



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 3 kwietnia 2025 r.

Poz. 1381

UCHWAŁA Nr 12/2025

Zarządu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

z dnia 18 marca 2025 r.

**w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”
za rok 2024**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.)

Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” za rok 2024 zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazuje się:

- 1) Zgromadzeniu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Zarządu

Daniel Szpręga

**Załącznik
do uchwały nr 12/2025
Zarządu Związku Gmin
„W Sercu Borów Tucholskich”
z dnia 18 marca 2025 r.**

Związek Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA ROK 2024**

Wprowadzenie

Budżet Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” na rok 2024 jest drugim budżetem powołanego Związku czterech gmin: Gminy Czersk, Gminy Śliwice, Gminy Czarna Woda i Gminy Osieczna. Budżet Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” uchwalony został uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” nr IV/12/23 w dniu 15 grudnia 2023 roku zmieniony został trzy krotnie uchwałą Zgromadzenia i zakładał:

Dochody Związku w 2024 roku ustalono na poziomie 2.317.534 zł w tym z tytułu:

1. Wpływów składki członkowskiej Gmin wchodzących w skład Związku w kwocie 32.484,00 zł:
 - 1) Gmina Czersk 20.982,00 zł,
 - 2) Gmina Śliwice 5.626,00 zł,
 - 3) Gmina Czarna Woda 3.045,00 zł,
 - 4) Gmina Osieczna 2.831,00 zł.
2. Wpływów z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Budowa ścieżek rowerowych na terenie Związku Gmin – etap II” – 2.000.000 zł.
3. Wkładu własnego gmin (Gmina Czersk) na realizację wymienionego wyżej zadania – 150.000 zł.
4. Wkładu własnego gmin na realizację zadania „Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku” (dofinansowanie z RPIS w roku 2025) – 135.050 zł.

Wydatki Związku w 2024 roku ustalono na poziomie kwoty 2.328.534 zł. Z ogólnej kwoty wydatków na działalność bieżącą przeznacza się 43.484 zł.

Plan i realizacja dochodów i wydatków na dzień 31.12.2024 r. oraz informacja o deficycie Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
1.	Dochody	2.317.534,00	2.115.219,00	91,3
	dochody bieżące	32.484,00	32.484,00	100,0
	dochody majątkowe	2.285.050,00	2.082.735,00	91,2
2.	Wydatki	2.328.534,00	1.989.744,98	85,5
2.1	bieżące	43.484,00	40.559,98	93,3
2.2	majątkowe	2.285.050,00	1.949.185,00	85,3
3.	Deficyt/nadwyżka budżetowa	(-) 11.000,00	125.474,02	X
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	(-) 11.000,00	(-) 8.075,98	X
4.	Przychody	11.000,00	0,00	0,0
4.1	Kredyty, pożyczki	0,00	0,00	0,0
4.2	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	11.000,00	11.246,30	0,0
5.	Rozchody	0,00	0,00	0,0
5.1	kredyty	0,00	0,00	0,0

Na pokrycie deficytu po stronie planu uruchomiono nadwyżkę budżetową z roku 2023 w kwocie 11.000,00 zł.

1. DOCHODY

Dochody Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” zrealizowane zostały w wysokości 2.115.219,00 zł tj. 91,3 % planu.

Dochody wg klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdz	§	P4	Opis	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7	8
600				Transport i łączność	135.050,00	135.050,00	100,0
	60016			Drogi gminne	135.050,00	135.050,00	100,0
		665	0	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	135.050,00	135.050,00	100,0
630				Turystyka	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
	63095			Pozostała działalność	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
		637	0	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2.000.000,00	1.829.700,00	91,5
		665	0	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150.000,00	117.985,00	78,7
750				Administracja publiczna	32.484,00	32.484,00	100,0
	75095			Pozostała działalność	32.484,00	32.484,00	100,0
		290	0	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących	32.484,00	32.484,00	100,0
				Ogółem	2.317.534,00	2.115.219,00	91,27

2. WYDATKI

Wydatki Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” zrealizowane zostały w wysokości 1.989.744,98 zł tj. 85,5 % planu.

Kwota poniesionych wydatków bieżących to 40.559,98 zł. Główne pozycje wydatków bieżących to:

- wynagrodzenie za obsługę administracyjną i księgową w wysokości – 28.000,00 zł,
- zakup materiałów niezbędnych do prowadzenia Związku: uzupełnienie w pieczętąki – 382,53 zł,
- zakup usług między innymi: prowizje bankowe, opłata licencyjna dotycząca wykorzystania aplikacji „Magistrat e-Sesja” na potrzeby obsługi zgromadzeń związku, opieka autorska oprogramowania księgowego firmy RADIX i inne – 12.177,45 zł.

Wydatki wg klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdz	§	Opis	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność	135.050,00	1.500,00	1,11
	60016		Drogi gminne	135.050,00	1.500,00	1,11
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	135.050,00	1.500,00	1,11
630			Turystyka	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
	63095		Pozostała działalność	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150.000,00	117.985,00	78,7
		6370	Wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program	2.000.000,00	1.829.700,00	91,5

			Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych			
750			Administracja publiczna	42.984,00	40.559,98	94,4
	75095		Pozostała działalność	42.984,00	40.559,98	94,4
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28.000,00	28.000,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.484,00	382,53	15,4
		4300	Zakup usług pozostałych	12.500,00	12.177,45	97,4
758			Różne rozliczenia	500,00	0,00	0
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	500,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	500,00	0,00	0
			Ogółem	2.328.534,00	1.989.744,98	85,5

Wydatki majątkowe Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan 2024	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
600		Transport i łączność	135.050,00	1.500,00	1,11
	60016	Drogi publiczne gminne	135.050,00	1.500,00	1,11
		Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku (RPIS)	135.050,00	1.500,00	1,11
630		Turystyka	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
	63095	Pozostała działalność	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
		Budowa ścieżek rowerowych na terenie Związku Gmin – etap II (RPIS)	2.150.000,00	1.947.685,00	90,6
		Ogółem	2.285.050,00	1.949.185,00	85,3

Dział 600 Transport i łączność

1. Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku (RPIS)

- 1) Budowa drogi Krzyż - Sienica - Malachin - etap I (wkład własny 50.000,00 zł)
- 2) Przebudowa odcinka drogi gminnej Krąg - Szlachta - etap I (wkład własny 26.025,00 zł)
- 3) Budowa i rozbudowa drogi Okoniny Nadjeziorne - Główka - etap II (wkład własny 26.025,00 zł)
- 4) Przebudowa drogi gminnej Czarna Woda - Zimne Źródło - etap I (wkład własny 33.000,00 zł)

W 2024 roku przeprowadzono postępowania przetargowe dla wyboru wykonawców robót drogowych i inspektorów nadzoru, a sama realizacja przedsięwzięć nastąpi na początku 2025 roku. Zadanie jest dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości do 98% kosztów kwalifikowanych i łącznie stanowi kwotę 8 mln zł.

Dział 630 Turystyka

1. Budowa ścieżek rowerowych na terenie Związku Gmin – etap II (RPIS)

W ramach zadania wybudowano odcinek ścieżki rowerowej wzdłuż DW 237 od granicy Czerska w stronę granicy z gminą Tuchola do skrzyżowania z drogą gminną w kierunku Dąbek. Inwestycja została zrealizowana – ok. 2,5 km dł. ścieżki rowerowej, głównie przez tereny leśne w pasie p.poż. o nawierzchni żwirowo-gliniastej oraz fragmentami przy drodze wojewódzkiej o nawierzchni z kostki brukowej betonowej. Zadanie zostało dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości do 98% kosztów kwalifikowanych

3. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” za rok 2024 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk obowiązująca w 2024 roku została przyjęta uchwałą nr IV/11/24 Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” w dniu 15 grudnia 2023 r.

1) Dochody

Plan dochodów ogółem Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 2.317.534,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 2.115.219,00 zł, tj. 91,27%. Szczegółowe wykonanie dochodów Związku w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	2.317.534,00	2.317.534,00	2.115.219,00	91,27%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	32.484,00	32.484,00	32.484,00	100,00%
1.1.1	dochody z tytułu wpływów z wpłat gmin	32.484,00	32.484,00	32.484,00	100,00%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2.285.050,00	2.285.050,00	2.082.735,00	91,15%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2	dochody z tytułu wpływów z wpłat gmin	285.050,00	285.050,00	253.035,00	88,76%
1.2.3	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2.000.000,00	2.000.000,00	1.829.700,00	91,49%

2) Wydatki

Plan wydatków ogółem Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 2.328.534 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 1.989.744,98 zł, tj. 85,45%. Szczegółowe wykonanie wydatków Związku w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	2.328.534,00	2.328.534,00	1.989.744,98	85,45%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43.484,00	43.484,00	40.559,98	93,27%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28.000,00	28.000,00	28.000,00	100,00%
2.1.3	wydatki pozostałe	15.484,00	15.484,00	12.559,98	81,12%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	2.285.000,00	2.285.000,00	1.949.185,00	85,30%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	2.285.000,00	2.285.000,00	1.949.185,00	85,30%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2.000.000,00	2.000.000,00	1.829.700,00	91,49%

3) Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2024 r. wyniósł 136.720,32 zł. Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku to nadwyżka budżetowa. Nadwyżka pochodzi z wpłat przez Gminy w 2024 roku wkładu własnego nie wykorzystanego na zadanie „Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku” (kwota 133.550 zł).

4) Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wg WPF podjętego w 2024 r. Związek Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” spełnił relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W 2024 roku przewidziano przedsięwzięcia

W latach 2024 – 2025 zaplanowano środki przeznaczone na inwestycje. Ich wydatkowanie związane jest z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację przedstawionego niżej zadania.

Dział	Rozdział	Treść	Plan 2024	Wykonanie 2024	Plan 2025
1	2	3	4	5	6
600		Transport i łączność	135 050,00	1 500,00	8 484 420,00
	60016	Drogi publiczne gminne	135 050,00	1 500,00	8 484 420,00
		Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku (RPIS)	135 050,00	1 500,00	8 484 420,00

- 1) Budowa drogi Krzyż - Sienica - Malachin - etap I
- 2) Przebudowa odcinka drogi gminnej Krąg - Szlachta - etap I
- 3) Budowa i rozbudowa drogi Okoniny Nadjeziorne - Główka - etap II
- 4) Przebudowa drogi gminnej Czarna Woda - Zimne Źródło - etap I

W 2024 roku przeprowadzono postępowania przetargowe dla wyboru wykonawców robót drogowych i inspektorów nadzoru, a sama realizacja przedsięwzięć nastąpi na początku 2025 roku.