

UCHWAŁA NR XIV/19/2026
ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN

z dnia 30 marca 2026 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 2025 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. 2025 roku, poz. 1483, Dz. U. z 2026 r. poz. 1844, poz. 1846) Zarząd Związku uchwała, co następuje:

- § 1. Przedstawić Zgromadzeniu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 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

Załącznik do Uchwały Nr XIV/19/2026
Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin
z dnia 30 marca 2026 roku



**Sprawozdanie z wykonania budżetu
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2025 rok
wraz z Informacją o stanie mienia
Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według stanu
na dzień 31.12.2025 roku**

Spis treści

1. WPROWADZENIE	3
2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA 2025 ROK.....	3
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	8
2.7.1. Dział 750 – Administracja publiczna	8
2.7.2. Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8
2.8. Wydatki majątkowe.....	9
3. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN ZA 2025 ROK	13
3.1. informacje ogólne.....	13
3.2. informacje wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych 16	
4. INFORMACJA O STANIE MIENIA ZWIĄZKU GMIN KCYNIA NAKŁO SZUBIN W FORMIE INFORMACJI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 ROKU.....	17

1. Wprowadzenie

Budżet Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku uchwalony został uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr IV/20/2024 z dnia 23.12.2024 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 2025 rok

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr IV/20/2024 z dnia 23.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 16 859 391,25 zł;
- realizację wydatków na poziomie 16 859 391,25 zł;

W 2025 roku dokonano łącznie 7 zmian budżetu, z czego pięć uchwałami Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin i trzy Uchwałami Zarządu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin, co przedstawia tabela 1.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2025 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	V/23/2025	31 000,00	0,00	36 800,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	V/7/2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	VIII/11/2025	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	VII/28/2025	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	VIII/29/20225	2 743 299,92	0,00	2 743 299,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	IX/33/2025	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	X/36/2025	84 332,71	2 721 125,02	84 332,71	2 721 125,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	2 883 632,63	2 721 125,02	2 899 432,63	2 736 925,02	0,0	0,00	0,0	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 162 507,61 zł do kwoty 17 021 898,86 zł:
- plan wydatków wzrósł o 162 507,61 zł do kwoty 17 021 898,86 zł:

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku.

2.2. DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	16 859 391,25	17 021 898,86	18 093 028,01	106,29%
Wydatki	16 859 391,25	17 021 898,86	16 892 504,67	99,23%
Wynik	16 859 391,25	17 021 898,86	1 200 523,34	-

2.3. DOCHODY OGÓLEM

Dochody budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku wyniosły 18 093 028,01 zł, a ich realizacja stanowiła 106,29% planu wynoszącego 17 021 898,86 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	357 000,00	481 882,63	1 637 528,32	339,81%	9,05%
Dochody majątkowe	16 502 391,25	16 540 016,23	16 455 499,69	99,48%	90,95%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM	16 859 391,25	17 021 898,86	18 093 028,01	106,29%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 502 391,25	16 540 016,23	16 455 499,69	99,48%	90,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	357 000,00	481 882,63	1 637 528,32	339,81%	9,05%
	RAZEM DOCHODY OGÓLEM	16 859 391,25	17 021 898,86	18 093 028,01	106,29%	100,00%

2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów dochody bieżące, w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 637 528,32 zł, tj. w 339,81% w stosunku do planu wynoszącego 481 882,63 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 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	357 000,00	357 000,00	353 963,50	99,14%	21,63%

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wpływy z usług	0,00	0,00	12 046,84	-	0,7%
Wpływy z różnych dochodów	0,00	124 882,63	1 269 352,00	1016%	77,53
Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	2 165,98	-	0,14%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	357 000,00	481 882,63	1 637 528,32	339,82%	100%

2.4.1. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 481 882,63 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 637 528,32 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 339,81%.

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi uzyskano dochody w wysokości 1 637 528,32 zł, co stanowi 339,81% planu rocznego wynoszącego 481 882,63 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 353 963,50 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 5,50 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 2025 roku:

- Gmina Kcynia w wysokości 67 479,50 zł
- Gmina Nakło nad Notecią w wysokości 155 617,00 zł
- Gmina Szubin w wysokości 130 867,00 zł
- wpływy z usług w kwocie 12 046,84 zł
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 1 269 352,00 zł
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 2 165,98 zł

2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 455 499,69 zł, tj. w 99,48% w stosunku do planu wynoszącego 16 540 016,23 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 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	14 862 883,12	14 907 175,20	14 907 175,20	100,00%	90,6%
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	1 639 508,13	1 632 841,03	1 548 324,49	94,82%	9,4%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE		16 540 016,23	16 455 499,69	99,48%	100%

W ramach dotacji i środków na inwestycje Związek Gmin Kcynia Nakło Szubin pozyskał w roku 2025 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 – w kwocie 2 322 750,01 zł;
- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej na odcinku Wieszki – Janowo - Paterok Gmina Nakło nad Notecią” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – w kwocie 1 242 150,00 zł;
- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo- Suchary” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – w kwocie 7 543 000,00 zł
- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnych na terenie gmin: Kcynia Szubin” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – w kwocie 873 775,19 zł
- Dofinansowanie na realizację zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią” Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – w kwocie 2 925 500,00 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 – 80 949,12 zł
- Gmina Szubin – 540 070,03 zł
- Gmina Nakło nad Notecią – 927 305,34 zł

2.6. WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku wyniosły 16 892 504,67 zł, a ich realizacja wyniosła 99,23% planu wynoszącego 17 021 898,86 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	357 000,00	441 332,70	396 455,05	89,83%	2,34%
Wydatki majątkowe	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%	97,66%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	16 859 391,25	17 021 898,86	16 892 504,67	99,23%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%	97,65%
750	Administracja publiczna	92 430,00	93 230,00	90 054,22	97,64%	0,53%
758	Różne rozliczenia	18 550,00	18 550,00	0,00	0%	0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	246 020,00	329 552,70	306 400,83	92,97%	1,82%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	16 859 391,25	17 021 898,86	16 892 504,67	99,23%	100,00%

Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2025 roku w grupach przedstawiało się następująco:

1) wydatki bieżące w wysokości 396 455,05 zł, z tego:

a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 396 455,05 zł, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 103 154,22 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 293 300,83 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 16 496 049,62 zł, z tego:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 16 496 049,62 zł, w tym:

- dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych objętych Promesą Banku Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład. w wysokości 14 907 175,20 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 1 548 324,49 zł
- środki własne 40 549,93

2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 396 455,05 zł, tj. w 89,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 441 332,70 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela nr 9.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
750	Administracja publiczna	92 430,00	93 230,00	90 054,22	96,59%	22,71%
758	Różne rozliczenia	18 550,00	18 550,00	0,00	0%	0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	246 020,00	329 552,70	306 400,83	92,97%	77,29%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	357 000,00	441 332,70	396 455,05	89,83%	100%

2.7.1. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 93 230,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 90 054,22 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,59%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 90 054,22 zł, co stanowi 96,59% planu rocznego wynoszącego 93 230,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe w kwocie 69 000,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenia roczne w kwocie 5 865,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13 423,36 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1765,86 zł.

2.7.2. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 329 552,70 zł, zaś zrealizowane w kwocie 306 400,83 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,97%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 306 400,83 zł, co stanowi 92,97% planu rocznego wynoszącego 329 552,70 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 13 100,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 18 178,17 zł
 - w kwocie 6 564,74
 - zakup usług pozostałych w kwocie 170 764,36zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 8 671,00 zł,
 - podatek od nieruchomości w kwocie 77 048,00 zł,

- o opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 10 969,56 zł,
- o w kwocie 1 105,00

2.8. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 496 049,62 zł, tj. w 99,49% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 580 566,16 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%	100%
	Razem wydatki majątkowe	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%	100%

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 2023 r.

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

Inspektor nadzoru: Umowa nr 6/2023 z dnia 19.07.2023 r. – 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 4.11.2024 r. Rozpoczęły się roboty budowlane na odcinku Karnowo – Suchary.

W dniu 13.10.2025 r. dokonano odbioru inwestycji pn. Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Karnowo - Suchary. W ramach zadania opracowano dokumentację projektową, uzyskano pozwolenie na budowę od Starosty Nakielskiego i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Następnie wybudowano kanalizację sanitarną grawitacyjno-tłoczną na odcinku od Karnowa do Suchar wraz z 6 przepompowniami ścieków i przyłączami do granic (kanalizację sanitarną grawitacyjną ø200 – 4745,00 m; kanał tłoczny ø110mm – 1766,00 m; kanał tłoczny ø90mm – 1380,0 m; kanał tłoczny ø63mm – 676,0 m).

W dniu 12.11.2025 r. uzyskano od Wojewody Kujawsko Pomorskiego zgodę na użytkowanie inwestycji, a w dniu 11.12.2025 r. uzyskało zaświadczenie od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o możliwości użytkowania inwestycji. Zadanie zakończyło się zgodnie z umową i harmonogramem.

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

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 września 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 Paterek ul. Wyzwolenia. Planuje się przekazać plac budowy po zgłoszeniu przez Wykonawcę gotowości rozpoczęcia robót.

W dniu 13.10.2025 r. odbył się odbiór końcowy inwestycji. Zadanie obejmowało dwa zakresy:

a) Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Zamość-Tur gmina Szubin:

Roboty budowlane na odcinku Zamość – Tur zakończyły się w roku 2024. W dniu 28.11.2025 r. uzyskano od Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego zgodę na użytkowanie inwestycji.

b) Budowa kanalizacji sanitarnej w Paterku ulica Wyzwolenia gm. Nakło nad Notecią:

W ramach zadania opracowano dokumentację projektową, uzyskano pozwolenie na budowę od Starosty Nakielskiego. Następnie wybudowano kanalizację sanitarną grawitacyjno-tłoczną wraz z 3 przepompowniami ścieków i przyłączami do granic nieruchomości.

W dniu 17.11.2025 r. uzyskało zaświadczenie od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o możliwości użytkowania obiektu. Zadanie zakończyło się zgodnie z umową i harmonogramem.

1.3 „Budowa kolektora kanalizacji sanitarnej Wieszki – Janowo – Paterek gmina Nakło nad Notecią”

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 2023 r.

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

Inspektor Nadzoru: Umowa nr 7/2023 z dnia 19.07.2023 r. – 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. (odbiór 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 - Paterek, 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 53/2024 r. Planowane jest rozpoczęcie robót w I kwartale 2025 r.

W dniu 12.08.2025 r. odbył się odbiór końcowy inwestycji. W ramach zadania opracowano dokumentację projektową, uzyskano pozwolenie na budowę (od Starosty Nakielskiego i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego). Następnie wybudowano kanalizację sanitarną tłoczną z miejscowości Wieszki przez Janowo do skrzyżowania z ul. Wyzwolenia w Paterku. W dniu 28.10.2025 r. uzyskano od Wojewody Kujawsko Pomorskiego zgodę na użytkowanie inwestycji, a w dniu 17.11.2025 r. uzyskało zaświadczenie od Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o możliwości użytkowania inwestycji. Zadanie zakończyło się zgodnie z umową i harmonogramem.

Wykonawcą robót budowlanych zgodnie z podpisaną umową dn. 19.05.2023 r. było Komunalne Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Szubinie. Nadzór Inwestorski sprawowany był przez Firmę APIS Autorska Pracownia Inżynierii Sanitarnej Grzegorz Rodziewicz z siedzibą w Pile.

Zadanie inwestycyjne zostało dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 484 300,00 zł.

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 września 2024 r.

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

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.

Na przełomie XI/XII 2025 r. rozpoczęto roboty budowlane dla zakresu I.

Budowa kanalizacji sanitarnej ok. 900 mb w miejscowości Wieszki oraz ul. Szubińska w Paterku ok. 850,00 mb.

W dniu 27.11.2025 r. Wykonawca uzyskał od Starosty Nakielskiego pismo nie wnoszące sprzeciwu w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej DN 200 na działkach o nr 210/2 i 122/2 obręb Wieszki wraz z przyłączami do granic nieruchomości.

W dniu 3.12.2025 r, Wykonawca uzyskał zaświadczenie od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w celu wykonania robót budowlanych dla zadania pn.: Budowa kanalizacji sanitarnej DN 200/90 wraz przyłączeniami do granicy działek prywatnych w ul. Szubińskiej w miejscowości Paterek na działkach o nr 480/2 obręb Paterek.
Modernizacja oczyszczalni ścieków w Szubinie – w 2025 r. zakończono prace związane z robotami budowlanymi w zakresie ww. inwestycji i uzyskano pozwolenie na użytkowanie.

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 września 2024 r.

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

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

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. Głębocek. (wykonanie robót budowlanych)

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

Na podstawie protokołów częściowych odbiorów robót nr 1 i nr 2 dotychczas odebrano 52,30% wykonanych robót budowlanych. Wartość odebranych robót od początku budowy 966 142,72 zł.

4. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią

Wartość zadania: 6.500.998,42 zł brutto

Dofinansowanie: Polski Ład: 6.175.948,49 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 września 2024 r.

Termin: 26 - mecy (5 listopada 2026 r.) w tym opracowanie dokumentacji technicznej do 5 grudnia 2025 r.

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
- II. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Janowo
- III. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Rozwarzyn
- IV. Budowa kolektora ciśnieniowego Lubaszcz – Oczyszczalnia

Wykonawca rozpoczął opracowywanie dokumentacji projektowych dla wyżej wymienionych 3 zakresów.

W dniu 11.12.2025 r. dokonano częściowego odbioru robót w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią”, obejmującego w/w zakresy:

Obecnie roboty budowlane są realizowane we wszystkich wyżej wymienionych zakresach.

Tabela 11: Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2025 roku w Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 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	11 713 436,21	11 749 436,21	11 725 101,26	99,79 %	71,07 %
010	01044	„Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych w terenie gmin: Kcynia, Nakło nad Notecią, Szubin”	2 590 804,39	559 497,29	547 497,29	97,85%	3,31 %
010	01044	„Budowa sieci wodno - kanalizacyjnych w terenie gmin: Kcynia, Szubin”	1 895 350,65	1 002 782,73	991 718,19	98,89 %	6,02 %
010	01044	„Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Nakło nad Notecią”	302 800,00	3 268 849,93	3 231 732,88	98,86 %	19,6 %
		Razem wydatki inwestycyjne	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62		100 %

3. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za 2025 rok

3.1. INFORMACJE OGÓLNE

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin za rok 2025 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 2025-2028 Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta przez Zgromadzenie Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin uchwałą Nr IV/21/2024 z dnia 23 grudnia 2024 roku. Uchwałami Zgromadzenia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin Nr V/24/2025 z dnia 31 marca 2025 r., Nr VIII/30/2025 z dnia 29 września 2025 r., Nr IX/34/2025 z dnia 27 października 2025 r., Nr X/37/2025 z dnia 19 grudnia 2025 r., dokonano zmian wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2028.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na lata 2025-2028 założono udział Związku Gmin w „Programie” Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych objętych Promesami Wstępnymi Banku Gospodarstwa Krajowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2028 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 5,50 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 2025 Gminy wniosły na rzecz Związku Gmin wpłaty z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 1 548 324,49 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 14 907 175,20 zł.

Dochody

Plan dochodów ogółem Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2025 roku wyniósł 18 093 028,01 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 17 021 898,86 zł tj. 106,21% w tym wykonane dochody bieżące w kwocie 1 637 528,32 zł i wykonane dochody majątkowe w kwocie 16 455 499,69 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 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	16 859 391,25	17 021 898,86	18 093 028,01	106,29%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	357 000,00	481 882,63	1 637 528,32	339,81%
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	357 000,00	357 000,00	353 963,50	99,15 %
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0,00	124 882,63	1 283 564,82	1027 %
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 502 391,25	16 540 016,23	16 455 499,69	90,49 %
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00		0%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki

Plan wydatków ogółem Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31.12.2025 roku wyniósł 17 021 898,86 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 16 892 504,67 zł tj. 99,23%. w tym wykonane wydatki bieżące w kwocie 396 455,05 zł i wykonane wydatki majątkowe w kwocie 16 496 049,62 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 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	16 859 391,25	17 021 898,86	16 892 504,67	99,23%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	357 000,00	441 332,70	396 455,05	89,83%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	105 630,00	106 430,00	103 154,22	96,92%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	16 502 391,25	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%
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 2025 roku wyniósł 1 200 523,34 zł. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 31.12.2025 wyniosła 1 200 523,34 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 2025 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 2025(stan na 31.12.2025 r.)	Wykonanie w 2025 r.	Stopień realizacji w 2025 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem				29 401 828,15	16 580 566,16	16 496 049,62	99,49%	21 017 708,30	71,48%
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	16 496 049,62	99,49%	21 017 708,30	71,48%
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-prywatnego:				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):				29 401 828,15	16 580 566,16	0,00	0,00%	21 017 708,30	71,48%
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	16 496 049,62	99,49%	21 017 708,30	71,48%
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	11 725 101,26	99,79%	15 660 444,08	99,87%
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	547 497,29	97,85%	1 107 296,65	21,32%
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	991 718,19	98,89%	1 002 234,69	52,00%
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	3 231 732,88	98,86%	3 247 732,88	49,20%

4. Informacja o stanie mienia Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin w formie informacji według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku

Informacja o stanie mienia komunalnego Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin na dzień 31 grudnia 2025 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
- 14/ sieć wodociągowa

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 2025 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
Kwaterna wysypiska	1 175 531,92 zł	1 175 531,92 zł	0,00 zł
Rekultywacja	779 820,00 zł	314 527,40 zł	465 292,60 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
RAZEM	2 472 636,41 zł	1 996 374,25 zł	465 292,60 zł

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

Grupa 2 KŚT – obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowią środki trwałe ujęte w ewidencji Związku Gmin Kcynia Nakło Szubin.

Zwiększenie wartości grupy 2 KŚT o kwotę **16.628.376,34 zł** nastąpiło w wyniku przyjęcia na stan majątku wybudowanej infrastruktury wodno - kanalizacyjnej.

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 2025 rok.