

**UCHWAŁA NR IV/6/2025**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN**

z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie przedstawienia Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin  
i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu  
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2024 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2024 roku, poz. 1530 z późn.zm.)<sup>1)</sup> Zarząd Związku uchwala, co następuje:

- § 1. Przedstawić Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie z wykonania budżetu za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Zarządu  
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

**Mateusz Stachowiak**

Członek Zarządu  
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

**Anna Karolczak**

Przewodniczący Zarządu  
Związku Gmin Kcynia Nakło  
Szubin

**Sławomir Napierała**

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 roku, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz.U. 2025 roku poz. 39

Załącznik do uchwały Nr IV/6/2025  
Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin  
z dnia 31 marca 2025 roku



**Sprawozdanie z wykonania budżetu  
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2024 rok  
wraz z Informacją o stanie mienia  
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według stanu  
na dzień 31.12.2024 roku**

## Spis treści

<b>1. WPROWADZENIE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA 2024 ROK.....</b>	<b>3</b>
2.1. Planowanie budżetu .....	3
2.2. Dane ogólne.....	5
2.3. Dochody ogółem .....	5
2.4. Dochody bieżące .....	5
2.4.1. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska .....	6
2.5. Dochody majątkowe.....	6
2.6. Wydatki ogółem .....	7
2.7. Wydatki bieżące .....	7
2.7.1. Dział 750 – Administracja publiczna .....	8
2.7.2. Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska .....	8
2.8. Wydatki majątkowe.....	8
<b>3. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA 2024 ROK .....</b>	<b>12</b>
3.1. informacje ogólne.....	12
3.2. informacje wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych 14	
<b>4. INFORMACJA O STANIE MIENIA ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN W FORMIE INFORMACJI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 ROKU.....</b>	<b>15</b>

## 1. Wprowadzenie

Budżet Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku uchwalony został uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr XIX/57/2023 z dnia 14.12.2023 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin;
- 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.

## 2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2024 rok

### 2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr XIX/57/2023 z dnia 14.12.2023 roku, zakładał:

- **uzyskanie dochodów w kwocie 4 374 223,63 zł;**
- **realizację wydatków na poziomie 4 374 223,63 zł;**

W 2024 roku dokonano łącznie 5 zmian budżetu, z czego cztery uchwałami Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i jedną Uchwałą Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, co przedstawia tabela 1.

Tabela 1: 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	XX/59/2024	617 577,92	0,00	620 578,55	3 000,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2	XXI/64/2024	221 447,68	0,00	1 031 246,04	809 798,36	0,00	0,00	0,00	0,00
3	II/9/2024	25 349,99	5 567,20	25 349,99	5 567,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nr II/3/2024	0,0	0,00	145,00	145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	IV/17/2024	0,00	649 535,42	4 044,00	653 579,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>864 375,59</b>	<b>655 102 ,62</b>	<b>1 681 363,58</b>	<b>1 472 090,61</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 209 272,97 zł do kwoty 4 583 496,60 zł;
- plan wydatków wzrósł o 209 272,97 zł do kwoty 4 583 496,60 zł;

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2024 roku.

## 2.2. DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2024 roku, planu na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wykonania za 2024 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	4 374 223,63	4 583 496,60	4 577 204,95	99,86%
Wydatki	4 374 223,63	4 583 496,60	4 567 259,42	99,65%
<b>Wynik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 945,53</b>	<b>-</b>

## 2.3. DOCHODY OGÓLEM

Dochody budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku wyniosły 4 577 204,95 zł, a ich realizacja stanowiła 99,86% planu wynoszącego 4 583 496,60 zł. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	324 000,00	324 000,00	322 955,45	99,68%	7,06%
Dochody majątkowe	4 050 223,63	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	92,94%
<b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 577 204,95</b>	<b>99,86%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 050 223,63	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	92,94%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	324 000,00	324 000,00	322 955,45	99,68%	7,06%
	<b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 577 204,95</b>	<b>97,75%</b>	<b>100,00%</b>

## 2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów dochody bieżące, w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 322 955,45 zł, tj. w 99,68% w stosunku do planu wynoszącego 324 000,00 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	324 000,00	324 000,00	321 705,45	99,29%	99,61%

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	1 250,00		0,39%
<b>RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>324 000,00</b>	<b>324 000,00</b>	<b>322 955,45</b>	<b>97,97%</b>	<b>100,00%</b>

#### 2.4.1. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 324 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 322 955,45 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 97,97%.

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi uzyskano dochody w wysokości 322 955,45 zł, co stanowi 97,97% planu rocznego wynoszącego 324 000,00 zł. Niniejsza wartość została uzyskana z następujących dochodów:
  - 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 w kwocie 321 705,45 zł,

Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło roczną składkę członkowską dla gmin – członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynikała z iloczynu stawki 4,95 zł oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku.

Składka członkowska w 2024 roku:

- Gmina Kcynia w wysokości 61 657,20 zł
- Gmina Nakło nad Notecią w wysokości 142 069,95 zł
- Gmina Szubin w wysokości 117 978,30 zł

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1 250,00 zł

#### 2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 254 249,50 zł, tj. w 99,88% w stosunku do planu wynoszącego 4 259 496,60 zł. Strukturę zrealizowanych w 2024 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 539 550,00	3 564 899,99	3 564 899,99	100,00%	83,8%
Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	510 673,63	694 596,61	689 349,51	99,24%	16,2%
<b>RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE</b>	<b>4 050 223,63</b>	<b>4 259 496,60</b>	<b>4 254 249,50</b>	<b>99,86%</b>	<b>100,00%</b>

W ramach dotacji i środków na inwestycje Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin pozyskał w roku 2024 środki na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią oraz na odcinku Zamość-Tur gmina Szubin” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – transza I w kwocie 2 322 749,99 zł;

- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej na odcinku Wieszki – Janowo - Paterek Gmina Nakło nad Notecią” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – w kwocie 1 242 150,00 zł;

Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Wysokość wpłat:

- Gmina Kcynia – 10 516,50 zł
- Gmina Nakło nad Notecią – 124 324,75 zł
- Gmina Szubin – 554 508,26 zł

## 2.6. WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku wyniosły 4 567 259,42 zł, a ich realizacja wyniosła 99,65% planu wynoszącego 4 583 496,60 zł. Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawiają tabelę poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	324 000,00	324 000,00	313 009,92	96,61%	6,85%
Wydatki majątkowe	4 050 223,63	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	93,15%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 567 259,42</b>	<b>99,65%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 050 223,63	4 259 496,6	4 254 249,50	99,88%	93,15%
750	Administracja publiczna	106 900,00	106 900,00	106 655,08	99,77%	2,34%
758	Różne rozliczenia	4 400,00	5 300,00	0,00	0%	0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	212 700,00	211 800,00	206 354,84	97,43%	4,51%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 567 259,42</b>	<b>99,65%</b>	<b>100,00%</b>

Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2024 roku w grupach przedstawiało się następująco:

1) wydatki bieżące w wysokości 313 009,92 zł, z tego:

a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 313 009,92 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 118 655,08 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 194 354,84 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 4 254 249,50 zł, z tego:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 4 254 249,50 zł, w tym:

- dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład. w wysokości 3 564 899,99 zł

-wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 689 349,51 zł

## 2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 313 009,92 zł, tj. w 96,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 324 000,00 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela nr 9.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
750	Administracja publiczna	106 900,00	106 900,00	106 655,08	99,77%	2,34%
758	Różne rozliczenia	4 400,00	5 300,00	0,00	0%	0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	212 700,00	211 800,00	206 354,84	97,43%	4,51%
	<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>324 000,00</b>	<b>324 000,00</b>	<b>313 009,92</b>	<b>96,61%</b>	<b>7,85%</b>

### 2.7.1. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 106 900,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 106 655,08 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,77%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 106 655,08 zł, co stanowi 99,77% planu rocznego wynoszącego 106 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe w kwocie 87 000,00 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 5 355,00 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13 351,67 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 948,41 zł.

### 2.7.2. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 211 800,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 206 354,84 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,43%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 206 354,84 zł, co stanowi 97,43% planu rocznego wynoszącego 211 800,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki osobowe niezależne od wynagrodzeń w kwocie 12 000,00 zł,
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 12 000,00 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 86 599,28 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 8 500,00 zł,
  - podatek od nieruchomości w kwocie 76 286,00 zł,
  - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 10 969,56 zł

## 2.8. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 254 249,50 zł, tj. w 99,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 259 496,60 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 050 223,63	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	100,00%
	<b>Razem wydatki majątkowe</b>	<b>4 050 223,63</b>	<b>4 259 496,60</b>	<b>4 254 249,50</b>	<b>99,88%</b>	<b>100,00%</b>

W ramach wydatków majątkowych w roku 2024 realizowano następujące zadania:

## **1. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych”**

W ramach tego zadania realizowane są następujące inwestycje:

### **1.1 „Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo- Suchary”**

**Wartość zadania:** 7.940.000,00 zł

**Dofinansowanie:** Polski Ład: 7.543.000,00 zł

**Wykonawca:** KPWiK Nakło nad Notecią

**Umowa:** 3/2023 z dnia 19 maja 2023r.

**Termin:** 30 m-cy ( 19 listopad 2025) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 19 sierpnia 2024r. (Aneks nr 3)

**Inspektor nadzoru:** Umowa nr 6/2023 z dnia 19.07.2023r. – Firma APIS Autorska Pracownia Inżynierii Sanitarnej Grzegorz Rodziewicz z siedzibą w Pile przy ul. Kondratowicza 6.

Wykonawca uzyskał w dniu 9.10.2024 r. pozwolenie na budowę od Starosty Nakielskiego. Zgłoszono rozpoczęcie robót do PINB i przekazano plac budowy w dniu 4.11.2024r. Rozpoczęły się roboty budowlane na odcinku Karnowo – Suchary.

W chwili obecnej trwa procedura wydawania pozwolenia na budowę na terenie kolejowym u Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

### **1.2 „Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ul. Wyzwolenia gmina Nakło nad Notecią oraz na odcinku Zamość -Tur – gmina Szubin”**

**Wartość zadania:** 2.535.000,00 zł

**Dofinansowanie:** Polski Ład: 2.484.300,00 zł

**Wykonawca:** KPWiK Szubin

**Umowa:** 4/2023 z dnia 30 maja 2023r.

**Termin:** 30 m-cy ( 30 listopad 2025) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 30 sierpnia 2024r.

**Inspektor Nadzoru:** Umowa nr 7/2023 z dnia 19.07.2023r. – Firma APIS Autorska Pracownia Inżynierii Sanitarnej Grzegorz Rodziewicz z siedzibą w Pile przy ul. Kondratowicza 6.

Wykonawca uzyskał w dniu 19.07.2024 r. pozwolenie na budowę od Starosty Nakielskiego – decyzja nr 301. Zgłoszono rozpoczęcie robót do PINB i przekazano plac budowy w dniu 30.07.2024 r. Dokonano odbiorów częściowych w dniu 16.10.2024 r. (odbior dokumentacji projektowej, wartość odbioru 50.700,001 zł brutto) oraz w dniu 8.11.2024 r. (dokonano odbioru kanalizacji sanitarnej tłocznej w miejscowości Wieszki – Janowo - Paterok, rurociąg tłoczny na odcinku PŚ1-S6 wraz z posadowionymi studniami: S1, S2, S3, S4, S5, S6 we Wieszkach i Janowie). Wartość odbioru 1.242.150,00 zł brutto.

Wykonawca uzyskał w dniu 29.08.2024 r. pozwolenie na budowę od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – decyzja nr 53/2024r. Planowane jest rozpoczęcie robót w I kwartale 2025r.

### **1.3 „Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej Wieszki – Janowo – Paterok gmina Nakło nad Notecią”**

**Wartość zadania:** 4.890.000,00 zł

**Dofinansowanie:** Polski Ład: 4.645.500,00 zł

**Wykonawca:** KPWiK Szubin

**Umowa:** 5/2023 z dnia 19 maja 2023 r.

**Termin:** 28 m-cy ( 19 wrzesień 2025) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 19 sierpnia 2024 r.

**Inspektor Nadzoru:** Umowa nr 8/2023 z dnia 17.07.2023 r. – Firma Projektowo – Usługowa Szymon Jurek.

### „Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Zamość-Tur gmina Szubin”

Trwają roboty budowlane związane z budową w/w kanalizacji. Odebrano już roboty budowlane na kwotę 2.567.249,99 zł (w tym otrzymano dofinansowanie I transzy z Polskiego Ładu 2.322.749,99 zł).

Wykonano roboty budowlane w zakresie budowy:

- kolektora grawitacyjnego S-27 (od studni SR7 do studni S238) oraz kolektora grawitacyjnego S-28 (od studni S239 do studni S247),
- kanalizacji grawitacyjnej Ø 200: S-28 (od studni S247 do studni S252), S-22 (od studni S202 do studni S215), S-18 (od studni S157 do studni S165);
- kanalizacji grawitacyjnej Ø 250: S-23 (od studni SR6 do studni S202), S-22 (od studni S202 do studni S185) S-19 (od studni SR5 do studni S157);
- kanalizacji tłocznej Ø 160: T6 (od PŚ6 do studni SR6), T5 (od WK11 do studni SR5), T4 (od WK9 do studni SR4).

### „Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią”

Wykonawca uzyskał w dniu 5.08.2024 r. pozwolenie na budowę od Starosty Nakielskiego dla zadania Paterki ul. Wyzwolenia. Planuje się przekazać plac budowy po zgłoszeniu przez Wykonawcę gotowości rozpoczęcia robót.

## **2. „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia Nakło Szubin”**

**Wartość zadania:** 5 078 108,75 zł brutto

**Dofinansowanie:** Polski Ład: **4.000.000,00 zł**

**Wykonawca:** KPWiK Szubin

**Umowa:** 7/2024 z dnia 12 wrzesień 2024 r.

**Termin:** 28 m-cy ( 12 grudzień 2026r.) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 12 grudzień 2025r.

**Inspektor Nadzoru:** Umowa nr 5/2024 z dnia 25.09.2024 r. – Firma Projektowo – Usługowa Szymon Jurek. Wartość 79.500,00 zł brutto. Termin do 12.12.2026 r.

#### **W ramach promesy wykonane zostaną następujące inwestycje:**

W ramach zadania pn. „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia, Nakło nad Notecią, Szubin” realizowane są III zakresy:

- I. Budowa sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w Kcyni,
- II. Budowa kanalizacji sanitarnej ok. 900 mb w miejscowości Wieszki oraz ul. Szubińska w Paterku ok. 850,00 mb – obecnie rozpoczęto procedurę opracowania dokumentacji projektowej,
- III. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Szubinie – rozpoczęto roboty budowlane.

- Wykonawca rozpoczął roboty budowlane na inwestycji Modernizacja oczyszczalni ścieków w Szubinie – przekazano plac budowy w dniu 20.09.2024 r. Wyznaczono I częściowy odbiór na dzień 10.12.2024 r. Wartość odbiorowych prac – 539.054,36 zł.

- Wykonawca rozpoczął opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieszki i w Paterku na ul. Szubińskiej.

- W III kwartale 2025 rozpoczną się roboty budowlane dla zadania Budowa sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w Kcyni.

## **3. „Budowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia Szubin”**

**Wartość zadania:** 1.847.350,65 zł brutto

**Dofinansowanie:** Polski Ład: 1.754.983,12 zł

**Wykonawca:** Przedsiębiorstwem Wielobranżowym MARKOPOL Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku

**Umowa:** 4/2024 z dnia 5 wrzesień 2024r.

**Termin:** 26 m-cy ( 5 listopada 2026r.) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 5 grudzień 2025r.

**Inspektor Nadzoru:** Umowa nr 5/2024 z dnia 25.09.2024r. – Firma Projektowo – Usługowa Szymon Jurek. Wartość 32.000,00 zł brutto. Termin do 05.11.2026r.

W ramach promesy wykonane zostaną następujące inwestycje:

- I. Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Kcynia – ul. Wyrzyska oraz msc. Stalówka.(zaprojektuj i wybuduj)
- II. Budowa sieci wodociągowej w msc. Tur do msc. Głębozec.(wykonanie robót budowlanych)

Wykonawca planuje rozpocząć roboty budowlane w I kwartale 2025 r na zadaniu Budowa sieci wodociągowej w msc. Tur do msc. Głębozec. W chwili obecnej trwa opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Kcynia – ul. Wyrzyska oraz msc. Stalówka.

#### 4. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią

**Wartość zadania: 5.690.000,00 zł** brutto

**Dofinansowanie:** Polski Ład: **5.405.500,00 zł**

**Wykonawca:** Konsorcjum wykonawców:

Lider: **Rafał Szymczak P.H.U.** z siedzibą w Nakle nad Notecią przy ul. Jackowskiego 2;

Partner: **Komunalnym Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.** z siedzibą w Nakle nad Notecią

**Umowa:** 3/2024 z dnia 5 wrzesień 2024r.

**Termin:** 26 - mcy ( 5 listopada 2026 r.) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 5 grudzień 2025r.

**Inspektor Nadzoru:** Umowa nr 5/2024 z dnia 25.09.2024 r. – Firma Projektowo – Usługowa Szymon Jurek. Wartość 46.000,00 zł brutto. Termin do 05.11.2026 r.

W ramach zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią” realizowane są IV zakresy tj.:

- I. Budowa kolektora ciśnieniowego Paterek Polichno – rozpoczęto procedurę opracowania dokumentacji projektowej;
- II. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Janowo – rozpoczęto procedurę opracowania dokumentacji projektowej;
- III. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Rozwarzyn – rozpoczęto procedurę opracowania dokumentacji projektowej;
- IV. Budowa kolektora ciśnieniowego Lubaszcz – Oczyszczalnia

Wykonawca rozpoczął opracowywanie dokumentacji projektowych dla wyżej wymienionych 3 zakresów.

Tabela 11: Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	01044	„Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	4 050 223,63	3 671 697,24	3 667 933,64	99,90 %	86,22 %
010	01044	„Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych w terenie gmin: Kcynia, Nakło nad Notecią, Szubin”	83 265,30	559 799,36	559 799,36	100%	13,15 %
010	01044	„Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych w terenie gmin: Kcynia, Szubin”	107 360,36	12 000,00	10 516,50	87,64 %	0,25 %
010	01044	„Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią”	429 352,89	16 000,00	16 000,00	100 %	0,38 %
		<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>	<b>4 667 801,55</b>	<b>4 259 496,60</b>	<b>4 254 249,50</b>		<b>100 %</b>

### 3. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2024 rok

#### 3.1. INFORMACJE OGÓLNE

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za rok 2024 sporządzona została w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2027 Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin obowiązująca od początku 2024 roku została przyjęta przez Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr XIX/58/2023 z dnia 14 grudnia 2023 roku. Uchwałami Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr XX/60/2024 z dnia 24 kwietnia 2024 r., Nr XXI/65/2024 z dnia 30 sierpnia 2024 r., Nr II/10/2024 z dnia 8 listopada 2024 r., Nr IV/18/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r., Uchwałą Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr II/3/2024 z dnia 26 listopada 2024 r. dokonano zmian wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2027.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2024-2027 założono udział Związku Gmin w „Programie” Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych objętych Promesami Wstępnyymi Banku Gospodarstwa Krajowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2027 określa:

- I. Dochody ogółem, z tego:
  1. Dochody bieżące, z tego:
    - a) Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, których źródłem były dochody własne pochodzące z wpływów 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.
    - b) Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwaliło roczną składkę członkowską dla gmin – członków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, której wysokość wynikała z iloczynu stawki 4,95 zł oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku.
  2. Dochody majątkowe, na które składają się:
    - a) Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, których źródłem były dochody własne pochodzące z wpływów 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. Środki zabezpieczone przez Radę Miejską w Kcyni, Radę Miejską w Nakle nad Notecią i Radę Miejską w Szubinie, jako wpłaty na rzecz Związku Gmin, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej na terenie wymienionych gmin. W roku 2024 Gminy wniosły na rzecz Związku Gmin wpłaty z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 689 349,51 zł objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład.
    - b) Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 3 564 899,99 zł.

#### **Dochody**

Plan dochodów ogółem Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2024 roku wyniósł 4 583 496,60 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 4 577 204,95 zł tj. 99,80% w tym wykonane dochody bieżące

w kwocie 322 955,45 zł i wykonane dochody majątkowe w kwocie 4 254 249,50 zł. Szczegółowe wykonanie dochodów Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej:

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w układzie WPF w 2024 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 577 204,95</b>	<b>99,80%</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>324 000,00</b>	<b>324 000,00</b>	<b>322 955,45</b>	<b>97,97%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0%
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	324 000,00	324 000,00	321 705,45	99,20 %
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0,00	0,00	1 250,00	0,3 %
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>4 050 223,63</b>	<b>4 259 496,60</b>	<b>4 254 249,50</b>	<b>99,80 %</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00		0%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 050 223,63	4 259 496,60	4 254 249,50	99,80%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wydatki

Plan wydatków ogółem Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2024 roku wyniósł 4 583 496,60 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 4 567 259,42 zł tj. 99,60%. w tym wykonane wydatki bieżące w kwocie 313 009,92 zł i wykonane wydatki majątkowe w kwocie 4 254 249,50 zł. Szczegółowe wykonanie wydatków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej:

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w układzie WPF w 2024 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>4 374 223,63</b>	<b>4 583 496,60</b>	<b>4 567 259,42</b>	<b>99,60 %</b>
2.1	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>324 000,00</b>	<b>324 000,00</b>	<b>313 009,92</b>	<b>96,60%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	115 850,00	118 900,00	118 655,08	99,70%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0%
2.2	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>4 050 223,63</b>	<b>4 259 496,60</b>	<b>4 254 249,50</b>	<b>99,80%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2024 roku wyniósł 9 945,53 zł. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 31.12.2024 wyniosła 9 945,53 zł.

### 3.2. INFORMACJE WYDATKI OBJĘTE LIMITEM, O KTÓRYM MOWA W ART. 226 UST. 3 PKT 4 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Tabela 12: Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2024 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2024 (stan na 31.12.2024 r.)	Wykonanie w 2024 r.	Stopień realizacji w 2024 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem				28 533 807,73	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	4 521 658,68	15,85%
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.b	- wydatki majątkowe				28 533 807,73	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	4 521 658,68	15,85%
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):				28 533 807,73	4 259 496,60	0,00	0,00%	4 521 658,68	15,85%
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 533 807,73	4 259 496,60	4 254 249,50	99,88%	4 521 658,68	15,85%
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin objętych Promesą Wstępną Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin	2023	2025	15 644 848,33	3 671 697,24	3 667 933,64	99,90%	3 935 342,82	25,15%
1.3.2.2	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych na terenie Gmin: Kcynia Nakło Szubin	Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin	2024	2026	5 193 608,75	559 799,36	559 799,36	100,00%	559 799,36	10,78%
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia Szubin	Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin	2024	2026	1 907 350,65	12 000,00	10 516,50	87,64%	10 516,50	0,55%
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią	Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin	2024	2026	5 788 000,00	16 000,00	16 000,00	100,00%	16 000,00	0,28%

## 4. Informacja o stanie mienia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w formie informacji według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku

### Informacja o stanie mienia komunalnego Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31 grudnia 2024 r.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin przedkłada informację o stanie mienia komunalnego.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin na mocy aktu notarialnego z dnia 04.02.1999 roku Repertorium A Nr 525/09 stał się użytkownikiem wieczystym nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią oznaczonej numerem ewidencyjnym 207/1 o powierzchni 11,36.78 ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią, wpisanej do księgi wieczystej nr 18081.

Na przedmiotowej nieruchomości znajduje się międzygminne wysypisko odpadów komunalnych.

Podstawą była uchwała Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 16 czerwca 1998 roku, w sprawie oddania w użytkowanie wieczyste Związkowi Gmin Kcynia Nakło Szubin nieruchomości położonej w Rozwarzynie.

Na podstawie uchwał Rad Miejskich Gmin wchodzących w skład Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, w sprawie nieodpłatnego przekazania składników majątkowych zawarto w dniu 8 lutego 1999 roku umowę nieodpłatnego przekazania pomiędzy gminami Kcynia Nakło Szubin a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin. Przedmiotem przekazania były składniki majątkowe nowo budowanego międzygminnego wysypiska odpadów komunalnych w Rozwarzynie o wartości 2 173 147,08 zł.

W trakcie eksploatacji międzygminnego wysypiska dokonano zakupu kamery przemysłowej o wartości 5 499,48 zł.

Z dniem 1 stycznia 2010 roku wprowadzono do ewidencji środków trwałych, jako ujawniony środek trwały, prawo użytkowania wieczystego gruntu w wartości 32 727,90 zł, która stanowi wysokość opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntu o numerze ewidencyjnym 207/1 ustalonej przy zastosowaniu stawki 1% od wartości nieruchomości, obowiązującej od 1 stycznia 2010 roku.

Decyzją Burmistrza Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią Nr RNL.6831.73.2012 z 14 grudnia 2012 roku zatwierdzono podział nieruchomości położonej w obrębie Rozwarzyn, gmina Nakło nad Notecią, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 207/1 o powierzchni 11,3678 ha, stanowiącej własność Gminy Nakło nad Notecią – użytkownik wieczysty: Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin, dla której Sąd Rejonowy w Nakle nad Notecią – IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr BY1N/00018081/9 na działce o nowych numerach:

207/3 o powierzchni 1,0554 ha,  
207/4 o powierzchni 4,4820 ha,  
207/5 o powierzchni 0,5331 ha,  
207/6 o powierzchni 2,0202 ha,  
207/7 o powierzchni 1,8730 ha,  
207/8 o powierzchni 1,4041 ha.

Dnia 31 grudnia 2012 roku zlikwidowano zakład budżetowy.

Mienie zlikwidowanej jednostki, to rzeczowe składniki majątkowe przejęte przez Związek Gmin (organ założycielski, nadzorujący).

Wartość mienia zlikwidowanego zakładu budżetowego wynosi 77 843,81 zł, z czego:

- wartość 42 000,00 zł (środki trwałe w budowie – rekultywacja składowiska),
- wartość 8 900,00 zł (środek trwały – lokalna pochodnia pasywna do spalania biogazu na składowisku),
- wartość 26 943,81 zł (pozostałe środki trwałe).

Dnia 16 października 2015 roku Protokołem Końcowym Odbioru Robót dla zadania pn.: „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” opisanego Dokumentacją Projektową wraz z przedmiarem oraz Specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych nastąpił odbiór techniczny zadania.

Dokumentem OT Nr 1/2015 z dnia 23 listopada 2015 roku Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn zwiększyła wartość środka trwałego Działki: Nr 207/5, Nr 207/7, Nr 207/8 o wartości 779 820,00 zł – Nr inwentarzowy: gr II poz. 335 ZG/II/14/2015. Wobec powyższych faktów wzrostowi uległa wartość środków trwałych.

Na podstawie Uchwały Nr V/16/2015 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 30 września 2015 roku w sprawie rozwiązania umowy użytkowania wieczystego oraz nieodpłatnego przekazania prawa własności budynków i urządzeń, Aktu Notarialnego Repertorium A nr 802/2016 z dnia 25 lutego 2016 roku Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin reprezentowany przez Pana Sławomira Napierałę – Przewodniczącą Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin zwanym PRZEKAZUJĄCYM, przekazał na własność Gminie Nakło nad Notecią reprezentowanej przez Pana Piotra Kalamona – Zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią zwanej PRZEJMUJĄCYM składniki majątkowe nieczynnego składowiska odpadów komunalnych w Rozwarzynie.

Zarządzeniem z dnia 28 lutego 2022 roku powołano Komisję Likwidacyjną do spraw likwidacji środków trwałych i innych rzeczowych składników majątku. Działając w oparciu o Regulamin działania Komisji Likwidacyjnej wnioskowano o likwidację składników majątkowych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym. Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin stosowną uchwałą postanowił sprzedać składniki majątkowe w postaci „pozostałych środków trwałych”, ustalając wartość brutto zbywanych składników w wysokości 7% wartości inwentarzowej oraz zdjęć ze stanu i ewidencji środki trwałe w budowie (rekultywacja składowiska-pomiary geodezyjne, dokumentacja rekultywacji). Wartość zlikwidowanego mienia wynosiła 68 943,81 zł. Powyższe uzasadniono zamknięciem zrehabilitowanego składowiska odpadów komunalnych w miejscowości Rozwarzyn oraz niewykorzystaniem składników majątkowych w postaci „pozostałych środków trwałych” oraz stopniem zużycia jak i wiekiem tych składników. Wartość pozostałego mienia zlikwidowanej jednostki, w postaci środka trwałego – lokalna pochodnia pasywna do spalania biogazu na składowisku, to wartość 8 900,00 zł, w pełni umorzony.

Stan majątku Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin to:

- 1/ kwatera wysypiska
- 2/ zbiornik odcieków
- 3/ brodzik dezynfekcyjny
- 4/ latarnie oświetleniowe
- 5/ piezometry
- 6/ studnie przepompowni
- 7/ kanalizacja odcieku
- 8/ pompy wirowe przepompowni
- 9/ drogi wewnętrzne
- 10/ ogrodzenie terenu
- 11/ grunty w wieczystym użytkowaniu
- 12/ lokalna pochodnia pasywna
- 13/ rekultywacja

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w Związku w postaci ręcznie sporządzonych ksiąg i kartotek: ewidencja syntetyczna na kontach 011 „Środki trwałe”, 013 „Pozostałe środki trwałe”, 071 „Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”. Ewidencję analityczną od środków trwałych ujętych na koncie 011,013,015 stanowią: księga środków trwałych, kartoteki indywidualne oraz tabele amortyzacyjne/umorzeniowe.

**Stan majątku Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31 grudnia 2024 roku według niżej podanych wartości:**

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty w wieczystym użytkowaniu	10 969,56 zł		10 969,56 zł
Drogi wewnętrzne	129 788,56 zł	129 788,56 zł	0,00 zł
Brodzik dezynfekcyjny	3 846,32 zł	3 846,32 zł	0,00 zł
Studnie przepompowni	47 928,00 zł	47 928,00 zł	0,00 zł
Piezometry (3szt.)	8 695,20 zł	8 695,20 zł	0,00 zł
Ogrodzenie terenu (180m)	9 877,96 zł	9 877,96 zł	0,00 zł

Latarnie oświetleniowe (2szt)	4 128,50 zł	4 128,50 zł	0,00 zł
Zbiornik odcieków	247 256,92 zł	247 256,92 zł	0,00 zł
Kanalizacja odcieku	39 221,47 zł	39 221,47 zł	0,00 zł
Kwatera wysypiska	1 175 531,92 zł	1 175 531,92 zł	0,00 zł
Rekultywacja	779 820,00 zł	283 334,60 zł	496 485,50 zł
Pompy przepompowni wirowe	6 672,00 zł	6 672,00 zł	0,00 zł
Lokalna pochodnia pasywna	8 900,00 zł	8 900,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>2 472 636,41 zł</b>	<b>1 965 181,45 zł</b>	<b>496 485,50 zł</b>

Działka Nr 207/5 o powierzchni 0,5331 m2

Działka Nr 207/7 o powierzchni 1,8730 m2

Działka Nr 207/8 o powierzchni 1,4041 m2

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art.267 ust.1 pkt 1 i ust. 3 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Zarząd jednostki samorządu terytorialnego, a takim jest Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, zobowiązany jest do przedstawienia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego a więc Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdania z wykonania budżetu Związku za 2024 rok.