



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 2 kwietnia 2026 r.

Poz. 1837

UCHWAŁA NR 02/01/2026 ZARZĄDU TUCHOLSKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO

z dnia 30 marca 2026 r.

w sprawie: sprawozdania z wykonania budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i 2, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 25 pkt.4 Statutu Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 1213)

§ 1. 1. Przedstawić Zgromadzeniu Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania sprawozdanie z wykonania budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego za 2025 r.

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo - Gminnego za 2025 rok stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały .

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezesowi Tucholskiego Związku Powiatowo - Gminnego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego .

Prezes Zarządu Tucholskiego
Związku Powiatowo-
Gminnego

Radosław Januszewski

Załącznik do uchwały nr 02/01/2026

Zarządu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego
z dnia 30 marca 2026 r.

**Sprawozdanie z wykonania budżetu
Tucholskiego Związku Powiatowo -Gminnego
za 2025 rok**

1.

Wprowadzenie

Budżet Tucholskiego Związku Powiatowo- Gminnego (dalej TZPG) na 2025 rok uchwalony został uchwałą Nr 2024/07/19 Zgromadzenia TZPG z dnia 16.12.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Związku;
- 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.

Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu TZPG za 2025 rok

2.1. Planowanie budżetu

Budżet Związku na 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Nr 2024/07/19 Zgromadzenia TZPG z dnia 16.12.2024 roku zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 1.004.207,65 zł;
 - realizację wydatków na poziomie 1.004.207,65 zł;
- co oznacza, iż budżet jest zrównoważony.

W 2025 roku dokonano 1 zmiany budżetu uchwałą Zgromadzenia TZPG, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Wprowadzone zmiany w budżecie na 2024 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	04/02/2025	212.040,96	0,00	271.597,22	0,00	59.556,26	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	212.040,96	0,00	271.597,22	0,00	59.556,26	0,00	0,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 212.040,96 zł do kwoty 1.216.248,61 zł;
- plan wydatków wzrósł o 271.597,22 zł do kwoty 1.275.804,87 zł;
- plan przychodów wyniósł 59.556,26 zł;

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Związku zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 59.556,26 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów, a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku.

2.2. Dane ogólne

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w poniższej tabeli.

Tabela : Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	1.004.207,65	1.216.248,61	1.207.197,84	99,00 %
Wydatki	1.004.207,65	1.275.804,87	1.171.237,99	92,00 %
Wynik	0,00	- 59.556,26	35.959,85	-

Budżet za 2025 rok zamknął się nadwyżką w kwocie **35.959,85 zł**.

TZPG na dzień 31.12.2025 r. nie posiada należności ani też zobowiązań wymagalnych, posiada zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 7.467,99 zł, które dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych.

Zgromadzenie Tucholskiego Związku Powiatowo – Gminnego udzieliło Zarządowi TZPG uchwałą nr 2024/07/19 z dnia 16 grudnia 2024 r. upoważnienia do dokonywania zmian wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych w ramach działu.

W 2025 r. nie było potrzeby zaciągania kredytu krótkoterminowego na bieżące finansowanie wydatków.

Uchwałą Nr 2024/07/20 z dnia 16 grudnia 2024 r Zgromadzenie TZPG upoważniło Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Związku, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Szczegółowe omówienie poszczególnych zadań zamieszczone jest w części niniejszego sprawozdania dotyczącej inwestycji, jak również informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

Rezerwy

W 2025 roku nie wystąpiła potrzeba uruchamiania rezerwy.

Stan środków na rachunkach bankowych posiadanych przez TZPG na dzień 31.12.2025 roku.

rachunek podstawowy budżetu 116.821,06 zł

2.3. Dochody ogółem

Dochody budżetu TZPG w 2025 roku wyniosły 1.216.248,61 zł, a ich realizacja stanowiła 99,00, % planu wynoszącego 1.207.197,84 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2025 roku w TZPG

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody bieżące	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00 %
Dochody majątkowe	764.705,88	976.746,84	967.696,07	99,07 %
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	1.004.207,65	1.216.248,61	1.207.197,84	99,26 %

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Związku według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
750	Administracja publiczna	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00 %
758	Różne rozliczenia	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00 %
851	Ochrona zdrowia	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10 %
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	1.004.207,65	1.216.248,61	1.207.197,84	99,26 %

2.4. Dochody bieżące

Tabela : Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w TZPG według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
750	Administracja publiczna	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00 %
	RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00 %

2.4.1. Dział 750 – Administracja publiczna

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 239.501,77 zł i zrealizowane w 100,00 %.

Środki te:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zrealizowano w kwocie 30,00 zł, co stanowi 100,00 % planu rocznego. Środki te pochodzą z potrącenia 0,3 % kwoty podatku dochodowego stanowiące wynagrodzenie płatnika za terminowe przekazywanie podatku dochodowego.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność zrealizowano w kwocie 94.203,00 zł, co stanowi 100,00 % zakładanego planu rocznego. Dochody pochodzą ze składki członkowskiej wpłacanej przez gminy i powiat. W 2025 r składka wynosiła 1,00 zł na mieszkańca zameldowanego na pobyt stały i czasowy.

2.5. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe TZPG w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 967.696,07 zł, tj. w 99,07 % w stosunku do planu wynoszącego na ostatni dzień roku 976.746,84 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela : Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w TZPG według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
758	Różne rozliczenia	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
851	Ochrona zdrowia	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	764.705,88	976.746,84	967.696,07	99,07

2.5.1. Dział 758 – Różne rozliczenia

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 951.536,76 zł i zrealizowane w kwocie 951.536,76 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00 %. Środki te:

- w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe zrealizowano w kwocie 951.536,76 zł, co stanowi 100,00 % planu rocznego wynoszącego 951.536,76 zł. Na niniejszą wartość składają się środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 951.536,76 zł;

2.5.2. Dział 851 – Ochrona zdrowia

- Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 25.210,08 zł i zostały zrealizowane w 64,10 %. Środki dotyczyły wpłaty gminy na wkład własny do realizacji zadania „Rozwój infrastruktury poprzez przebudowę i rozbudowę budynku ośrodka zdrowia w Kęsowie w celu prowadzenia usług społecznych - etap I w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

2.6. Wydatki ogółem

Wydatki budżetu Związku w 2025 roku wyniosły 1.171.237,99, a ich realizacja stanowi 91,80 % planu wynoszącego 1.275.804,87 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają poniższe tabele.

Tabela : Realizacja planu wydatków w 2025 roku w TZPG.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Wydatki bieżące	239.501,77	239.808,03	143.727,58	59,93
Wydatki majątkowe	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	1.004.207,65	1.275.804,87	1.171.237,99	91,80

Tabela : Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Tucholskim Związku Powiatowo-Gminnym według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Tran	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
750	Administracja publiczna	238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19
758	Różne rozliczenia	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	1.004.207,65	1.275.804,87	1.171.237,99	91,80

2.7. Wydatki bieżące

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 143.727,58, tj. 59,93 % w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 239.808,03 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w TZPG według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
750	Administracja publiczna	238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19 %
758	Różne rozliczenia	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00 %
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	239.501,77	239.808,03	143.727,58	59,93

2.7.1. Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 238.801,03 zł, zaś zrealizowane w kwocie 143.727,58 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 60,19 %. Środki te przeznaczono następująco:

w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 143.727,58 zł, co stanowi 60,19 % planu rocznego wynoszącego 178.378,09 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 77.040,64 zł, dotyczy wynagrodzenia Dyrektora biura zatrudnionego na ½ etatu i Głównego księgowego zatrudnionego na ½ etatu.
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14.849,03 zł,
- zakup usług pozostałych (korzystanie z systemu SIDAS, dostęp do programów, usługi prawne, organizacja spotkań oraz prowizje bankowe w kwocie 13.128,97 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6.202,88 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia (zakup środków czystości, tonerów, artykułów biurowych oraz papierniczych) w kwocie 4.263,20 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2.723,40 zł;
- składki na Fundusz Pracy 2.024,46 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 871,14 zł;
- zakup środków żywności (artykuły spożywcze na spotkania Zgromadzenia i Zarządu TZPG), w kwocie 5.537,76 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 17.086,10 zł (wynagrodzenie inspektora danych osobowych, informatyka, specjalisty od inwestycji;

-- nie zrealizowano zakładanego planu na podróże krajowe, nie zaszła taka potrzeba;

2.7.2.Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1.007,00 zł, zaś plan nie został zrealizowany, gdyż nie wystąpiła potrzeba uruchomienia rezerwy w ramach rozdziału 75818 Rezerwy ogólne i celowe.

2.8.Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Związku w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1.027.510,41 zł, tj. w 99,18 % w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 1.035.996,84 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w TZPG wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
851	Ochrona zdrowia	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18 %
	Razem wydatki majątkowe	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18 %

Tabela : Wykonanie zadań inwestycyjnych w 2025 roku w Tucholskim Związku Powiatowo-Gminnym.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
851	85195	Rozwój infrastruktury poprzez przebudowę i rozbudowę budynku ośrodka zdrowia w Kęsowie w celu prowadzenia usług społecznych - etap I	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
		Razem wydatki inwestycyjne	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18

Dział 851- Ochrona zdrowia

- Rozwój infrastruktury poprzez przebudowę i rozbudowę budynku ośrodka zdrowia w Kęsowie w celu prowadzenia usług społecznych - etap I

951.536,76 zł – Polski Ład edycja 8

75.973,65 zł wkład własny do zadania

2.8.1.Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1.035.996,84 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1.027.510,41 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,18 %.

2.9.Przychody

Przychody w 2025 roku wyniosły 59.556,26 zł, w tym:

-- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 59.556,26 zł.

Dane tabelaryczne**3.1. Wykonanie dochodów***Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok*

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	55,00	145.298,77	28,00	50,91
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30,00	30,00	30,00	100,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	145.268,77	145.268,77	145.268,77	100,00
	75095		Pozostała działalność	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych na dofinansowanie zadań bieżących	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00
758			Różne rozliczenia	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
851			Ochrona zdrowia	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
	85195		Pozostała działalność	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10

3.2. Wykonanie dochodów bieżących

Tabela : Wykonanie dochodów bieżących budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	145.298,77	145.298,77	145.298,77	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30,00	30,00	28,00	100,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	145.268,77	145.268,77	145.268,77	100,00
	75095		Pozostała działalność	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych...	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00

3.3. Wykonanie dochodów majątkowych

Tabela : Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
758			Różne rozliczenia	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
851			Ochrona zdrowia	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
	85195		Pozostała działalność	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych... na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
			Razem	764.705,88	976.746,84	967.696,07	99,07

3.4. Wykonanie dochodów wg źródeł

Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Związku za 2025 rok według źródeł

Paragraf	Wpływy z różnych dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0970	Wpływy z różnych dochodów	30,00	30,00	30,00	100,00
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	145.268,77	145.268,77	145.268,77	100,00
2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych na dofinansowanie zadań bieżących	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jst oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych... na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	25.210,08	25.210,08	16.159,31	64,10
	Razem	1.004.207,65	1.216.248,61	1.207.197,84	99,26

3.5. Wykonanie wydatków

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750				238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90.000,00	90.000,00	77.040,64	85,60
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8.000,00	8.000,00	6.202,88	77,54
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20.000,00	20.000,00	14.849,03	74,25
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.000,00	3.000,00	2.024,46	67,48
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30.000,00	30.000,00	17.086,10	56,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43.343,63	43.343,63	4.263,20	9,84
		4220	Zakup środków żywności	10.000,00	10.000,00	5.537,76	55,38
		4300	Zakup usług pozostałych	29.734,00	29.734,00	13.128,97	44,15
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.000,00	1.000,00	871,14	87,11
		4410	Podróże służbowe krajowe	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.417,14	2.723,40	2.723,40	0,00
758			Różne rozliczenia	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	764.705,88	1.035.996,81	1.027.510,41	99,18
	85195		Pozostała działalność	764.705,88	1.035.996,81	1.027.510,41	99,18
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.210,08	84.460,08	75.973,65	89,95
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
			Razem	1.004.207,65	1.275.804,87	1.171.237,99	91,80

3.6. Wykonanie wydatków bieżących

Tabela : Wykonanie wydatków bieżących budżetu TZPG za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	238.494,77	238.801,03	143.727,58	60,19
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90.000,00	90.000,00	77.040,64	85,60
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8.000,00	8.000,00	6.202,88	77,54
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20.000,00	20.000,00	14.849,03	74,25
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.000,00	3.000,00	2.024,46	67,48
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30.000,00	30.000,00	17.086,10	56,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43.343,63	43.343,63	4.263,20	9,84
		4220	Zakup środków żywności	10.000,00	10.000,00	5.537,76	55,38
		4300	Zakup usług pozostałych	29.734,00	29.734,00	13.128,97	44,15
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.000,00	1.000,00	871,14	87,11
		4410	Podróże służbowe krajowe	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.417,14	2.723,40	2.723,40	100,00
758			Różne rozliczenia	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	1.007,00	1.007,00	0,00	0,00

3.7. Wykonanie wydatków majątkowych

Tabela : Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
	85195		Pozostała działalność	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.210,08	84.460,08	75.973,65	89,95
		6370	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00

3.8. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład

Tabela : Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
758			Różne rozliczenia	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
			Razem	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00

Tabela : Wykonanie planu wydatków z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
	85195		Pozostała działalność	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.210,08	84.460,08	75.973,65	89,95
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	739.495,80	951.536,76	951.536,76	100,00
			Razem	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18

3.9. Realizacja zadań wieloletnich

Tabela : Stopień zaawansowania zadań wieloletnich TZPG za 2025 rok

Lp.	Nazwa i cel	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
1	Przedsięwzięcia razem	1.705.882,35	666.123,25	739.495,80	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
1.a	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe	1.705.882,35	666.123,25	739.495,80	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
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.):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):	1.705.882,35	739.495,80	739.495,80	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
1.3.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	1.705.882,35	739.495,80	739.495,80	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
1.3.2.1	Rozwój infrastruktury społecznej poprzez przebudowę i rozbudowę budynku ośrodka zdrowia w Kęsowie w celu	1 705 882,35	739.495,80	739.495,80	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego za rok 2025

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej TZPG za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla roku budżetowego 2025. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich TZPG.

Wieloletnia Prognoza Finansowa tucholskiego związku obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr 2024/07/20 Zgromadzenia Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 16 grudnia 2024 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowały w 2024 w zakresie WPF obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków i przychodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

Dochody

Plan dochodów ogółem TZPG na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 1.216.248,61 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wyniosło 1.207.197,84 zł. Szczegółowe wykonanie dochodów Związków w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela : Wykonanie dochodów Związku w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF na 01.01.2025	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	1.004.207,65	1.216.248,61	2.207.197,84	99,26
1.1	Dochody bieżące, z tego:	239.501,77	239.501,77	239.501,77	100,00
1.1.1	Dochody z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych na dofinansowanie zadań bieżących	94.203,00	94.203,00	94.203,00	100,00
1.1.2	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa a art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	145.268,77	145.268,77	145.268,77	100,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	764.705,88	976.746,84	967.696,07	99,07
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	764.705,88	976.746,84	967.696,07	99,07

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki

Plan wydatków ogółem Związku na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 1.275.804,87 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 1.171.237,99 zł, tj. 91,80%. Szczegółowe wykonanie wydatków w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4: Wykonanie wydatków Związku w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF na 01.01.2025	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	1.004.207,65	1.275.804,87	1.171.237,99	91,80
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	239.501,77	239.808,03	143.727,58	59,93
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	151.000,00	151.000,00	117.203,11	77,62
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	1.004.207,65	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	764.705,88	1.035.996,84	1.027.510,41	99,18

Źródło: Opracowanie własne.

Niskie wykonanie wydatków bieżących wynika z braku większych potrzeb związanych z funkcjonowaniem biura TZPG.

Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -59.556,26 zł.

Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 59.556,26 zł, w tym z tytułu:

1. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 Ustawy o Finansach Publicznych

Informacja o stanie mienia komunalnego Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego na dzień 31.12.2025r.

Inwestycje wykonane w roku 2025

LP	Podsumowanie wg grup	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
1.	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	1.032.389,22	1.032.389,22	0,00
2.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.595.053,37	8.933.767,15	15.528.820,52	0,00
3.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0,00	56.799,53	56.799,53	0,00
4.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	400.556,46	400.556,46	0,00
Podsumowanie		6.595.053,37	10.423.512,36	17.018.565,73	0,00

Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego - grupa 1

Stan na dzień 01.01.2025 r.	Opis zdarzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
0,00	Przebudowa i rozbudowa budynku ośrodka zdrowia w Kęsowie	1.032.389,22	1.032.389,22	0,00
	Ogółem	1.032.389,22	1.032.389,22	0,00

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2

Stan na dzień 01.01.2025 r.	Opis zdarzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
6.595.053,37	Ogółem	8.933.767,15	15.528.820,52	0,00
509.928,27	Droga w Wierzchucinie do nr 240 o długości ok 750 mb	0,00	509.928,27	0,00
642.625,03	Pieszozjezdnia w Małym Mędromierzu na działkach o nr ewid. 382 i 393/1	0,00	642.625,03	0,00
545.379,31	Droga gminna nr 010647C Klonowo Osady od km 1+573 do km 2+010	0,00	545.379,31	0,00
630.083,39	Droga gminna w Gostycynie	0,00	630.083,39	0,00
714.270,30	Droga 1016C na odcinku Okoniny Nadjeziorne -Lińsk o długości ok 1 km	0,00	714.270,30	0,00
2.017.678,10	Droga powiatowa nr 1007C i 1016C na terenie Gminy Śliwice	0,00	2.017.678,10	0,00
1.535.088,97	Droga gminna w Gostycynie	0,00	1.535.088,97	0,00
0,00	Ulica młodzieżowa w miejscowości Żalno	218.250,50	218.250,50	0,00
0,00	Przepust drogowy na przesmyku między jeziorami Miały i Gwiazda w ciągu drogi gminnej 010322C Rudzki Młyn - Skrajna	722.077,49	722.077, 49	0,00
0,00	Droga nr 1030C na terenie Gminy Lubiewo	6.475.206,03	6.475.206,03	0,00
0,00	Droga gminna ul. Obrońców Polskości w Tucholi	838.399,50	838.399,50	0,00
0,00	Droga gminna wewnętrzna ul. Kasztanowa w Tucholi	637.388,72	637.388,72	0,00
0,00	Parking przy budynku Ośrodka Zdrowia w	42.444,91	42.444,91	0,00

	Kęsowie			
--	---------	--	--	--

Urządzenia techniczne - grupa 6

Stan na dzień 01.01.2025 r.	Opis zdarzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
0,00	Instalacja fotowoltaiczna	56.799,53	56.799,53	0,00
	Ogółem	56.799,53	56.799,53	0,00

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane - grupa 8

Stan na dzień 01.01.2025 r.	Opis zdarzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2025
	Ogółem	400.556,46	400.556,46	0,00
0,00	Fotel ginekologiczny	46.104,29	46.104,29	0,00
0,00	Kardiokotograf	22.000,00	22.000,00	0,00
0,00	USG	227.677,17	227.677,17	0,00
0,00	Głowica MicroConverse	48.875,00	48.875,00	0,00
0,00	Głowica do urządzenia Salus Talent Pro	15.000,00	15.000,00	0,00
0,00	Kriopol – urządzenie z butlą	25.200,00	25.200,00	0,00
0,00	Viofor + mata 3S + poduszka 2S	15.700,00	15.700,00	0,00

Informacja o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku została przygotowana w oparciu o art. 247 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz art.43 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku wartość księgową mienia będącego własnością Tucholskiego Związku Powiatowo-Gminnego stanowi kwotę 0,00 zł