

UCHWAŁA X/.../2025
Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 19 grudnia 2025 roku

w sprawie: zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2025-2028

Na podstawie art. 226, art. 227 ust.1, art. 229 art. 230 i art. 231 w związku z art.4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 w związku z art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), uchwala się, co następuje:

§ 1

Zmienia się Uchwałę Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr IV/21/2024 z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2025 – 2028 zmienioną Uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr V/24/2025 z dnia 31 marca 2025 r., Uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr VIII/30/2025 z dnia 29 września 2025 r., Nr IX/34/2025 z dnia 27 października 2025 r., w taki sposób, że:

1. Załącznik nr 1 do cytowanej uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Załącznik nr 2 do cytowanej uchwały otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Załącznik nr 3 do cytowanej uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały,

§ 2

W pozostałym zakresie zapisy uchwały pozostają bez zmian.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

UZASADNIENIE

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano w związku z koniecznością dokonania zmian wysokości łącznych limitów wydatków.

Zaktualizowano również wielkości wydatków na 2025 r., w związku z przeprowadzonymi zmianami w Uchwale o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nakło nad Notecią na 2025 rok.

Szczegółowy opis zmian dokonanych w WPF został opisany w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/37/2025
z dnia 2025-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	17 021 898,86	481 882,63	0,00	0,00	0,00	357 000,00	124 882,63	0,00	16 540 016,23	0,00	16 540 016,23
2026	8 888 028,51	587 000,00	0,00	0,00	0,00	387 000,00	200 000,00	0,00	8 301 028,51	0,00	8 301 028,51
2027	357 000,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	357 000,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	17 021 898,86	441 332,70	106 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 580 566,16	16 580 566,16	0,00
2026	8 888 028,51	587 000,00	131 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 301 028,51	8 301 028,51	0,00
2027	357 000,00	357 000,00	105 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	357 000,00	357 000,00	105 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 549,93	40 549,93
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	32,47%	283,74%	283,74%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	227,59%	227,59%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	177,13%	177,13%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	128,34%	128,34%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	16 580 566,16	0,00	16 580 566,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 301 028,51	0,00	8 301 028,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/37/2025
z dnia 2025-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 401 828,15	16 580 566,16	8 301 028,51	0,00	0,00	24 881 594,67
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 401 828,15	16 580 566,16	8 301 028,51	0,00	0,00	24 881 594,67
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.), z tego:				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-prywatnego, z tego:				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),z tego				29 401 828,15	16 580 566,16	8 301 028,51	0,00	0,00	24 881 594,67
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 401 828,15	16 580 566,16	8 301 028,51	0,00	0,00	24 881 594,67
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	15 680 848,33	11 749 436,21	0,00	0,00	0,00	11 749 436,21
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	559 497,29	4 074 312,10	0,00	0,00	4 633 809,39
1.3.2.3	BUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO - KANALIZACYJNYCH NA TERENIE GMIN: KCYNIA SZUBIN -	Związek Gmin Kcynia, Nakło, Szubin	2024	2026	1 927 350,65	1 002 782,73	912 567,92	0,00	0,00	1 915 350,65
1.3.2.4	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ NA TERENIE GMINY NAKŁO NAD NOTECIĄ -	Związek Gmin Kcynia, Nakło, Szubin	2024	2026	6 600 020,42	3 268 849,93	3 314 148,49	0,00	0,00	6 582 998,42

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr X/37/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 19 grudnia 2025 roku

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN NA LATA 2025-2028.

Głównym celem utworzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin była budowa, eksploatacja składowiska odpadów komunalnych, i świadczenie usług w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Podstawą funkcjonowania składowiska było między innymi tzw. pozwolenie zintegrowane, które obowiązywało do dnia 31 grudnia 2012 roku. Po tym dniu ustało składowanie odpadów na składowisku w Rozwarzynie.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin w oparciu o decyzję Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zamknięcia składowiska odpadów w Rozwarzynie był zobowiązany do jego rekultywacji.

Porozumieniem zawartym w dniu 08 kwietnia 2013 roku w Toruniu pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin ustalono: wolę współpracy mającej na celu realizację projektu pod nazwą „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Priorytet II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi, kompleksowe przedsięwzięcia z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi ze szczególnym uwzględnieniem odpadów niebezpiecznych, Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zobowiązał się do rekultywacji składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, zlokalizowanego w miejscowości Rozwarzyn.

Finansowanie planowanego przedsięwzięcia pochodziło ze środków Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (85% budżetu projektu), ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (10% budżetu projektu) oraz środków własnych (5% budżetu projektu).

Początkowo realizację przedsięwzięcia planowano na przełomie lat 2013 – 2015 zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”.

Po przeprowadzonej ocenie merytorycznej II stopnia wniosku, złożonego na podstawie ww. porozumienia, przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w dniu 24 marca 2014 roku w Toruniu podpisano UMOWĘ PARTNERSKĄ UM ŚG 052.1.030.2014, w celu wspólnej realizacji projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska, pomiędzy: Województwem Kujawsko-Pomorskim (Beneficjent)

a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin (Partner).

Planowany całkowity koszt realizacji Zadania po stronie Partnera wynosił 1 423 431,00zł (słownie: jeden milion czterysta dwadzieścia trzy tysiące czterysta trzydzieści jeden złotych 00/100), maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosiła 1 423 431,00zł (słownie: jeden milion czterysta dwadzieścia trzy tysiące czterysta trzydzieści jeden złotych 00/100), dofinansowanie z Funduszu Spójności wynosi 85% wydatków kwalifikowanych, w kwocie nie większej niż 1 209 916,14zł (słownie: jeden milion dwieście dziewięć tysięcy dziewięćset szesnaście złotych 14/100), wkład własny Partnera wynosił 213 514,86zł (słownie: dwieście trzynaście tysięcy pięćset czternaście złotych 86/100) w tym: wkład własny Partnera w wysokości 5% wartości Zadania, tj. kwota 71 171,76zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy sto siedemdziesiąt jeden złotych 76/100) sfinansowany ze środków własnych Partnera, wkład własny Partnera w wysokości 10% wartości Zadania, tj. kwota 142 343,10zł (słownie: sto czterdzieści dwa tysiące trzysta czterdzieści trzy złote 10/100), pokryty z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Data rozpoczęcia Zadania 01.08.2014 roku, data zakończenia Zadania 31.10.2015 roku.

Harmonogram Realizacji Projektu Nr POIS.02.01.00-00-001/13 Tytuł: „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” (załącznik do Umowy Partnerskiej) określał fazę realizacji z podziałem na kwartały i tak:

- w IV kwartale roku 2014 w wysokości 626 000,00zł (słownie: sześćset dwadzieścia sześć złotych 00/100),
- w I kwartale roku 2015 w wysokości 626 000,00zł (słownie: sześćset dwadzieścia sześć złotych 00/100),
- w II kwartale roku 2015 w wysokości 111 431,00zł (słownie: sto jedenaście tysięcy czterysta trzydzieści jeden złotych 00/100),
- w III kwartale roku 2015 w wysokości 60 000,00zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy złotych 00/100).

W dniu 14 maja 2015 roku w Toruniu zawarto ANEKS NR 1 DO UMOWY PARTNERSKIEJ UM ŚG.052.1.030.2014 z dnia 24 marca 2014 roku, w celu wspólnej realizacji projektu pn.

„Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska, zwanego dalej PROJEKTEM pomiędzy:

Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu, zwanym dalej Beneficjentem a Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin, zwanym dalej Partnerem.

Zgodnie z aneksem planowany całkowity koszt realizacji Zadania po stronie Partnera wynosił 779 820,00zł (słownie: siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 00/100), maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosił

779 820,00zł (słownie: siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 00/100), dofinansowanie z Funduszu Spójności wynosiło 85% wydatków kwalifikowanych, w kwocie nie większej niż 662 847,00zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset czterdzieści siedem złotych 00/100), wkład własny Partnera wynosił 116 973,00zł (słownie: sto szesnaście tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt trzy złote 00/100) w tym:

wkład własny Partnera w wysokości 5% wartości Zadania tj. kwota 38 991,00zł (słownie: trzydzieści osiem tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt jeden złotych 00/100) sfinansowany ze środków własnych Partnera, wkład własny Partnera w wysokości 10% wartości Zadania, tj. kwota 77 982,00zł (słownie: siedemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt dwa złote 00/100), pokryty z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Harmonogram Realizacji Projektu Nr POIS.02.01.00-00-001/13, sporządzony 23.04.2015 roku, określał fazy realizacji z podziałem na kwartały i tak:

- II kwartał 2015 roku w wysokości 297 514,00zł
- III kwartał 2015 roku w wysokości 439 101,00zł
- IV kwartał 2015 roku w wysokości 43 205,00zł

W dniu 16.10.2015 r., podczas obrad Zarządu Związku Gmin Kcynia, Nakło, Szubin, po wcześniejszym zgłoszeniu przez Wykonawcę zakończenia robót i gotowości do odbioru technicznego oraz sprawdzeniu niezbędnych dokumentów, a także wykonanych robót, dokonano odbioru końcowego robót dla zadania pn: „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią”.

1. Wartość projektu pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” wynosi: 779 820,00 zł, zgodnie z umową zawartą z Przedsiębiorstwem Robót Elektrycznych i Budowlanych „MIPA” Leon Stankiewicz z Białegostoku w dniu 13 lutego 2015 r.

2. Udział finansowy Partnera Projektu czyli Związek Gmin Kcynia, Nakło, Szubin w całym przedsięwzięciu pn. „Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią” wynosi – 5%. Pozostała część dofinansowana jest w formie dotacji - 85% z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i 10% z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

3. Ogólne dane techniczne dotyczące zakresu zrealizowanego zadania;

- Powierzchnia góry rekultywowanej kwatery - 3 450,0 m₂
- Powierzchnia skarp rekultywowanej kwatery - 12 045,0 m₂

4. Proces inwestycyjny przebiegał bez żadnych zakłóceń. Wykonawca w terminie

przewidzianym umową wykonał cały zakres prac określonych w dokumentacji technicznej.

Ustanie działalności na składowisku odpadów oraz znaczne wydatki nie mające uzasadnienia ekonomicznego, było podstawą do podjęcia stosownej Uchwały Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w sprawie rozwiązania umowy użytkowania wieczystego oraz nieodpłatnego przekazania własności budynków i urządzeń Gminie Nakło nad Notecią. Przekazanie budynków, budowli, urządzeń i sieci nastąpiło nieodpłatnie, a zatem w sposób w jaki Związek je otrzymał, Aktem Notarialnym Repertorium A nr 802/2016.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2024-2027 określa:

- dochody bieżące, których źródłem są 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.

Źródłem dochodów bieżących Związku Gmin są wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie zadań bieżących. Uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Nr XIX/56/2023 z dnia 14 grudnia 2023 roku przyjęto na rok 2024 wysokość składki członkowskiej w kwocie 4,95 zł od mieszkańca danej gminy. Wielkość wpływów z wpłat wynika z iloczynu stawki oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład Związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku (§ 19 pkt 3 Statutu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin),

- dochody majątkowe, to środki z Promes Dofinansowania Inwestycji udzielonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na lata 2024-2027 w kwocie 14 672 800,00 PLN, udzielonych Związkowi Gmin Kcynia Nakło Szubin zwanemu "Beneficjentem" z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na finansowanie Inwestycji realizowanych przez Związek Gmin, polegających na budowie kanalizacji sanitarnych na terenie Gminy Nakło n. Notecią i Gminy Szubin oraz środki zabezpieczone przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią i Radę Miejską w Szubinie, jako wpływy z wpłaty gmin na rzecz Związku Gmin, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych. Gmina Nakło nad Notecią zabezpieczy środki na lata 2024 - 2025 w kwocie: 666 225,00 PLN, Gmina Szubin na lata 2024 - 2025 w kwocie: 7 400,63 PLN, objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

- wydatki bieżące obejmować będą wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia bezosobowe), wydatki związane z funkcjonowaniem JST (różne wydatki na rzecz osób fizycznych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, różne opłaty i składki, podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego).

- wydatki majątkowe, poniesione będą ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych oraz wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych, a dotyczyć będą budowy kanalizacji sanitarnej na

terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin planuje wydatki majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie oraz określa limity wydatków majątkowych na lata 2024-2027.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin realizuje trzy zadania Inwestycyjne, objęte Promesami Banku Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Środki zabezpieczone na lata 2024 - 2025 przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią i Radę Miejską w Szubinie, jako wpływy z wpłaty gmin na rzecz Związku Gmin, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie: 673 625,63 PLN

1) Inwestycja: Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ul. Wyzwolenia gmina Nakło nad Notecią oraz odcinku Zamość - Tur - gmina Szubin, "Promesa" do kwoty 4 645 500,00PLN, co stanowi 95,00% (umownej) wartości inwestycji. Kwota Promesy stanowi maksymalną kwotę dofinansowania, która może być wypłacona Beneficjentowi na jej podstawie. Wpłaty środków z Promesy planowane są w następujących kwotach i terminach:

a) kwota 2 322 750,00 PLN, 16.09.2024 r. (data wypłaty),

b) kwota 2 322 750,00 PLN, 19.09.2025 r. (data wypłaty).

Wydzielono 2 etapy realizacji Inwestycji: etap 1 do dnia 16.09.2024 r., etap 2 do dnia 19.09.2025 r. Zakończenie Inwestycji wyznaczono na dzień 19.09.2025 r.

2) Inwestycja: Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary, "Promesa" do kwoty 7 543 000,00PLN, co stanowi 95,00% (umownej) wartości inwestycji. Kwota Promesy stanowi maksymalną kwotę dofinansowania, która może być wypłacona Beneficjentowi na jej podstawie. Wpłaty środków z Promesy planowane są w następujących kwotach i terminach:

a) kwota 3 771 500,00 PLN, 30.05.2025 r. (data wypłaty),

b) kwota 3 771 500,00 PLN, 10.10.2025 r. (data wypłaty).

Wydzielono 2 etapy realizacji Inwestycji: etap 1 do dnia 30.05.2025 r., etap 2 do dnia 10.10.2025 r. Zakończenie Inwestycji wyznaczono na dzień 10.10.2025 r.

3) Inwestycja: Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej Wieszki - Janowo - Paterek gmina Nakło nad Notecią, "Promesa" do kwoty 2 484 300,00PLN, co stanowi 95,00% (umownej) wartości inwestycji. Kwota Promesy stanowi maksymalną kwotę dofinansowania, która może być wypłacona Beneficjentowi na jej podstawie. Wpłaty środków z Promesy planowane są w następujących kwotach i terminach:

a) kwota 1 216 800,00 PLN, 16.09.2024 r. (data wypłaty),

b) kwota 1 267 500,00 PLN, 30.11.2025 r. (data wypłaty).

Wydzielono 2 etapy realizacji Inwestycji: etap 1 do dnia 16.09.2024 r., etap 2 do dnia 30.11.2025 r. Zakończenie Inwestycji wyznaczono na dzień 30.11.2025 r.

Związek na lata 2024 -2027 nie planuje dochodów na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Zaplanowano rezerwę ogólną.

Na rok 2024 budżet jest zrównoważony.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin zajmie się realizacją kolejnych zadań inwestycyjnych objętych Promesami Wstępnymi Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

I. Inwestycja „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia, Nakło, Szubin” - wartość zadania 4 081 632,66 zł, z czego:

- udzielona promesa wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego.

Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład do kwoty: 4 000 000,00zł,

- 2% wkład własny, kwota: 81 632,65 zł

1. Gmina Kcynia - budowa sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków między ulicami Słoneczną i Brzozową w Kcyni,

Gmina Kcynia - opracowany projekt techniczny wraz z pozwoleniem na budowę i przepisaniem pozwolenia na Związek Gmin.

Gmina Kcynia – płatność za dokumentację/PFU z budżetu Gminy Kcynia.

Gmina Kcynia zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

2. Gmina Nakło nad Notecią - budowa kanalizacji sanitarnej ok. 900mb w miejscowości Wieszki oraz ul. Szubińska w miejscowości Paterek ok. 850mb.

Gmina Nakło nad Notecią - zostanie opracowany program funkcjonalno - użytkowy do końca kwietnia 2024 r.

Gmina Nakło nad Notecią - koszty zabezpieczenia opracowanie PFU Związek Gmin, które przekazuje Gmina Nakło w wysokości 5 000,00 zł.

Gmina Nakło nad Notecią zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

3. Gmina Szubin - modernizacja oczyszczalni ścieków w Szubinie - nowa zlewnia oraz naziemny zbiornik uśredniający ścieki dowożone itp.

Gmin Szubin - opracowana dokumentacja (przez KPWiK Szubin) projektowa z pozwoleniem oraz przepisaniem pozwolenia na Związek Gmin.

Gmina Szubin - płatność KPWiK za dokumentację, następnie przepisanie pozwolenia na Gminę a docelowo na Związek Gmin.

Gmina Szubin zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

II. Inwestycja „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia i Szubin” - wartość zadania 2 105 105,26 zł, z czego:

- udzielona promesa wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego .

Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład do kwoty 1 999 850,00zł,

- 5% wkład własny, kwota: 105 255,26 zł

1. Gmina Szubin - budowa sieci wodociągowej z miejscowości Tur do miejscowości Głębocezek.

Gmina Szubin - dokumentacja jest złożona w Starostwie Powiatowym - w trakcie wydawania decyzji na pozwolenie na budowę. Następnie przepisanie pozwolenia na Związek Gmin.

Gmina Szubin - płatność za dokumentację.

Gmina Szubin zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

2. Gmina Kcynia - budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kcynia ul. Wyrzyska oraz miejscowości Stalówka.

Gmina Kcynia - zostanie opracowany program funkcjonalno - użytkowy. zawarto porozumienie ze Związkiem Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Gmina Kcynia - płatność z budżetu Gminy Kcynia - dokumentacja.

Gmina Kcynia zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

III. Inwestycja „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią” -
wartość zadania 8 418 684,21 zł, z czego:

- udzielona promesa wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego.

Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład do kwoty 7 997 750,00zł,

- 5% wkład własny, kwota: 420 934, 21 zł

1. Gmina Nakło nad Notecią:

a) budowa kolektora ciśnieniowego Paterek - Polichno (ok.5300mb),

b) budowa kanalizacji we wsi Janowo (ok.1300mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni,

c) budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Rozwarzyn (ok.1900mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni,

d) budowa kolektora ciśnieniowego Lubaszcz - Oczyszczalnia. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Lubaszcz (ok. 1900mb)

2) Gmina Nakło nad Notecią:

a) zostaną opracowane programy funkcjonalno - użytkowe do końca kwietnia 2024 roku na:

- budowę kolektora ciśnieniowego Paterek - Polichno (ok.5300mb),

- budowę kanalizacji we wsi Janowo (ok.1300mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni,

- budowę kanalizacji sanitarnej we wsi Rozwarzyn (ok.1900mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni,

b) opracowano dokumentację projektową i wydano decyzję pozwolenia na budowę kolektora ciśnieniowego Lubaszcz - Oczyszczalnia i budowy kanalizacji sanitarnej na terenie wsi Lubaszcz (ok. 1900mb), która zostanie przepisana na Związek Gmin.

3) Gmina Nakło nad Notecią:

a) Związek Gmin zabezpieczy koszty na opracowanie PFU, które przekaze Gmina Nakło nad Notecią (3x5000,00zł) dla inwestycji:

- budowa kolektora ciśnieniowego Paterek - Polichno (ok.5300mb),

- budowa kanalizacji we wsi Janowo (ok.1300mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni,

- budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Rozwarzyn (ok.1900mb) wraz z przyłączami i wybudowanie przepompowni.

Gmina Nakło nad Notecią zabezpiecza środki na wkład własny inwestycji.

Uchwałą Nr XXI/65/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 30 sierpnia 2024 roku na lata 2024-2027 dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

I. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) wpłata Gminy Nakło nad Notecią na rzecz Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dofinansowanie trzech zadań inwestycyjnych dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią objętych promesą Wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - zmiana obejmuje:

- **zmniejszenie** limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym **o kwotę 397 000,00 zł;**

- **zwiększenie** limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 **o kwotę 397 000,00 zł**
(KPWiK Spółka z o.o z siedzibą w Nakle nad Notecią - Wykonawca zadania inwestycyjnego)

pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary" zwrócił się o zawarcie aneksu do umowy nr 3/2023 z dnia 19 maja 2023 roku na realizację w/w zadania w zakresie terminu dotyczącego granicznej daty przekazania dokumentacji z stosownymi uzgodnieniami i wymaganymi pozwoleniami z 15 miesięcy od daty podpisania umowy na 19 miesięcy od podpisania umowy. Wobec powyższego zawarto Aneks nr 3 dnia 22.07.2024r. do umowy Nr 3/2023 w Nakle nad Notecią).

2) zgodnie z ofertami postępowania przetargowego na roboty budowlane dokonano zmian kosztów inwestycyjnych dla zadań inwestycyjnych pod nazwami:

- „**Budowa sieci wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia, Nakło, Szubin**”

(**zwiększenie o kwotę 1 061 405,62 zł**)

- „**Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia i Szubin**”

(**zmniejszenie o kwotę 232 909,70 zł**)

- „**Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią**” (**zmniejszenie o kwotę 2 743 257,89 zł**)

Planowane zmiany wynikają z rozstrzygnięcia postępowania przetargowego na roboty budowlane (inwestycje wskazane w punktach II,III,IV). Kwoty dotyczące nadzoru inwestorskiego mają charakter szacunkowy a przewidywane koszty dodatkowe, to w szczególności tablice reklamowe, opłaty i inne koszty o charakterze szacunkowym.

Uchwałą Nr II/10/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 8 listopada 2024 roku w wieloletniej prognozie finansowej dokonuje się zmian na lata 2024 - 2027

po stronie dochodów i wydatków majątkowych.

Dla zadań inwestycyjnych realizowanych przez Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin objętych Promesami Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

Część I. "Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary";

Część II "Budowa Kolektora kanalizacji sanitarnej na odcinku Wieszki - Janowo - Paterok Gmina Nakło nad Notecią;

Część III "Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią ora odcinku Zamość - Tur gm. Szubin. UMOWA NR 6/2023 z 19 lipca 2023 roku

określa się przedsięwzięcia poprzez:

- zwiększenie limitów wydatków na realizację zadania w roku budżetowym 2024

o kwotę 19 782,79 zł

- zmniejszenie limitów wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 19 765,79 zł zgodnie z przedstawionymi przez Wykonawców harmonogramami rzeczowo-finansowymi inwestycji.

Uchwałą Nr IV/18/2024 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 23 grudnia 2024 roku w wieloletniej prognozie finansowej dokonuje się zmian na lata 2024 - 2027 po stronie dochodów i wydatków majątkowych.

Zmiany dotyczą zadań inwestycyjnych realizowanych przez Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin objętych Promesami Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

Pierwsze rozdanie:

Część I "Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary";
Część II "Budowa Kolektora kanalizacji sanitarnej na odcinku Wieszki - Janowo - Paterok Gmina Nakło nad Notecią;
Część III "Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią ora odcinku Zamość - Tur gm. Szubin. UMOWA NR 6/2023 z 19 lipca 2023 roku

Drugie rozdanie:

- 1) Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin Kcynia Nakło Szubin,**
- 2) Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin Kcynia Szubin,**
- 3) Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią.**

określa się przedsięwzięcia poprzez:

- zwiększenie limitów wydatków na realizację zadania w roku budżetowym 2024 o kwotę 649 535,42 zł
- zmniejszenie limitów wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 649 535,42 zł zgodnie z przedstawionymi przez Wykonawców harmonogramami rzeczowo-finansowymi inwestycji.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2025-2028 określa:

- dochody bieżące, których źródłem są 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.

Źródłem dochodów bieżących Związku Gmin są wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie zadań bieżących. Na rok 2025 wysokość składki członkowskiej przyjęto w kwocie 5,50 zł od mieszkańca danej gminy. Wielkość wpływów z wpłat wynika z iloczynu stawki oraz ilości mieszkańców gmin wchodzących w skład Związku Gmin, zameldowanych na pobyt stały, wg stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego, płatną do 31 marca każdego roku (§ 19 pkt 3 Statutu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin),

- dochody majątkowe, stanowią środki z Promes Dofinansowania Inwestycji udzielonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na lata 2025-2028 udzielonych Związkowi Gmin Kcynia Nakło Szubin zwanemu "Beneficjentem" z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na finansowanie Inwestycji realizowanych przez Związek Gmin, polegających na budowie kanalizacji sanitarnych na terenie Gminy Kcynia, Gminy Nakło n. Notecią i Gminy Szubin i środki zabezpieczone przez Rady Miejskie tychże Gmin jako wpływy z wpłaty gmin na rzecz Związku Gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

- wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia bezosobowe), wydatki związane z funkcjonowaniem JST (rezerwa ogólna i celowa, różne wydatki na rzecz osób fizycznych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup

usług pozostałych, różne opłaty i składki, podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego).

- wydatki majątkowe, pochodzą ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych oraz wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych, a dotyczą budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kcynia, Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin planuje wydatki majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie oraz określa limity wydatków majątkowych na lata 2025-2028.

Związek na lata 2025 - 2028 nie planuje dochodów na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Zaplanowano rezerwę ogólną.

Na rok 2025 budżet jest zrównoważony.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin kontynuuje realizację zadań inwestycyjnych, objętych Promesami Banku Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

I. „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”

Łączne nakłady finansowe: 15.644.848,33 zł

Limit wydatków w 2025 roku - 11.713.436,21 zł

II. „ Budowa sieci wodno-kanalizacyjnych na terenie Gmin: Kcynia Nakło Szubin”

Łączne nakłady finansowe : 5.193.608,75 zł

Limit wydatków w 2025 roku - 2.590.804,39 zł

Limit wydatków w 2026 roku - 2.043.005,00 zł

III. „ Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnych na terenie Gmin: Kcynia Szubin

Łączne nakłady finansowe: 1.907.350,65 zł

Limit wydatków w 2025 roku - 1.895.350,65 zł

IV. „ Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią”

Łączne nakłady finansowe: 5.788.000,00 zł

Limit wydatków w 2025 roku - 302.800,000 zł

Limit wydatków w 2026 roku - 5.469.200,00 zł

Uchwałą Nr V/24/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 31 marca 2025 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonuje się zmian na lata 2025 - 2028 po stronie dochodów i wydatków majątkowych.

Zmiany dotyczą zadań inwestycyjnych realizowanych przez Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin objętych Promesami Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski

Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

I. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią i Gminy Szubin, objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych”

III. Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin Kcynia Szubin, określa się przedsięwzięcia poprzez:

- zwiększenie limitów wydatków na realizację zadania w roku budżetowym 2025 o kwotę 31 000,00 zł do poziomu:

Zadanie I 11 724 436,21 zł

Zadanie III 1 915 350,65 zł

Uchwałą Nr VIII/30/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 29 września 2025 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonuje się zmian na lata 2025 - 2028 po stronie dochodów i wydatków majątkowych.

Zmiany dotyczą zadania inwestycyjnego realizowanych przez Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin objętego Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

IV. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią

określa się przedsięwzięcie poprzez:

- zwiększenie limitów wydatków na realizację zadania ogółem o kwotę 810.998,42 zł, przy czym kwotę 770.448,50 zł wynika z zwiększonego dofinansowania na realizację tego przedsięwzięcia natomiast kwota 40.549,92 zł stanowi wkład własny Związku Gmin, która zostanie sfinansowana ze środków pochodzących ze zwrotu podatku Vat od wybudowanej infrastruktury. Limity wydatków w poszczególnych latach ulegają zmianie, co ma związek ze zmianą harmonogramu realizacji tego zadania i po zmianie przedstawiają się następująco:

- rok 2025 – kwota 3.046.099,92 zł

- rok 2026 – kwota 3.536.898,50 zł

Łączny limit zobowiązań na lata 2025-2026 wynosi 6.582.998,42 zł.

Uchwałą Nr IX/34/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 27 października 2025 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w związku z dokonanymi zmianami po stronie dochodów i wydatków majątkowych, dokonuje się aktualizacji łącznych nakładów finansowych oraz limitów wydatków w poszczególnych latach na poszczególnych zadaniach inwestycyjnych.

Uchwałą Nr X/37/2025 Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin z dnia 19 grudnia 2025 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w związku z dokonanymi zmianami po stronie dochodów i wydatków majątkowych, dokonuje się aktualizacji łącznych limitów wydatków w poszczególnych latach na poszczególnych zadaniach inwestycyjnych. Zmiany dotyczą zadań inwestycyjnych realizowanych przez Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, tj.:

II. Budowa sieci wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia Nakło nad Notecią Szubin

określa się przedsięwzięcie poprzez:

- zmniejszenie limitów wydatków na realizację zadania ogółem o kwotę 2.031.307,10 zł, przy czym kwota 2.000.000,00 zł wynika z zmniejszonego dofinansowania na realizację tego przedsięwzięcia natomiast kwota 31.307,10 zł stanowi wkład własny Związku Gmin.

Limity wydatków w poszczególnych latach ulegają zmianie, co ma związek ze zmianą harmonogramu realizacji tego zadania i po zmianie przedstawiają się następująco:

- rok 2025 - kwota 559.497,29 zł
- rok 2026 - kwota 4.074.312,10 zł

III. Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia i Szubin

określa się przedsięwzięcie poprzez:

- zmniejszenie limitów wydatków zadania ogółem o kwotę 912.567,92 zł, przy czym kwota 881.207,92 zł wynika ze zmniejszonego dofinansowania na realizację tego przedsięwzięcia natomiast kwota 31.360,00 zł stanowi wkład własny Związku Gmin.

Limity wydatków w poszczególnych latach ulegają zmianie, co ma związek ze zmianą harmonogramu realizacji tego zadania i po zmianie przedstawiają się najstępująco:

- rok 2025 - kwota 1.002.782,73 zł
- rok 2026 - kwota 912.567,92 zł

IV. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią

określa się przedsięwzięcie poprzez:

- zwiększenie limitów wydatków na realizację zadania ogółem o kwotę 222.750,01 zł, przy czym kwota 222.750,01 zł wynika z zwiększonego dofinansowania na realizację tego przedsięwzięcia natomiast kwota 0,01 zł stanowi wkład własny Związku Gmin, która zostanie sfinansowana ze środków pochodzących ze zwrotu podatku Vat od wybudowanej infrastruktury. Limity wydatków w poszczególnych latach ulegają zmianie, co ma związek ze zmianą harmonogramu realizacji tego zadania i po zmianie przedstawiają się następująco:

- rok 2025 - kwota 3.268.849,93 zł
- rok 2026 - kwota 3.314.148,49 zł