



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 15 kwietnia 2024 r.

Poz. 2645

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za 2023 rok.

I. Wykonanie budżetu TZPG za 2023 rok.

1. Informacje ogólne o przebiegu wykonania budżetu TZPG za rok 2023.

Na podstawie art. 265 i 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.) Zarząd TZPG przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu związku za 2023 r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Budżet Związku na rok 2023 r. został przyjęty Uchwałą Zgromadzenia Tucholskiego Związku Powiatowo - Gminnego Nr 2023/02/09 z dnia 27.04.2023 r.

po stronie dochodów w kwocie	95.876,00 zł
po stronie wydatków w kwocie	95.876,00 zł

Wprowadzone w 2023 roku uchwałami Zgromadzenia TZPG zmiany zwiększyły budżet:

po stronie dochodów w kwocie	18.100,00 zł
po stronie wydatków w kwocie	18.100,00 zł

Zmiany, które wprowadzono w 2023 r. dotyczyły następujących źródeł dochodów:

Zwiększające budżet:	18.100,00 zł
– wpłata gminy do zakupu samochodu osobowego niskoemisyjnego i busa elektrycznego 9 osobowego w kwocie	18.100,00 zł
Ostatecznie po zmianach budżet na dzień 31 grudnia 2023 r. stanowi:	
po stronie dochodów w kwocie	113.976,00 zł
po stronie wydatków w kwocie	113.976,00 zł
po stronie dochodów w kwocie	113.976,00 zł
po stronie wydatków w kwocie	113.976,00 zł

1) Realizacja budżetu

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem w tym:	113.976,00	113.828,74	99,87

Dochody bieżące z tego:	95.876,00	95.878,00	100,00
Dochody własne	95.876,00	95.878,00	100,00
Dochody majątkowe w tym środki z:	18.100,00	17.950,74	99,87
Wydatki ogółem w tym:	113.976,00	111.218,65	97,58
Wydatki bieżące z tego:	95.876,00	93.267,91	97,38
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	58.882,00	57.276,26	97,27
pozostałe wydatki	36.994,00	35.991,00	97,29
Wydatki majątkowe w tym:	18.100,00	17.950,74	99,18
Samochód osobowy niskoemisyjny i bus elektryczny 9 osobowy	18.100,00	17.950,74	99,18

W 2023 roku. Tucholski Związek Powiatowo - Gminny uzyskała dochody w kwocie **113.828,74 zł**, z czego dochody majątkowe stanowiły kwotę **17.950,74 zł**, jest to **15,75 %** wykonania dochodów ogółem, ponadto dochody bieżące na kwotę **95.878,00 zł**, jest to **99,18 %** w stosunku do planowanych dochodów bieżących. Natomiast wydatki wynosiły **111.218,65 zł**, co stanowi **97,58 %** wykonania planu, w tym wydatki majątkowe **17.950,74 zł**, co stanowi **16,14 %** wykonania wydatków ogółem, wydatki bieżące **93.267,91 zł**, co stanowi **97,38 %** do planowanych wydatków bieżących.

W stosunku wielkości przyjętych do planu oznacza to realizację dochodów w **99,87 %** oraz wydatków w **97,58 %**.

W ostateczności budżet za 2023 r. zamknął się nadwyżką w kwocie **2.610,09 zł**.

2. W 2023 r. nie było potrzeby zaciągania kredytu krótkoterminowego na bieżące finansowanie wydatków.
3. W br. nie dokonano lokowania środków na lokatach.

4. W celu wykonania zadań określonych w Wykazie Wieloletnich Przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały WPF Zgromadzenie Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego upoważniło Prezesa Związku do zaciągania zobowiązań do wysokości określonych w tym załączniku oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Szczegółowe omówienie poszczególnych zadań zamieszczone jest w części niniejszego sprawozdania dotyczące inwestycji, jak również informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

Rezerwy

Na koniec 2023 r nie zaistniała potrzeba korzystania z rezerwy i pozostała ona bez zmian.

2) Stan środków na rachunkach bankowych posiadanych przez Tucholski Związek Powiatowo - Gminny na dzień 31.12.2023 roku.

Tucholski Związek Powiatowo – Gminny	2.610,09 zł
Rachunek Funduszu Świadczeń Socjalnych	34,34 zł
	2.644,43 zł

Ogółem stan rachunków bankowych na dzień 31,12,2023 r stanowi kwota 2.644,43 zł.

DOCHODY

Plan 113.976,00 zł
Wykonanie 113.828,74 zł tj. 99,87 % planu rocznego

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75095 – Pozostała działalność**Plan 95.876,00 zł****Wykonanie 95.878,00 zł tj. 100,00 % planu rocznego**

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
0970	Wpływy z różnych dochodów	30,00	32,00	106,67
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	95.846,00	95.846,00	100,00
	Ogółem:	95.876,00	95.878,00	100,00

W w/w rozdziale dochody pozyskano w wysokości 95.878,00 zł co stanowi 100,00 % zakładanego planu rocznego. Kwota 32,00 zł dotyczy potrącenia 0,6 % kwoty podatku dochodowego stanowiące wynagrodzenie płatnika podatku.. zł Kwota 95.846,00 zł dotyczy wpłat składek członkowskich na rzecz TZPG, plan w tym zakresie zrealizowano w 100,00 %

Dział 801 – Oświata i wychowanie**Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół****Plan 18.100,00 zł****Wykonanie 17.950,74 zł tj. 99,18 % planu rocznego**

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	18.100,00	17.950,74	99,18
	Ogółem:	18.100,00	17.950,74	99,18

W w/w rozdziale dochody pozyskano w wysokości 17.950,74 zł co stanowi 99,18 % zakładanego planu rocznego. Kwota ta dotyczy wpłaty gminy Kęsowo do zakupu samochodu osobowego niskoemisyjnego i zakupu busa elektrycznego dla 9 osób. Wkład gminy do dofinansowania z Polski Ład.

Wydatki**Plan 113.976,00 zł****Wykonanie 111.218,65 zł tj. 97,58 % planu rocznego****Dział 750 - Administracja publiczna****Rozdział 75095 – Urzędy gmin na prawach powiatu****Plan 95.776,00 zł****Wykonanie 93.267,91 zł tj. 97,38 % planu rocznego**

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48.900,00	47.575,00	97,29
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8.783,00	8.535,64	97,18
4120	Składki na Fundusz Pracy	1.199,00	1.165,62	97,22
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5.295,10	4.692,00	88,61
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21.164,56	21.066,97	99,54
4300	Zakup usług pozostałych	9.200,00	8.998,34	97,81
4440	Odpisy na ZFSS	1.234,34	1.234,34	100,00
	Ogółem:	95.776,00	93.267,91	97,38

W rozdziale 75023 Urzędy gmin na prawach powiatu wydatkowano 97,38 % planu rocznego.

Na płace i pochodne wydatkowano 57.276,26 zł. Na zakup materiałów wydatkowano 21.066,97 zł (zakupiono pieczątki, ruter, licencje programu księgowego i płacowego, materiały biurowe i środki czystości). Kwota 8.998,34 zł dotyczy usług telekomunikacyjnych, obsługi prawnej oraz usług bankowych. Na ZFŚS dokonano odpisu w wysokości 1.234,34 zł. Wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia inspektora danych osobowych wyniosło 4.692,00 zł

W w/w rozdziale powstały zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 4.976,63 zł, a dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 i pochodnych.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan 100,00 zł

Wykonanie 0,00 zł tj. 0,00 % planu rocznego

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
4810	Rezerwy	100,00	0,00	0,00
	Ogółem	100,00	0,00	0,00

W rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe plan nie został wykonany, gdyż nie zaistniała potrzeba korzystania z zaplanowanej rezerwy.

Dział 801– Różne rozliczenia

Rozdział 80113 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan 18.100,00 zł

Wykonanie 17.950,74 zł tj. 99,18 % planu rocznego

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
6060	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18.100,00	17.950,74	99,18
	Ogółem	18.100,00	17.950,74	99,18

W rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół plan został zrealizowany w 99,18 %, dokonano zapłaty zaliczki na zakup samochodu osobowego niskoemisyjnego oraz busa elektrycznego 9 osobowego. Pojazdy zostaną zakupione na potrzeby dowożenia uczniów do SP w Kęsowie.

Sprawozdanie o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2020 rok.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie przepisów art. 226, 227 art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm). A także § 10 pkt.4 Statutu Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego (Dz. U. z dnia 16 lutego 2023 r. poz. 1213) Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 2 w/w ustawy Prezes Zarządu TZPG składa organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu przedsięwzięć.

WPF TZPG została przyjęta Uchwałą Zgromadzenia Tucholskiego Związku Powiatowo Gminnego Nr 2023/02/10 z dnia 27 kwietnia 2023 r.

Prezentując wartości dotyczące lat 2023-2026 uwzględniono przede wszystkim planowane zwiększenia przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce, a tym samym zwiększenia planowanych wydatków bieżących dynamiki cen towarów i usług

Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2023 rok.

1. Dane w zakresie zmian w prognozie oraz wykonanie dochodów za 20 23 rok (rok bazowy)

Lp.	Treść	Prognoza wg stanu na dzień 01.05.2023	Prognoza na 31.12.2023	Różnica	Wykonanie	%
1	2	3	4		6	7

1.	Dochody ogółem, z tego:	95.876,00	113.976,00	406.433,47	113.976,00	12,21
1.1	Dochody bieżące, w tym:	95.876,00	95.878,00	2,00	95.878,00	100,00
1.1.1	Dochody z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	95.846,00	95.846,00	0,00	95.846,00	18,18
1.2.	Dochody majątkowe,	0,00	18.100,00	18.100,00	17.950,74	99,18

Na kalkulację pozycji dochodów miały wpływ, po uwzględnieniu zachodzących zmian w przeciągu 2023 roku wyniki Polskiego Ładu i planowanych wpłat własnych gmin do tego zadania tj. zakup samochodu osobowego niskoemisyjnego i busa elektrycznego 9 osobowego.

Dochody majątkowe (art.235 ust 3 ufp) według prognozy na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę 18.100,00 zł. Udział w dochodach majątkowych będą stanowiły wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

2. Dane w zakresie zmian w prognozie oraz wykonanie wydatków za 2023 rok(rok bazowy)

Lp.	Treść	Prognoza wg stanu na dzień 01.05.2023	Prognoza na 31.12.2023 r.	Różnica	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wydatki ogółem, z tego:	95.876,00	113976,00	2.117.914,00	24.398.682,89	94,39
1.1	Wydatki bieżące, w tym:	95.876,00	23.168.313,15	3.447.221,50	21.932.122,61	94,66
1.1.1	Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58.882,00	58.882,00	0,00	57.276,26	97,27
1.2.	Wydatki majątkowe, w tym:	0,00	18.100,00	18.100,00	17.950,74	99,18
1.2.1	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	18.100,00	18.100,00	17.950,74	99,18
1.2.2.	Wydatki Objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust.3 kt 4 usta	0,00	18.100,00	18.100,00	17.950,74	99,18

Przy szacowaniu wydatków kierowano się zasadą ich niezbędnej racjonalizacji

Uchwałą Zgromadzenia Tucholskiego Związku Powiatowo Gminnego Nr 2023/02/10 z dnia 27 kwietnia 2023 r. zaplanowano wydatki w kwocie 95.876,00 zł.. Wydatki bieżące (art.236 ust.2 ufp) stanowią kwotę 95.876,00 zł., w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne (pracownicy biura) stanowią kwotę 57.276,26zł.

Wydatki majątkowe (art.236 ust.4 ufp) również ulegają zmianie i na dzień 31.12.2023 r. prognoza wynosi 18.100,00 zł . W skład w/w zadań wchodzi wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ufp. które stanowią kwotę 18.100,00 zł i zakupu samochodu osobowego niskoemisyjnego oraz busa elektrycznego 9 - osobowego

W toku realizacji wykonywania budżetu za 2023 roku Zgromadzenie TZPG dokonywało na bieżąco aktualizacji zarówno dochodów jak i wydatków na lata 2023-2026 w WPF następującymi uchwałami: Nr 2023/04/15 z dnia 14.11.2023 r, Nr 2023/05/23 z dnia 14.12.2023 r oraz Nr 2023/06/27 z dnia 28.12.2023 r.

Zmiany w zakresie wykonania wyniku budżetowego za 2023 rok (rok bazowy)					
Treść	Prognoza wg stanu na dzień 01.05.2023 r.	Prognoza na 31.12.2023 r.	Różnica (2-3)	Wykonanie	
1.	2.	3.	4.	6.	
Dochody	95.876,00	113.976,00	18.100,00	113.828,74	
Wydatki	95.876,00	113.976,00	18.100,00	111.218,65	

Deficyt/nadwyżka	0,00	2.610,09	2.610,09	2.610,09
------------------	------	----------	----------	----------

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2 Uchwały Zgromadzenia Tucholskiego Związku Powiatowo Gminnego Nr 2023/02/10 z dnia 27 kwietnia 2023 r W załączniku nr 2 do w/w uchwały zawarto następujące przedsięwzięcia:

Wvdatki majątkowe

Zakup samochodu osobowego niskoemisyjnego oraz busa elektrycznego 9 – osobowego – limit na rok 2023 wynosi 18.100,00 zł

Prezes Zarządu Tucholskiego
Związku Powiatowo-
Gminnego

Radosław Januszewski