,00	1 531 260,00	0,00	0,00	0,00
3	III/3/12/2024	7 212,90	0,00	108 662,40	101 449,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4	9//2024	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	10/2024	125 891,00	0,00	125 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	III/5/18/2024	0,00	1 960 000,00	154 960,00	1 960 835,96	154 124,04	0,00	0,00	0,00
7	12/2024	0,00	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	III/6/19/2024	13 879,90	0,00	13 879,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	13/2024	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	III/7/25/2024	0,00	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	146 983,80	8 360 000,00	1 997 473,29	8 525 105,45	1 685 384,04	0,00	0,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmniejszył się o 8 213 016,20 zł do kwoty 31 435 493,80 zł;
- plan wydatków zmniejszył się o 6 527 632,16 zł do kwoty 36 160 877,84 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 685 384,04 zł do kwoty 4 725 384,04 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 1 684 501,40 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2024 roku.

2.2. DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2024 roku, planu na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wykonania za 2024 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%
Wydatki	42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51	92,27%
Wynik	-3 040 000,00	-4 725 384,04	- 1 684 501,40	-

2.3. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Związku w 2024 roku wyniosły 31 681 618,11 zł, a ich realizacja stanowiła 100,78% planu wynoszącego 31 435 493,80 zł. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	29 688 510,00	29 835 493,80	30 081 618,11	100,82%	94,95%
Dochody majątkowe	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%	5,05%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	38 948 067,10	30 726 658,20	30 948 775,31	100,72%	97,69%
750	Administracja publiczna	695 442,90	702 835,60	718 652,80	111,40%	2,27%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%	0,04%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%	100,00%

2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 30 081 618,11 zł, tj. w 100,82% w stosunku do planu wynoszącego 29 835 493,80 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	28 988 067,10	29 126 658,20	29 348 775,31	100,76%	97,67%
750	Administracja publiczna	695 442,90	703 835,60	718 652,80	102,11%	2,30%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%	0,03%
	RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	29 688 510,00	29 835 493,80	30 081 618,11	100,82%	100,00%

2.4.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 29 126 658,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 29 348 775,31 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,76%. Środki te:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy zrealizowano w kwocie 29 348 775,31 zł, co stanowi 100,76% planu rocznego wynoszącego 29 126 658,20 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 14 034 732,80 zł są to składki członkowskie wnoszone przez uczestników Związku na finansowanie zadań statutowych Związku, w tym usługi publicznego transportu wykonane w 100 %;
 - środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 12 402 704,30 zł, są to środki otrzymane od Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych wykonane 95,58 %. Odchylenie w wysokości 4,42% wykonania dochodów poniżej planu wynika z rzeczywistej liczby wykonanych wozokilometrów pracy przewozowej, która jest niższa niż planowano oraz wyższymi przychodami na pojedynczych liniach komunikacyjnych, które obniżają wysokość rekompensaty a co za tym idzie kwotę dofinansowania z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych.
 - dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 2 101 175,90 zł, na którą składają się wpłaty z następujących gmin: Andrychów, Czernichów, Łodygowice, Osiek, Chybie, Bielsko-Biała, wykonana w 99,30 %
 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 764 776,31 zł to środki pochodzące z rozliczenia rekompensaty za 2023 r. zwrócone do budżetu Związku w 2024 r.;
 - wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 45 386,00 zł to kary umowne nałożone na operatora realizującego zadanie w zakresie transportu publicznego w związku z niewykonaniem lub niewłaściwym wykonaniem kursów.

Realizacja dochodów na poziomie 100,76% czyli powyżej kwoty prognozowanych dochodów wynika z tego, że osiągnięto dochody, które nie były planowane, są to:

- wpływy zwrotów z lat ubiegłych czyli zwrot środków pochodzących z rozliczenia rekompensaty za 2023 r. dokonany przez spółkę Komunikacja Beskidzka S.A. w 2024 r.;
- wpływy z kar pieniężnych czyli kar umownych zapłaconych przez Komunikację Beskidzką S.A.

2.4.2. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 703 835,60 zł, zaś zrealizowane w kwocie 718 652,80 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 102,11%. Środki te:

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 718 652,80 zł, co stanowi 102,11% planu rocznego wynoszącego 703 835,60 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 440 000,00 zł to wpłaty składek członkowskich uczestników Związku na finansowanie obsługi biura i organów Związku wykonane w 100%

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 144 817,20 zł wykonane 111,40 %
- dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 133 835,60 zł, na którą składają się wpłaty z następujących gmin: Andrychów, Czernichów, Łodygowice, Osiek, Chybie wykonana w 100 %.

2.4.3. DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 14 190,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 283 80%. Środki te:

- w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zrealizowano w kwocie 14 190,00 zł, co stanowi 283,80% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - wpływy z różnych opłat w kwocie 14 190,00 zł i są to wpłaty operatora za wydanie na jego rzecz zaświadczeń przewozowych. Tak wysokie wykonanie dochodów ponad plan wynika ze zmiany wysokości opłaty i zasad wydawania zaświadczeń przewozowych.

2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 600 000,00 zł, tj. w 100,00% w stosunku do planu wynoszącego 1 600 000,00 zł. Strukturę zrealizowanych w 2024 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%	100,00%
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%	100,00%

2.5.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 600 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 600 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy zrealizowano w kwocie 1 600 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 600 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1 600 000,00 zł, jest kwota dofinansowania zadania inwestycyjnego o nazwie „Poprawa jakości usług publicznego transportu zbiorowego”.

2.6. WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Związku w 2024 roku wyniosły 33 366 119,51 zł, a ich realizacja wyniosła 92,27% planu wynoszącego 36 160 877,84 zł. Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	29 688 510,00	29 835 493,80	27 040 735,47	90,63%	80,70%
Wydatki majątkowe	13 000 000,00	6 325 381,04	6 325 384,04	100%	19,30%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51	92,27%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	42 048 000,00	35 511 975,14	32 807 052,58	92,38%	98,32%
750	Administracja publiczna	595 500,00	625 352,69	559 066,93	89,40%	1,68%
758	Różne rozliczenia	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51	92,27%	100,00%

2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 040 735,47 zł, tj. w 90,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 835 493,80 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	29 048 000,00	29 186 591,10	26 481 668,54	90,73%	97,93%
750	Administracja publiczna	595 500,00	625 352,69	559 066,93	89,40%	2,07%
758	Różne rozliczenia	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	29 688 510,00	29 835 493,80	27 040 735,47	90,63%	100,00%

2.7.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 29 186 591,10 zł, zaś zrealizowane w kwocie 26 481 668,54 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,73%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 26 481 668,54 zł, co stanowi 90,73% planu rocznego wynoszącego 29 186 591,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 26 357 446,94 zł;
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 15 744,00 zł;
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 108 477,60 zł.

Poniesione wydatki w tym dziale dotyczą realizacji zadania statutowego Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego to jest organizowania publicznego transportu zbiorowego na terenie gmin będących uczestnikami Związku oraz gmin, z którymi Związek zawarł porozumienie w tym zakresie. Wykonanie usługi transportu publicznego powierzono operatorowi wewnętrznemu czyli Komunikacji Beskidzkiej S.A., któremu z tego tytułu wypłacono w 2024 r. rekompensatę w kwocie 26 335 832,06 zł. Rzeczywista wysokość należnej operatorowi rekompensaty za wykonaną w 2024 r. usługę wynosi 27 028 231,75 zł, co stanowi 93,49% planowanej rekompensaty. Różnica pomiędzy rzeczywistą wysokością rekompensaty a wypłaconą to kwota 692 399,69 zł stanowi zobowiązanie Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego wobec spółki Komunikacja Beskidzka S.A. a termin płatności przypada na rok 2025 r. zgodnie z zawartą umową. Beskidzki Związek Powiatowo-Gminny zawarł porozumienie z Gminą Bielsko-Biała na realizację zadania transportu publicznego na jedną linię komunikacyjną przebiegającą przez Gminę Jasienica i z tego tytułu przekazał Gminie Bielsko-Biała dotację celową w kwocie 108 477,60 zł. Ponadto zlecono przeprowadzenie audytu rekompensaty wypłaconej operatorowi w 2023 r. kwota poniesionych wydatków to 15 744,00 zł oraz dokonano zakupu usług prawnych na łączną kwotę 21 614,88 zł.

2.7.2. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 625 352,69 zł, zaś zrealizowane w kwocie 559 066,93 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,40%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 559 066,93 zł, co stanowi 89,40% planu rocznego wynoszącego 625 352,69 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 364 732,91 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 24 720,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 69 740,21 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 9 529,58 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 3 563,21 zł
 - zakup usług pozostałych w kwocie 52 349,98 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 154,47 zł;
 - opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 7 093,63 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 459,99 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 248,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 960,00 zł;
 - podróże służbowe zagraniczne w kwocie 2 631,18 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 329,77 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 964,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 230,00 zł;
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 360,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 500,00 zł.

Wydatki poniesione w tym dziale dotyczą kosztów obsługi biura, w szczególności wynagrodzenia pracowników biura, usługi związane z obsługą rachunków bankowych, obsługi informatycznej, najmu pomieszczeń biurowych, zakupu wyposażenia biura a także wydatki związane z organizacją posiedzeń zarządu i zgromadzenia Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego.

2.7.3. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane pierwotnie w kwocie 45 010,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 45 010,00 zł;

W ciągu roku zostały uruchomione środki z rezerwy ogólnej i przekazane na pokrycie wydatków:

- w dziale 750, rozdział 75095 w paragrafach:
 - 4210 – zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 10 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu komputerowego w miejsce zużytego,
 - 4420 - podróże służbowe zagraniczne w kwocie 10 000,00 zł z przeznaczeniem na organizację wyjazdu służbowego do zakładu produkującego zamówione autobusy Mercedes w celu wstępnego odbioru,
 - 4440 – odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 459,99 zł z przeznaczeniem na zwiększenie odpisu na 2024 r. zgodnie z rozporządzeniem Prezesa GUS.

2.8. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 325 384,04 zł, tj. w 100 % w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 325 384,04 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100%	100,00%
	Razem wydatki majątkowe	13 000 000,00	6 325 384 ,04	6 325 384,04	100%	100,00%

2.8.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 325 384,04 zł i zrealizowane w kwocie 6 325 384,04 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 6 325 384,04 zł, co stanowi 100% planu rocznego wynoszącego 6 325 384,04 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1 600 000,00 zł;
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 4 686 220,00 zł;
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 39 164,04 zł.

Realizowane w 2024 r. zadania inwestycyjne to:

- Poprawa jakości usług publicznego transportu zbiorowego w ramach tego zadania dokonano zakupu 2 autobusów marki ISUZU na łączną kwotę 2 154 960,00 zł. Zakup był dofinansowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 600 000,00 zł a wkład własny wyniósł 554 960,00 zł,
- Zakup autobusów do obsługi komunikacji powiatowo-gminnej w ramach tego zadania zakupiono 6 autobusów marki MERCEDES na łączną kwotę 10 531 260,00 zł, dokonano częściowej zapłaty do wysokości wkładu własnego czyli w kwocie 4 131 260,00 zł.
- Budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii na terenie zajezdni komunikacji publicznej w ramach tego zadania dokonano zapłaty za I etap w kwocie 39 164,04 zł.

2.9. PRZYCHODY I ROZCHODY, NADWYŻKA/DEFICYT

Planowane przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 684 501,40 zł, (co stanowi 35,65% planu), wynoszącego 4 725 384,04 w tym:

- Przychody pochodzące z nadwyżek z lat ubiegłych, pomniejszone o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 1 684 501,40 zł.

Tabela 11: Realizacja planu przychodów w 2024 roku w Beskidzkim Związku Powiatowo-Gminnym.

Wyszczególnienie	Plan na 001.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Przychody	3 040 000,00	4 725 384,04	1 684 501,40	35,65%
Rozchody	0,00	0,00	0,00	-
Wynik	3 040 000,00	4 725 384,04	1 684 501,40	-

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

Budżet Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego na koniec 2024 r. zamknął się deficytem w kwocie 1 684 501,40 zł, co stanowi 35,65% planowanego deficytu. Wynik różnicy pomiędzy zrealizowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest nadwyżką operacyjną, która wynosi 3 040 882,64 zł. Szczegóły przedstawia poniższa tabela.

Tabela 122: Wynik budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku.

Wyszczególnienie	Plan na 001.01.2024 r. (w zł i gr)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł i gr)	Wykonanie (w zł i gr)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody bieżące	29 688 510,00	29 835 493,80	30 081 618,11	100,82%
Dochody majątkowe	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
Dochody razem	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%
Wydatki bieżące	29 688 510,00	29 835 493,80	27 040 735,47	90,63%
Wydatki majątkowe	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%
Wydatki razem	42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51	92,27%
Nadwyżka/deficyt	- 3 040 000,00	- 4 725 384,04	- 1 684 501,40	35,65%
Nadwyżka operacyjna	0,00	0,00	3 040 882,64	

2.10. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

W budżecie Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego na dzień 31.12.2024 r. zawarto:

- Należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 12 200,00 zł i są to kary umowne, których termin wymagalności przypada na rok 2025,
- Zobowiązania budżetowe na łączną kwotę 6 743 169,33 zł, których termin zapłaty przypada na 2025 r., w tym:
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 34 753,04 zł,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 6 708 416,29 zł.

Powstałe zobowiązania z tytułu usług dotyczą płatności za usługi wykonane w 2024 r. a rozliczone w 2025 r. i są to usługi pocztowe oraz rozliczenie kosztów rekompensaty dla operatora wykonującego transport publiczny za czwarty kwartał 2024 r. zgodnie z umową składane do Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego po zakończonym roku. Kwota zobowiązań mieści się limicie zobowiązań na ciągłość działania.

Zobowiązania z tytułu dostaw dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego „Zakup autobusów do obsługi komunikacji powiatowo-gminnej” w kwocie 6 016 000,00 zł. Zadanie zostało ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej pierwotnie na lata 2023-2024 jednak dokonano zmiany i wydłużono okres realizacji do roku 2025. Powodem wydłużenia czasu realizacji zadania było niedotrzymanie przez wykonawcę pierwotnego terminu dostawy autobusów. Powstałe zobowiązanie dotyczy tej części zadania, na które Związek planował w 2024 r. otrzymać dofinansowanie z rządowego Funduszu Polski Ład jednak z uwagi na opóźnienie w dostawie i naliczenie kar umownych obniżających kwotę dofinansowania Związek musiał ponownie wystąpić o promesę uwzględniającą kary co wydłużyło procedurę wnioskowania o środki finansowe do Banku Gospodarstwa Krajowego. Dlatego też plan dochodów ze środków otrzymanych z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych oraz plan wydatków poniesionych ze środków z Rządowego

Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych przeniesiono na 2025 r. Kwota zobowiązań mieści się limicie zobowiązań dla tego przedsięwzięcia.

3. Dane tabelaryczne

3.1. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ WYNIK BUDŻETU

Tabela 13: Wykonanie dochodów wg źródeł i wydatków wg rodzaju oraz wynik budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok.

L. p	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%
	a) dochody bieżące	29 688 510,00	29 835 493,80	30 081 618,11	100,82%
	b) dochody majątkowe	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
1.1	<i>dochody własne</i>	135 000,00	135 000,00	969 169,51	717,90%
	a) dochody bieżące	135 000,00	135 000,00	969 169,51	717,90%
1.2	<i>Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów</i>	14 453 640,00	14 474 732,80	14 474 732,80	100,00%
	a) dochody bieżące	14 453 640,00	14 474 732,80	14 474 732,80	100,00%
1.3	<i>Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego</i>	2 123 874,00	2 249 765,00	2 235 011,50	99,34%
	a) dochody bieżące	2 123 874,00	2 249 765,00	2 235 011,50	99,34%
1.4	<i>Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego</i>	12 975 996,00	12 975 996,00	12 402 704,30	95,58%
	a) dochody bieżące	12 975 996,00	12 975 996,00	12 402 704,30	95,58%
1.5	<i>Środki otrzymane z programu inwestycji strategicznych - Polski Ład celowych na realizację zadań inwestycyjnych jednostek samorządu terytorialnego</i>	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
	a) dochody majątkowe	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
2	WYDATKI OGÓŁEM, w tym:	42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51	92,27%
	a) wydatki bieżące, w tym:	29 688 510,00	29 835 493,80	27 040 735,47	90,63%

	wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	504 500,00	512 892,70	472 285,91	92,08%
	statutowe	29 138 000,00	29 189 388,69	26 459 971,96	90,65%
	dotacje na zadania bieżące	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%
	świadczenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	rezerwa	45 010,00	23 550,01	0,00	
	b) wydatki majątkowe	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%
3	WYNIK (1-2)	-3 040 000,00	-4 725 384,04	-1 684 501,40	
4	PRZYCHODY	3 040 000,00	4 725 384,04	1 684 501,40	
5	ROZCHODY	0,00	0,00	0,00	

3.2. WYKONANIE DOCHODÓW

Tabela 14: Plan i wykonanie dochodów budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok

L. p	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa - treść	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	38 948 067,10	30 726 658,20	30 948 775,31	100,72%
		60004		Lokalny transport zbiorowy	38 948 067,10	30 726 658,20	30 948 775,31	100,72%
				1. dochody bieżące	28 988 067,10	29 126 658,20	29 348 775,31	100,76%
			0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	45 386,00	180,37%
			0940	Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	764 776,31	100,00%
			2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego	12 975 996,00	12 975 996,00	12 402 704,30	95,58%
			2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	14 013 640,00	14 034 732,80	14 034 732,80	100,00%
				2. dochody majątkowe	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
			6370	Środki otrzymane z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
2.	750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	695 442,90	703 835,60	718 652,80	102,11%
		75095		Pozostała działalność	695 442,90	703 835,60	718 652,80	102,11%
				1. dochody bieżące	695 442,90	703 835,60	718 652,80	100,00%
			0920	Wpływy z pozostałych odsetek	130 000,00	130 000,00	144 817,20	111,40%

			2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	125 442,90	133 835,60	133 835,60	100,00%
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	440 000,00	440 000,00	440 000,00	100,00%
3.	756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%
		75618		<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</i>	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%
			1. dochody bieżące		5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%
			0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%
				OGÓŁEM DOCHODY	39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11	100,78%

3.3. WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH*Tabela 15: Wykonanie dochodów własnych budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok według źródeł*

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	45 386,00	180,37%
0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	5 000,00	14 190,00	283,80%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	130 000,00	130 000,00	144 817,20	111,40%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	969 169,51	717,90%
	Razem	135 000,00	135 000,00	2 896 916,49	102,89%

3.4. WYKONANIE WYDATKÓW

Tabela 16: Wykonanie wydatków budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok.

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% (7/6)
1	2	3	4	5		6	7	8
1	600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	42 048 000,00	35 511 975,14	32 807 052,58	92,38%
		60004		Lokalny transport zbiorowy	42 048 000,00	35 511 975,14	32 807 052,58	92,38%
				1. Wydatki bieżące, w szczególności	29 048 000,00	29 186 591,10	26 481 668,54	90,73%
				1) Wydatki jednostek budżetowych, w tym:	29 048 000,00	29 077 928,70	26 373 190,94	90,70%
				a) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	29 048 000,00	29 077 928,70	26 373 190,94	90,70%
			4300	Zakup usług pozostałych	29 033 000,00	29 061 928,70	26 357 446,94	90,69%
			4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000,00	16 000,00	15 744,00	98,40%
				2) Dotacje na zadania bieżące	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%
			2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%
				2. Wydatki majątkowe, w tym:	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%
				1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%
			6050	Wydatki jednostek budżetowych	0,00	39 164,04	39 164,04	100,00%
			6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 000,00	4 686 220,00	4 686 220,00	100,00%
			6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
2	750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	595 500,00	625 352,69	559 566,93	89,48%
		75095		Pozostała działalność	595 500,00	625 352,69	559 566,93	89,48%
				1. Wydatki bieżące, w szczególności	595 500,00	625 352,69	559 566,93	89,48%
				1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	595 500,00	625 352,69	559 566,93	89,48%
				a) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	504 500,00	512 892,70	472 285,91	92,08%
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	382 000,00	388 971,84	364 732,91	93,77%

		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 000,00	32 000,00	24 720,00	77,25%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 200,00	75 450,05	69 740,21	92,43%
		4120	Składki na Fundusz pracy	10 100,00	10 270,81	9 529,58	92,78%
		4710	Wpłaty na PPK przez podmiot zatrudniający	6 200,00	6 200,00	3 563,21	57,47%
		b)	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	90 000,00	111 459,99	86 781,02	77,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	15 000,00	10 154,47	67,70%
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	2 000,00	1 329,77	66,49%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	230,00	23,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	55 000,00	52 349,98	95,18%
		4400	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8 000,00	7 640,00	7 093,63	92,85%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	3 000,00	248,00	8,27%
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	3 000,00	13 000,00	2 631,18	20,24%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	964,00	96,40%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 000,00	8 459,99	8 459,99	100,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	360,00	360,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	5 000,00	2 960,00	59,20%
		c)	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1000,00	1000,00	500,00	0,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1000,00	1000,00	500,00	50,00%
3	758		RÓŻNE ROZLICZENIA	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00%
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00%
			<i>I. wydatki bieżące, w tym:</i>	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00
			<i>I) rezerwa ogólna</i>	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	45 010,00	23 550,01	0,00	0,00%
Ogółem wydatki				42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 619,51	92,27%

3.5 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Tabela 16: Wykonanie dochodów budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego związanych z realizacją zadań w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa - treść	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
		1. dochody bieżące,		1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym:	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
			Gmina Czernichów	759 026,50	759 026,50	758 533,00	99,93%
			Gmina Łodygowice	197 216,70	314 715,00	314 085,00	99,80%
			Gmina Osiek	97 247,70	97 247,70	83 937,30	86,31%
			Gmina Chybie	121 988,50	121 988,50	121 875,70	99,91%
			Gmina Andrychów	789 792,70	789 792,70	789 585,90	99,97%
			Gmina Bielsko-Biała	33 159,00	33 159,00	33 159,00	100,00%
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	125 442,90	133 835,60	129 835,60	97,01%
	75095		Pozostała działalność	125 442,90	133 835,60	129 835,60	97,01%
		1. dochody bieżące,		125 442,90	133 835,60	129 835,60	97,01%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym:	125 442,90	133 835,60	129 835,60	97,01%
			Gmina Czernichów	48 448,50	48 448,50	44 448,50	91,74%

		Gmina Łodygowice	12 588,30	20 981,00	20 981,00	100,00%
		Gmina Osiek	6 207,30	6 207,30	6 207,30	100,00%
		Gmina Chybie	7 786,50	7 786,50	7 786,50	100,00%
		Gmina Andrychów	50 412,30	50 412,30	50 412,30	100,00%

Tabela 178: Wykonanie wydatków budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego związanych z realizacją zadań w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa - treść	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 998 431,10	2 224 591,80	2 209 653,50	99,33%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	1 998 431,10	2 224 591,80	2 209 653,50	99,33%
			1. Wydatki bieżące, w szczególności:	1 998 431,10	2 224 591,80	2 209 653,50	99,33%
			a) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
		4300	Zakup pozostałych usług	1 998 431,10	2 115 929,40	2 101 175,90	99,30%
			Gmina Czernichów	759 026,50	759 026,50	758 533,00	99,93%
			Gmina Łodygowice	197 216,70	314 715,00	314 085,00	99,80%
			Gmina Osiek	97 247,70	97 247,70	83 937,30	86,31%
			Gmina Chybie	121 988,50	121 988,50	121 875,70	99,91%
			Gmina Andrychów	789 792,70	789 792,70	789 585,90	99,97%
			Gmina Bielsko-Biała	33 159,00	33 159,00	33 159,00	100,00%
			b) Dotacje na zadania bieżące	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%

		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%
			Gmina Bielsko-Biała	0,00	108 662,40	108 477,60	99,83%
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	125 442,90	133 835,60	133 835,60	100,00%
	75095		Pozostała działalność	125 442,90	133 835,60	133 835,60	100,00%
		1.	Wydatki bieżące, w szczególności:	125 442,90	133 835,60	133 835,60	100,00%
			Gmina Czernichów	48 448,50	48 448,50	48 448,50	100,00%
			Gmina Łodygowice	12 588,30	20 981,00	20 981,00	100,00%
			Gmina Osiek	6 207,30	6 207,30	6 207,30	100,00%
			Gmina Chybie	7 786,50	7 786,50	7 786,50	100,00%
			Gmina Andrychów	50 412,30	50 412,30	50 412,30	100,00%
		a)	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	125 442,90	133 835,60	133 835,60	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 205,90	111 177,74	111 177,74	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 684,00	19 934,05	19 934,05	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 553,00	2 723,81	2 723,81	100,00%

3.6 WYKONANIE WYDATKÓW Z TYTUŁU DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU

Tabela 189: Wykonanie wydatków z tytułu dotacji udzielanych budżetu Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok

Dział	Rozdział	§	Jednostka otrzymująca dotację/ przeznaczenie dotacji	WYKONANIE WYDATKÓW Z TYTUŁU DOTACJI							
				OGÓŁEM, w tym:	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych		
					ogółem, w tym:	dotacje podmiotowe	dotacje celowe	dotacje przedmiotowe	ogółem, w tym:	dotacje podmiotowe	dotacje celowe
600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ				108 477,60	108 477,60	0,00	108 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	108 477,60	108 477,60	0,00	108 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00
			2310 Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	108 477,60	108 477,60	0,00	108 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00
			Gmina Bielsko-Biała	108 477,60	108 477,60	0,00	108 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00
			Zadanie z zakresu publicznego transportu zbiorowego	108 477,60	108 477,60	0,00	108 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00

3.7 REALIZACJA ZADAŃ WIELOLETNICH

Tabela 20: Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2023	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1	Przedsięwzięcia razem			14 644 421,82	0,00	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%	
1.a	- wydatki bieżące			0	0	0	0			
1.b	- wydatki majątkowe			14 644 421,82	0,00	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):			0	0	0	0			
1.1.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0			
1.1.2	- wydatki majątkowe			0	0	0	0			
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0	0	0	0			
1.2.1	- wydatki bieżące			0	0	0	0			
1.2.2	- wydatki majątkowe			0	0	0	0			
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			14 644 421,82	0,00	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%	
1.3.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.2	- wydatki majątkowe			14 644 421,82	0,00	13 000 000,00	6 325 384,04	6 325 384,04	100,00%	
1.3.2.1	Poprawa jakości usług publicznego transportu zbiorowego	2023	2024	2 154 960,00	0,00	2 000 000,00	2 154 960,00	2 154 960,00	100,00%	100,00%

1.3.2.2	Zakup autobusów do obsługi komunikacji powiatowo-gminnej	2023	2025	10 531 260,00	0,00	9 000 000,00	4 131 260,00	4 131 260,00	100,00%	100,00%
1.3.2.3	Budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z magazynem energii na terenie zajezdni komunikacji publicznej	2023	2025	1 958 201,82	0,00	2 000 000,00	39 164,04	39 164,04	100,00%	2,00%

3.8 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH Z PROGRAMU POLSKI ŁĄD

Tabela 21: Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
			Razem	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%

Tabela 22: Wykonanie planu wydatków z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%
			Razem	9 960 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00%

3.9 ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Tabela 23: Zestawienie planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów w 2024 r.

Lp.	TREŚĆ	KLASYFIKACJA	PLAN PIERWOTNY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY		3 040 000,00	4 725 384,04	1 684 501,40
1.	Pożyczki i kredyty na rynku krajowym		0,00	0,00	0,00
1.1	Kredyty bankowe		0,00		
1.2	Pożyczka		0,00		
2.	Inne środki (wolne środki)		0,00		
3.	Nadwyżka z lat ubiegłych	§ 957	3 040 000,00	4 725 384,04	1 684 501,40
II	DOCHODY		39 648 510,00	31 435 493,80	31 681 618,11
III	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU		42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51
IV	ROZCHODY BUDŻETU		0,00	0,00	0,00
1.	Spląty kredytów i pożyczek		0,00		
1.1	Spląty kredytów bankowych		0,00		
1.2	Spląty pożyczek		0,00		
2.	Pożyczki udzielone		0,00		
V	WYDATKI BUDŻETU		42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51
VI	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU		42 688 510,00	36 160 877,84	33 366 119,51