

UCHWAŁA NR 97/2024
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 18 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2023 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) art. 267 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. 1270 z późn. zm.) oraz § 34 ust.3 pkt 5 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 2503) Zarząd Związku uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjmuje informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2023 rok oraz informację o stanie mienia:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu,
- 2) Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodnicząca Zarządu
Elżbieta Sieg

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZA 2023 ROK**

I. WSTĘP

Związek Międzygminny Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli o utworzeniu związku międzygminnego pod nazwą Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Głównym zadaniem Związku Międzygminnego jest zorganizowanie na terenie Gmin-Uczestników Związku odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy, bieżące utrzymanie 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, a także prowadzenie zadań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, szczególnie w zakresie selektywnej zbiórki odpadów. Od 01.01.2021 roku Uczestnikami Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi jest 12 jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Białośliwie, Gmina Czarnków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina i Miasto Krajenka, Gmina Krzyż Wielkopolski, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto Piła, Gmina i Miasto Ujście, Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wysoka.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2023 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” uchwałą nr XXXIII/128/2022 z dn. 14.12.2022 r., w której uchwalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

Dochody ogółem	53.291.259,57 zł
Wydatki ogółem	51.717.034,00 zł
Wynik planu - prognozowana nadwyżka	1.574.225,57 zł
Przychody	0,00 zł
Rozchody	1.574.225,57 zł

Ustalono łączną kwotę dochodów w wysokości 53.291.259,57 zł, z czego 53.291.259,57 zł stanowiły dochody bieżące. Wydatki planowane w uchwale budżetowej nr XXXIII/128/2022 z dn. 14.12.2022 r. ustalone zostały w wysokości 51.717.034,00 zł, z czego 51.717.034,00 zł stanowiły wydatki bieżące.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2023 został zmieniony uchwałami:

- 1) uchwałą nr 87/2023 Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 24.01.2023 r. - po stronie wydatków dokonano przesunięć bez wynikowych w paragrafach. Łączna kwota wydatków nie uległa zmianie;
- 2) uchwałą nr XXXVI/137/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 29.05.2023 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 3) uchwałą nr XXXVII/139/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 28.08.2023 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 4) uchwałą nr XXXVIII/141/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 26.10.2023 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 5) uchwałą nr XXXIX/143/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 20.12.2023 r. - aktualizacja planu finansowego.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2023 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	55.069.801,20 zł
dochody bieżące	55.069.801,20 zł
dochody majątkowe	0,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	54.829.660,00 zł
wydatki bieżące	54.829.660,00 zł
wydatki majątkowe	0,00 zł
Wynik planu - prognozowana nadwyżka	240.141,20 zł
Planowany przychód pochodzący z wolnych środków, art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	2.022.935,53 zł
Planowane rozchody	2.263.076,73 zł

Wykonanie dochodów budżetowych i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2023 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY OGÓŁEM:

Planowane dochody na dzień 31.12.2023 r.	55.069.801,20 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2023 r.	57.948.086,95 zł
% wykonania na dzień 31.12.2023 r.	105,23 %

WYDATKI OGÓŁEM:

Planowane wydatki na dzień 31.12.2023 r.	54.829.660,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2023 r.	51.569.026,40 zł
% wykonania na dzień 31.12.2023 r.	94,05 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec grudnia 2023 r. zamyka się nadwyżką (+) w kwocie 6.379.060,55 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 R.

Plan dochodów Związku na dzień 31.12.2023 r. (zgodnie z uchwałą nr XXXIII/128/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 14.12.2022 r. ze zmianami) wynosił ogółem w kwocie 55.069.801,20 zł, a jego wykonanie ogółem w kwocie 57.948.086,95 zł. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 1.

**Struktura dochodów
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody	Dochody	Struktura dochodów	
	planowane	wykonane	Dochody	Dochody
	na	na	planowane	wykonane
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
DOCHODY WŁASNE	55 069 801,20	57 948 086,95	100,00	100,00
Dział 758 – Różne rozliczenia	0,00	396 869,09	0,00	0,68
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	0,00	396 869,09	0,00	0,68
1. Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	0,00	396 869,09	0,00	0,68



Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 069 801,20	57 551 217,86	100,00	99,32
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	55 069 801,20	57 551 217,86	100,00	99,32
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)	54 476 801,20	56 330 188,46	98,92	97,21
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)	209 000,00	477 300,00	0,38	0,82
3. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0630)	0,00	5 417,00	0,00	0,01
4. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640)	170 000,00	263 925,12	0,31	0,46
6. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)	214 000,00	441 260,84	0,39	0,76
7. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940)	0,00	29 126,44	0,00	0,05
7. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0950)	0,00	4 000,00	0,00	0,01
DOCHODY ZEWNĘTRZNE	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	55 069 801,20	57 948 086,95	100,00	100,00

Planowane i wykonane dochody budżetowe na koniec grudnia 2023 r. Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	Dochody ogółem	w tym: dochody bieżące	w tym: dochody majątkowe
Plan	55.069.801,20 zł	55.069.801,20 zł	0,00 zł
Wykonanie	57.948.086,95 zł	57.948.086,95 zł	0,00 zł
% wykonania	105,23 %	105,23 %	0,00 %

Tabela nr 2 przedstawia plan i wykonanie dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

**Plan i wykonanie dochodów
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień	Wykonanie	%
				na dzień	na dzień	wykonania
				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
				(w zł)	(w zł)	
758			Różne rozliczenia	0,00	396 869,09	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	396 869,09	0,00



		0920	Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych	0,00	396 869,09	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 069 801,20	57 551 217,86	104,51
	90002		Gospodarka odpadami	55 069 801,20	57 551 217,86	104,51
		0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie odrębnych ustaw	54 476 801,20	56 330 188,46	103,40
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	209 000,00	477 300,00	228,37
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	5 417,00	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	170 000,00	263 925,12	155,25
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	214 000,00	441 260,84	206,20
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	29 126,44	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	4 000,00	0,00
			RAZEM	55 069 801,20	57 948 086,95	105,23

Opis realizacji dochodów za 2023 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe
Paragraf 0920	Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych
	396.869,09 zł

Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych uzyskane w kwocie 396.869,09 zł na koniec roku 2023 są efektem przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi i racjonalnej gospodarki wolnymi środkami, w szczególności na podstawie zapisów zawartych w umowach z Wykonawcami tj. operatorami systemu gospodarki odpadami komunalnymi, w zakresie realizacji usług odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych na terenie działania Związku Międzygminnego. Terminy płatności zawarte w umowach określone zostały do 30-tu dni od dnia doręczenia pierwszej faktury jak i drugiej faktury za dany miesiąc wraz z protokołem odbioru, co umożliwia przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym Związku Międzygminnego na rachunek bankowy lokat terminowych. Wydatki związane bezpośrednio z płatnościami do Wykonawców, czyli operatorów systemu gospodarki odpadami komunalnymi stanowią ok. 90% ogółu miesięcznych wydatków Związku Międzygminnego. Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” otrzymał upoważnienie na lokowanie środków pieniężnych, zgodnie z zapisami Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sprawie planu finansowego na 2023 r.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw
	56.330.188,46 zł



Paragraf 0490 dotyczy bezpośrednich wpływów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Związek Międzygminny, które są podstawowym dochodem bieżącym. W paragrafie 0490 dochody bieżące w roku 2023 realizowane były przy stawkach obowiązujących od dnia 01.10.2022 r. zgodnie z podjętą uchwałą nr XXXI/122/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z podziałem na pięć sektorów, następująco:

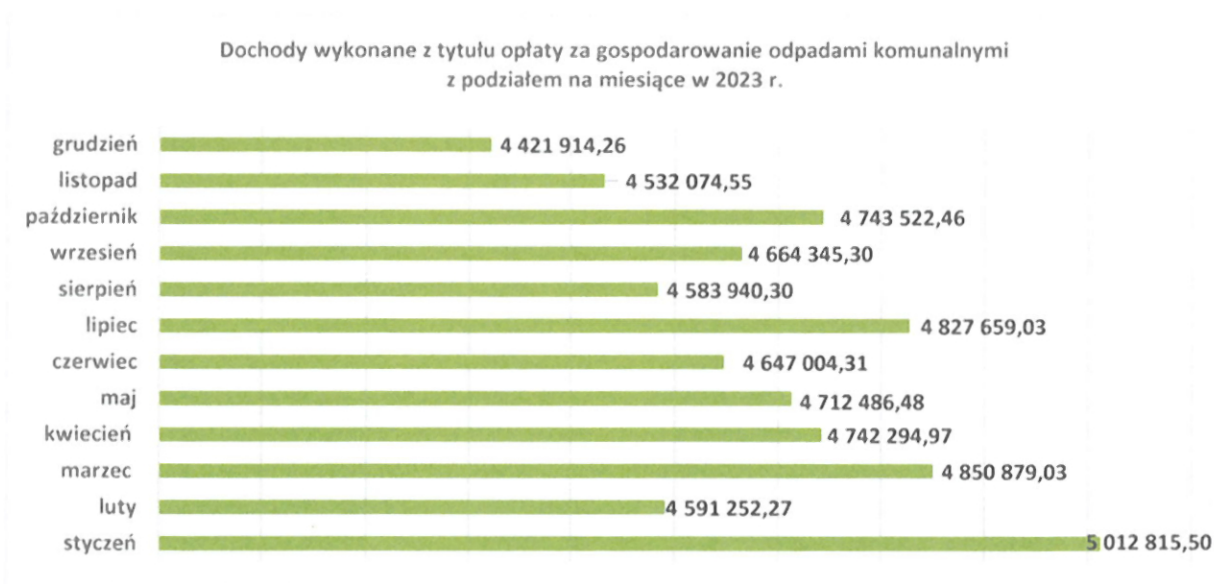
- stawka 41,00 zł - w sektorze I - obejmujący Gminy: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń;
- stawka 39,00 zł - w sektorze II - obejmujący Gminy: Ujście, Czarnków;
- stawka 37,00 zł - w sektorze III - obejmujący Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Wysoka;
- stawka 35,00 zł - w sektorze IV - obejmujący Gminy: Jastrowie, Krajenka;
- stawka 33,00 zł - w sektorze V - obejmujący Gminę Piła.

Na koniec roku 2023 dochody bieżące wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w wysokości 56.330.188,46 zł, co stanowi 103,40 % wykonania planu. Wskaźnik wykonania (+) 3,40 % jest efektem maksymalizacji i intensyfikacji kluczowych działań podejmowanych przez Związek Międzygminny, a mianowicie:

- 1) działań windykacyjnych, polegających na wystawianiu upomnień i tytułów wykonawczych co do osób uchylających się od terminowego regulowania należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- 2) działań kontrolnych, polegających na poszukiwaniu nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkiwanych przez większą ilość osób niż te które zostały zgłoszone w deklaracji,
- 3) działań kontrolnych wobec osób, polegających na sprawdzaniu prawidłowej segregacji odpadów komunalnych poprzez nakładanie podwyższonej opłaty w stosunku do osób, które nie stosują się do nakazów,
- 4) działań systemowych, polegających na bieżącym urealnianiu bazy mieszkańców w systemie informatycznym odpady w gminie (OWG),
- 5) działań egzekucyjnych, prowadzonych przez Naczelników Urzędów Skarbowych.

Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.

Wykres nr 1



W roku 2023 realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średnio miesięcznie na poziomie 4.694.182,37 zł. W styczniu odnotowano najwyższy wskaźnik wpływów w kwocie 5.012.815,50 zł, a najniższy wskaźnik odnotowano w grudniu w kwocie 4.421.914,26 zł. W miesiącach kwartalnych bądź poprzedzających dany kwartał odnotowano najwyższe wskaźniki wpływów, które są wynikiem wniesionych opłat z góry przez podatników tj. z kwartalnym wyprzedzeniem płatności.

Zarząd wskazuje, że system odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych opiera się na uzyskaniu takiego poziomu środków finansowych pochodzących z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który

pozwole na pokrycie wszystkich dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, rodzaju kosztów funkcjonowania tego systemu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	477.300,00 zł

Umowy z poszczególnymi Wykonawcami realizującymi bezpośrednio usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin (Uczestników Związku) zawierają ewentualne kary umowne, w przypadku nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy. Na koniec grudnia 2023 r. uzyskane dochody z tytułu nałożonych kar pieniężnych wyniosły w kwocie 477.300,00 zł, naliczonych zgodnie z warunkami zawartymi w umowach.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	5.417,00 zł

W paragrafie 0630 wpływy w kwocie 5.417,00 zł dotyczą zwrotu kosztów procesu na mocy wyroku Sądu Rejonowego w Pile V Wydział Gospodarczy sygn. akt V GC 330/22/1 (w przedmiocie należności z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości), które zapłaciła Gmina Wyrzysk na rzecz Związku Międzygminnego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	263.925,12 zł

Na koniec grudnia 2023 r. wykonane dochody paragrafu 0640 stanowiły 155,25% w stosunku do planu. Tak wysoki wskaźnik wykonania wynika z faktu, wystawionych bardzo dużej ilości upomnień do podatników uchylających się od terminowości wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2023 i nasileniem działań windykacyjnych, które także skutecznie były realizowane przez organy egzekucyjne.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	441.260,84 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 441.260,84 zł, co stanowi 206,20 % wykonania planu. Na tak wysoki wskaźnik wykonania wpłynęła intensyfikacja działań windykacyjnych Związku Międzygminnego, a także działania egzekucyjne prowadzone przez Naczelników Urzędów Skarbowych, w szczególności z realizacją tytułów wykonawczych na zaległości z lat ubiegłych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	29.126,44 zł

Wpływy dochodów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 29.126,44 zł dotyczą m.in. wpływu kwoty 22.879,15 zł uzyskanej od Gminy Okonek z tytułu zwrotu kosztów poniesionych przez Związek Międzygminny w latach 2021-2022, a dotyczących bieżącego utrzymania punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Okonek. W paragrafie 0940 pozostała kwota 6.247,29 zł dotyczy zwrotu poniesionych wydatków w roku poprzednim takich jak: kosztów energii elektrycznej, kosztów opłat komorniczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4.000,00 zł



Paragraf 0950 dotyczy wpływu środków w kwocie 4.000,00 zł z tytułu odszkodowania otrzymanego od firmy ubezpieczeniowej STU ERGO HESTIA SA. w wyniku zdarzenia nadzwyczajnego dotyczącego zalania mienia Związku Międzygminnego znajdującego się w wynajmowanym pomieszczeniu budynku Piłskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile.

Dochody przedstawione według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2023 r. (zgodnie z uchwałą nr XXXIII/128/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 14.12.2022 r. ze zmianami) wynosił 54.829.660,00 zł, w tym wydatki bieżące 54.829.660,00 zł i wydatki majątkowe 0,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 3.

**Struktura wydatków
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki	Struktura wydatków	
	planowane	wykonane	Wydatki	Wydatki
	na	na	planowane	wykonane
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	54 829 660,00	51 569 026,40	100,00	100,00
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 726 452,00	3 286 490,53	6,80	6,37
- pozostałe wydatki bieżące	51 103 208,00	48 282 535,87	93,20	93,63
II. Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	54 829 660,00	51 569 026,40	100,00	100,00

Analiza wykonania planu finansowego za 2023 r. po stronie wydatków przedstawia się następująco:

I. Wydatki bieżące na koniec grudnia 2023 r. wykonano w wysokości 51.569.026,40 zł, co stanowiło 100,00 % wykonania planu finansowego (w strukturze wydatków) ogółem.

Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 6,37 % na koniec grudnia 2023 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 48.282.535,87 zł, stanowiły 93,63 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2023 r.

II. Wydatki majątkowe na koniec grudnia 2023 r. - nie zostały zaplanowane w planie wydatków.

Planowane i wykonane wydatki budżetowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	<u>Wydatki ogółem,</u>	<u>w tym:</u> wydatki bieżące	<u>w tym:</u> wydatki majątkowe
Plan	54.829.660,00 zł	54.829.660,00 zł	0,00 zł
Wykonanie	51.569.026,40 zł	51.569.026,40 zł	0,00 zł
% wykonania	94,05 %	94,05 %	0,00 %

Wydatki Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2023 r. zostały zaplanowane w wysokości 54.829.660,00 zł. Wykonanie wydatków za 2023 r. wynosiło 51.569.026,40 zł. Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przedstawia tabela nr 4.

**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2023 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2023 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2023
758			Różne rozliczenia	70 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	70 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	70 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 759 660,00	51 569 026,40	94,17
	90002		Gospodarka odpadami	54 759 660,00	51 569 026,40	94,17
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	19 541,00	10 788,73	55,21
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 909 262,00	2 559 939,53	87,99
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	169 389,00	169 388,67	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	534 668,00	461 369,63	86,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy	57 694,00	48 274,22	83,67
		4140	Wpłaty na PFRON	60 000,00	34 242,00	57,07
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51 800,00	47 000,00	90,73
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	294,67	9,82
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	223 103,00	84 200,69	37,74
		4220	Zakup środków żywności	4 344,00	1 499,82	34,53
		4260	Zakup energii	302 363,00	117 186,76	38,76
		4270	Zakup usług remontowych	119 147,00	31 668,45	26,58
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 290,00	45,80
		4300	Zakup usług pozostałych	49 457 110,00	47 526 572,87	96,10
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	31 344,00	19 319,59	61,64
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	231 466,00	226 153,02	97,70
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00	8 247,29	41,24
		4430	Różne opłaty i składki	261 857,00	121 407,47	46,36
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 279,00	71 435,59	84,76
		4480	Podatek od nieruchomości	9 654,00	9 654,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	191 000,00	11 546,92	6,05

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	6 028,00	60,28
	4710	Pracownicze Plany Kapitałowe	3 639,00	518,48	14,25
		RAZEM	54 829 660,00	51 569 026,40	94,05

Opis realizacji wydatków ogółem za 2023 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75818	Rezerwy ogólne i celowe	
Paragraf 4810	Rezerwy	0,00 zł

W planie finansowym na koniec grudnia 2023 r. nie zaistniała konieczność rozdysponowania zaplanowanej rezerwy ogólnej w kwocie 70.000,00 zł na wydatki bieżące.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	10.788,73 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń na koniec grudnia 2023 r. wykonane zostały na poziomie 55,21 % w stosunku do planu, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.559.939,53 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi na rzecz pracowników w 2023 roku zostały poniesione w łącznej kwocie 2.559.939,53 zł, a ich wskaźnik wykonania w stosunku do planu wyniósł 87,99 %. Brak realizacji planu wynika z wypłaty zasiłków chorobowych, które zostały finansowane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i nie obciążały budżetu Związku Międzygminnego, a także z istniejących wakatów, które nie zostały uzupełnione ze względu na brak merytorycznie przygotowanych kandydatów do pracy w naborach prowadzonych przez Związek.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	169.388,67 zł

Wydatki dotyczące wypłat na dodatkowe wynagrodzenia roczne na koniec grudnia 2023 r. zostały wykonane na poziomie 99,99 % w stosunku do założonego planu na ten cel. Na powyższym paragrafie wystąpiły zobowiązania niewymagalne wynikające z konieczności naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki”, w kwocie 198.230,98 zł. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego, z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	461.369,63 zł

Na koniec grudnia 2023 r. stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne. W stosunku do planu wykonane zostały na poziomie 86,29 %, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły 33.897,47 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 33.897,47 zł, które wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2024.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	48.274,22 zł

Analogicznie, jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na fundusz pracy stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac. Powyższe wydatki wykonano na poziomie 83,67 % w stosunku do planu.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły 3.897,90 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 3.897,90 zł, które wynikają ze składek na fundusz pracy naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2024.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	PFRON	34.242,00 zł

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2023 zostały wykonane w kwocie 34.242,00 zł, co stanowi 57,07 % wykonania planu na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47.000,00 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31.12.2023 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 90,73 % planowanych wydatków, stosownie do zapotrzebowania na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	294,67 zł

W paragrafie 4190 poniesiony został wydatek w kwocie 294,67 zł i dotyczy zakupu trzech nagród dla laureatów konkursu ekologicznego pod nazwą „Eko-Marzanna”. Konkurs skierowany był do przedszkoli działających na terenie Związku Międzygminnego, a zadaniem było wykonanie kukły Marzanny z odpadów. Jako nagrody zakupiono: pojazd śmieciarka duży (nagroda za I miejsce), pojazd śmieciarka mały (nagroda za II miejsce) oraz drewniana zabawka centrum recyklingu (nagroda za III miejsce). Nagrody zostały przekazane do przedszkoli, które zwyciężyły w konkursie. Niski wskaźnik wykonania na poziomie 9,82 % paragrafu 4190 jest wynikiem umiarkowanego zainteresowania osób na organizowanie tego typu działań edukacyjnych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84.200,69 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 37,74 %, w stosunku do planu. Poniesione wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, pozostałego wyposażenia itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe - kwota 33.843,01 zł (m.in. koperty, papier do drukarek, art. piśmiennicze itp.),
- paliwo i gaz do samochodów służbowych - kwota 4.217,25 zł,
- akcesoria komputerowe, tonery - kwota 6.110,73 zł,
- prenumerata - kwota 3.141,00 zł,
- zakup pozostałego wyposażenia - kwota 31.073,45 zł (komputery, licencje, zakup sprzętu typu „wykasarka” na potrzeby pielęgnacji zieleni na terenach znajdujących się w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych),
- materiały edukacyjne dla klas patronackich - kwota 1.250,00 zł (chusty z logo PRGOK),
- pozostałe - kwota 4.565,25 zł.

Wydatki paragrafu 4210 na kwotę 84.200,69 zł zostały poniesione w roku 2023, zgodnie z zapotrzebowaniem.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	1.499,82 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały zakup m.in. herbaty, kawy, wody itp. na posiedzenia i obrady Zarządu oraz Zgromadzenia Związku Międzygminnego. Na dzień 31.12.2023 r. wydatki zrealizowano na poziomie 34,53 % w stosunku do planu.



Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4260	Zakup energii	117.186,76 zł

W roku 2023 paragraf 4260 obejmował wydatki z tytułu zużycia energii elektrycznej i ciepłej w pomieszczeniach biurowych dzierżawionych przez Związek Międzygminny w budynku Pilskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. położonego w Pile przy ul. Dąbrowskiego 8, a także koszty zużycia energii elektrycznej i wody w poszczególnych punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego. Niski wskaźnik wykonania 38,76 % planu w paragrafie 4260 jest efektem m.in. podjętych działań mających na celu zmniejszenia ilości zużywanej energii elektrycznej poprzez wyłączenia oświetlenia na terenach punktów selektywnej zbiórki odpadami komunalnymi poza godzinami ich urzędowania, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w paragrafie 4260.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4260 na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 10.352,76 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 10.352,76 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w roku 2024, zgodnie z terminami płatności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	31.668,45 zł

Zakup usług remontowych na koniec grudnia 2023 r. został zrealizowany w kwocie 31.668,45 zł, co stanowi wskaźnik wykonania 26,58 % w stosunku do planu. Poniesione wydatki dotyczyły usług konserwatorskich stacji transformatorowej w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych znajdującym się w Gminie Krzyż Wlkp., także konserwacji klimatyzatorów oraz wymiany świetlówek w siedzibie Biura Związku Międzygminnego i innych niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Biura. W roku 2023 poniesione wydatki na zakup usług remontowych zrealizowano zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w paragrafie 4270.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	2.290,00 zł

Zakup usług zdrowotnych na koniec grudnia 2023 r. zrealizowany został na poziomie 45,80 % w stosunku do planu wydatków, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższe wydatki dotyczyły przeprowadzenia badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	47.526.572,87 zł

Na koniec roku 2023 paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 96,10 % planowanych wydatków w 2023 r., stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zakup usług pozostałych obejmował m.in. poniesione wydatki na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, wydatki związane z obsługą poszczególnych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych działających na terenie Związku Międzygminnego, a także wydatki dotyczące pozostałych usług na potrzeby funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego.

W roku 2023 w okresie od stycznia do grudnia zostały poniesione wydatki bezpośrednio na rzecz operatorów systemu gospodarki odpadami tj. Wykonawców, w zakresie realizacji usług odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych na terenie działania Związku Międzygminnego oraz wydatki na usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych, które razem wyniosły w kwocie ogółem **46.567.231,16 zł**, z tego:

- 1) kwota **11.671.740,13 zł** dotyczy finalnego rozliczenia umów z Wykonawcami za usługi wykonane i rozliczone w miesiącach: listopad i grudzień 2022 r. oraz styczeń i luty 2023 r. (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 100,00% wykonania planu wydatku na ten cel. Zrealizowana ogółem kwota 11.671.740,13 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2023 w pozycjach: od 1.3.1.1 do 1.3.1.5 omówionych w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;
- 2) kwota **34.852.366,63 zł** dotyczy wykonanych i rozliczonych usług w miesiącach: od marca do listopada (100 % rozliczonych) w roku 2023 przez Wykonawcę (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych

w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 96,73 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana ogółem kwota 36.032.274,00 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2023 w pozycjach: od 1.3.1.9 do 1.3.1.13 omówionych w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;

- 3) kwota **43.124,40 zł** dotyczy wykonanych i rozliczonych usług z tytułu odbioru i utylizacji odpadów medycznych w roku 2023 przez Wykonawcę, co stanowi 99,92 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana kwota 43.157,00 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2023 w pozycji 1.3.1.14 omówionej w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego.

Ponadto, paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych” obejmował również wydatki na zakup usług pozostałych obcych w wysokości **959.341,71 zł**, następująco:

- usługi odbioru ścieków przemysłowych, opadowych z poszczególnych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, przeglądy, itp., a także usługi obce związane ze sprawowaniem pieczy dwóch PSZOK-ów znajdujących się w Gminach: Okonek i Wyrzysk, razem usługi - kwota 91.499,26 zł
- usługi pocztowe - kwota 333.765,30 zł
- usługi bankowe - kwota 58.604,07 zł
- usługi prawne, audytorskie, konsultacyjne - kwota 184.625,46 zł
- usługi dzierżawy urządzeń biurowych: kserokopiarek, maszyny kopertującej - kwota 48.646,45 zł
- usługi utrzymania czystości - kwota 24.162,12 zł
- usługa dostępu do LEX - kwota 19.004,42 zł
- usługi nadzoru nad systemami informatycznymi, internetowymi, opłat za korzystanie z programów komputerowych (aktualizacje) - kwota 165.693,51 zł
- usługa drukowania zwrotek, usługa kopertowania - kwota 2.182,02 zł
- usługi dotyczące aut służbowych min. badań technicznych, parkowania, mycia - kwota 5.244,99 zł
- pozostałe usługi bieżące - kwota 25.914,11 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 3.504.536,81 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 3.504.536,81 zł. Zobowiązania na koniec roku 2023 w paragrafie 4300, to w szczególności zobowiązania ogółem w kwocie 3.487.016,16 zł wobec operatora systemu za usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych. Kwota 3.487.016,16 zł brutto stanowi zobowiązanie wobec operatora systemu tj. firmy "Altwater" Piła Sp. z o.o. za usługi wykonane za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura - sektor I, II, III, IV i V). Terminy płatności faktur przypadają w roku 2024 tj. zgodnie z zapisami umów zawartymi z operatorem systemu. Na zaciągnięcie ww. zobowiązań Zarząd Związku Międzygminnego otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (paragraf 2 uchwały nr XXXIII/127/2022 z dnia 14.12.2022 r. ze zm.). Ogółem kwota 3.487.016,16 zł brutto ma pokrycie w limicie wydatków na rok 2024 w pozycjach: od 1.3.1.9 do 1.3.1.13 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiący załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026.

Poza tym, w paragrafie 4300 na koniec roku 2023 wystąpiły zobowiązania bieżące wobec firm za usługi odbioru ścieków w PSZOK-ach, a także zobowiązanie wobec Poczty Polskiej S.A. (usługi pocztowe), razem na kwotę 17.520,65 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w roku 2024, zgodnie z terminami płatności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19.319,59 zł

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe wykonane na zostały na poziomie 61,64 % w stosunku do planu, stosownie do zapotrzebowania na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	226.153,02 zł

Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny zrealizowane zostały na poziomie 97,70 %. Poniesione wydatki paragrafu 4400 związane były z wynajmem lokali użytkowych na prowadzenie działalności Związku

Międzygminnego w budynku Pilskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile, a także dzierżawy budynku socjalnego znajdującego się na terenie Gminy Wieleń w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	8.247,29 zł

W roku 2023 wydatki krajowych podróży służbowych poniesione zostały w kwocie 8.247,29 zł, co stanowi 41,24 % wykonania planu. Wydatki zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem, w szczególności dotyczyły wypłaconych ryczałtów samochodowych na cele służbowe dla pracowników Związku Międzygminnego zatrudnionych na stanowiskach kontrolerów, zgodnie z zawartymi umowami.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	121.407,47 zł

Na koniec grudnia 2023 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 46,36 % w stosunku do planu. W paragrafie 4430 zostały wykonane wydatki z tytułu ubezpieczenia mienia Związku Międzygminnego (polisa ubezpieczenia Biura Związku Międzygminnego i polisa ubezpieczenia PSZOK-ów), razem w wysokości 103.422,26 zł. Także, poniesione zostały wydatki na koszty opłat komorniczych w wysokości 16.785,21 zł, dotyczących postępowania egzekucyjnego w administracji w związku z realizacją tytułów wykonawczych przez Naczelników Urzędów Skarbowych wystawionych na zaległe należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Ponadto, w paragrafie 4430 zostały poniesione wydatki w kwocie 1.200,00 zł z tytułu składki członkowskiej zapłaconej przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jako członka wspierającego i będącego związkiem międzygminnym Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71.435,59 zł

W roku 2023 dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 71.435,59 zł tj. stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami prawa.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	9.654,00 zł

W związku z podpisanymi umowami użyczenia gruntu w roku 2016 z Gminami: Krajenka, Jastrowie, Miasteczko Krajeńskie, Drawsko, Wieleń, Krzyż Wlkp., Ujście, Kaczory, Czarnków, w których zapisy stanowią, że „Użyczający” (Gmina) oświadcza, że przysługuje mu prawo własności nieruchomości gruntowej, z której oddaje „Biorącemu” (ZM PRGOK) do użytkowania część powierzchni, związanych z budową punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) i ponoszenia wszelkich kosztów dotyczących działalności PSZOK-ów, w tym zobowiązań publicznoprawnych w trybie i na zasadach określonych w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych. Na dzień 31.12.2023 r. wydatki paragrafu 4480 zostały wykonane na poziomie 100,00 % w stosunku do założonego planu.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11.546,92 zł

Na koniec roku 2023 paragraf 4610 obejmował poniesione wydatki w wysokości 11.546,92 zł z tytułu opłat postępowań spadkowych i sądowych na potrzeby realizacji tytułów wykonawczych przez komorników sądowych celem egzekwowania należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Niski wskaźnik wykonania 6,05 % planu w paragrafie 4610 jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym paragrafie.



Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6.028,00 zł

Wydatki na szkolenia pracowników Związku Międzygminnego zostały zrealizowane na poziomie 60,28 % w stosunku do zakładanego planu wydatków, stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych działach.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4710	Pracownicze plany kapitałowe	518,48 zł

Na koniec roku 2023 w paragrafie 4710 dotyczącym pracowniczym planom kapitałowym zostały poniesione wydatki w wysokości 518,48 zł, zgodnie z zapotrzebowaniem na ten cel.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4710 na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły 33,24 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 33,24 zł, które wynikają z naliczenia pracowniczych planów kapitałowych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2024.

W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione tylko i wyłącznie wydatki bieżące, które finalnie zabezpieczyły potrzebę realizacji działania i funkcjonowania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Wydatki przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

IV. INFORMACJA O WYSOKOŚCI ZREALIZOWANYCH W ROKU 2023 DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI.

Informację o wysokości zrealizowanych dochodów i wydatków za rok 2023 na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi przedstawia tabela nr 5.

Zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2023

Tabela nr 5

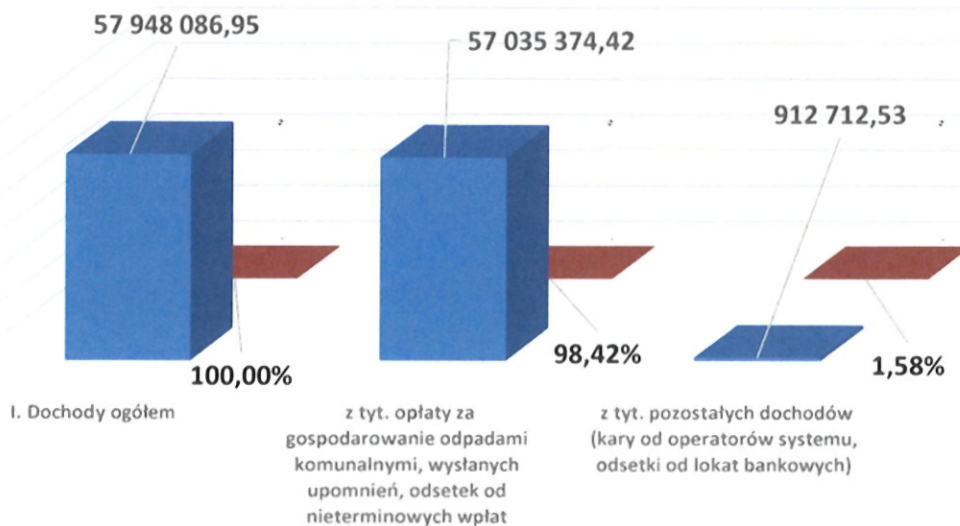
I.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.	Dochody ogółem (omówione w części II wg klasyfikacji budżetowej)	57 948 086,95
	- zrealizowane w zakresie:	
	1) Dochody bieżące, w tym:	57 948 086,95
	- z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	56 330 188,46
	- z tyt. wysłanych upomnień do podatników uchylających się od nieterminowych	263 925,12
	- z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	441 260,84
	- z tyt. naliczonych kar umownych od operatorów systemu	477 300,00
	- z tyt. pozostałych dochodów (m.in. z tyt. lokat bankowych)	435 412,53
B.	Wydatki ogółem (omówione w części III wg klasyfikacji budżetowej)	51 569 026,40
	- zrealizowane w zakresie:	
B.I.	1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, w tym:	46 567 231,16
	- usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych	46 524 106,76
	- usługi odbioru i utylizacji odbioru odpadów medycznych	43 124,40
	2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym:	850 323,59



	- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 12-tu pracowników)	553 055,72
	- koszty zużycia materiałów i koszty zakupu wyposażenia	11 971,36
	- koszty zużycia energii i wody	71 377,74
	- koszty konserwacyjne i remontowe	26 046,48
	- koszty telekomunikacyjne, w tym łączny internetowych do punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na potrzeby monitoringu	6 606,42
	- koszty dzierżawy budynku socjalnego (Gmina Wielen)	7 098,72
	- koszty ubezpieczenia	71 674,46
	- koszty podatku od nieruchomości	9 654,00
	- koszty usług obcych pozostałych (m.in. usług odbioru ścieków przemysłowych i wód opadowo-roztopowych oraz badania ich jakości, przeglądy budowlane, przeglądy instalacji elektrycznej, także usługi związane ze sprawowaniem pieczy dwóch PSZOK-ów znajdujących się w Gminach: Okonek i Wyrzysk)	92 838,69
	3) obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:	4 149 926,98
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 32-ch pracowników)	2 816 399,13
	- koszty zużycia materiałów i koszty zakupu wyposażenia	72 229,33
	- koszty PFRON	34 242,00
	- koszty zużycia energii elektrycznej i ciepłej	45 809,02
	- koszty konserwacyjne i remontowe	5 621,97
	- koszty telekomunikacyjne	12 713,17
	- koszty dzierżawy pomieszczeń biurowych	219 054,30
	- koszty ubezpieczenia	31 747,60
	- koszty usług obcych (m.in. pocztowych, bankowych, informatycznych, audytorskich, prawnych, dzierżawy urządzeń biurowych)	876 550,13
	- koszty opłat komorniczych, opłat postępowań sądowych, opłat pozostałych	29 532,33
	- koszty szkoleń pracowników	6 028,00
	4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, w tym:	1 544,67
	- koszty zużycia materiałów edukacyjnych (materiały edukacyjne dla klas patronackich, materiały typu: chusty z logo PRGOK) oraz koszty zakupu nagród z okazji organizowanych konkursów o tematyce edukacyjnej	1 544,67
B.II.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym: - koszty nie wystąpiły, z uwagi na fakt zawartych umów z operatorami systemu, w zakresie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, w których Wykonawcy są zobowiązani do dostarczenia pojemników i worków do odbioru odpadów komunalnych.	0,00
B.III.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami: - koszty nie wystąpiły.	0,00
B.IV.	Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach: - koszty nie wystąpiły.	0,00

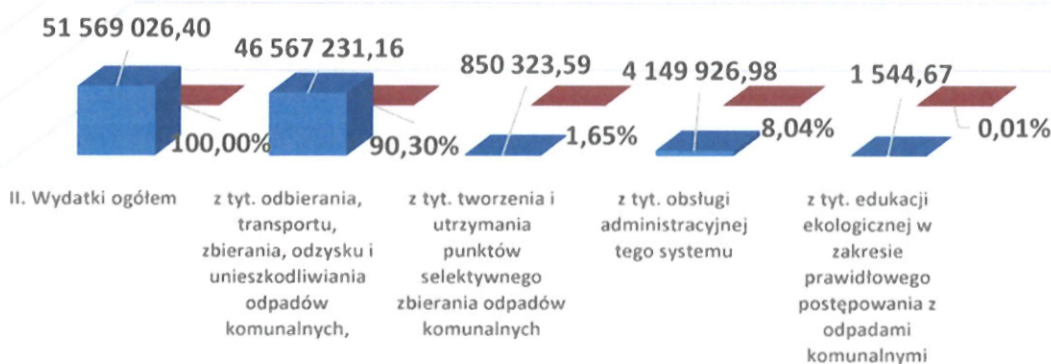
W roku 2023 dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w kwocie 57.948.086,95 zł, a wydatki na utrzymanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w kwocie 51.569.026,40 zł.

Zrealizowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2023



Na koniec roku 2023 dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w kwocie 57.948.086,95 zł (100%), w tym dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wysłanych upomnień, odsetek od nieterminowych wpłat, razem w kwocie 57.035.374,42 zł (98,42 %) i dochody pozostałe w kwocie 912.712,53 zł (1,58 %).

Zrealizowane wydatki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2023



Na koniec grudnia 2023 wydatki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w kwocie 51.569,026 40 zł (100%), w tym wydatki na operatora systemu w kwocie 46.567.231,16 zł (90,30%), na utrzymanie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w kwocie 850.323,59 zł (1,65%), na obsługę administracyjną w kwocie 4.149.926,98 zł (8,04%) i na edukację ekologiczną w kwocie 1.544,67 zł (0,01%).

V. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW PLANU FINANSOWEGO ORAZ PLANOWANY I WYKONANY WYNIK PLANU FINANSOWEGO W 2023 R.

Na koniec grudnia 2023 r. po dokonanych zmianach plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zakładał prognozowane dochody w kwocie 55.069.801,20 zł (dochody bieżące 55.069.801,20 zł, dochody majątkowe 0,00 zł), prognozowane wydatki w kwocie 54.829.660,00 zł (wydatki bieżące 54.829.660,00 zł, prognozowaną nadwyżkę w kwocie 240.141,20 zł oraz zaplanowane przychody w kwocie 2.022.935,53 zł i rozchody w kwocie 2.263.076,73 zł.

Poniższe zestawienie (Tabela nr 6) przedstawia dochody i wydatki, przychody i rozchody oraz wynik planu finansowego na dzień 31.12.2023 r.

Planowany i wykonany wynik planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2023 r.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie		Plan 2023 na dzień 31.12.2023	Wykonanie na dzień 31.12.2023	% wykonania
A.	Dochody ogółem, w tym:	55 069 801,20	57 948 086,95	105,23
A.1	- Dochody bieżące	55 069 801,20	57 948 086,95	105,23
A.2	- Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
B.	Wydatki ogółem, w tym:	54 829 660,00	51 569 026,40	94,05
B.1	- Wydatki bieżące	54 829 660,00	51 569 026,40	94,05
B.2	- Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik planu (nadwyżka + / deficyt -) (A-B), w tym:	(+) 240 141,20	(+) 6 379 060,55	
	Wynik planu na działalności operacyjnej (nadwyżka + / deficyt -) (A.1-B.1)	(+) 240 141,20	(+) 6 379 060,55	
	Wynik planu na działalności majątkowej (nadwyżka + / deficyt -) (A.2-B.2)	0,00	0,00	
D 1.	Przychody ogółem, w tym:	2 022 935,53	2 022 935,53	100,00
	- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 022 935,53	2 022 935,53	100,00
D 2.	Rozchody ogółem, w tym:	2 263 076,73	2 263 076,73	100,00
	- spłaty pożyczek	2 263 076,73	2 263 076,73	100,00

Plan finansowy na dzień 31.12.2023 r. ostatecznie zakładał wyższe dochody ogółem, w tym 100% dochody bieżące, które były wyższe niż wydatki ogółem, w tym 100% wydatki bieżące z prognozową nadwyżką budżetową w kwocie 240.141,20 zł oraz planowanymi przychodami w kwocie 2.022.935,53 zł i rozchodami w kwocie 2.263.076,73 zł.

Na koniec grudnia 2023 r. na podstawie analizy wykonania planu finansowego w sekcji działalności bieżącej kwota różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi będąca wynikiem bieżącym jest wartością dodatnią w kwocie (+) 6.379.060,55 zł, co oznacza osiągniętą nadwyżkę operacyjną.

Na koniec grudnia 2023 r. planowane przychody zostały wykonane w kwocie 2.022.935,53 zł, co stanowi 100% wykonania planu i pochodzą z wolnych środków na podstawie art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec grudnia 2023 r. planowane rozchody zostały wykonane w kwocie 2.263.076,73 zł, co stanowi 100% wykonania planu. Wykonane rozchody w kwocie 2.263.076,73 zł dotyczą całkowitego spłaconego zobowiązania



finansowego przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z tytułu pożyczek zaciągniętych w roku 2020 (bez oprocentowania) od Gmin-Uczestników Związku Międzygminnego "Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".

Powyższe dane są zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-NDS „Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023.

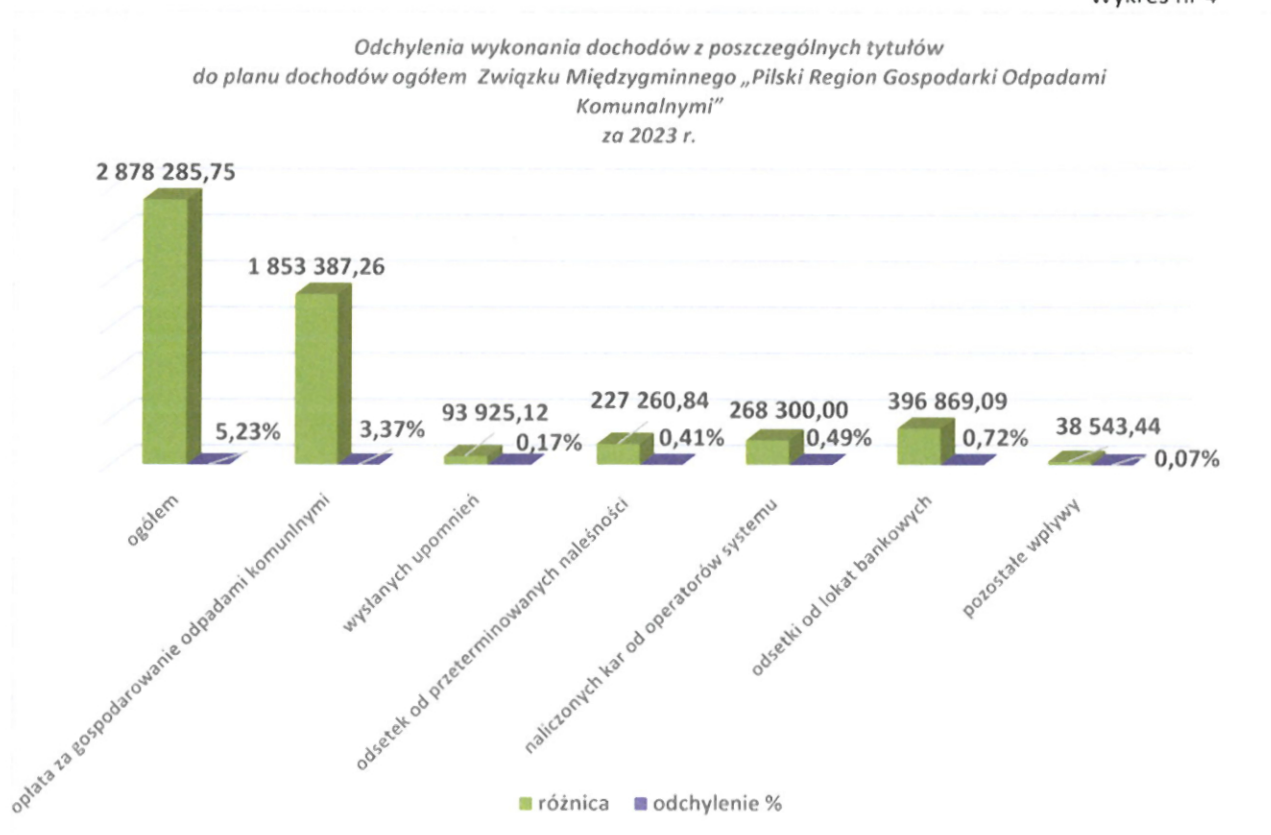
Tabela nr 7 i wykres nr 4 przedstawiają odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu dochodów ogółem na dzień 31.12.2023 r.

**Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów
do planu dochodów ogółem
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 7

% wskaźniki odchyień wykonania dochodów do planu dochodów ogółem na dzień 31.12.2023 r.							
Nazwa	Dochody ogółem	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	wystanych upomnień	odsetek od przeterminowanych należności	naliczonych kar od operatorów systemu	odsetki od lokat bankowych	pozostałe wpływy
Plan ogółem	55 069 801,20	54 476 801,20	170 000,00	214 000,00	209 000,00	0,00	0,00
Wykonanie ogółem	57 948 086,95	56 330 188,46	263 925,12	441 260,84	477 300,00	396 869,09	38 543,44
różnica	2 878 285,75	1 853 387,26	93 925,12	227 260,84	268 300,00	396 869,09	38 543,44
odchylenie %	5,23 %	3,37 %	0,17 %	0,41 %	0,49 %	0,72 %	0,07 %

Wykres nr 4



Na koniec roku 2023 plan finansowy po stronie dochodów ogółem został wykonany w kwocie 57.948.086,95 zł do założonego planu w kwocie ogółem 55.069.801,20 zł i różnica (+) 2.878.285,75 zł stanowi odchylenie ogółem (+) 5,23 %. Po stronie dochodów analitycznie odnotowano dodatnie wskaźniki odchyień wykonania dochodów.



Najwyższy wskaźnik odchylenia (+) 3,37 % dotyczy wykonanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który jest efektem maksymalizacji i intensyfikacji kluczowych działań podejmowanych przez Związek Międzygminny: działań windykacyjnych, polegających na wystawianiu upomnień i tytułów wykonawczych co do osób uchylających się od terminowego regulowania należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi; działań kontrolnych, polegających na poszukiwaniu nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkiwanych przez większą ilość osób niż te które zostały zgłoszone w deklaracji; działań kontrolnych wobec osób, polegających na sprawdzaniu prawidłowej segregacji odpadów komunalnych poprzez nakładanie podwyższonej opłaty w stosunku do osób, które nie stosują się do nakazów; działań systemowych, polegających na bieżąco urealnianiu bazy mieszkańców w systemie informatycznym odpady w gminie (OWG); działań egzekucyjnych, prowadzonych przez Naczelników Urzędów Skarbowych.

Wskaźnik (+) 0,49 % dotyczący wykonanych dochodów z tytułu naliczonych kar pieniężnych od operatorów systemu jest efektem merytorycznego rozliczania wykonania miesięcznych usług z operatorem systemu, zgodnie z zawartymi umowami na realizację usług odbioru, transportu i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego. Ponadto, odnotowano dodatni wskaźnik (+) 0,72 % dochodów z tytułu odsetek od lokat bankowych, które są efektem przesunięć czasowych wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi i racjonalnej gospodarki wolnymi środkami, w szczególności na podstawie zapisów zawartych w umowach z operatorem systemu w ramach realizacji usług odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych na terenie działania Związku Międzygminnego. Terminy płatności zawarte w umowach określone zostały do 30-tu dnia od dnia doręczenia pierwszej faktury jak i drugiej faktury za dany miesiąc wraz z protokołem odbioru, co umożliwia przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym Związku Międzygminnego na rachunek bankowy lokat terminowych.

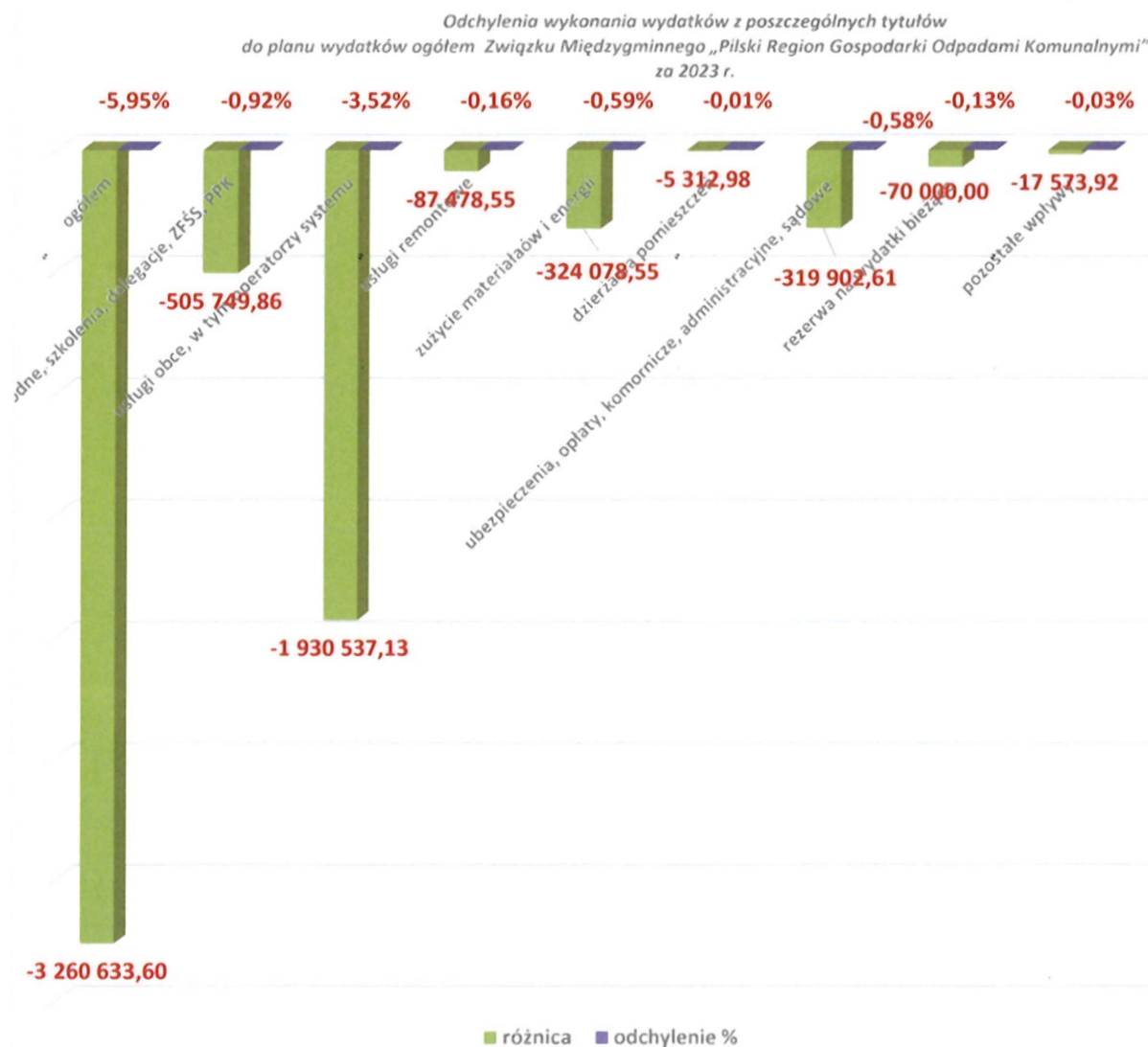
Tabela nr 8 i wykres nr 5 przedstawiają odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów w stosunku do planu wydatków ogółem na dzień 31.12.2023 r.

**Odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów
do planu wydatków ogółem
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 8

% wskaźniki odchylen wykonania wydatków do planu wydatków ogółem na dzień 31.12.2023 r.									
Nazwa	Wydatki ogółem	wydatki na wynagrodzenia i pochodne, szkolenia, delegacje, ZFSS, PPK	usługi obce, w tym operatorzy systemu	usługi remontowe	zużycie materiałów i energii	dzierżawa pomieszczeń	ubezpieczenia, opłaty komornicze, administracyjne, sądowe	rezerwa na wydatki bieżące	pozostałe wydatki bieżące
Plan ogółem	54 829 660,00	3 925 272,00	49 457 110,00	119 147,00	525 466,00	231 466,00	452 857,00	70 000,00	48 342,00
Wykonanie ogółem	51 569 026,40	3 419 522,14	47 526 572,87	31 668,45	201 387,45	226 153,02	132 954,39	0,00	30 768,08
różnica	- 3 260 633,60	- 505 749,86	- 1 930 537,13	-87 478,55	- 324 078,55	- 5 312,98	-319 902,61	-70 000,00	-17 573,92
odchylenie %	-5,95 %	- 0,92 %	-3,52 %	-0,16%	-0,59 %	-0,01 %	-0,58 %	-0,13%	- 0,03%





Na koniec roku 2023 plan finansowy po stronie wydatków ogółem został wykonany w kwocie ogółem 51.569.026,40 zł do założonego planu w kwocie ogółem 54.829.660,00 zł i różnica (-) 3.260.633,60 zł stanowi odchylenie ogółem (-) 5,95 %.

Po stronie wydatków analitycznie odnotowano ujemne wskaźniki odchylenia niewykonanych wydatków w stosunku do zakładanego planu wydatków. Najwyższy wskaźnik odchylenia (-) 3,52 % dotyczy usług obcych, a w szczególności jest to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do zaplanowanych kosztów w zawartych umowach z operatorem systemu dla pięciu sektorów na realizację usług odbioru, transportu i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego, co przełożyło się na niższe wykonanie wydatków przeznaczanych na wykonanie tego zadania.

Kolejne wskaźniki odchylenia niewykonanych wydatków takie jak: (-) 0,92 % z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, (-) 0,59% z tytułu zużycia materiałów i energii, (-) 0,16 z tytułu usług remontowych, (-) 0,58% z tytułu różnych opłat komorniczych i sądowych, (-) 0,16% z tytułu usług remontowych, (-) 0,13 % z tytułu rezerwy ogólnej, razem jest to efekt poniesionych rzeczywistych kosztów, a także podejmowanych przez Związek Międzygminny działań m.in. mających na celu zmniejszenia ilości zużywanej energii elektrycznej poprzez wyłączenia oświetlenia na terenach punktów selektywnej zbiórki odpadami komunalnymi poza godzinami ich urzędowania, organizacji Biura Związku, co finalnie spowodowało oszczędności w założonym planie wydatków.

VI. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 9

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Para graf
1.	Piłskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	energia (Biuro)	FV 0014/EN/2024	31.01.2024	1 812,63	4260
2.	Piłskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	CO (Biuro)	FV 0010/CO/2024	18.01.2024	3 503,41	
3.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Brzeźno)	FV P/23309646/0096/23	10.01.2024	198,92	
4.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Piła)	FV P/23309646/0001/24	16.01.2024	1 796,70	
5.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Wieleń)	FV P/23309646/0002/24	17.01.2024	1 459,69	
6.	ENEA Operator Sp. z o.o.	Energia (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV P/23309646/0003/24	18.01.2024	1 531,37	
7.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	woda (PSZOK Brzeźno)	FV R/01027/2023	18.01.2024	14,90	
8.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	woda (PSZOK Gajewo)	FV R/01027/2023	18.01.2024	18,58	
9.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Ciepłownictwa Sp. z o.o.	woda (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV R 2023/TWK-01/005559	11.01.2024	16,56	
10.	Poczta Polska S.A.	usługi pocztowe	FV F48599P1223SFAKCMJ	24.01.2024	17 409,42	4300
11.	Miasto i Gmina Kaczory ZUWIK	ścieki (PSZOK Kaczory)	FV FV2023/020392	11.01.2024	44,32	
12.	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	ścieki (PSZOK Brzeźno)	FV R/01027/2023	18.01.2024	66,91	
13.	"ALTVATER" Piła Sp. z o.o.	usł. odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych	FV 50/FVPBR/24/0100006 (I FV za grudzień-sektor I)	15.02.2024	324 364,01	
			FV 50/FVPBR/24/0200002 (II FV za grudzień-sektor I)	07.03.2024	324 364,02	
			FV 50/FVPBR/24/0100008 (I FV za grudzień-sektor II)	15.02.2024	221 660,47	
			FV 50/FVPBR/24/0200004 (II FV za grudzień-sektor II)	07.03.2024	221 660,47	
			FV 50/FVPBR/24/0100010 (I FV za grudzień-sektor III)	15.02.2024	240 841,94	
			FV 50/FVPBR/24/0200003 (II FV za grudzień-sektor III)	07.03.2024	240 841,95	
			FV 50/FVPBR/24/0100009 (I FV za grudzień-sektor IV)	15.02.2024	181 636,37	
			FV 50/FVPBR/24/0200005 (II FV za grudzień-sektor IV)	07.03.2024	181 636,37	
			FV 50/FVPBR/24/0100007 (I FV za grudzień-sektor V)	15.02.2024	777 029,63	
FV 50/FVPBR/24/0200006 (II FV za grudzień-sektor V)	07.03.2024	772 980,93				
14.	T-Mobile Polska S.A.	usługi telekomunikacyjne	FV 700168700124	19.01.2024	1 263,21	4360
RAZEM					3 516 152,78	xx



Na koniec grudnia 2023r. w tabeli nr 9 wykazane zobowiązania w kwocie 3.516.152,78 zł brutto, z tego ogółem kwota 3.487.016,16 zł stanowi zobowiązanie Związku Międzygminnego wobec operatora systemu z tyt. odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK za usługi wykonane w grudniu 2023 r. Na zaciągnięcie zobowiązania Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (paragraf 2 uchwały nr XXXIII/127/2022 z dnia 14.12.2022 r.). Kwota ogółem 3.487.016,16 zł brutto jest wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2024 w pozycjach: od 1.3.1.9 do 1.3.1.13 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiący załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymienione w tabeli nr 9 zostały uregulowane zgodnie z wyznaczonym terminem płatności przypadającym w roku 2024.

**Pozostałe zobowiązania
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa jednostki	Wyszczególnienie	Nr dokumentu	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1.	Pracownicy ZM PRGOK	Zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	LP 12/2023	I kwartał 2024 r.	198 230,98	4040
2.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r.)	LP 12/2023	I kwartał 2024 r.	33 897,47	4110
3.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r.)	LP 12/2023	I kwartał 2024 r.	3 897,90	4120
4.	Pozostałe rozrachunki z tytułu PPK	Zobowiązania z tytułu pracowniczych planów kapitałowych (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r.)	LP 12/2023	I kwartał 2024 r.	33,24	4710
RAZEM					236 059,59	XX

Zobowiązanie ogółem w kwocie 236.059,59 zł stanowi naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki” za rok 2023, którego planowany termin do wypłaty przypada w roku 2024.

**Nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.**

Tabela nr 11

lp.	Nazwa	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	1 165 096,77
RAZEM			1 165 096,77

Na koniec grudnia 2023 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.165.096,77 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem), także wpłaty dokonane przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych, co do których na bieżąco są podejmowane procedury dotyczące ustalenia przypisu należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

NALEŻNOŚCI
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2023 r.

Tabela nr 12

Lp.	Nazwa/należności /kontrahenta	Rodzaj należności wymagalne/ niewymagalne	Dotyczy	Kwota	Para graf
1.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:	6 629 689,16	0490
		niewymagalne	- opłata, których przychody z tyt. należności są przypisane do danego roku obrotowego, niezależnie od terminu płatności, na podstawie (art. 6 Ustawy o Rachunkowości)	142 663,44	
		wymagalne	- opłata	6 487 025,72	
2.	Podatnik R.N.	wymagalne	- należność z tyt. kary pieniężnej nałożonej na podatnika R.N. z tyt. nie złożenia stosownych wyjaśnień w toczącym się postępowaniu wyjaśniającym (Postanowienie nr GOA.6232.51836.2021)	50,00	0570
3.	ALTVATER Sp. z o.o. Piła	niewymagalne	- należność z tyt. naliczonych kar umownych za wrzesień 2023 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 61/2023 kwota 61.500,00 zł (sektor V)	61 500,00	0580
			- należność z tyt. naliczonych kar umownych za listopad 2023 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 62/2023 kwota 850,00 zł (sektor I) - nota nr 63/2023 kwota 1.500,00 zł (sektor II) - nota nr 64/2023 kwota 1.750,00 zł (sektor III) - nota nr 65/2023 kwota 2.100,00 zł (sektor IV) - nota nr 66/2023 kwota 46.700,00 zł (sektor V)	52 900,00	
			- należność z tyt. naliczonych kar umownych za grudzień 2023 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 02/2024 kwota 3.250,00 zł (sektor I) - nota nr 03/2024 kwota 1.000,00 zł (sektor II) - nota nr 04/2024 kwota 1.150,00 zł (sektor III) - nota nr 05/2024 kwota 2.250,00 zł (sektor IV) - nota nr 06/2024 kwota 37.450,00 zł (sektor V)	45 100,00	
4.	Usługi i doradztwo gospodarcze W.Ł. - Piła	niewymagalne	- należność z tyt. kary pieniężnej nałożonej na przedsiębiorcę wpisanego do rejestru działalności z tyt. nie złożenia w terminie sprawozdań za rok 2021 o masie odebranych poszczególnych rodzajów odpadów komunalnych (decyzja nr GOA.6233.P-6.I.2022/2023)	16 300,00	
5.	Podatnik S.K - Piła	wymagalne	- zwrot kosztów postępowania sądowego po osobie zmarłej (Postanowienie GOA.5345.V.1.2020)	1 533,20	0690
6.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	- przypisane odsetki od zaległości	2 205 101,16	0910
7.	Gmina Okonek	niewymagalne	Należność zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Związku nr XVII/65/2020 w sprawie ustalenia wysokości wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego z tytułu udziału w kosztach działalności Związku, powstałych na skutek obowiązku zwrotu części dofinansowania budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.	*164 595,00	2900
				*964 253,38	6650
8.	Gmina Wyrzysk	niewymagalne	z podjęciem przez organy stanowiące tych gmin uchwał o wystąpieniu ze Związku.	*176 637,00	2900
				*1 034 801,95	6650
9.	Gmina Okonek i Gmina Wyrzysk	niewymagalne	Należność zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Związku nr XIX/75/2020 stanowiła ustalenie wysokości oraz terminu wpłat gmin, uczestników Związku Międzygminnego, z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na nieruchomościach Gminy i Miasta Okonek oraz Gminy Wyrzysk, w związku z ustaniem członkostwa Gmin w Związku Międzygminnym.	*847 441,27	6650
RAZEM				12 199 902,12	XX



Na koniec grudnia 2023 r. w tabeli nr 12 wykazane należności w pozycjach od 7 do 9 to razem ogółem kwota *3.187.728,60 zł, która jest należna od dwóch Gmin tj. od Gminy Okonek i od Gminy Wyrzysk na rzecz Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w związku z podjętymi w roku 2020 przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” dwoma uchwałami tj. uchwała nr XVII/65/2020 i uchwała nr XIX/75/2020.

W związku z faktem nieuregulowania ww. należności przez obie Gminy, Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” złożył w 2022 roku do Sądu Okręgowego w Poznaniu, XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile dwa pozwy, czyli pozew wobec Gminy Okonek i pozew wobec Gminy Wyrzysk w sprawie o zapłatę ww. należności.

Zarząd informuje, że na dzień sporządzenia niniejszej informacji toczy się sądowe postępowanie cywilne zarówno wobec Gminy Okonek jak i wobec Gminy Wyrzysk w powyższej sprawie.

W związku z faktem złożonego i toczącego się sądowego postępowania cywilnego o zapłatę należności ogółem w kwocie 3.187.728,60 zł to należności wówczas stanowią jako należności sporne, czyli należności objęte postępowaniem sądowym. W związku z tym, w sprawozdaniu budżetowym „Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.” ogółem kwota 3.187.728,60 zł przyjmuje rodzaj należności jako niewymagalne, a w przypadku sprawozdania budżetowego „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” wg stanu na koniec IV kwartału 2023 r. zgodnie z instrukcją jego sporządzenia, ogółem kwota 3.187.728,60 zł uznana jako należność sporna, nie została wykazana w tym sprawozdaniu budżetowym.

Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N.

Zestawienie aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 13

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - budżet	6 138 919,35
RAZEM			6 138 919,35

Na dzień 31.12.2023 r. aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wynoszą w kwocie 6.138.919,35 zł.

Natomiast, pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych”- zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania, na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 14:

Zestawienie pozostałych aktywów finansowych
Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi
na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 14

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160,55
RAZEM			160,55



VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ PORĘCZENIA I GWARANCJI

Na koniec grudnia 2023 r. Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zadłużenia z tytułu zobowiązania finansowego. Nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

Zarząd informuje, że w roku 2023 zostało całkowicie spłacone zobowiązanie finansowe w kwocie 2.263.076,73 zł, która dotyczyła pożyczek zaciągniętych przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2020 (bez oprocentowania) od Gmin-Uczestników Związku Międzygminnego "Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".

Na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wynoszą 0,00 zł, co jest zgodne z sprawozdaniem budżetowym Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” wg stanu na koniec IV kwartału 2023 r.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ,
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZGODNIE Z ART. 226 UST.3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmuje wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Tabela nr 15 przedstawia wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2023-2026 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków na ten cel w roku 2023. W ww. wykazie wyodrębnione zostały następujące zadania:

**Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2023-2026
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”**

Tabela nr 15

Lp.	NAZWA I CEL (załącznik Nr 2 do WPF na lata 2023-2026)		
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:		
1.3.1	- wydatki bieżące		
1.3.1.1	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w latach 2022-2023 - Sektor I (Gminy: Drawsko, Krzyż Wlkp. Wieleń)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
	Łączne nakłady finansowe		8 284 613,22
	limit	2023	2 125 089,29
	wykonanie	2023	2 125 089,29
	% wykonania	2023	100,00%
	limit	2024	0,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez operatora systemu na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, <u>począwszy od marca 2022 r. do lutego 2023 r.</u> Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022 i 2023. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres <u>3,5 miesięcy</u>, czyli 50 % płatności (końcowa wartość) należnego wynagrodzenia za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za listopad 2022 r. i 100 % płatności za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za grudzień 2023 r. oraz 100% płatności za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za okres od stycznia do lutego 2023 r.</p> <p>Wobec powyższego, na koniec grudnia 2023 r. zostały poniesione wydatki w kwocie 2.125.089,29 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu na to zadanie w sektorze I.</p>			
1.3.1.2	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w latach 2022-2023 - Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)	Lata	Kwota w zł



Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
Łączne nakłady finansowe		5 937 061,84
limit	2023	1 541 137,91
wykonanie	2023	1 541 137,91
% wykonania	2023	100,00%
limit	2024	0,00
limit	2025	0,00
limit	2026	0,00
Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez operatora systemu na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2022 r. do lutego 2023 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022 i 2023. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **3,5 miesięcy**, czyli 50 % płatności (końcowa wartość) należnego wynagrodzenia za wykonane i rozliczone usługi za listopad 2022 r. i 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za grudzień 2023 r. oraz 100% płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od stycznia do lutego 2023 r.

Wobec powyższego, na koniec grudnia 2023 r. zostały poniesione wydatki w kwocie 1.541.137,91 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu na to zadanie w sektorze II.

1.3.1.3	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w latach 2022-2023 - Sektor III (Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Kraj., Wysoka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
	Łączne nakłady finansowe		6 479 520,01
	limit	2023	1 655 255,00
	wykonanie	2023	1 655 255,00
	% wykonania	2023	100,00 %
	limit	2024	0,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez operatora systemu na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2022 r. do lutego 2023 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022 i 2023. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **3,5 miesięcy**, czyli 50 % płatności (końcowa wartość) należnego wynagrodzenia za wykonane i rozliczone usługi za listopad 2022 r. i 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za grudzień 2023 r. oraz 100% płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od stycznia do lutego 2023 r.

Wobec powyższego, na koniec grudnia 2023 r. zostały poniesione wydatki w kwocie 1.655.255,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu na to zadanie w sektorze III.

1.3.1.4	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w latach 2022-2023 - Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
	Łączne nakłady finansowe		5 383 388,38
	limit	2023	1 269 375,69
	wykonanie	2023	1 269 375,69
	% wykonania	2023	100,00%
	limit	2024	0,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez operatora systemu na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2022 r. do lutego 2023 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą Konsorcjum Wykonawców w składzie: Miejskim Zakładem Usług Komunalnych Sp. z o.o. i Zakładem Energetyki Ciepłej i Usług Komunalnych Sp. z o.o.-Partnerem i na podstawie aneksu do umowy nazwa firmy ww. wymienionej została zastąpiona firmą o nazwie: NOVAGO Złotów Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022 i 2023. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **3,5 miesięcy**, czyli 50 % płatności (końcowa wartość) należnego wynagrodzenia za wykonane i rozliczone usługi za listopad 2022 r. i 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za grudzień 2023 r. oraz 100% płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od stycznia do lutego 2023 r.

Wobec powyższego, na koniec grudnia 2023 r. zostały poniesione wydatki w kwocie 1.269.375,69 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu na to zadanie w sektorze IV.

1.3.1.5	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK w latach 2022-2023 - Sektor V (Gmina Piła)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
	Łączne nakłady finansowe		18 991 218,64
	limit	2023	5 080 882,24
	wykonanie	2023	5 080 882,24
	% wykonania	2023	100,00%
	limit	2024	0,00
	limit	2025	0,00

	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez operatora systemu na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, <u>począwszy od marca 2022 r. do lutego 2023 r.</u> Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022 i 2023. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres 3,5 miesięcy, czyli 50 % płatności (końcowa wartość) należnego wynagrodzenia za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za listopad 2022 r. i 100 % płatności za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za grudzień 2023 r. oraz 100% płatności za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za okres od stycznia do lutego 2023 r.</p> <p>Wobec powyższego, na koniec grudnia 2023 r. zostały poniesione wydatki w kwocie 5.080.882,24 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu na to zadanie w sektorze V.</p>			
1.3.1.6	Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów do siedziby ZM PRGOK i Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZM PRGOK, w tym łączy internetowych do Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na potrzeby monitoringu poszczególnych PSZOK-ów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2021-2025	
	Łączne nakłady finansowe		31 350,00
	limit	2023	12 632,00
	wykonanie	2023	8 944,12
	% wykonania	2023	70,81%
	limit	2024	15 159,00
	limit	2025	2 526,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy usług telekomunikacyjnych i łączy internetowych. Na to zadanie stanowi umowa z firmą T-Mobile S.A. Warszawa wraz z aneksem, której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych jakie poniesione zostaną 2021-2025.</p> <p>W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 8.944,12 zł, co stanowi 70,81 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania na to zadanie.</p>			
1.3.1.7	Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2025	
	Łączne nakłady finansowe		145 000,00
	limit	2023	41 683,00
	wykonanie	2023	41 543,20
	% wykonania	2023	99,66 %
	limit	2024	41 683,00
	limit	2025	16 993,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów. Na to zadanie stanowi umowa z firmą COPY System sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022-2025.</p>			



W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 41.543,20 zł, co stanowi 99,66 % wykonania planu.

1.3.1.8	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2022-2023	
	Łączne nakłady finansowe		58 832,00
	limit	2023	14 738,00
	wykonanie	2023	14 737,90
	% wykonania	2023	99,99%
	limit	2023	0,00
	limit	2024	0,00
	limit	2025	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy usług bankowych. Na to zadanie stanowi umowa z Bankiem Handlowym S.A Warszawa, której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2022-2023.

W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 14.737,90 zł, co stanowi 99,99 % wykonania planu.

1.3.1.9	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor I (Gminy: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		8 921 681,00
	limit	2023	6 787 561,00
	wykonanie	2023	6 767 560,26
	% wykonania	2023	99,71%
	limit	2024	2 134 120,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2023 r. do lutego 2024 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2023-2024. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu

w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **9 miesięcy**, czyli obejmują 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2023 r., razem w kwocie 6.767.560,26 zł co stanowi 99,71% wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 0,29% niewykonanych wydatków to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 648.728,03 zł, którego termin płatności przypada w 2024 r.

1.3.1.10	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych	Lata	Kwota w zł
----------	------------------------------------------------------------------------------	------	------------



(zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)			
Okres realizacji (od - do)	2023-2024		
Łączne nakłady finansowe			6 188 235,00
limit	2023	4 676 715,00	
wykonanie	2023	4 656 714,88	
% wykonania	2023	99,57%	
limit	2024	1 511 520,00	
limit	2025	0,00	
limit	2026	0,00	
Limit Zobowiązań			0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2023 r. do lutego 2024 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2023-2024. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **9 miesięcy**, czyli obejmują 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2023 r., razem w kwocie 4.656.714,88 zł co stanowi 99,57% wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 0,43% niewykonanych wydatków to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 443.320,94 zł, którego termin płatności przypada w 2024 r.

1.3.1.11	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor III (Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Kraj., Wysoka)	Lata	Kwota w zł
Okres realizacji (od - do)	2023-2024		
Łączne nakłady finansowe			6 785 446,00
limit	2023	5 220 056,00	
wykonanie	2023	5 200 055,45	
% wykonania	2023	99,62%	
limit	2024	1 565 390,00	
limit	2025	0,00	
limit	2026	0,00	
Limit Zobowiązań			0,00

Zadanie bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2023 r. do lutego 2024 r.

Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o. , której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2023-2024. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie

uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **9 miesięcy**, czyli obejmują 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2023 r., razem w kwocie 5.200.055,45 zł co stanowi 99,62% wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 0,38% niewykonanych wydatków to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 481.683,89 zł, którego termin płatności przypada w 2024 r.

1.3.1.12	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		5 542 392,00
	limit	2023	3 994 947,00
	wykonanie	2023	3 974 946,85
	% wykonania	2023	99,50%
	limit	2024	1 547 445,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2023 r. do lutego 2024 r.

Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2023-2024. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres **9 miesięcy**, czyli obejmują 100 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2023 r., razem w kwocie 3.974.946,85 zł co stanowi 99,50% wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 0,50% niewykonanych wydatków to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.

Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 363.272,74 zł, którego termin płatności przypada w 2024 r.

1.3.1.13	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor V (Gmina: Piła)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		21 356 754,00
	limit	2023	15 352 995,00
	wykonanie	2023	14 253 089,19
	% wykonania	2023	92,84%
	limit	2024	6 003 759,00



	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres 12-tu miesięcy, <u>począwszy od marca 2023 r. do lutego 2024 r.</u></p> <p>Na to zadanie stanowi umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2023-2024. Z zapisów zawartej umowy wynika, że wynagrodzenie Wykonawcy będzie wypłacane na podstawie dwóch faktur za każdy miesiąc wykonanej usługi. Podstawą wystawienia pierwszej faktury w wysokości nie większej niż 50% należnego wynagrodzenia za wykonaną usługę w poprzednim miesiącu, będzie złożenie do Zmawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego w terminie dnia 16-ego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w roku 2023 zostały zrealizowane płatności za okres 9 miesięcy, czyli obejmują 100 % płatności za wykonane i <u>rozliczone</u> usługi za okres od marca do listopada 2023 r., razem w kwocie 14.253.089,19 zł co stanowi 92,84% wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 7,16% niewykonanych wydatków to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.</p> <p>Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 1.550.010,56 zł, którego termin płatności przypada w 2024 r.</p>			
1.3.1.14	Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		86 314,00
	limit	2023	43 157,00
	wykonanie	2023	43 124,40
	% wykonania	2023	99,92%
	limit	2024	43 157,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p><u>Zadanie</u> dotyczy usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.</p> <p>Na to zadanie stanowi umowa z firmą F.H.U „NATURA” M. Michałowski Bydgoszcz, której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.</p> <p>W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 43.124,40 zł, co stanowi 99,92 % wykonania planu.</p>			
1.3.1.15	Zabezpieczenie usług pocztowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		952 188,00
	limit	2023	476 094,00
	wykonanie	2023	333 765,30
	% wykonania	2023	70,10%
	limit	2024	476 094,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00
<p>Zadanie dotyczy usług pocztowych. Na to zadanie stanowi umowa z firmą Poczta Polska S.A. Warszawa, której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.</p> <p>W roku 2023 zostały poniesione wydatki w kwocie 333.765,30 zł, co stanowi 70,10 % wykonania planu. Powstałe odchylenie (-) 29,90% niewykonanych wydatków jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów</p>			



w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2023 wynikających z warunków zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec grudnia w roku 2023.

1.3.1.16	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		64 201,00
	limit	2023	44 072,00
	wykonanie	2023	43 866,17
	% wykonania	2023	99,53%
	limit	2024	20 129,00
	limit	2025	0,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy usług bankowych. Na to zadanie stanowi umowa z Bankiem Handlowym S.A. Warszawa, której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 43.866,17 zł, co stanowi 99,53 % wykonania planu.

1.3.1.17	Zabezpieczenie usług przeprowadzenia audytu wewnętrznego w ZM PRGOK	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		18 450,00
	limit	2023	9 225,00
	wykonanie	2023	9 225,00
	% wykonania	2023	100,00%
	limit	2025	9 225,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy usług przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Związku Międzygminnym „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Na to zadanie stanowi umowa z firmą Biuro Rachunkowe A.P. Zakrzewo, której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024. W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 9.225,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu.

1.3.1.18	Zabezpieczenie usług internetowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2023-2024	
	Łączne nakłady finansowe		2 924,00
	limit	2023	1 462,00
	wykonanie	2023	1 461,24
	% wykonania	2023	99,95%
	limit	2024	1 462,00
	limit	2025	0,00
	limit	2025	0,00
	Limit Zobowiązań		0,00

Zadanie dotyczy usług internetowych. Na to zadanie stanowi umowa z firmą VECTRA S.A. Gdynia, której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

W roku 2023 na koniec grudnia zostały poniesione wydatki w kwocie 1.461,24 zł, co stanowi 99,95 % wykonania planu.

1.3.1.19	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor I (Gminy: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleń)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		10 338 657,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	6 203 194,00



	limit	2025	4 135 463,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		10 338 657,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenia kontynuacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sektorze I obejmujący Gminy: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń.</p> <p>Założono realizację tego zadania przez okres 15-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.1.20	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		7 964 000,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	4 778 400,00
	limit	2025	3 185 600,00
	limit	2025	0,00
	Limit Zobowiązań		7 964 000,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenia kontynuacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sektorze II obejmujący Gminy: Czarnków, Ujście.</p> <p>Założono realizację tego zadania przez okres 15-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.1.21	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor III (Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Kraj., Wysoka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		8 075 064,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	4 845 038,00
	limit	2025	3 230 026,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		8 075 064,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenia kontynuacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sektorze III obejmujący Gminy: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Wysoka.</p> <p>Założono realizację tego zadania przez okres 15-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.1.22	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		6 525 070,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	3 915 042,00

	limit	2025	2 610 028,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		6 525 070,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenia kontynuacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sektorze IV obejmujący Gminy: Jastrowie, Krajenka.</p> <p>Założono realizację tego zadania przez okres 15-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.1.23	Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor V (Piła)	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		26 350 714,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	15 810 428,00
	limit	2025	10 540 286,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		26 350 714,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenie kontynuacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sektorze V obejmujący Gminę Piła.</p> <p>Założono realizację tego zadania przez okres 15-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.1.24	Zabezpieczenie usług bankowych	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		64 200,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	48 150,00
	limit	2025	16 050,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		64 200,00
<p>Zadanie w celu zabezpieczenia kontynuacji usług bankowych, którego realizację założono przez okres 12-tu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do lutego 2025 r., stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.</p>			
1.3.2	- wydatki majątkowe		
1.3.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		2 106 000,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	1 106 000,00
	limit	2025	1 000 000,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		2 106 000,00
<p>Zadanie inwestycyjne w celu zabezpieczenia inwestycji pn.: „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie”.</p> <p>Planowane nakłady finansowe tego zadania zostaną sfinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład (RFPL): Program Inwestycji Strategicznych, ponieważ Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 11 października 2023 r. otrzymał Wstępną Promesę Inwestycyjną (Wniosek nr Edycja8/2023/1337/PolskiŁad). Przewidywana wartość tej inwestycji została oszacowana na kwotę</p>			



2.106.000,00 zł, w której procentowy udział własny Związku Międzygminnego wyniesie 5,03 % co stanowi 106.000,00 zł, a wydatki poniesione z udziałem środków z RFPŁ wyniosą w kwocie 2.000.000,00 zł. Zakłada się realizację tego zadania inwestycyjnego w latach 2024-2025.

1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		5 500 000,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	2 887 500,00
	limit	2025	2 612 500,00
	limit	2026	0,00
	Limit Zobowiązań		5 500 000,00

Zadanie inwestycyjne w celu zabezpieczenia inwestycji pn.: „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka”.

Planowane nakłady finansowe tego zadania zostaną sfinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład (RFPŁ): Program Inwestycji Strategicznych, ponieważ Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 11 października 2023 r. otrzymał Wstępną Promesę Inwestycyjną (Wniosek nr Edycja8/2023/1343/PolskiŁad). Przewidywana wartość tej inwestycji została oszacowana na kwotę 5.500.000,00 zł, w której procentowy udział własny Związku Międzygminnego wyniesie 5,00 % co stanowi 275.000,00 zł, a wydatki poniesione z udziałem środków z RFPŁ wyniosą w kwocie 5.225.000,00 zł. Zakłada się realizację tego zadania inwestycyjnego w latach 2024-2025.

1.3.2.3	Zabezpieczenie usług pełnienia funkcji nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosłowie i Wysoka	Lata	Kwota w zł
	Okres realizacji (od - do)	2024-2025	
	Łączne nakłady finansowe		152 120,00
	limit	2023	0,00
	limit	2024	76 060,00
	limit	2025	76 060,00
	limit	2025	0,00
	Limit Zobowiązań		152 120,00

Zadanie inwestycyjne w celu zabezpieczenia usług inwestycyjnych pn.: „Usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosłowie i Wysoka”. Założone nakłady finansowe ogółem w kwocie 152.120,00 zł stanowią 2% wartości od szacowanych nakładów inwestycyjnych ogółem w kwocie 7.606.000,00 zł (5.500.000,00 zł+2.106.000,00 zł) dotyczącej wartości dwóch punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminach członkowskich Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” tj. w gminie Białosłowie i w gminie Wysoka.

Zakłada się sfinansowanie tego zadania ze środków własnych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w latach 2024-2025, stosownie do harmonogramu budowy punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zarówno w gminie Białosłowie jak i w gminie Wysoka.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie występują ewentualne zagrożenia wykonania realizacji powyższych przedsięwzięć wieloletnich.

Przewodnicząca Zarządu

 Elżbieta Sieg

I. INFORMACJA O STANIE MIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R.

Mienie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w ujęciu systematycznym stanowią aktywa trwałe i obrotowe, czyli kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2023 r.:

1. Nie posiadał ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcjach.
2. Jest posiadaczem nieruchomości:
 - 1) lokalowej, położonej w Pile, Budynek Biurowy (piętro III i VIII), przy ul. Dąbrowskiego 8, na podstawie umowy dzierżawy lokalu użytkowego z dn. 31.01.2013 r. z późn. aneksem, zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2023 wyniósł 199.312,80 zł;
 - 2) budynkowej tj. budynku socjalnego położonego w obrębie Wieleń Północny, gm. Wieleń, z przeznaczeniem na cele funkcjonowania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Wieleń na podstawie umowy dzierżawy z dn. 16.06.2016 r. zawartej na czas nieokreślony, czynsz dzierżawny w roku 2023 wyniósł 7.098,72 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2023
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne	403 388,65	0,00	**389 378,46	**0,00
II.	Środki trwałe	19 412 789,18	15 328 178,86	*19 387 913,54	*14 573 099,62
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	19 816 177,83	15 328 178,86	19 777 292,00	14 573 099,62

Na koniec grudnia 2023 r. aktywa trwałe w pozycji: środki trwałe wykazane w kwocie *19.387.913,54 zł stanowią wartość księgową brutto, czyli wartość początkową środków trwałych. Natomiast, środki trwałe wykazane w kwocie *14.573.099,62 zł stanowią wartość księgową netto (wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzowane), czyli wartość nieumorzoną. Ogółem z kwoty 14.573.099,62 zł, kwota 14.567.804,62 zł stanowi wartość księgową netto (nieumorzoną) dotyczącą 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach Członkowskich: Drawsko, Krzyż Wielkopolski, Wieleń, Jastrowie, Czarnków-Gajewo, Krajenka, Czarnków-Brzeźno, Kaczory, Miasteczko Krajeńskie, Ujście i Piła. Istniejące środki trwałe w postaci 11-tu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zostały wybudowane w latach 2017-2020 przy dofinansowaniu od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (umowa nr POIS.02.02.00-00-0006/16-00 z dn. 31.08.2017 r. z późn. aneksami).

Na koniec grudnia 2023 r. aktywa trwałe w pozycji: wartości niematerialne i prawne wykazane w kwocie **389.378,46 zł stanowią wartość księgową brutto, czyli wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych. Natomiast, wartości niematerialne i prawne wykazane w kwocie **0,00 zł stanowią wartość księgową netto (wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzowane), czyli całkowicie umorzone. Posiadane przez Związek Międzygminny wartości niematerialne i prawne to licencje oraz specjalistyczne oprogramowania, w szczególności dotyczące gospodarki odpadami komunalnymi.



4. Aktywa obrotowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2022	31.12.2023
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe netto	5 873 624,51	7 025 691,25
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 625,31	160,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	razem	5 892 249,82	7 025 851,80

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które zostały wykazane w sprawozdaniu budżetowym „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 3:

Tabela nr 3

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - budżet	6 138 919,35
RAZEM			6 138 919,35

Na dzień 31.12.2023 r. kwota 6.138.919,35 zł jest zgodna z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST „Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst” na koniec 2023 r.

5. Pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych”- zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania, na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 4:

Tabela nr 4

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160,55
RAZEM			160,55

6. Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na stan mienia w roku 2023 Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Przewodnicząca Zarządu

 Elżbieta Sieg