



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 27 maja 2025 r.

Poz. 2140

UCHWAŁA NR 4/2025 ZARZĄDU LĘBORSKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO

z dnia 28 marca 2025 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 t.j.), w związku z art. 32 ust. 2 pkt 4 i art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107)

Zarząd Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego uchwala, co następuje:

§ 1. Przygotowane sprawozdanie z wykonania planu finansowego Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku,
2. Zgromadzeniu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Zarządu

Adrian Wenta

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 4/2025
Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego
z dnia 28 marca 2025 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego za 2024 rok

Spis treści:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2024 rok wraz z częścią tabelaryczną – załącznik nr 1 i 2.

Sprawozdanie za 2024 rok z przebiegu wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo - Gminnego.

Budżet Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na rok 2024 uchwalony został przez Zgromadzenie Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego dnia 12.12.2023 r. uchwałą Nr VII/20/2023 w sprawie uchwalenia budżetu na 2024 r.

Uchwałą budżetową ustalono: dochody i wydatki związku w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej.

Uchwałą budżetową Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku do:

1. dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy wraz z pochodnymi.

Uchwała budżetowa była rozpatrywana przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, która nie wniosła zastrzeżeń.

Zgromadzenie Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego dnia 12.12.2023 roku uchwaliło budżet związku na 2024 rok określający:

Dochody	w wysokości	6 127 000,00 zł
Wydatki	w wysokości	6 127 000,00 zł

Zarząd związku w toku wykonywania budżetu dokonał stosownych zmian w budżecie związku, na podstawie udzielonego przez Zgromadzenie upoważnienia oraz na podstawie przepisów wynikających z:

- art. 257 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 t.j.).

W 2024 roku podjęto 7 uchwał zmieniających budżet związku, w tym 6 uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku oraz 1 uchwałę podjętą przez Zarząd Związku.

Wykaz zmian planu dochodów i wydatków budżetu związku dokonanych uchwałami Zgromadzenia i Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku, przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Plan dochodów: zwiększenie (+) zmniejszenie (-)	Plan wydatków: zwiększenie (+) zmniejszenie (-)	Plan po zmianie	
				Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
	Uchwała Nr VII/20/2023 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 13.12.2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego na 2024 rok.			6 127 000,00	6 127 000,00
1	Uchwała Nr VIII/23/2024 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 03.04.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie zwiększenia dochodów i wydatków o kwoty niezbędne do realizacji inwestycji	1 985 000,00	1 976 985,00	8 085 000,00	8 103 985,00
2	Uchwała Nr IX/24/2024 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 24.04.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie zmniejszenia wydatków o 18 985,00 zł w paragrafie 4300	0,00	-18 985,00	8 085 000,00	8 085 000,00
3	Uchwała Nr 6/2024 Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego z dnia 23.05.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie przeniesienia pomiędzy paragrafami wydatków.	0,00	0,00	8 085 000,00	8 085 000,00

4.	Uchwała Nr I/7/2024 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 19.07.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie wprowadzenia do budżetu nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 18 984,00 zł.	0,00	18 984,00	8 085 000,00	8 103 984,00
5	Uchwała Nr II/10/2024 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 17.10.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie zmniejszenia budżetu dochodów i wydatków o kwoty Środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, których termin otrzymania przesunięto z 2024 na 2025 r.	-3 915 000,00	-3 915 000,00	4 170 000,00	4 188 984,00
6	Uchwała Nr 1/2024 Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego z dnia 15.11.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie przeniesienia pomiędzy paragrafami wydatków.	0,00	0,00	4 170 000,00	4 188 984,00
7	Uchwała Nr III/14/2024 Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego z dnia 19.12.2024 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2024 rok – zmiana w zakresie zmiany warto ści realizowanych inwestycji w 2024 r., zmniejszenia budżetu dochodów i wydatków o kwoty Środków z Rządowego Funduszu Polski Ład, których termin otrzymania przesunięto z 2024 na lata kolejne oraz wpłat gmin i powiatów w zakresie wkładu własnego na realizację inwestycji	-1 782 871,00	-1 782 871,00	2 387 129,00	2 406 113,00

Plan budżetu związku po zmianach oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania
Dochody	2 387 129,00	2 387 127,04	100,00
Wydatki	2 406 113,00	1 894 694,59	78,75
Przychody	18 984,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00

Uchwały Zgromadzenia i Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w sprawie zmian budżetu były rozpatrywane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku. Nie wnoszono do nich zastrzeżeń.

Dochody

Dochody powiatu na dzień 31.12.2024 r. uchwalono
w wysokości

2 387 129,00 zł

Dochody ogółem wykonano w wysokości
zł
co w stosunku do planu stanowi

2 387 127,04

100,00 %

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Uchwała Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo- Gminnego Nr VII/20/2023 z dnia 13.12.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania dochodów
600		Transport i łączność	1 960 000,00	1 725 717,00	1 725 715,63	100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 960 000,00	1 725 717,00	1 725 715,63	100,00
	60016	Drogi publiczne gminne	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	4 167 000,00	661 412,00	661 411,41	100,00
	75020	Starostwa powiatowe	252 000,00	252 000,00	252 000,00	100,00
	75095	Pozostała działalność	3 915 000,00	409 412,00	409 411,41	100,00
		OGÓŁEM:	6 127 000,00	2 387 129,00	2 387 127,04	100,00

Realizacja dochodów Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2024 roku przedstawia się następująco:

NAZWA	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania planu na dzień 31.12.2024 r.
Dochody własne	6 127 000,00	2 387 129,00	2 387 127,04	100,00
w tym: dochody bieżące	252 000,00	252 000,00	252 000,00	100,00
dochody majątkowe	5 875 000,00	2 135 129,00	2 135 127,04	100,00

DOCHODY BIEŻĄCE

1. Dochody własne

Dochody własne zaplanowano w wysokości

2 387 129,00

wykonanie wyniosło
co stanowi

2 387 127,04
100,00 %

Realizacja dochodów własnych z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania do planu na 01.01.2024 r.	% wykonania do planu na 31.12.2024 r.
-----	------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	--	---	---

lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania do planu na 01.01.2024 r.	% wykonania do planu na 31.12.2024 r.
1	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	252 000,00	252 000,00	252 000,00	100,00	100,00
2	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 875 000,00	1 691 202,00	1 691 201,32	28,79	100,00
3	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	443 927,00	443 925,72	0,00	100,00
	Razem	6 127 000,00	2 387 129,00	2 387 127,04	38,96	100,00

Na dzień 31 grudnia 2024 roku

- z tytułu składek członkowskich Powiat i gminy należące do Związku przekazały dochody w kwocie 252 000,00 zł tj. 100 % planu,
- z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych otrzymano 1 691 201,32 zł, tj. 100% planu,
- z tytułu środków wpłat gmin i powiatów na realizację zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych otrzymano 443 925,72 zł, tj. 100% planu,

Wydatki Związku

Wydatki związku zaplanowano w wysokości

2 406 113,00 zł

**wykonanie wyniosło
co stanowi**

**1 894 694,59 zł
78,75 %**

Plan i wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Opis	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania do planu na dzień 31.12.2024 r.
1	2	3	4	5	6
600	Transport i łączność	1 960 000,00	1 744 701,00	1 742 320,63	99,86
750	Administracja publiczna	4 158 800,00	653 212,00	152 373,96	23,33
758	Różne rozliczenia	8 200,00	8 200,000	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	6 127 000,00	2 406 113,00	1 894 694,59	78,75

Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Lp	NAZWA	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	% wykonania do planu na dzień 01.01.2024 r.	% wykonania do planu na dzień 31.12.2024 r.
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	234 495,00	224 495,00	136 724,46	58,31%	56,09%
2	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	17 505,00	27 505,00	15 649,50	89,40%	56,89%
	Wydatki bieżące razem	252 000,00	252 000,00	152 373,96	60,47%	60,47%
3	Wydatki majątkowe	5 875 000,00	2 154 113,00	1 742 320,63	29,66%	80,88%
	Wydatki majątkowe razem	5 875 000,00	2 154 113,00	1 742 320,63	29,66%	80,88 %
	Wydatki ogółem	6 127 000,00	2 406 113,00	1 894 694,59	30,92%	78,75 %

WYDATKI BIEŻĄCE

Analiza realizacji wydatków bieżących w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 600 Transport i łączność

Plan wydatków w wysokości	1 744 701,00 zł
Wykonanie w wysokości	1 742 320,63 zł
co stanowi	99 86%

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

Plan wydatków w wysokości	1 744 701,00 zł
Wykonanie w wysokości	1 742 320,63 zł
co stanowi	99 86%

Dział 750 Administracja publiczna

Plan wydatków w wysokości	653 212,00 zł
Wykonanie w wysokości	152 373,96 zł
co stanowi	23,33%

Rozdział 75020 Starostwa powiatowe

Plan wydatków w wysokości	243 800,00 zł
Wykonanie w wysokości	152 373,96 zł
co stanowi	62,50%

z tego :

wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Plan	Wykonanie
	224 495,00	136 724,46
Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	27 505,00	15 649,50

Wśród wydatków statutowych największą pozycję stanowią wydatki na:

- zakup usług pozostałych, w tym: obsługa prawna, publikacja życzeń, reklama prasowa, kontynuacja abonamentu programów FK ARISCO i FAKT, podpis kwalifikowany, prowizje i opłaty bankowe
- zakup materiałów i wyposażenia, w tym: pieczętki

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Plan wydatków w wysokości	409 412,00 zł
Wykonanie w wysokości	0,00 zł
co stanowi	0,00%

Dział 758 Różne rozliczenia

Plan wydatków w wysokości	8 200,00 zł
Wykonanie w wysokości	0,00 zł
co stanowi	0,00%

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Rezerwa ogólna na 31.12.2024 r. wynosi:	8 200,00 zł
--	--------------------

- **rezerwa ogólna**

W budżecie na rok 2024 utworzono rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości 0,1 % planowanych wydatków.

Rezerwa nie została wykorzystana w 2024 roku.

Informacja o stanie mienia:

Lęborski Związek Powiatowo – Gminny nie posiada mienia komunalnego.

Podsumowanie

W 2024 roku związek posiadał płynność finansową, która umożliwiła terminowe regulowanie zobowiązań powstałych w okresie od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 r.

Na dzień 31.12.2024 r. związek nie posiada zadłużenia, budżet związku zamyka się nadwyżką w kwocie **511 417,00 zł**, stanowiącą oszczędności które powstały przede wszystkim z zakupu tańszego oprogramowania do obsługi finansowo-księgowej.

Ponadto do sprawozdania za 2024 rok dołącza się zestawienia w formie tabelarycznej zawierające:

- wykonanie dochodów w pełnej klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem wskaźników wykonania – tabela nr 1;
- wykonanie wydatków w pełnej klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych z uwzględnieniem wskaźników wykonania – tabela nr 2.

WYKONANIE DOCHODÓW W PEŁNEJ KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ Z WYODRĘBNIENIEM DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH
WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU

[illegible]

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody ogółem (plan na dzień 01.01.2024 r.)	Dochody ogółem (plan po zmianach 19.12.2024)	Dochody ogółem (wykonanie)	z tego:				% wykonania ogółem	udział w dochodach ogółem [%]
							dochody bieżące	w tym:	dochody majątkowe	w tym:		
								z tytułu dotacji i środków na finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3		z tytułu dotacji i środków na finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	409 412,00	409 411,41	0,00	0,00	409 411,41	0,00	100,00	17,15
			OGÓŁEM:	6 127 000,00	2 387 129,00	2 387 127,04	252 000,00	0,00	2 135 127,04	0,00	100,00	100,00

WYKONANIE WYDATKÓW W PEŁNEJ KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ Z WYODRĘBNIENIEM WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH
WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU

[illegible]