

UCHWAŁA NR X/38/2025
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 w związku z art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) i art. 211, 212, 258 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości 8 888 028,51 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1, z tego:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| - dochody bieżące | 587 000,00 zł |
| - dochody majątkowe | 8 301 028,51 zł |

§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości 8 888 028,51 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 587 000,00 zł, z tego:

a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 587 000,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 131 700,00 zł
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych w wysokości 455 300,00 zł

2) wydatki majątkowe w 2026 roku w wysokości 8 301 028,51 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin do:

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.

§ 4. W budżecie tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 25 000,00 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący
Zgromadzenia Związku
Gmin Kcynia Nakło Szubin

Mariusz Piotrkowski

Dochody budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr X/38/2025

Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin

z dnia 19 grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Budżetu

Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 301 028,51
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	8 301 028,51
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 131 656,41
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	169 372,10
750			Administracja publiczna	587 000,00
	75095		Pozostała działalność	587 000,00
		0830	Wpływy z usług	200 000,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	387 000,00
Razem:				8 888 028,51

Dochody majątkowe budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr X/38/2025
Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 19 grudnia 2025 roku
w sprawie uchwalenia Budżetu
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 301 028,51
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	8 301 028,51
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 131 656,41
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	169 372,10
Razem:				8 301 028,51

Wydatki budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr X/38/2025
Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 19 grudnia 2025 roku
w sprawie uchwalenia Budżetu
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 301 028,51
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	8 301 028,51
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	169 372,10
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 131 656,41
750			Administracja publiczna	472 000,00
	75095		Pozostała działalność	472 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 450,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 600,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 450,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 330,00
		4260	Zakup energii	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	263 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 970,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00
758			Różne rozliczenia	25 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	25 000,00
		4810	Rezerwy	25 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	90 000,00
	90095		Pozostała działalność	90 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00
Razem:				8 888 028,51

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr X/38/2025
Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 19 grudnia 2025 r.
w sprawie uchwalenia Budżetu
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Wydatki majątkowe na 2026 rok

w złotych									
L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki			Jednostka organizacyjna koordynująca wykonanie programu
						rok budżetowy 2026 (7=8+9)	z tego źródła finansowania		
							A. B.	Wpłaty gmin Środki z RFPŁ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	010	01044	6050 6370	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią	6 600 020,42	3 314 148,49	A. 63 700,00 B. 3 250 448,49	A. 0,00	Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią - Wydział Inwestycji. (miesiąc i rok rozpoczęcia/miesiąc i rok zakończenia - IV.2024/XII.2026).
2.	010	01044	6050 6370	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia, Nakło nad Notecią, Szubin	5 193 608,75	4 074 312,10	A. 74 312,10 B. 4 000 000,00	A. 0,00	Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią - Wydział Inwestycji. (miesiąc i rok rozpoczęcia/miesiąc i rok zakończenia - IV.2024/XII.2026).
3.	010	01044	6050 6370	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia i Szubin	1 927 350,65	912 567,92	A. 31 360,00 B. 881 207,92	A. 0,00	Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią - Wydział Inwestycji. (miesiąc i rok rozpoczęcia/miesiąc i rok zakończenia - IV.2024/XII.2025).
Ogółem					13 720 979,82	8 301 028,51	8 301 028,51	0,00	x

Objaśnienia do budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok

Prace nad budżetem Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Głównym celem utworzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin była budowa, eksploatacja składowiska odpadów komunalnych w miejscowości Rozwarzyn i świadczenie usług w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi. Podstawą funkcjonowania składowiska było między innymi tzw. pozwolenie zintegrowane, które przestało obowiązywać dnia 31 grudnia 2012 roku. Po tym okresie zaprzestano składowania odpadów na składowisku w Rozwarzynie.

Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin w oparciu o decyzję Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zamknięcia składowiska w Rozwarzynie wykonał rekultywację składowiska odpadów realizując Projekt „Rekultywacja składowiska odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”.

W dniu 16 października 2015 roku 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 obojętne w miejscowości Rozwarzyn gmina Nakło nad Notecią”.

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.

W roku 2022 Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin określił cele i zadania, na które składają się:

1. Rekultywacja i monitoring składowiska odpadów komunalnych w miejscowości Rozwarzyn.
2. Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki wodnej realizowane poprzez budowę odpowiedniej infrastruktury technicznej w tym zakresie i jej eksploatacja.
3. Budowa infrastruktury technicznej w zakresie sieci wodociągowych, sieci kanalizacji sanitarnej, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych i jej eksploatacja.

Cele i zadania Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin określa rozdział 2 § 6 Statutu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 8 888 028,51 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 8 888 028,51 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na rok 2026 ustalony został w kwocie 8 888 028,51 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 587 000,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 8 301 028,51 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 6,6% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 93,4% dochodów ogółem.

Źródłem dochodów bieżących Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin będą wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie zadań bieżących. Członkowie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin tj. Gmina Kcynia, Gmina Nakło nad Notecią, Gmina Szubin wnoszą składki członkowskie, których wysokość wynika z iloczynu stawki 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 (§ 19 pkt 3 Statutu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin). Uchwałą Zgromadzenia Nr VIII/31/2025 z dnia 29 września 2025 roku przyjęto stawkę w wysokości 6,00 zł za mieszkańca.

Dochodami majątkowymi w roku 2026 będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 8 131 656,41 oraz środki zabezpieczone przez Radę Miejską w Kcyni w kwocie 42 680,00 zł, Radę Miejską w Nakle nad Notecią w kwocie 90 700,00 zł i Radę Miejską w Szubinie w kwocie 35 992,10 zł, jako wpływy z wpłat gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Inwestycje prowadzone przez Związek Gmin dotyczą kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kcynia, Gminy Nakło nad Notecią oraz Gminy Szubin.

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 8 301 028,51 zł, w tym

- **dochody majątkowe – plan 8 301 028,51 zł.**

„Infrastruktura sanitacyjna wsi” (01044) – plan 8 301 028,51 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 8 301 028,51 zł, w tym:
 - „środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 8 131 656,41 zł;
 - „wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” w kwocie 169 372,10 zł;

„Administracja publiczna” (750) – plan 587 000,00 zł, w tym:

- **dochody bieżące – plan 587 000,00 zł,**

„Pozostała działalność” (75095) – plan 587 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 587 000,00 zł, w tym:
 - „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 387 000,00 zł;
 - Wpływy z usług w kwocie 200 000,00 zł

Wydatki budżetu

Plan wydatków Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na 2026 rok ustalony został w kwocie 8 888 028,51 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 587 000,00 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 8 301 028,51 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 6,6 % wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 93,4% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 587 000,00 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 587 000,00 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 131 700,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 455 300,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 8 301 028,51 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 8 301 028,51 zł;

Planowane na rok 2026 wydatki Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i leśnictwo” (010) – plan 8 301 028,51 zł, w tym:

- **wydatki majątkowe – plan 8 301 028,51 zł.**
 - wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 8 301 028,51 zł, w tym:
 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 8 301 028,51 zł, w tym:
 - Zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Nakło nad Notecią” – szacowana wartość inwestycji ogółem 6 600 020,42 zł. W roku 2026 zaplanowano wydatki ze środków z wpłat 63 700,00 zł oraz z Rządowego Programu Polski Ład 3 250 448,49 zł;
 - Zadanie „Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych w terenie gmin: Kcynia, Nakło, Szubin” – szacowana wartość inwestycji ogółem 5 193 608,75 zł. W roku 2026 zaplanowano wydatki ze środków z wpłat w kwocie 74 312,10 zł oraz z Rządowego Programu Polski Ład w kwocie 4 000 000,00;
 - Zadanie „Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia i Szubin” – szacowana wartość inwestycji ogółem 1 927 350,65 zł. W roku 2026 zaplanowano wydatki ze środków z wpłat w kwocie 31 360,00 zł oraz z Rządowego Programu polski Ład w kwocie 881 207,92 zł.

„Administracja publiczna” (750) – plan 472 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 472 000,00 zł,**
 - „Pozostała działalność” (75095) – plan 472 000,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 472 000,00 zł, w tym:
 - „wynagrodzenia osobowe pracowników” w kwocie 92 450,00 zł;
 - „dodatkowe wynagrodzenie roczne” w kwocie 6 000,00 zł;
 - „składki na ubezpieczenia społeczne” w kwocie 17 600,00 zł;
 - „składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” w kwocie 2 450,00 zł;
 - „wynagrodzenia bezosobowe” w kwocie 13 200,00 zł
 - „zakup materiałów i wyposażenia” w kwocie 16 330,00 zł;

- „zakup energii” w kwocie 10 000,00 zł;
- „zakup usług pozostałych” w kwocie 20 000,00 zł;
- „różne opłaty i składki” w kwocie 10 000,00 zł;
- „podatek od nieruchomości” w kwocie 263 000,00 zł;
- „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” w kwocie 10 970,00 zł
- „podatek od towarów i usług (VAT).” w kwocie 10 000,00 zł;

„Różne rozliczenia” (758) – plan 25 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 25 000,00 zł,**

„Rezerwy ogólne i celowe” (75818) – plan 25 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 25 000,00 zł, w tym:
 - „rezerwy” w kwocie 25 000,00 zł, w tym:
 - Rezerwa Ogólna - kwota 25 000,00 zł;

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 90 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 90 000,00 zł,**

- „Pozostała działalność” (90095) – plan 90 000,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 90 000,00 zł, w tym:
 - „zakup usług pozostałych” w kwocie 90 000,00 zł;

Budżet Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na rok 2026 jest budżetem zrównoważonym. Plan dochodów i wydatków opracowano w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Związek nie planuje przychodów i rozchodów. Związek nie jest zadłużony.

Zaplanowana rezerwa ogólna mieści się w ustawowo określonej relacji do planowanych dochodów.

Związek nie planuje w roku 2026 zaciągnąć kredytów i pożyczek oraz udzielania poręczeń i gwarancji.

Związek na rok 2026 nie planuje dochodów na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.