Uchwała nr XXVIII/111/II/2026
Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego
„Wielkopolski Transport Regionalny"
z dnia 27 marca 2026 roku

w sprawie:

przyjęcia sprawozdania z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" za rok 2025

Na podstawie art. 72a ust. 2 w zw. z art. 72 ust. 1 w zw. z art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1684) w zw. z art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483, Dz.U. z 2025 r. poz. 39, Dz.U. z 2025 r. poz. 1844, Dz.U. z 2025 r. poz. 1846) w związku z § 27 ust. 3 pkt 3, 4 i 7 statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" (Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2025 r., poz. 9961), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" za rok 2025 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" za rok 2025 zostanie przedstawione Zgromadzeniu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 31 marca 2026 roku.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny"

Piotr Hojan	**Przewodniczący**	.....
Tomasz Łubiński	**Zastępca Przewodniczącego**	.....
Andrzej Wilkoński	**Zastępca Przewodniczącego**	.....
Paweł Adam	**Członek Zarządu**	.....
Grzegorz Wiśniewski	**Członek Zarządu**	.....

Krzysztof Jakóktochce
radca prawny

Załącznik do uchwały Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" nr XXVIII/111/II/2026

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO „WIELKOPOLSKI TRANSPORT REGIONALNY" ZA ROK BUDŻETOWY 2025

ZARZĄDU ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO „WIELKOPOLSKI TRANSPORT REGIONALNY"

z dnia 27 marca 2026 r.

Informacja o przebiegu wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" za rok budżetowy 2025 składa się z następujących części:

1. Dochody wg ważniejszych źródeł, wydatki wg ważniejszych rodzajów oraz wynik wykonania planu finansowego Związku w 2025 roku - Załącznik nr 1
2. Zestawienie planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów w 2025 roku– Załącznik nr 2
3. Wykonanie dochodów budżetu Związku w 2025 roku- Załącznik nr 3
4. Plan i wykonanie wydatków budżetu Związku w 2025 roku - Załącznik nr 4
5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze porozumień (umów) za 2025 rok - Załącznik nr 5
6. Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku w 2025 roku - Załącznik nr 6

Przewodniczący Zarządu

Piotr Hojan

Załącznik Nr 1 do sprawozdania Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego„ Wielkopolski Transport Regionalny"
z dnia 27 marca 2026 r.

DOCHODY WG WAŻNIEJSZYCH ŹRÓDEŁ I WYDATKI WG WAŻNIEJSZYCH RODZAJÓW ORAZ WYNIK WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU W 2025 ROKU

W ZŁ I GR

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025	Plan po zmianach	Wykonanie za 2025 rok	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	**DOCHODY OGÓŁEM, w tym:**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 444 858,40**	**93,40%**
	a) dochody bieżące	23 934 063,00	29 383 378,00	27 444 858,40	93,40%
	b) dochody majątkowe	0	0	0	'-
1.1	dochody własne	0	0	0	'-
	a) dochody bieżące	0	0	0	'-
	b) dochody majątkowe	0	0	0	'-
1.2	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	13 388 015,00	13 816 883,00	13 586 432,44	98,33%
	a) dochody bieżące	13 388 015,00	13 816 883,00	13 586 432,44	98,33%
	b) dochody majątkowe	0	0	0	0,00%
1.3	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) miedzy jednostkami samorządu terytorialnego	0	115499	145419	125,90%
	a) dochody bieżące	0	115499	145419	125,90%
1.4	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego	8 546 048,00	9 686 272,00	8 888 652,96	91,77%
	a) dochody bieżące	8 546 048,00	9 686 272,00	8 888 652,96	91,77%
1.5	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000 000,00	5 678 400,00	4 773 500,00	84,06%
	a) dochody bieżące	2 000 000,00	5 678 400,00	4 773 500,00	84,06%
1.6	Pozostałe dochody	0,00	86 324,00	50 854,00	58,91%
	a) dochody bieżące	0,00	86 324,00	50 854,00	58,91%
2	**WYDATKI OGÓŁEM, w tym:**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 803 596,54**	**94,62%**
	a) wydatki bieżące, w tym:	23 934 063,00	29 383 378,00	27 803 596,54	94,62%
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
	wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń	1 346 210,00	1 464 937,00	1 376 377,60	93,95%
	statutowe	22 386 353,00	27 716 941,00	26 427 218,94	95,35%
	rezerwa	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
	b) wydatki majątkowe	0	0	0	0,00%
3	**WYNIK (1-2)**	**0,00**	**0,00**	**-358 738,14**	**0,00%**
4	**PRZYCHODY**	**0**	**0**	**358 738,14**	**0,00%**
5	**ROZCHODY**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**

Renata Behrendt
Główna księgowa

Załącznik Nr 2 do sprawozdania Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny"
z dnia 27 marca 2026 r.

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

ZA 2025 ROK

w zł i gr

Lp.	Treść	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31.12.2025 r.
1	2	4	5	6
I	**PRZYCHODY**	**0,00**	**0,00**	**358 738,14**
1.	Pożyczki i kredyty na rynku krajowym	0,00	0,00	0,00
1.1	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
1.2	Pożyczka	0,00	0,00	0,00
2.	Inne środki (wolne środki)	0,00	0,00	0,00
3.	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	358 738,14
II	**DOCHODY BUDŻETU**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 444 858,40**
III	**RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 803 596,54**
IV	ROZCHODY BUDŻETU	0,00	0,00	0,00
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
1.1	Spłaty kredytów bankowych	0,00	0,00	0,00
1.2	Spłaty pożyczek	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00
V	**WYDATKI BUDŻETU**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 803 596,54**
VI	**RAZEM ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU**	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 803 596,54**

Renata Behrendt
Główna księgowa

Załącznik Nr 3 do sprawozdania
Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 27 marca 2026 r.

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU ZWIĄZKU ZA 2025 ROK

w zł i gr

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa - treść	Plan na dzień 01.01.2025	Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2025	% (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**600**			**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**22 083 017,00**	**27 232 357,00**	**25 320 022,40**	**92,98%**
		60004		Lokalny transport zbiorowy	22 083 017,00	27 232 357,00	25 320 022,40	92,98%
			1. dochody bieżące		22 083 017,00	27 232 357,00	25 320 022,40	92,98%
			2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego	8 546 048,00	9 686 272,00	8 888 652,96	91,77%
			2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0	106 763,00	136 683,00	128,02%
			2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000 000,00	5 678 400,00	4 773 500,00	84,06%
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo- gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	11 536 969,00	11 760 922,00	11 521 186,44	97,96%
			2. dochody majątkowe		0	0	0	0,00%
2.	**750**			**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**	**1 851 046,00**	**2 151 021,00**	**2 124 836,00**	**98,78%**
		75095	Pozostała działalność		1 851 046,00	2 151 021,00	2 124 836,00	98,78%
			1. dochody bieżące		1 851 046,00	2 151 021,00	2 124 836,00	98,78%
			0690	Pozostałe dochody	0,00	70 000,00	34 530,00	49,33%
			0940	Wpływy z rozliczeń, zwroty z lat ubiegłych	0,00	16 324,00	16 324,00	100,00%
			2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0	8 736,00	8 736,00	100,00%
			2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków	1 851 046,00	2 055 961,00	2 065 246,00	100,45%
				OGÓŁEM DOCHODY	**23 934 063,00**	**29 383 378,00**	**27 444 858,40**	**93,40%**

Renata Behrendt
Główna księgowa

Załącznik Nr 4 do sprawozdania
Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 27 marca 2026 r.

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU ZWIĄZKU W 2025 ROKU

w zł i gr

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 01.01.2025	Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2025	% (7/6)
1	2	3	4	5		6	7	8
1	600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	21 883 017,00	27 032 357,00	25 941 283,83	95,96%
		60004		Lokalny transport zbiorowy	21 883 017,00	27 032 357,00	25 941 283,83	95,96%
			1. Wydatki bieżące, w szczególności		21 883 017,00	27 032 357,00	25 941 283,83	95,96%
			1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:		21 883 017,00	27 032 357,00	25 941 283,83	95,96%
			a) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		21 883 017,00	27 032 357,00	25 941 283,83	95,96%
			2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0	23 185,00	23 184,14	100,00%
			4300	Zakup usług pozostałych	21 883 017,00	27 009 172,00	25 918 099,69	95,96%
2	750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 851 046,00	2 151 021,00	1 862 312,71	86,58%
		75095	Pozostała działalność		1 851 046,00	2 151 021,00	1 862 312,71	86,58%
			1. Wydatki bieżące, w szczególności		1 851 046,00	2 151 021,00	1 862 312,71	86,58%
			1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:		1 851 046,00	2 151 021,00	1 862 312,71	86,58%
			a) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		1 346 210,00	1 464 937,00	1 376 377,60	93,95%
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 002 000,00	1 047 000,00	1 002 156,95	95,72%
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 000,00	65 312,00	65 311,65	100,00%
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	166 385,00	179 300,00	174 898,53	97,55%
			4120	Składki na Fundusz pracy	7 825,00	8 325,00	6 748,28	81,06%

			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	95 000,00	165 000,00	127 262,19	77,13%
			b) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		503 336,00	684 584,00	485 935,11	70,98%
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 800,00	153 927,00	31 026,42	20,16%
			4260	Zakup energii	8 000,00	8 000,00	3 426,90	42,84%
			4280	Zakup usług Zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	363	36,30%
			4300	Zakup usług pozostałych	240 571,00	346 545,00	312 858,78	90,28%
			4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	8 000,00	7 835,53	97,94%
			4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	83 910,00	95 910,00	88 677,41	92,46%
			4410	Podróże służbowe krajowe	7 000,00	12 000,00	1 048,00	8,73%
			4420	Podróże służbowa zagraniczne	7 000,00	11 000,00	9 558,07	86,89%
			4440	Odpisy na ZFŚS	12 594,00	14 979,00	14 682,00	98,02%
			4460	Podatek dochodowy od osób prawnych	18 000,00	0,00	0,00	0,00%
			4480	Podatek od nieruchomości	2 169,00	0,00	0	0,00%
			4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 292,00	16 223,00	16 213,00	99,94%
			4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	17 000,00	246	1,45%
			c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych		1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
			3020	wydatki osobowe niezliczane do wynagrodzeń	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
3	758			RÓŻNE ROZLICZENIA	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
		75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
			1. wydatki bieżące, w tym:		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
			1) rezerwa ogólna		200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
			4810	Rezerwy	200 000,00	200 000,00	0	0,00%
Ogółem wydatki					23 934 063,00	29 383 378,00	27 803 596,54	94,62%

Renata Behrendt
Główna księgowa

Załącznik Nr 5 do sprawozdania Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 27 marca 2026 r.

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE POROZUMIEŃ (UMÓW) ZA 2025 ROK

w zł i gr

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	PLAN na 01 01. 2025 roku	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE ZA ROK 2025	% 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
			Dochody ogółem	**2 000 000,00**	**5 793 899,00**	**4 918 919,00**	117,79%
		2320	*Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego*	***0***	**106 763,00**	**136 683,00**	78,11%
		2330	*Dotacja celowa otrzymana z od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego*	***2 000 000,00***	***5 678 400,00***	**4 773 500,00**	118,96%
	60004		**Lokalny transport zbiorowy**	**2 000 000,00**	**5 785 163,00**	**4 910 183,00**	117,82%
600			**Transport i łączność**	**2 000 000,00**	**5 785 163,00**	**4 910 183,00**	117,82%
		2320	*Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego*	***0***	**106 763,00**	**136 683,00**	78,11%
	75095		**Pozostała działalność**	**0**	**8 736,00**	**8 736,00**	100,00%
750			**Administracja publiczna**	***0***	***8 736,00***	***8 736,00***	100,00%
			Wydatki ogółem	**2 000 000,00**	**5 793 899,00**	**4 918 919,00**	117,79%
600			**Transport i łączność**	**2 000 000,00**	**5 785 163,00**	**4 910 183,00**	117,82%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	**2 000 000,00**	**5 785 163,00**	**4 910 183,00**	117,82%
			Wydatki jednostek budżetowych, z tego:	**2 000 000,00**	**5 785 163,00**	**4 910 183,00**	117,82%
			- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	*2 000 000,00*	*5 785 163,00*	*4 910 183,00*	117,82%
			§ 4300 – zakup usług pozostałych	*2 000 000,00*	*5 785 163,00*	*4 910 183,00*	117,82%
750			**Administracja publiczna**	**0**	**8 736,00**	**8 736,00**	100,00%
	75095		**Pozostała działalność**	**0**	**8 736,00**	**8 736,00**	100,00%
			Wydatki jednostek budżetowych, z tego:	**0**	**8 736,00**	**8 736,00**	100,00%
			- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	*0*	*8 736,00*	*8 736,00*	100,00%
			§ 4300 – zakup usług pozostałych	*0*	*8 736,00*	*8 736,00*	100,00%

Renata Behrendt
Główna księgowa

Załącznik Nr 6 do sprawozdania Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny"

z dnia 27 marca 2026 r.

Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" za 2025 rok

1. Plan finansowy Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny".

   Plan finansowy Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" na rok 2025 został uchwalony w dniu 26 listopada 2024 r. Uchwałą Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" nr IV/25/II/2024.

   Plan finansowy Związku został określony na rok 2025 jako budżet zrównoważony, w którym zaplanowano:

   - dochody w kwocie 23 934 063,00 zł,
   - wydatki w kwocie 23 934 063,00 zł.

Plan finansowy w 2025 roku był zmieniany:

- Uchwałą nr V/37/II/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 20 stycznia 2025 roku,

- Uchwałą nr IX/40/II/2025 Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 20 stycznia 2025 roku w zakresie wydatków,

- Uchwałą nr IV/42/II/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 7 marca 2025 roku,

- Uchwałą nr XII/52/II/2025 Zarządu Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 27 marca 2025 roku,

- Uchwałą nr VIII/58/II/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 13 października 2025 roku,

- Uchwałą nr IX/62/II/2025 Zgromadzenia Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 21 listopada 2025 roku,

Zmiany planu finansowego były podyktowane koniecznością dostosowania planu w poszczególnych pozycjach paragrafów klasyfikacji budżetowej do realnych potrzeb Związku i dotyczyły zgodnie z uzasadnieniami do uchwał to jest między innymi:

— zwiększenia dochodów o dochody z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,
— zwiększenia dochodów o kwotę refundacji ulg ustawowych, wynikających innych przepisów prawa,
— zwiększenia planu dochodów „Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego" –na podstawie porozumienia z powiatami międzychodzkim i szamotulskim na dofinansowanie zadania z zakresu publicznego transportu zbiorowego,
— weryfikacji składek członkowskich Uczestników Związku po korektach rozkładów jazdy oraz ich weryfikacji pod względem podziału na finansowanie pracy przewozowej oraz kosztów utrzymania biura,
— utworzenia planu w paragrafie „Pozostałych dochodów" – obejmujących opłaty za wydane zaświadczenia na linie publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Związek,
— weryfikacji poszczególnych pozycji paragrafów wydatków i urealnienie zaplanowanych kwot oraz wprowadzenie pozycji paragrafów dotyczących wydatków, które nie były możliwe do przewidzenia na etapie opracowywania planu budżetu,

2. Rezerwa.

   W budżecie Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" została utworzona rezerwa ogólna w kwocie 200 000,00 zł.

   W 2025 roku rezerwa nie została uruchomiona.

3. Plan i wykonanie dochodów – zrealizowane dochody w 2025 roku wynoszą 27 444 858,40 zł, z czego zrealizowane dochody bieżące wyniosły 27 444 858,40 zł a majątkowych nie zrealizowano..

   Szczegółowy plan i wykonanie dochodów Związku, z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 3.

   W 2025 roku Związek zrealizował dochody bieżące w 93,40 % w stosunku do założonego planu, w tym między innymi dochody z tytułu:

   1) składek członkowskich, gmin i powiatów uczestników Związku, których szczegółowy sposób naliczania, pobierania, rozliczania i przeznaczenia określony jest w statucie Związku w § 35:
      - dofinansowanie usług transportowych w kwocie 11 521 186,44 zł - co stanowi 97,96 % planu,
      - pokrycie kosztów Biura Związku w kwocie 2 065 246,00 zł - co stanowi 100,45 % planu

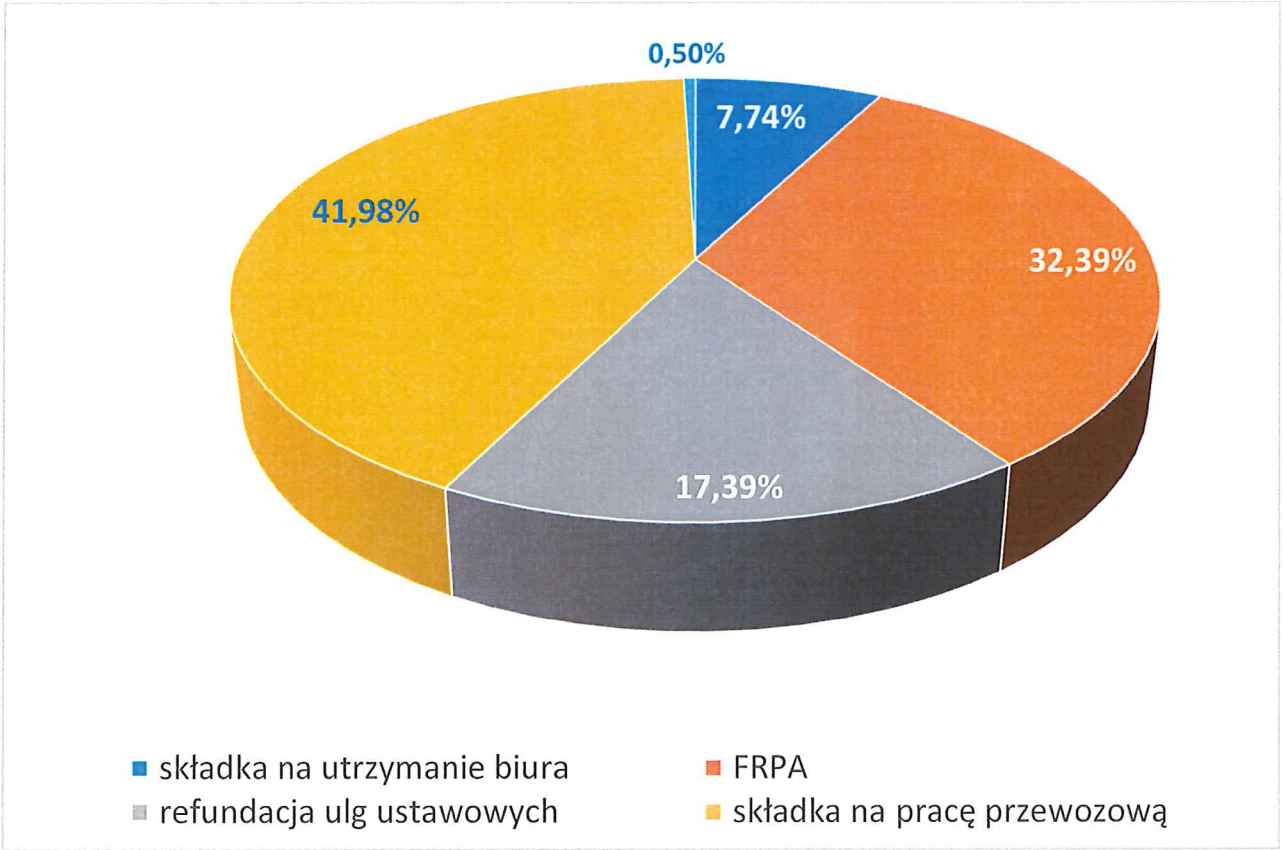
      procent realizacji dochodów w stosunku do założonego planu wynika z mniejszej pracy przewozowej, która została wykonana w stosunku do wielkości planowanej, w tym

nieuruchomieniu niektórych linii autobusowych, co zostało uwzględnione w planie finansowym i spowodowało to powstanie nadpłat.

2) środków otrzymanych z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w kwocie 8 888 652,96 zł, co stanowi 91,77 % zaplanowanej kwoty- stosunkowo niski procent wykonania w tej pozycji planu dochodów spowodowany jest tym, że nie udało się uruchomić wszystkich linii, które podlegałyby dofinansowaniu ze środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych oraz zmniejszeniu kwoty dofinansowania spowodowanej wysokimi kwotami dochodów z biletów, co powoduje utratę prawa do dopłaty,
3) dotacji celowych otrzymanych od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – w pozycji tej ujmowane są kwoty rekompensat za obniżki cen biletów wynikających z przysługujących pasażerom ulg ustawowych – w kwocie 4 773 500,00 zł, co stanowi 84,06 % założonego planu.
4) dotacji celowej otrzymanej z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego" –na podstawie porozumienia z powiatem międzychodzkim i szamotulskim na dofinansowanie zadania z zakresu publicznego transportu zbiorowego w kwocie 136 683,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów pracy przewozowej i utrzymania biura, do momentu zakończenia procedury przejęcia do Związku, zrealizowanej w 128,02 %,
5) „Pozostałych dochodów" – obejmujących opłaty za wydane zaświadczenia na linie publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Związek, zrealizowanych 49,33% z uwagi na to, że zgodnie z przepisami opłaty mogą być pobierane tylko za nowe zaświadczenia,
6) „Wpływy z rozliczeń, zwroty z lat ubiegłych" dochody zrealizowano w 100,00% i obejmują one zwrot podatku dochodowego od osób prawnych zapłaconego w 2024 roku,

Szczegółowe zestawienie dochodów stanowi załącznik nr 3 do sprawozdania.

Wykres nr 1 – procentowy udział zrealizowanych dochodów z podziałem na ich przeznaczenie:



Plan i wykonanie wydatków – zrealizowane wydatki wynoszą **27 803 596,54** zł.

Szczegółowe zestawienie planu i wykonanych wydatków w podziale na dział, rozdział oraz paragraf klasyfikacji budżetowej stanowi załącznik nr 4 do sprawozdania.

1) Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących na dzień 31.12.2025 r. wynosił 29 383 378,00 zł i w 2025 roku został wykonany w 94,62% to jest w kwocie 27 803 596,54 zł.

W ramach wydatków bieżących wykonanie w szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

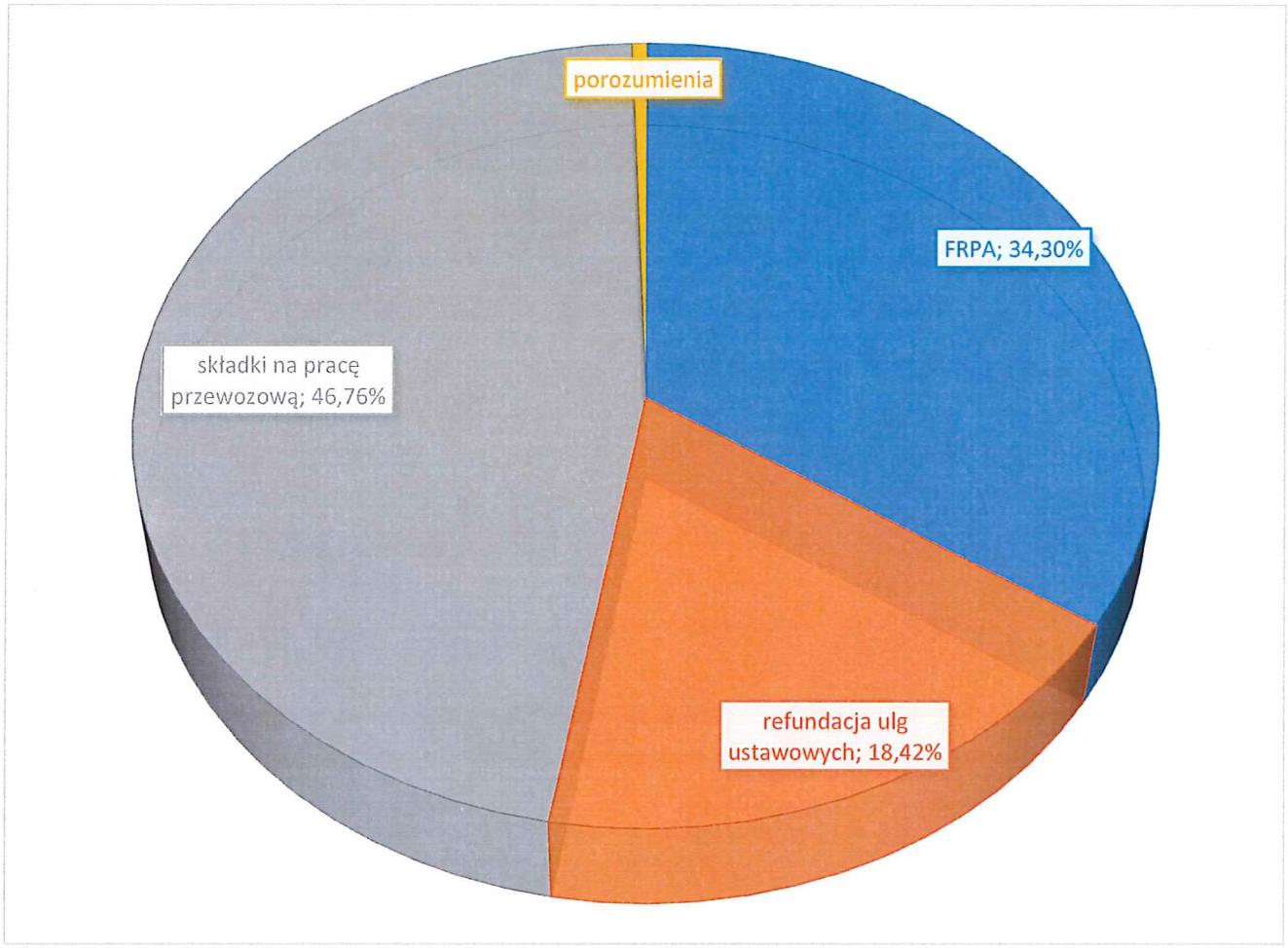
a) w całości wydatków Związku, dominującą pozycję stanowią wydatki poniesione w dziale 600 „transport i łączność" w rozdziale 60004 „ lokalny transport zbiorowy" w § 4300 „pozostałe usługi" w kwocie 25 918 099,69 zł co stanowi 93,22 % całości zrealizowanych wydatków. W paragrafie tym zostały zakwalifikowane wydatki związane z zakupem usług transportowych. Usługi zostały wykonane przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej S.A. w Poznaniu oraz

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Pile sp. z o.o. świadczące usługi na terenie powiatu wągrowieckiego. szczegółowo praca przewozowa została sfinansowana:

- Z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w kwocie 8 888 652,96 zł,
- dotacji celowych otrzymanych od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – w pozycji tej ujmowane są kwoty rekompensat za obniżki cen biletów wynikających z przysługujących pasażerom ulg ustawowych – w kwocie 4 773 500,00 zł,
- dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Międzychodzkiego i Powiatu Szamotulskiego w kwocie 136 683,00 zł,
- składek członkowskich powiatów i gmin uczestników Związku w kwocie 12 119 263,73 zł.

b) W dziale 600 „transport i łączność" w rozdziale 60004 „ lokalny transport zbiorowy" zostały ujęte w kwocie 23 184,14 zł, wydatki związane ze zwrotem niewykorzystanych dotacji oraz płatności wynikających refundacji ulg ustawowych oraz porozumień z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych ,

Wykres nr 2 - procentowy udział w finasowaniu usług transportowych



c) Pozostałą kwotę wydatków bieżących w kwocie 1 862 312,71 zł, które stanowią 6,70 % całości wydatków bieżących, zostały zakwalifikowane do działu 750 „administracja publiczna" rozdziału 75095 „pozostała działalność" w poszczególnych grupach paragrafów wydatków budżetowych:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane: zrealizowane w kwocie 1 376 377,60 zł, co stanowi 93,95% planu – ta grupa wydatków została wykonana zgodnie z planem,
- Wydatki związane z realizacją zadań statutowych zrealizowane w kwocie 485 935,11 zł, co stanowi 70,98 % planu na poziomie zbliżonym do wykonania za rok 2025. Głównymi pozycjami wydatków w tej grupie są wydatki:
  1. w paragrafie 4300 „zakup usług pozostałych" zrealizowane w kwocie 312 858,78 zł – co stanowi ponad 64,38 % wydatków w tej grupie i obejmują one zakup usług prawnych,

badania sprawozdań finansowych, rekompensaty ulg ustawowych, działania promocyjne, prowizje bankowe, usługi pocztowe, (nabycie) dostępu do portali internetowych oraz innych drobnych usług,

2. w paragrafie 4400 „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe" w kwocie 88 677,41 zł, które stanowią 18,25 % wydatków w tej grupie.
3. W paragrafie 4210 „zakup materiałów i wyposażenia" w kwocie 31 026,42 zł – co stanowi 6,38 % wydatków tego rozdziału klasyfikacji budżetowej.

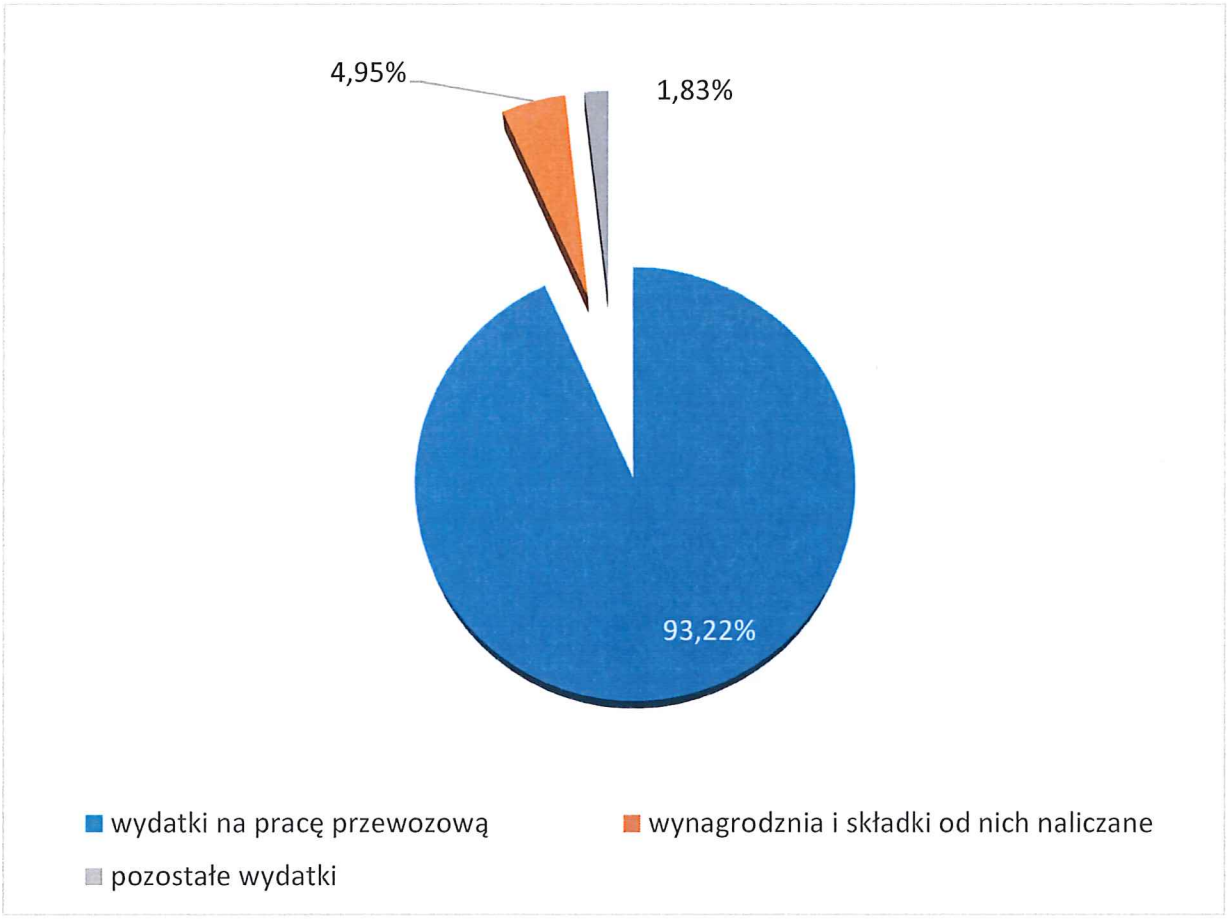
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatki nie zostały zrealizowane.

Szczegółowe zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 4

2) Wydatki majątkowe.

W roku 2025 roku Związek Powiatowo – Gminny „Wielkopolski Transport Regionalny" nie zrealizował dochodów ani wydatków majątkowych.

Wykres nr 3 – wykonanie wydatków



Plan i wykonanie przychodów i rozchodów, nadwyżki/deficytu.

Budżet Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" na koniec 2025 r. zamknął się deficytem w kwocie - 358 738,14 zł. Deficyt budżetowy nie był planowany w roku 2025 i został w całości pokryty z nadwyżki z lat ubiegłych.

Szczegóły wartości planowane i wykonane obrazuje poniższe zestawienie:

	Wyszczególnienie	**Plan na 01.01.2025**	**Plan po zmianach**	**Wykonanie**
A	Dochody budżetowe	23 934 063,00	29 383 378,00	27 444 858,40
B	Wydatki budżetowe	23 934 063,00	29 383 378,00	27 803 596,54
C	Nadwyżka/deficyt	0,00	0,00	- 358 738,14

W roku 2025 nie planowano przychodów budżetu ani deficytu budżetowego , który powstał w wyniku rozliczenia należnych składek za lata 2023 i 2024 i został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.

Rozchodów nie planowano ani nie zrealizowano.

9. Należności i zobowiązania na 31 grudnia 2025 roku:

a) według ewidencji księgowej Związek nie posiadał należności wymagalnych.
b) stan środków na rachunkach bankowych wynosił 756 103,96 zł w tym:
   — na rachunku bieżącym 147 026,00 zł
   — na rachunku depozytowym 602 985,00 zł -zabezpieczenie należytego wykonania umowy,
   — na rachunku ZFŚS - 6 092,96 zł,
c) należności Związku na dzień 31 grudnia 2025 roku stanowiły:
   — kwota 12 350,00 zł -należność od Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej S.A. w Poznaniu z tytułu wystawionych zaświadczeń,
   — kwota 85 111,00 zł należność z tytułu składek od Gminy Buk.
d) według ewidencji księgowej Związek posiadał zobowiązania niewymagalne w kwocie 312 892,31 zł, na które składały się:
   - zobowiązanie wobec firmy PKS S.A w Poznaniu z tytułu rozliczeń pracy przewozowej zrealizowanej w grudniu w kwocie 183 709,59 zł w tym z tytułu refundacji ulg ustawowych w kwocie 666 933,08 zł,
   - zobowiązanie wobec pracowników w tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości

69 805,87 zł,

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu należnych składek i podatków w kwocie 56 881,77 zł,
- zobowiązanie wobec firmy ORLIKON sp. z o.o. z tytułu rozliczeń za media w kwocie 203,33 zł,
- zobowiązanie wobec firmy PKS S.A w Poznaniu z tytułu dzierżawy samochodu w kwocie 1 168,50 zł,
- zobowiązanie wobec firmy FLY ON THE CLOUD, za udostępnienie możliwości pracy „chmurze" w kwocie 533,82 zł.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2025 – 2029:

Zmiany WPF w 2025 roku

Na podstawie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zgromadzenie Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny" uchwaliło Uchwałą nr IV/24/II/2024 z dnia 26 listopada 2024 roku, Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2029, ustalając wysokość dochodów i wydatków budżetu, w tym dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu. W prognozowanym okresie budżet Związku planowany jest jako zrównoważony, w którym nie przewiduje się powstawania deficytu i tym samym zaciągania zobowiązań długoterminowych.

W roku 2025 roku czterokrotnie dokonano zmiany przyjętych wartości:

- uchwałą Zgromadzenia Związku nr V/36/II/2025 w dniu 20 stycznia 2025 roku zmieniono wartości planu dochodów w roku 2025 o kwotę 115 499 zł na kwotę 24 049 562,00 zł i wydatków w roku 2025 do kwoty 24 049 562,00 zł.

- uchwałą Zgromadzenia Związku nr Uchwała nr VI/41/II/2025 w dniu 7 marca 2025 roku zmieniono wartości planu dochodów i wydatków do kwoty 28 966 234,00 zł w roku 2025 czyli zwiększono plan o kwotę 4 916 672,00 zł.

W kosztach działania biura zaplanowano wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w roku 2025 wynoszą 1 449 125,00 zł, a w latach następnych objętych prognozą w równej kwocie 1.346 210,00 zł.

- uchwałą Zgromadzenia Związku nr VIII/57/II/2025 w dniu 13 października 2025 roku zmieniono wartości planu dochodów o kwotę 604 031,00 zł do kwoty 29 570 096,00 zł, wydatki również zwiększono o kwotę 604 031,00 zł do kwoty 29 570 096,00 zł,

- uchwałą Zgromadzenia Związku nr IX/61/II/2025 w dniu 21 listopada 2025 roku z pozycji 1.1.4 „z tytułu środków i dotacji przeznaczonej na cele bieżące" wyłączono kwotę dochodów zaplanowaną w § 0690 „wpływy z różnych opłat" w wysokości 70.00,00 zł i wykazano ją prawidłowo w pozycji 1.1.5 „pozostałe dochody bieżące"; zmniejszono wielkość dochodów o łączną kwotę 186.887,00 zł w roku 2025 (zmiana wynikająca z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483)). Plan dochodów i wydatków w WPF po zmianach wynosił 29 373 398,00 zł

Wynik budżetu

W 2025 roku i pozostałych lata wieloletniej prognozy finansowej planowany był jak zrównoważony, w którym wydatki równają się dochodom.

W 2025 roku plan finansowy Związku zamknął się deficytem w kwocie 358 738,14 zł.

Przychody i rozchody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku na lata 2025-2029 nie prognozowano przychodów i rozchodów.

Kwota długu

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Związek nie posiadał zobowiązań finansowych.

Poziom zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych świadczy o tym, że przyjęta prognoza finansowa jest realistyczna i nie ma zagrożenia w realizacji poszczególnych wielkości budżetowych. Bieżąca analiza wykonania planu finansowego Związku pozwala na efektywne wykorzystanie zasobów finansowych.

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.

W roku 2025 i kolejnych latach nie planowano i nie realizowano przedsięwzięć.

Renata Behrendt

Główna księgowa