



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 1 kwietnia 2026 r.

Poz. 1385

UCHWAŁA Nr 25/2026

Zarządu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

z dnia 25 marca 2026 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.)

Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” za rok 2025 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 25/2026
Zarządu Związku Gmin
„W Sercu Borów Tucholskich”
z dnia 25 marca 2026 r.**

Związek Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA ROK 2025**

Wprowadzenie

Budżet Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” na rok 2025 jest trzecim 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/14/24 w dniu 13 grudnia 2024 roku zmieniony został trzykrotnie uchwałą Zgromadzenia i zakładał:

Dochody Związku w 2025 roku ustalono na poziomie 8.455.639 zł w tym z tytułu:

1. Wpływów składki członkowskiej Gmin wchodzących w skład Związku w kwocie 45.120,00 zł:
 - 1) Gmina Czersk 29.138,00 zł,
 - 2) Gmina Śliwice 7.848,00 zł,
 - 3) Gmina Czarna Woda 4.208,00 zł,
 - 4) Gmina Osieczna 3.926,00 zł.
2. Wpływów z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku” – 7.975.914,00 zł.
3. Wkładu własnego gmin na realizację wymienionego wyżej zadania – 434.605,00 zł.

Wydatki Związku w 2025 roku ustalono na poziomie kwoty 8.589.189,00 zł. Z ogólnej kwoty wydatków na działalność bieżącą przeznacza się 45.120 zł.

Plan i realizacja dochodów i wydatków na dzień 31.12.2025 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	8.455.639,00	8.438.165,76	99,79
	dochody bieżące	45.120,00	45.120,00	100,0
	dochody majątkowe	8.410.519,00	8.393.045,76	99,79
2.	Wydatki	8.589.189,00	8.565.731,67	99,73
2.1	bieżące	45.120,00	39.135,91	86,74
2.2	majątkowe	8.544.069,00	8.526.595,76	99,80
3.	Deficyt/nadwyżka budżetowa	(-) 133.550,00	- 127.565,91	X
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	5.984,09	X
4.	Przychody	133.550,00	136.720,32	x
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	133.550,00	136.720,32	x
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 2024 w kwocie 133.550,00 zł.

1. Dochody

Dochody Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” zrealizowane zostały w wysokości 8.438.165,76 zł tj. 99,79 % planu.

Dochody wg klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdz	§	P4	Opis	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7	8
600				Transport i łączność	8.410.519,00	8.393.045,76	99,79
	60016			Drogi gminne	8.410.519,00	8.393.045,76	99,79
		637	0	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7.975.914,00	7.975.910,97	100,00
		665	0	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	434.605,00	417.134,79	95,98
750				Administracja publiczna	45.120,00	45.120,00	100,00
	75095			Pozostała działalność	45.120,00	45.120,00	100,00
		290	0	Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących	45.120,00	45.120,00	100,00
				Ogółem	8.455.639,00	8.438.165,76	99,79

2. Wydatki

Wydatki Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” zrealizowane zostały w wysokości 8.565.731,67 zł tj. 99,73 % planu.

Kwota poniesionych wydatków bieżących to 39.135,91 zł. Główne pozycje wydatków bieżących to:

- wynagrodzenie za obsługę administracyjną i księgową w wysokości – 33.400,00 zł,
- zakup usług między innymi: prowizje bankowe, opieka autorska oprogramowania księgowego firmy RADIX i inne – 5.735,91 zł.

Wydatki wg klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdz	§	Opis	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność	8.544.069,00	8.526.595,76	99,80
	60016		Drogi gminne	8.544.069,00	8.526.595,76	99,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	568.155,00	550.684,79	96,93
		6370	Wydatki poniesione ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7.975.914,00	7.975.910,97	100,00
750			Administracja publiczna	44.520,00	39.135,91	87,91
	75095		Pozostała działalność	44.520,00	39.135,91	87,91

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33.400,00	33.400,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10.120,00	5.735,91	56,68
758			Różne rozliczenia	600,00	0,00	0
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	600,00	0,00	0
		4810	Rezerwy	600,00	0,00	0
			Ogółem	8.589.189,00	8.565.731,67	99,73

Wydatki majątkowe Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich”

LP.	Wyszczególnienie	Rozdział	Wykonanie
1	2	3	4
	Dział 600 Transport i łączność		8 528 095,76
1.	Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku (RFPŁ:PIS)	60016	
	Gmina Czersk		3 106 478,37
	1.1. Budowa drogi Krzyż - Sienica - Malachin (do drogi powiatowej Czersk - Brusy) - zadanie dotyczy I etapu polegającego na wykonaniu jezdni o nawierzchni bitumicznej oraz płyt betonowych wraz ze zjazdami oraz poboczami	60016	3 106 478,37
	dofinansowanie		2 922 393,21
	wkład własny		184 085,16
	w tym: 2024 rok		375,00
	Gmina Śliwice		3 757 029,28
	1.2. Przebudowa odcinka drogi gminnej Krąg - Szlachta - zadanie dotyczy I etapu polegającego na wykonaniu warstwy profilowej masy bitumicznej, likwidacji przełomów oraz wykonaniu poboczny	60016	1 026 204,77
	dofinansowanie		957 818,28
	wkład własny		68 386,49
	w tym: 2024 rok		375,00
	1.3. Budowa i rozbudowa drogi Okoniny Nadziejorne - Główka Etap II - zadanie dotyczy II etapu polegającego na wykonaniu jezdni o nawierzchni bitumicznej w technologii dwuwarstwowej wraz z poboczami i zjazdami	60016	2 730 824,51
	dofinansowanie		2 552 602,03
	wkład własny		178 222,48
	w tym: 2024 rok		375,00
	Gmina Czarna Woda		1 664 588,11
	1.4. Przebudowa drogi gminnej Czarna Woda - Zimne Zdroje zadanie dotyczy I etapu polegającego na ułożeniu nawierzchni z płyt drogowych oraz kostki betonowej	60016	1 664 588,11
	dofinansowanie		1 543 097,45
	wkład własny		121 490,66
	w tym: 2024 rok		375,00
	Ogółem		8 528 095,76
	W tym rok 2024		1.500,00

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

- 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 Zdroje - etap I

3. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” za rok 2025 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 2025 roku została przyjęta uchwałą nr IV/13/24 Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” w dniu 13 grudnia 2024 r.

1) Dochody

Plan dochodów ogółem Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 8.455.639,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 8.438.165,76 zł, tj. 99,79%. Szczegółowe wykonanie dochodów Związku w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	8.407.525,00	8.455.639,00	8.438.165,76	99,79%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	45.120,00	45.120,00	45.120,00	100,00%
1.1.1	dochody z tytułu wpływów z wpłat gmin	45.120,00	45.120,00	45.120,00	100,00%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8.362.405,00	8.410.519,00	8.393.045,76	99,79%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2	dochody z tytułu wpływów z wpłat gmin	434.605,00	434.605,00	417.134,79	95,98%
1.2.3	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7.927.800,00	7.975.914,00	7.975.910,97	100,00%

2) Wydatki

Plan wydatków ogółem Związku Gmin „W Sercu Borów Tucholskich na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 8.589.189,00 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 8.565.731,67 zł, tj. 99,73%. Szczegółowe wykonanie wydatków Związku w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	8.541.075,00	8.589.189,00	8.565.731,67	99,73%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	45.120,00	45.120,00	39.135,91	86,74%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28.000,00	33.400,00	33.400,00	100,00%
2.1.3	wydatki pozostałe	17.120,00	11.720,00	5.735,91	56,68%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8.495.955,00	8.544.069,00	8.526.595,76	99,80%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	568.155,00	568.155,00	550.681,79	96,93%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na	7.927.800,00	7.975.914,00	7.975.910,97	100,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	inwestycje i zakupy inwestycyjne				

3) Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł 5.984,09 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku to nadwyżka budżetowa.

Wolne środki narastająco: 9.154,41 zł

– nadwyżka z 2024 roku 3.170,32 zł,

– nadwyżka z 2025 roku 5.984,09 zł.

4) Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wg WPF podjętego w 2025 r. Związek Gmin „W Sercu Borów Tucholskich” spełnił relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia zrealizowane i zakończone w 2025 roku

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	Wykonanie 2024	Wykonanie 2025
1	2	3	4	5
600		Transport i łączność	1.500,00	8.526.595,76
	60016	Drogi publiczne gminne	1.500,00	8.526.595,76
		Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku (RPIS)	1.500,00	8.526.595,76

W 2025 roku zakończono realizację zadania pn. „Budowa i modernizacja dróg na terenie gmin wchodzących w skład Związku”.

Część I

Rozbudowa drogi gminnej Krzyż - Sienica - Malachin - etap I (Gmina Czersk).

Wartość inwestycji – 3.106.478,37 zł

Dofinansowanie – 2.922.393,21 zł

Wkład Własny – 184.085,16 zł

Część II

Przebudowa drogi gminnej Czarna Woda - Zimne Zdroje-etap I na terenie Związku Gmin.

„W Sercu Borów Tucholskich”.

Wartość inwestycji – 1.664.588,11 zł

Dofinansowanie – 1.543.097,45 zł

Wkład Własny – 121.490,66 zł

Część III

Przebudowa drogi gminnej Krąg - Szlachta - etap I (Gmina Śliwice).

Wartość inwestycji – 1.026.204,77 zł

Dofinansowanie – 957.818,28 zł

Wkład Własny – 68.386,49 zł

Część IV

Budowa i rozbudowa drogi gminnej Okoniny Nadgejzorne - Główka - etap II (Gmina Śliwice).

Wartość inwestycji – 2.730.824,51 zł
Dofinansowanie – 2.552.602,03 zł
Wkład Własny – 178.222,48 zł

Łączna wartość zadania to kwota 8.528.095,76 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład stanowi 7.975.910,97 zł.