

**UCHWAŁA NR 9/2025**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**  
**„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”**  
**z dnia 27 marca 2025 r.**

**w sprawie przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2024 rok.**

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) art. 267 ust. 1 i 3 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. 1530 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 2024 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Przyjmuje informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2024 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2024 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 2024 ROK**

**I. WSTĘP**

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, zwany dalej Związkiem Międzygminnym. Celem działania Związku Międzygminnego jest wspólne wykonywanie zadań publicznych w zakresie tworzenia warunków niezbędnych do utrzymania czystości i porządku na terenach gmin uczestników Związku, w dziedzinie gospodarki odpadami komunalnymi.

Uczestnikami Związku Międzygminnego od dnia 1 stycznia 2021 r. jest dwanaście Gmin-Uczestników Związku, w tym: Gmina Białośliwie, Gmina Czarnków, Gmina Drawsko, Gmina i Miasto Jastrowie, Gmina Kaczory, Gmina i Miasto Krajenka, Miasto i Gmina Krzyż Wielkopolski, Gmina Miasteczko Krajeńskie, Miasto Piła, Miasto i Gmina Ujście, Miasto i Gmina Wieleń, Miasto i Gmina Wysoka.

Głównym zadaniem Związku Międzygminnego jest zorganizowanie na terenie Gmin-Uczestników Związku Międzygminnego, odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach, na których zamieszkują mieszkańcy, utrzymanie i funkcjonowanie jedenastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tzw. PSZOK-i oddanych do użytkowania w latach 2019-2020. Jednocześnie zadaniem Związku Międzygminnego jest prowadzenie działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów komunalnych, który jest jednym z czynników warunkujących powodzenie utrzymania porządku i czystości na terenie Związku Międzygminnego oraz uzyskanie efektów w postaci osiągnięcia wymaganych poziomów przygotowania do ponownego wykorzystania i recyklingu materiałów odpadowych takich jak: papier, metal, tworzywa sztuczne i szkło jak również zmniejszenie ilości odpadów komunalnych ulegających biodegradacji kierowanych na składowiska odpadów.

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2024 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” uchwałą nr XXXIX/145/2023 z dn. 20.12.2023 r., w której uchwalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

<b>Planowane - dochody ogółem, w tym:</b>	<b>60.092.642,00 zł</b>
dochody bieżące	56.480.142,00 zł
dochody majątkowe	3.612.500,00 zł
<b>Planowane - wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>60.092.642,00 zł</b>
wydatki bieżące	55.888.082,00 zł
wydatki majątkowe	4.204.560,00 zł
<b>Wynik planu zrównoważony</b>	<b>0,00 zł</b>

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2024 został zmieniony uchwałami:

- 1) uchwałą nr XL/151/2024 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 07.02.2024 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 2) uchwałą nr XLI/157/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 18.04.2024 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 3) uchwałą nr II/6/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 30.09.2024 r. - aktualizacja planu finansowego;



4) uchwałą nr III/8/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 04.12.2024 r. - aktualizacja planu finansowego.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2024 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

<b>Planowane - dochody ogółem, w tym:</b>	<b>56.401.245,65 zł</b>
dochody bieżące	56.401.245,65 zł
dochody majątkowe	0,00 zł
<b>Planowane - wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>62.540.165,00 zł</b>
wydatki bieżące	62.482.601,00 zł
wydatki majątkowe	57.564,00 zł
<b>Wynik planu - planowany deficyt</b>	<b>6.138.919,35 zł</b>
<b>Planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych</b>	<b>6.138.919,35 zł</b>

Wykonanie dochodów budżetowych i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2024 r. przedstawiało się następująco:

**DOCHODY OGÓŁEM:**

Planowane dochody na dzień 31.12.2024 r.	56.401.245,65 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2024 r.	59.589.098,71 zł
% wykonania na dzień 31.12.2024 r.	105,65 %

**WYDATKI OGÓŁEM:**

Planowane wydatki na dzień 31.12.2024 r.	62.540.165,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2024 r.	57.739.936,27 zł
% wykonania na dzień 31.12.2024 r.	92,32 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec 2024 roku zamyka się nadwyżką w wysokości (+)1.849.162,44 zł.

**II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2024 R.**

Plan dochodów Związku na dzień 31.12.2024 r. (XXXIX/145/2023 z dn. 20.12.2023 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami) wynosił ogółem w kwocie 56.401.245,65 zł jego wykonanie ogółem w kwocie 59.589.098,71 zł. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 1.

**Struktura dochodów  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody		Struktura dochodów	
	planowane	wykonane	Dochody	Dochody
	na	na	planowane	wykonane
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
<b>DOCHODY WŁASNE</b>	<b>56 378 758,65</b>	<b>59 566 612,21</b>	<b>99,96</b>	<b>99,96</b>
Dział 758 – Różne rozliczenia	0,00	621 391,66	0,00	1,04
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	0,00	621 391,66	0,00	1,04
1. Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych (dział 758 rozdział 75814 paragraf 0920)	0,00	621 391,66	0,00	1,04

<b>Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>56 378 758,65</b>	<b>58 945 220,55</b>	<b>100,00</b>	<b>98,96</b>
<b>Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami</b>	<b>56 378 758,65</b>	<b>58 945 220,55</b>	<b>100,00</b>	<b>98,96</b>
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490)</b>	55 982 527,65	55 892 758,61	99,30	94,82
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0570)</b>	0,00	1 350,00	0,00	0,01
3. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580)</b>	0,00	773 310,00	0,00	1,31
4. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0630)</b>	0,00	59 842,50	0,00	0,10
5. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640)</b>	200 000,00	233 557,32	0,35	0,39
6. Wpływy z różnych opłat <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0690)</b>	0,00	525,00	0,00	0,01
7. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910)</b>	196 231,00	438 362,29	0,35	0,74
8. Wpływy z pozostałych odsetek <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0920)</b>	0,00	145,36	0,00	0,01
9. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940)</b>	0,00	16 684,83	0,00	0,03
10. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0950)</b>	0,00	21 380,74	0,00	0,04
11. Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 2900)</b>	0,00	164 595,00	0,00	0,27
12. Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych <b>(dział 900 rozdział 90002 paragraf 6650)</b>	0,00	1 342 708,90	0,00	2,27
<b>DOCHODY ZEWNĘTRZNE</b>	<b>22 487,00</b>	<b>22 486,50</b>	<b>0,04</b>	<b>0,04</b>
<b>Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>22 487,00</b>	<b>22 486,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>22 487,00</b>	<b>22 486,50</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

1. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dział 900 rozdział 90026 paragraf 2460)	22 487,00	22 486,50	100,00	100,00
<b>RAZEM</b>	<b>56 401 245,65</b>	<b>59 589 098,71</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Planowane i wykonane dochody budżetowe na koniec 2024 roku Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” kształtowały się następująco:

	<u>Dochody ogółem</u>	<u>w tym:</u> dochody bieżące	<u>w tym:</u> dochody majątkowe
Plan	56.401.245,65 zł	56.401.245,65 zł	0,00 zł
Wykonanie	59.589.098,71 zł	58.246.389,81 zł	1 342 708,90 zł
% wykonania	105,65 %	103,27 %	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 2024 r.**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień	Wykonanie	%
				na dzień	na dzień	wykonania
				31.12.2024	31.12.2024	na dzień
				(w zł)	(w zł)	31.12.2024
758			Różne rozliczenia	0,00	621 391,66	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	621 391,66	0,00
		0920	Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych	0,00	621 391,66	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	56 401 245,65	58 967 707,05	104,55
	90002		Gospodarka odpadami	56 378 758,65	58 945 220,55	104,55
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	55 982 527,65	55 892 758,61	99,83
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	1 350,00	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	773 310,00	0,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	59 842,50	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200 000,00	233 557,32	116,78
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	525,00	0,00

	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	196 231,00	438 362,29	223,39
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	145,36	0,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	16 684,83	0,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	21 380,74	0,00
	2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	0,00	164 595,00	0,00
	6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	1 342 708,90	0,00
	<b>90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>22 487,00</b>	<b>22 486,50</b>	<b>99,99</b>
	<b>2460</b>	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	22 487,00	22 486,50	99,99
	<b>RAZEM</b>		<b>56 401 245,65</b>	<b>59 589 098,71</b>	<b>105,65</b>

Opis realizacji dochodów za 2024 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

<b>Dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	
<b>Rozdział 75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	
<b>Paragraf 0920</b>	<b>Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych</b>	<b>621.391,66 zł</b>

Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych uzyskane w kwocie 621.391,66 zł na koniec 2024 roku 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 umożliwi 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 2024 r.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0490</b>	<b>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw</b>	<b>55.892.758,61 zł</b>

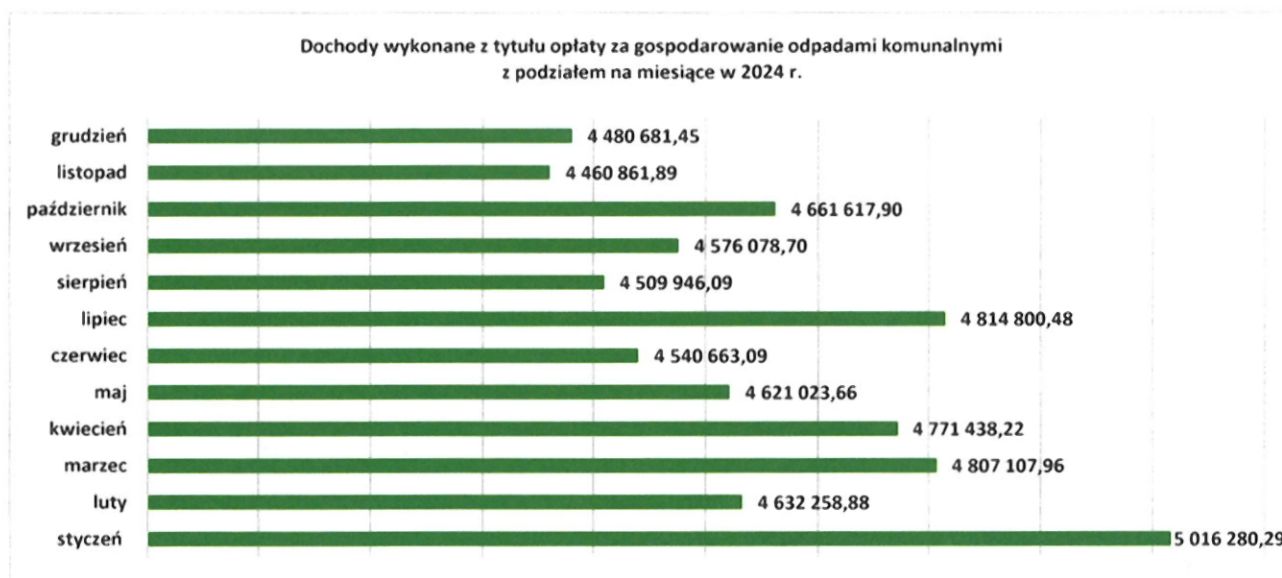
Paragraf 0490 dotyczy bezpośrednich wpływów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych przez Związek Międzygminny, które są podstawowym dochodem bieżącym. W paragrafie 0490 dochody bieżące w roku 2024 realizowane były przy stawkach obowiązujących od dnia 01.10.2022 r. zgodnie z 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, Wieleni;
- 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.

Dochody wynikające z opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na koniec 2024 roku w stosunku do planu finansowego zrealizowane zostały na poziomie 99,83 %. System odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych opiera się na uzyskaniu takiego poziomu środków finansowych pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który pozwoli na pokrycie wszystkich dopuszczonych przez ustawę o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, rodzaju kosztów funkcjonowania tego systemu.

Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.

Wykres nr 1



W 2024 roku realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średnio miesięcznie na poziomie 4.657.729,88 zł. W styczniu odnotowano najwyższy wskaźnik wpływów w kwocie 5.016.280,29 zł, a najniższy wskaźnik odnotowano w listopadzie w kwocie 4.460.861,89 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0570</b>	<b>Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych</b>	<b>1.350,00 zł</b>

Paragraf 0570 dotyczy uzyskanych wpływów z tytułu nałożonych kar porządkowych na podatników poprzez wydanie postanowień przez Zarząd Związek Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami



Komunalnymi” w związku z koniecznością złożenia przez podatników wszelkich wyjaśnień w toczących się postępowaniach wyjaśniających z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0580</b>	<b>Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>773.310,00 zł</b>

Paragraf „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” dotyczy uzyskanych wpływów m. in. w wysokości 590.950,00 zł z tytułu naliczonych kar umownych od Wykonawców realizujących bezpośrednio usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin (Uczestników Związku), zgodnie z warunkami zawartymi w umowach. Także paragraf 0580 dotyczy wpływu środków w kwocie 9.000,00 zł z tytułu naliczonej kary umownej za dziewięciodniową zwłokę w usunięciu wad/usterek, które zostały stwierdzone podczas odbioru opracowania usługi wykonania programu funkcjonalno-użytkowego dla lokalizacji Piła (nota obciążeniowa nr 45/2024 z dnia 18.10.2024 r.). Ponadto, paragraf 0580 dotyczy uzyskanych wpływów w wysokości 173.360,00 zł z tytułu nałożonych kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w 2020 roku, wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu następujących frakcji odpadów: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0630</b>	<b>Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>	<b>59.842,50 zł</b>

W paragrafie 0630 otrzymane wpływy środków w wysokości 59.842,50 zł, które wpłynęły na konto bankowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” dotyczą zwrotu kosztów w postępowaniach sądowych, a mianowicie:

- kwota 1.800,00 zł z dnia 04.03.2024 r. wpływ od Gminy Wyrzysk z tytułu zwrotu kosztów procesu dotyczy sygnatury akt V Gc 330/22/1 (w przedmiocie należności z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości od Gminy Wyrzysk);
- kwota 19.127,50 zł z dnia 18.09.2024 r. wpływ od Gminy Okonek z tytułu zwrotu ¼ opłaty od pozwu dotyczy sygnatury akt XIV C 1275/22 (w przedmiocie należności z tyt. nakładów inwestycyjnych poniesionych przez ZM PRGOK na wybudowanie PSZOK-u w Gminie Okonek) w związku z faktem zawartej ugody sądowej pomiędzy ZM PRGOK a Gminą Okonek w dniu 13.09.2024 r.;
- kwota 660,00 zł z dnia 08.10.2024 r. wpływ od Izby Administracji Skarbowej z Poznania z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego dotyczy sygnatury akt III FSK 925/23 (w przedmiocie realizacji tytułów wykonawczych wystawionych przez ZM PRGOK z tyt. należności od Gminy Wyrzysk na podstawie dwóch uchwał ZM PRGOK XVII/65/2020 i XIX/75/2020);
- kwota 38.255,00 zł z dnia 22.10.2024 r. wpływ od Sądu Okręgowego w Poznaniu z tytułu zwrotu ½ opłaty dotyczy sygnatury akt XIV C 1275/22 (w przedmiocie należności z tyt. nakładów inwestycyjnych poniesionych przez ZM PRGOK na wybudowanie PSZOK-u w Gminie Okonek i z faktem zawartej w dniu 13.09.2024 r. ugody sądowej pomiędzy ZM PRGOK a Gminą Okonek).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0640</b>	<b>Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień</b>	<b>233.557,32 zł</b>

Na koniec 2024 roku wykonane dochody paragrafu 0640 stanowiły 116,78 % w stosunku do planu, co jest efektem wystawionych bardzo dużej ilości upomnień do podatników uchylających się od terminowości wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2024 i intensyfikacją działań windykacyjnych, które także skutecznie były realizowane przez organy egzekucyjne.



<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0690</b>	<b>Wpływy z różnych opłat</b>	<b>525,00 zł</b>

Wpływy z różnych opłat w wysokości 525,00 zł dotyczą zwrotu kosztów postępowań administracyjnych prowadzonych przez Związek Międzygminny w celu dochodzenia spadkobierców po zmarłych podatnikach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0910</b>	<b>Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</b>	<b>438.362,29 zł</b>

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 438.362,29 zł, co stanowi 223,39 % wykonania planu, co jest efektem intensyfikacji działań windykacyjnych Związku Międzygminnego i działań egzekucyjnych prowadzonych przez Naczelników Urzędów Skarbowych, w szczególności z realizacją tytułów wykonawczych na zaległości z lat ubiegłych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0920</b>	<b>Wpływy z pozostałych odsetek</b>	<b>145,36 zł</b>

Wpływy z pozostałych odsetek w paragrafie 0920 w wysokości 145,36 zł dotyczą w szczególności z tytułu naliczonych odsetek ustawowych m.in. w kwocie 116,51 zł z tytułu naliczonych odsetek dla Wykonawcy za opóźnienie w zapłacie kary umownej (nota obciążeniowa nr 45/2024 z dnia 18.10.2024 r.) oraz w kwocie 28,85 zł otrzymanej od Gminy Wyrzysk za opóźnienie w zapłacie zwrotu kosztów procesu o sygnaturze akt V Gc 330/22/1 (w przedmiocie należności z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości).

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0940</b>	<b>Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych</b>	<b>16.684,83 zł</b>

Wpływy dochodów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 16.684,83 zł dotyczą m.in. wpływu kwoty 13.113,29 zł uzyskanej od Gminy Okonek z tytułu zwrotu wydatków poniesionych przez Związek Międzygminny w roku 2023 kosztów dotyczących bieżącego utrzymania punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Okonek. W paragrafie 0940 pozostała kwota 3.571,54 zł dotyczy zwrotu poniesionych wydatków w latach poprzednich m.in. kosztów energii elektrycznej, kosztów opłat komorniczych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 0950</b>	<b>Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów</b>	<b>21.380,74 zł</b>

W paragrafie 0950 kwota 21.380,74 zł otrzymana w dniu 31.01.2024 r. przez Związek Międzygminny od firmy ubezpieczeniowej STU ERGO HESTIA S.A. dotyczy końcowego rozliczenia odszkodowania (nr sprawy PO50/17118/23), w związku z zdarzeniem nadzwyczajnym powstałym w roku 2023 dotyczącym zalania mienia Związku Międzygminnego znajdującego się w wynajmowanym pomieszczeniu budynku Piłskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 2900</b>	<b>Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związku gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących</b>	<b>164.595,00 zł</b>

W paragrafie 2900 po stronie dochodów bieżących otrzymane środki finansowe w kwocie 164.595,00 zł dotyczą zapłaty należności przez Gminę Okonek na podstawie podjętej przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” uchwały nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. 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. Na podstawie tej uchwały dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty ogółem w kwocie 1.128.848,38 zł, z tego kwota 964.253,38 zł dotyczyła zwrotu części należności dofinansowania na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości równowartości części poniesionych nakładów (trwale związanych z gruntem) i kwota 164.595,00 zł dotyczyła odsetek na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przypadających do zapłaty przez Gminę Okonek od należności głównej współfinansowania wydatków posadowionych trwale na nieruchomości Gminy Okonek.

Ww. należność od Gminy Okonek w kwocie 164.595,00 zł w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S została wykazana według klasyfikacji budżetowej w paragrafie 2900. Przedmiotowa należność była z dniem 24 listopada 2022 roku objęta postępowaniem sądowo-cywilnym o sygnaturze akt XIV C 1275/22, co w konsekwencji w dniu 13 września 2024 roku została zawarta ugoda (Postanowienie XIV C 1275/22 z dnia 13 września 2024 r. Sądu Okręgowego w Poznaniu XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile) pomiędzy Związkiem Międzygminnym „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” a Gminą Okonek. Na mocy tej ugody Gmina Okonek w dniu 18 września 2024 roku dokonała zapłaty całości roszczeń dochodzonych pozwem przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, w tym m.in. należność kwoty 164.595,00 zł.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6650</b>	<b>Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych</b>	<b>1.342.708,90 zł</b>

W paragrafie 6650 po stronie dochodów majątkowych otrzymane środki finansowe w kwocie 1.342.708,90 zł dotyczą zapłaty należności przez Gminę Okonek na rzecz Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na podstawie uchwał podjętych przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, a mianowicie:

1) Uchwała nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. 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. Na podstawie tej uchwały dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty ogółem w kwocie 1.128.848,38 zł, z tego kwota 964.253,38 zł dotyczyła zwrotu części należności dofinansowania na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości równowartości części poniesionych nakładów (trwale związanych z gruntem) i kwota 164.595,00 zł dotyczyła odsetek na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przypadających do zapłaty przez Gminę Okonek od należności głównej współfinansowania wydatków posadowionych trwale na nieruchomości Gminy Okonek.

2) Uchwała nr XIX/75/2020 z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie: ustalenia 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. Na podstawie tej uchwały dla Gminy Okonek została ustalona wysokość wpłaty kwoty 378.455,52 zł z tytułu udziału w rozliczeniu kosztów inwestycji zrealizowanych przez Związek Międzygminny powstałych na skutek dokonania wydatków związanych z budową punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Okonek.

Wpływ środków ogółem w kwocie 1.342.708,90 zł obejmuje wpłaconą przez Gminę Okonek na rzecz Związku Międzygminnego należność kwoty 964.253,38 zł (Uchwała nr XVII/65/2020) i należność kwoty 378.455,52 zł (Uchwała nr XIX/75/2020).

Ww. należność od Gminy Okonek w kwocie 1.342.708,90 zł w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S została wykazana według klasyfikacji budżetowej w paragrafie 6650. Przedmiotowa należność była z dniem 24 listopada 2022 roku objęta postępowaniem sądowo-cywilnym o sygnaturze akt XIV C 1275/22, co w konsekwencji w dniu 13 września 2024 roku została zawarta ugoda (Postanowienie XIV C 1275/22 z dnia 13 września 2024 r. Sądu Okręgowego w Poznaniu XIV Zamiejscowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile) pomiędzy Związkiem Międzygminnym „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” a Gminą Okonek. Na mocy tej ugody Gmina Okonek w dniu 18 września 2024 roku dokonała zapłaty całości roszczeń dochodzonych pozwem

przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, w tym m.in. należność kwoty 1.342.708,90 zł.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	
<b>Paragraf 2460</b>	<b>Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>22.486,50 zł</b>

Paragraf 2460 dotyczy wpływu środków finansowych na kwotę 22.486,50 zł w dniu 19 listopada 2024 roku, którą Związek Międzygminny uzyskał jako dofinansowanie od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w związku z realizacją Przedsięwzięcia pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r.

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

### III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2024 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2024 r. (zgodnie z uchwałą XXXIX/145/2023 z dn. 20.12.2023 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami) wynosił 62.540.165,00 zł, w tym wydatki bieżące 62.482.601,00 zł i wydatki majątkowe 57.564,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 3.

#### *Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2024 r.*

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki	Struktura wydatków	
	planowane	wykonane	Wydatki	Wydatki
	na	na	planowane	wykonane
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>62 482 601,00</b>	<b>57 682 372,27</b>	<b>99,91</b>	<b>99,91</b>
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 421 000,00	3 748 806,68	7,07	6,50
- pozostałe wydatki bieżące	58 061 601,00	53 933 565,59	92,84	93,41
<b>II. Wydatki majątkowe</b>	<b>57 564,00</b>	<b>57 564,00</b>	<b>0,09</b>	<b>0,09</b>
<b>RAZEM</b>	<b>62 540 165,00</b>	<b>57 739 936,27</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Analiza wykonania planu finansowego za 2024 r. po stronie wydatków przedstawia się następująco:

**I. Wydatki bieżące na koniec 2024 roku wykonano w wysokości 57.682.372,27 zł, co stanowiło 99,91 % wykonania planu finansowego w strukturze wydatków ogółem.**

W zakresie wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 6,50 % na koniec 2024 roku. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 53.933.565,59 zł, stanowiły 93,41 % w strukturze wydatków wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2024 r.

**II. Wydatki majątkowe na koniec 2024 roku wykonano w wysokości 57.564,00 zł, co stanowiło 0,09 % wykonania planu finansowego w strukturze wydatków ogółem.**

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

	<b>Wydatki ogółem,</b>	<b>w tym:</b> wydatki bieżące	<b>w tym:</b> wydatki majątkowe
<b>Plan</b>	<b>62.540.165,00 zł</b>	<b>62.482.601,00 zł</b>	<b>57.564,00 zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>57.739.936,27 zł</b>	<b>57.682.372,27 zł</b>	<b>57.564,00 zł</b>
<b>% wykonania</b>	<b>92,32 %</b>	<b>92,32 %</b>	<b>100,00 %</b>

Wydatki Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2024 r. zostały zaplanowane w wysokości 62.540.165,00 zł. Wykonanie wydatków za 2024 r. wynosiło 57.739.936,27 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 2024 r.**

Tabela nr 4

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień na dzień 31.12.2024 (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2024 (w zł)	% wykonania na dzień 31.12.2024
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	70 000,00	0,00	0,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>62 470 165,00</b>	<b>57 739 936,27</b>	<b>92,42</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>62 447 678,00</b>	<b>57 717 449,77</b>	<b>92,42</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	24 499,00	22 136,76	90,36
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 391 409,00	2 924 724,77	86,24
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	198 231,00	198 230,98	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	623 434,00	523 460,60	83,96
		4120	Składki na Fundusz Pracy	69 926,00	56 641,17	81,00
		4140	Wpłaty na PFRON	84 000,00	12 085,00	14,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	128 000,00	45 243,50	35,35
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200 844,00	82 710,87	41,18
		4220	Zakup środków żywności	4 800,00	2 880,89	60,02
		4260	Zakup energii	177 056,00	112 638,52	63,62
		4270	Zakup usług remontowych	203 350,00	31 097,11	15,29
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 420,00	48,40
		4300	Zakup usług pozostałych	56 448 338,00	53 146 975,50	94,15
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 279,00	19 289,13	86,58



4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	284 892,00	219 717,06	77,12
4410	Podróże służbowe krajowe	14 000,00	6 048,17	43,20
4430	Różne opłaty i składki	225 003,00	133 430,83	59,30
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	110 948,00	95 470,94	86,05
4480	Podatek od nieruchomości	15 105,00	10 782,00	71,38
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	135 000,00	7 620,61	5,64
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00	5 775,70	52,51
4710	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	10 000,00	505,66	5,06
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	57 564,00	57 564,00	100,00
<b>90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>22 487,00</b>	<b>22 486,50</b>	<b>99,99</b>
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 987,00	8 986,50	99,99
4300	Zakup usług pozostałych	13 500,00	13 500,00	100,00
<b>RAZEM</b>		<b>62 540 165,00</b>	<b>57 739 936,27</b>	<b>92,32</b>

Opis realizacji wydatków ogółem za 2024 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

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

W planie finansowym na koniec 2024 roku nie zaistniała konieczność rozdysponowania zaplanowanej rezerwy ogólnej w kwocie 70.000,00 zł na wydatki bieżące.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>22.136,76 zł</b>

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń na koniec 2024 roku wykonane zostały na poziomie 90,36 % w stosunku do planu. Poniesione wydatki ogółem w kwocie 22.136,76 zł dotyczyły świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach w punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, a także poniesione wydatki dotyczyły wypłaty odprawy pieniężnej określonej ustawowo oraz wypłaty odszkodowania.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	<b>2.924.724,77 zł</b>

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi na rzecz pracowników w 2024 roku zostały poniesione w łącznej kwocie 2.924.724,77 zł, a ich wskaźnik wykonania w stosunku do planu wyniósł 86,24 %. 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	

<b>Paragraf 4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenia roczne</b>	<b>198.230,98 zł</b>
----------------------	---------------------------------------	----------------------

Wydatki dotyczące wypłat na dodatkowe wynagrodzenia roczne na koniec 2024 roku 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 228.280,09 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>

<b>Paragraf 4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	<b>523.460,60 zł</b>
----------------------	---	----------------------

Na koniec 2024 roku 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 83,96 %, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 38.647,78 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 38.647,78 zł, które wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2025.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>

<b>Paragraf 4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy</b>	<b>56.641,17 zł</b>
----------------------	---------------------------------	---------------------

Analogicznie, jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na fundusz pracy stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, które wykonano na poziomie 81,00 % w stosunku do planu.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 4.568,48 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.568,48 zł, które wynikają ze składek na fundusz pracy naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2025.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>

<b>Paragraf 4140</b>	<b>Wpłaty na PFRON</b>	<b>12.085,00 zł</b>
----------------------	------------------------	---------------------

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2024 zostały wykonane w kwocie 12.085,00 zł, co stanowi 14,39 % wykonania planu na ten cel. Niski wskaźnik wykonania planu wynika z zatrudnienia osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności i możliwości wobec powyższego zmniejszenia składki.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>

<b>Paragraf 4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>45.243,50 zł</b>
----------------------	---------------------------------	---------------------

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31.12.2024 r. stanowiły wskaźnik na poziomie 35,35 % planowanych wydatków, stosownie do zapotrzebowania na ten cel.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>

<b>Paragraf 4190</b>	<b>Nagrody konkursowe</b>	<b>0,00 zł</b>
----------------------	---------------------------	----------------

W związku z faktem realizacji Przedsięwzięcia pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r. zawartej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zostały w 2024 roku podjęte działania edukacyjne w postaci produkcji i emisji audycji filmowej. Stąd, na koniec roku 2024 w paragrafie „Nagrody konkursowe” nie zostały poniesione wydatki na cele edukacyjne w postaci organizowania konkursów o charakterze edukacyjnym.



<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>82.710,87 zł</b>

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 41,18 %, 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 17.568,74 zł (m.in. koperty, papier do drukarek, art. piśmiennicze itp.),
- paliwo i gaz do samochodów służbowych - kwota 3.079,71 zł,
- akcesoria komputerowe, tonery - kwota 2.107,09 zł,
- zakup środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych - razem kwota 54.425,15 zł. Z kwoty 54.425,15 zł na zakup środków trwałych została wydatkowana kwota 37.542,28 zł, która obejmowała zakup sześciu komputerów, jednego urządzenia biurowego jak niszczarka, jeden odbiornik i dwadzieścia jeden pilotów na potrzeby posiedzeń Zgromadzenia Związku Międzygminnego oraz urządzenie do Biura Obsługi Klienta tj. pętli indukcyjnej przeznaczonej dla osób słabosłyszących zwiększająca dostępność informacyjno-komunikacyjną, a także zakupu pozostałego wyposażenia. Natomiast, na zakup wartości niematerialnych i prawnych została wydatkowana kwota 15.884,37 zł, która obejmowała zakup dwóch licencji tj. „Rada24” i „TeamViewerBusiness”, pięciu programów komputerowych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W grupie wydatków dotyczących zakupu wartości niematerialnych i prawnych została wydatkowana kwota 998,50 zł, stanowiąca 10 % wkładu własnego Związku Międzygminnego na zakup autorskich praw majątkowych w postaci audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r. zawartej przez Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- materiały edukacyjne dla klas patronackich tj. zakup 100 worków bawełnianych z nadrukiem logo ZM PRGOK) - kwota 1.001,22 zł
- pozostałe - kwota 4.528,96 zł.

Wydatki paragrafu 4210 na kwotę 82.710,87 zł zostały poniesione w roku 2024, zgodnie z zapotrzebowaniem. W przypadku planowanych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia dla PSZOK-ów nie wystąpiła taka potrzeba.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>	<b>2.880,89 zł</b>

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały zakup m.in. herbaty, kawy, wody itp. na posiedzenia i obrady Zarządu oraz Zgromadzenia Związku Międzygminnego. Na dzień 31.12.2024 r. wydatki zrealizowano na poziomie 60,02 % w stosunku do planu na ten cel.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4260</b>	<b>Zakup energii</b>	<b>112.638,52 zł</b>

W roku 2024 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. Wskaźnik wykonania 63,62 % 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 31.12.2024 r. wynosiły 10.106,21 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 10.106,21 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w roku 2025, zgodnie z terminami płatności.



<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>	<b>31.097,11 zł</b>

Zakup usług remontowych na koniec 2024 roku został zrealizowany w kwocie 31.097,11 zł, co stanowi wskaźnik wykonania 15,29 % 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 2024 poniesione wydatki na zakup usług remontowych zrealizowano zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w paragrafie 4270.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>2.420,00 zł</b>

Zakup usług zdrowotnych w roku 2024 zrealizowany został na poziomie 48,40 % w stosunku do planu wydatków, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższe wydatki dotyczyły przeprowadzenia badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego. Ze względu na brak merytorycznie przygotowanych kandydatów do pracy w organizowanych naborach, nie wystąpiła potrzeba kierowania ich na badania lekarskie.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>53.146.975,50 zł</b>

Na koniec roku 2024 paragraf 4300 dotyczący zakupu usług pozostałych zrealizowany został na poziomie 94,15 % planowanych wydatków w roku 2024, 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 2024 zostały poniesione wydatki na rzecz operatorów systemu gospodarki odpadami komunalnymi, czyli Wykonawców realizujących bezpośrednie usługi odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych na terenie działania Związku Międzygminnego, oraz realizujących usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych, które razem wyniosły w kwocie ogółem **52.256.288,43 zł**, z tego:

- 1) kwota 10.075.200,67 zł dotyczy finalnego rozliczenia umów z Wykonawcami za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2023 r. oraz styczeń i luty 2024 r. (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 100,00% wykonania planu wydatku na ten cel. Zrealizowana ogółem kwota 10.075.200,67 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2024 w pozycjach: od 1.3.1.3 do 1.3.1.7 omówionych w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;
- 2) kwota 42.137.930,96 zł dotyczy wykonanych i rozliczonych usług w miesiącach: od marca do listopada (100 % rozliczonych) w roku 2024 przez Wykonawcę (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 94,23 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana ogółem kwota 42.137.930,96,00 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2024 w pozycjach: od 1.3.1.13 do 1.3.1.17 omówionych w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;
- 3) kwota 43.156,80 zł dotyczy wykonanych i rozliczonych usług z tytułu odbioru i utylizacji odpadów medycznych w roku 2024 przez Wykonawcę, co stanowi 99,99 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana kwota 43.156,80 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2024 w pozycji 1.3.1.8 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 890.687,07 zł, następująco:

- usł. odbioru ścieków przemysłowych, opadowych z poszczególnych punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, przeglądy, itp., w ty, ze sprawowaniem pieczy PSZOK-u znajdującego się w Gminie Wyrzysk, razem usługi - kwota 50.362,69 zł



- usł. pocztowe - kwota 286.209,92 zł
- usł. bankowe - kwota 58.580,63 zł
- usł. prawne, audytorskie, konsultacyjne, inspektora RODO, BHP - kwota 152.053,83 zł
- usł. dzierżawy urządzeń biurowych: kserokopiarek, maszyny kopertującej - kwota 50.035,89 zł
- usł. utrzymania czystości Biura Związku - kwota 22.680,00 zł
- usł. online w zakresie dostępu do LEX - kwota 20.714,81 zł
- usł. transmisji posiedzeń Zgromadzeń Związku Międzygminnego - 7.134,00 zł
- usł. nadzoru nad systemami informatycznymi, aktualizacji licencji komputerowych - kwota 205.019,97 zł
- usł. drukowania zwrotek, kopert - kwota 10.250,82 zł
- usł. dotyczące aut służbowych min. badań technicznych, parkowania, mycia - kwota 3.382,12 zł
- usł. wykonania emisji w kwocie 1.500,00 zł, stanowiąca 10 % wkładu własnego Związku Międzygminnego w postaci emisji pakietu na antenie TV Asta audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r. zawartej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- pozostałe usługi bieżące - kwota 22.762,39 zł.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 4.409.011,66 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.409.011,66 zł. Zobowiązania na koniec roku 2024 w paragrafie 4300, to w szczególności zobowiązania ogółem w kwocie 4.408.985,06 zł wobec operatorów systemu za usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych. Kwota 4.408.985,06 zł brutto stanowi zobowiązanie wobec operatorów systemu: wobec firmy "ALTVATER" Piła Sp. z o.o. w kwocie 3.549.609,58 zł za usługi wykonane za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura - sektor I, II, V) oraz wobec firmy NOVAGO Złotów Sp. o.o. w kwocie 859.375,48 zł za usługi wykonane za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura - sektor III,IV). Terminy płatności faktur przypadają w roku 2025 tj. zgodnie z zapisami umów zawartymi z operatorami systemu. Na zaciągnięcie ww. zobowiązań Zarząd Związku Międzygminnego otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (paragraf 2 uchwały nr XXXIX/144/2023 z dnia 20.12.2023 r. ze zm.). Ogółem kwota 4.408.985,06 zł brutto ma pokrycie w limicie wydatków na rok 2025 w pozycjach: od 1.3.1.13 do 1.3.1.17 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiący załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027. W zakresie zobowiązań w paragrafie 4300 na koniec roku 2024 pozostała kwota 26,60 zł dotyczy zobowiązania wobec Poczty Polskiej S.A. za usługi przesyłek pocztowych.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w roku 2025, zgodnie z terminami płatności.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4360</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	<b>19.289,13 zł</b>

Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej oraz usługi internetowe wykonane na zostały na poziomie 86,58 % w stosunku do planu, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 1.271,68 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.271,68 zł, które zostało uregulowane w roku 2025, zgodnie z terminem płatności.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4400</b>	<b>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>	<b>219.717,06 zł</b>

Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny zrealizowane zostały na poziomie 77,12 %, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Poniesione wydatki paragrafu 4400 związane były z wynajmem lokali użytkowych na prowadzenie działalności Związku Międzygminnego w budynku Piłskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile, a także dzierżawy budynku socjalnego znajdującego się na terenie Gminy Wielen w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	



<b>Paragraf 4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>	<b>6.048,17 zł</b>
----------------------	---------------------------------	--------------------

W roku 2024 wydatki krajowych podróży służbowych poniesione zostały w kwocie 6.048,17 zł, co stanowi 43,20 % 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.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>	<b>133.430,83 zł</b>

Na koniec 2024 roku wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 59,30 % w stosunku do planu. W paragrafie 4430 w grupie wydatków zostały wykonane wydatki z tytułu ubezpieczenia mienia Związku Międzygminnego (polisa ubezpieczenia Biura Związku Międzygminnego i polisa ubezpieczenia PSZOK-ów), razem w wysokości 104.537,24 zł; wydatki z tytułu opłat komorniczych w kwocie 24.603,49 zł na potrzeby 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; wydatki kwocie 2.336,00 zł w związku z opłatami z tytułu wznowienia pozwolenia wodno-prawnego na potrzeby działalności punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, także zostały poniesione wydatki w kwocie 1.200,00 zł z tytułu składki członkowskiej zapłaconej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” jako członka wspierającego i będącego związkiem międzygminnym Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin oraz pozostałe inne opłaty w kwocie 754,10 zł.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4440</b>	<b>Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	<b>95.470,94 zł</b>

W roku 2024 dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 95.470,94 zł tj. stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami prawa.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4480</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>10.782,00 zł</b>

W związku z podpisanymi umowami użyczenia gruntu w roku 2016 z Gminami: Krajenka, Jastrowie, Miasteczko Krajeńskie, Drawsko, Wielen, 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 używania 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 31.12.2024 r. wydatki paragrafu 4480 zostały wykonane na poziomie 71,38 %, stosownie do zapotrzebowania w tym paragrafie.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>	<b>7.620,61 zł</b>

Na koniec 2024 roku paragraf 4610 obejmował poniesione wydatki w wysokości 7.620,61 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 5,64 % planu w paragrafie 4610 jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym paragrafie.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	



<b>Paragraf 4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	<b>5.775,70 zł</b>
----------------------	--	--------------------

Wydatki na szkolenia pracowników Związku Międzygminnego zostały zrealizowane na poziomie 52,51% w stosunku do zakładanego planu wydatków, stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych działach.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 4710</b>	<b>Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe</b>	<b>505,66 zł</b>

Na koniec 2024 roku w paragrafie 4710 dotyczącym pracowniczym planom kapitałowym zostały poniesione wydatki w wysokości 505,66 zł, zgodnie z zapotrzebowaniem na ten cel.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4710 na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 39,14 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 39,14 zł, które wynikają z naliczenia pracowniczych planów kapitałowych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2025.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>57.564,00 zł</b>

W paragrafie 6050 zostały poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 57.564,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu. W roku 2024 wydatkowana kwota 57.564,00 zł brutto jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów inwestycyjnych dotyczących opracowania programów funkcjonalno-użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie punktów selektywnej zbiórki programu funkcjonalno-użytkowego w gminach członkowskich Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” tj. w Białośliwiu, w Wysokiej i w Pile.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	
<b>Paragraf 4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>8.986,50 zł</b>

W paragrafie 4210 poniesiony wydatek w kwocie 8.986,50 zł wykonany w 99,99% do założonego planu, stanowi w 90,00 % koszt kwalifikowany na zakup autorskich praw majątkowych w postaci audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r. zawartej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Kwota na zakup ww. prawa majątkowego ogółem wyniosła 9.985,00 zł brutto, z tego kwota 998,50 zł (10,00%) stanowi wkład własny Związku Międzygminnego, a kwota 8.986,50 zł (90,00 %) stanowi dotację, czyli dofinansowanie uzyskane przez Związek Międzygminny w dniu 19 listopada 2024 roku (po stronie dochodów paragraf 2460) od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90026</b>	<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	
<b>Paragraf 4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>	<b>13.500,00 zł</b>

W paragrafie 4300 poniesiony wydatek w kwocie 13.500,00 zł wykonany w 100,00% do założonego planu, stanowi w 90,00 % koszt kwalifikowany z tytułu usługi dotyczącej emisji pakietu na antenie TV Asta audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” na podstawie umowy dotacji (nr 17672/U/400/568/2024) z dnia 20 września 2024 r. zawartej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Kwota na zakup ww. pakietu emisji ogółem wyniosła 15.000,00 zł brutto, z tego kwota 1.500,00 zł (10,00%) stanowi wkład własny Związku Międzygminnego, a kwota 13.500,00 zł (90,00 %) stanowi dotację, czyli dofinansowanie uzyskane przez Związek Międzygminny w dniu 19 listopada 2024 roku (po stronie dochodów paragraf 2460) od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W 2024 roku poniesione wydatki w ramach wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

#### IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec 2024 roku (zgodnie z uchwałą XXXIX/145/2023 z dn. 20.12.2023 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami) wynosił ogółem 57.564,00 zł.

Tabela nr 5 przedstawia plan i wykonanie wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”:

**Plan i wykonanie wydatków majątkowych  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 5

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	Wykonanie
				31.12.2024 ( w zł)	31.12.2024 ( w zł)	31.12.2024 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57 564,00	57 564,00	100,00
	90002		Gospodarka odpadami	57 564,00	57 564,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	57 564,00	57 564,00	100,00
			Zadanie inwestycyjne pn.: „Opracowanie programów funkcjonalno-użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła”	57 564,00	57 564,00	100,00
<b>RAZEM</b>				<b>57 564,00</b>	<b>57 564,00</b>	<b>100,00</b>

Na koniec 2024 roku plan wydatków majątkowych zakładał zadanie inwestycyjne pn.: „Opracowanie programów funkcjonalno-użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła” w wysokości 57.564,00 zł, który został zrealizowany w kwocie 57.564,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu wydatków majątkowych ogółem.

Opis realizacji planu wydatków majątkowych za rok 2024 według pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

<b>Dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
<b>Rozdział 90002</b>	<b>Gospodarka odpadami</b>	
<b>Paragraf 6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>57.564,00 zł</b>

W paragrafie 6050 zostały poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 57.564,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu. W dniu 31 stycznia 2024 roku została podpisana umowa przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z firmą Biurem Rzecznawstwa i Ekonomii Środowiska „CODEX



Sadowski i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej, która została wybrana w drodze zapytania ofertowego. Przedmiotem umowy było zrealizowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą: Opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego (PFU) dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła”. W wyniku zrealizowania ww. umowy zostały opracowane trzy programy funkcjonalno-użytkowe, których wydatek został poniesiony ogółem w kwocie 57.564,00 zł brutto, a mianowicie:

- 1) Program Funkcjonalno-Użytkowy dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Białośliwie - za kwotę 18.327,00 zł brutto (faktura FS 661/06/2024 zapłacona w dniu 17 lipca 2024 r.);
- 2) Program Funkcjonalno-Użytkowy dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Wysoka - za kwotę 18.327,00 zł brutto (faktura FS 662/06/2024 zapłacona w dniu 19 lipca 2024 r.);
- 3) Program Funkcjonalno-Użytkowy dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Piła - za kwotę 20.910,00 zł brutto (faktura FS 1203/11/2024 zapłacona w dniu 24 grudnia 2024 r.).

Zobowiązania dotyczące paragrafu 6050 na dzień 31 grudnia 2024 r. nie wystąpiły.

Na koniec 2024 roku plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w paragrafie 6050 na zadanie inwestycyjne pn.: „Opracowanie programów funkcjonalno-użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła” zaplanowany w wysokości 57.564,00 zł został zrealizowany w 100,00 %.

#### V. INFORMACJA O WYSOKOŚCI ZREALIZOWANYCH W ROKU 2024 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 2024 na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi przedstawia tabela nr 6.

**Zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2024**

		Tabela nr 6
l.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.	<b>Dochody ogółem (pozycje omówione w części II sprawozdania wg klasyfikacji budżetowej) - zrealizowane w zakresie:</b>	<b>59 589 098,71</b>
	<b>1) Dochody, w tym:</b>	<b>59 589 098,71</b>
	- z tyt. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	55 892 758,61
	- z tyt. wysłanych upomnień do podatników uchylających się od nieterminowych	233 557,32
	- z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	438 362,29
	- z tyt. naliczonych kar umownych od operatorów systemu na podstawie zawartych umów	590 950,00
	- z tyt. kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w 2020 roku, wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu następujących frakcji odpadów: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych	173 360,00



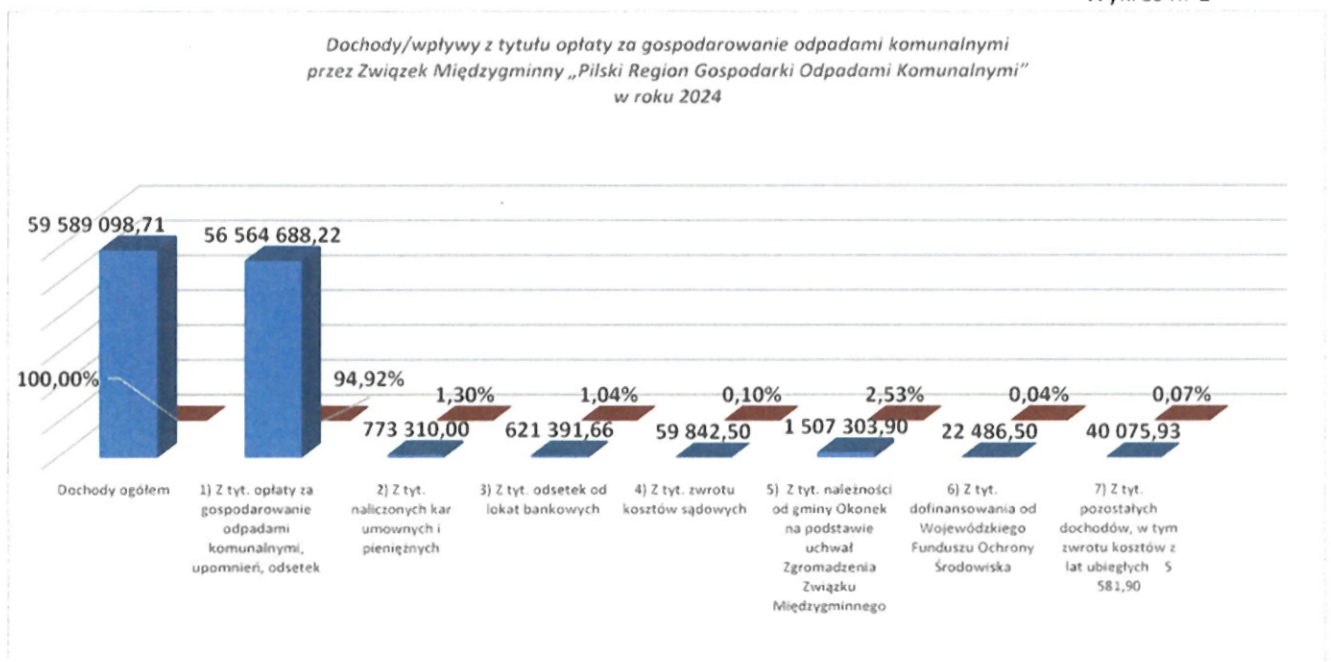
	z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami	
	- z tyt. naliczonej kary umownej za dziewięciodniową zwłokę w usunięciu wad/usterek, które zostały stwierdzone podczas odbioru opracowania usługi wykonania programu funkcjonalno-użytkowego dla lokalizacji Piła	9 000,00
	- z tyt. odsetek od lokat bankowych	621 391,66
	- z tyt. zwrotu kosztów sądowych	59 842,50
	- z tyt. należności od gminy Okonek na podstawie dwóch uchwał Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” tj. uchwała nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. i uchwała nr XIX/75/2020 z dnia 12 listopada 2020 roku	1 507 303,90
	- z tyt. zwrotu kosztów utrzymania punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminie Okonek za lata ubiegłe	13 113,29
	- z tyt. odszkodowania z tyt. zalania mienia Biura Związku Międzygminnego	21 380,74
	- z tyt. dofinansowania od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska z tyt. realizacji Przedsięwzięcia pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej”	22 486,50
	- z tyt. pozostałych dochodów, w tym zwrotu kosztów z lat ubiegłych	5 591,90
<b>B.</b>	<b>Wydatki ogółem (pozycje omówione w części II sprawozdania wg klasyfikacji budżetowej) - zrealizowane w zakresie:</b>	<b>57 739 936,27</b>
<b>B.I.</b>	<b>1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, w tym:</b>	<b>52 256 288,43</b>
	- usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych	52 213 131,63
	- usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych (przeterminowanych leków z aptek przyniesionych przez mieszkańców) na terenie działania Związku Międzygminnego	43 156,80
	<b>2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym:</b>	<b>979 841,64</b>
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 12-tu pracowników)	675 608,29
	- koszty zakupu materiałów i wyposażenia	4 586,96
	- koszty zużycia energii i wody	64 462,20
	- koszty konserwacyjne i remontowe	27 334,54
	- koszty telekomunikacyjne, w tym łączności internetowych do punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na potrzeby monitoringu	7 804,05
	- koszty dzierżawy budynku socjalnego (Gmina Wieleń)	7 908,00
	- koszty ubezpieczenia	68 798,93
	- koszty podatku od nieruchomości	10 782,00
	- koszty opłat administracyjnych	2 336,00
	- 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 PSZOK-u znajdującego się w gminie Wyrzysk)	52 656,67
	- koszty inwestycyjne dotyczące opracowania Programu Funkcjonalno-Użytkowego (PFU) dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminach członkowskich: Białośliwie, Wysoka i Piła”	57 564,00
	<b>3) obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:</b>	<b>4 474 683,48</b>
	- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 30-tu pracowników)	3 199 274,26
	- koszty zakupu materiałów i wyposażenia	79 005,08
	- koszty PFRON	12 085,00
	- koszty zużycia energii elektrycznej i ciepłej	48 176,32
	- koszty konserwacyjne i remontowe	3 762,57



	- koszty telekomunikacyjne	11 485,08
	- koszty dzierżawy pomieszczeń biurowych i wynajem pomieszczeń	211 809,06
	- koszty ubezpieczenia	35 738,31
	- koszty usług obcych (m.in. pocztowych, bankowych, informatycznych, audytorskich, prawnych, dzierżawy urządzeń biurowych)	831 057,90
	- koszty opłat komorniczych, opłat postępowań sądowych, opłat pozostałych	36 514,20
	- koszty szkoleń pracowników	5 775,70
	<b>4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, w tym:</b>	<b>29 122,72</b>
	- koszty zakupu materiałów edukacyjnych (autorskie prawo majątkowe w postaci audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej”; zakup materiałów typu worki bawełniane z nadrukiem logo ZM PRGOK dla klas patronackich)	<b>10 986,22</b>
	- koszty usług obcych (emisja pakietu na antenie TV Asta audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej”; usługi informacyjne na antenie radia)	<b>18 136,50</b>
B.II.	<b>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:</b> - 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.	<b>0,00</b>
B.III.	<b>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:</b> - koszty nie wystąpiły.	<b>0,00</b>
B.IV.	<b>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:</b> - koszty nie wystąpiły.	<b>0,00</b>

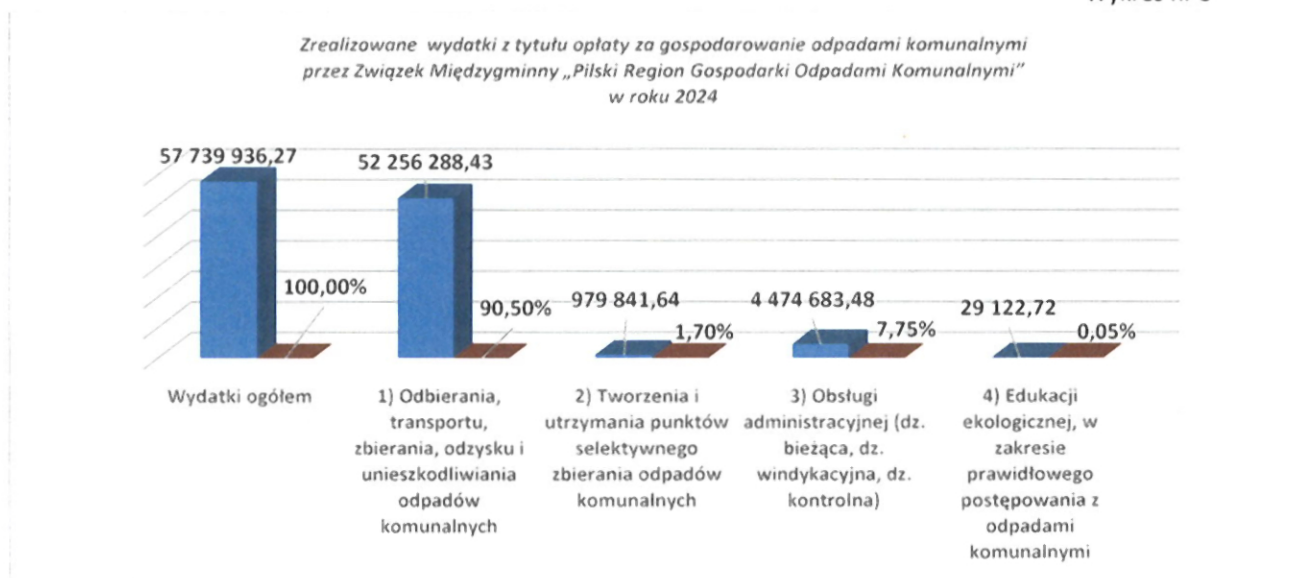
Na koniec 2024 roku dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w wysokości 59.589.098,71 zł, a wydatki na utrzymanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w wysokości 57.739.936,27 zł.

Wykres nr 2



Na koniec 2024 roku dochody ogółem z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w wysokości 59.589.098,71 zł. Najwyższy wskaźnik udziału 94,92 % na poziomie kwoty 56.564.688,22 zł stanowi zrealizowane wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z jej pochodnymi tj. z tyt. wysłanych upomnień i otrzymanych odsetek od nieterminowych wpłat. Pozostałe wskaźniki kształtują się w przedziale od 2,53 % do 0,04%, z tego najwyższy wskaźnik 2,53% na poziomie kwoty 1.507.303,90 zł stanowi wpływy od Gminy Okonek z tytułu należności na podstawie dwóch uchwał Zgromadzenia Związku Międzygminnego podjętych w roku 2020. Kolejny wskaźnik 1,30% na poziomie kwoty 773.310,00 zł stanowi zrealizowane wpływy z tytułu naliczonych kar umownych od operatorów systemu na podstawie zawartych umów z operatorami systemu i naliczonych kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w 2020 roku, wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu następujących frakcji odpadów: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami. Także, istotny wskaźnik 1,04 % na poziomie kwoty 621.391,66 zł stanowi zrealizowane wpływy 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 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.

Wykres nr 3



Na koniec 2024 roku wydatki ogółem z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zrealizowane w wysokości 57.739.936,27 zł. Najwyższy wskaźnik udziału 90,50 % na poziomie kwoty 52.256.288,43 zł stanowi zrealizowane wydatki z tytułu odbioru, transportu, i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz z tytułu usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych (przeterminowanych leków z aptek przynoszonych przez mieszkańców) na terenie działania Związku Międzygminnego. Pozostałe wskaźniki kształtują się w przedziale od 7,75 % do 0,05%, z tego wskaźnik 7,75% na poziomie kwoty 4.474.683,48 zł stanowi zrealizowane wydatki na obsługę administracyjną systemu, w tym działalność bieżącą, działalność windykacyjną, działalność kontrolną. Kolejny wskaźnik 1,70% na poziomie kwoty 979.841,64 zł stanowi zrealizowane wydatki bieżące na utrzymanie dwunastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (w tym PSZOK-u w Gminie Wyrzysk) oraz stanowi zrealizowane wydatki inwestycyjne dotyczące opracowania programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów



Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminach członkowskich: Białosłowie, Wysoka i Piła”. W przypadku wskaźnika 0,05% na poziomie kwoty 29.122,72 zł zostały zrealizowane wydatki dotyczące edukacji ekologicznej, z tego kwota 24.985,00 zł stanowi zrealizowane wydatki dotyczące projektu edukacyjnego w postaci zakupu autorskich praw majątkowych audycji pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” poprzez produkcję i emisję audycji edukacyjnej” i pakietu emisji na antenie TV Asta. Z kwoty 29.122,72 zł po umniejszeniu kwoty 24.985,00 zł, pozostała kwota 4.137,72 zł dotyczyła m.in. zrealizowanych wydatków na zakup materiałów edukacyjnych typu worków bawełnianych z nadrukiem logo ZM PRGOK dla klas patronackich oraz ogłoszeń informacyjno-edukacyjnych w mediach radiowych.

## VI. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW PLANU FINANSOWEGO ORAZ PLANOWANY I WYKONANY WYNIK PLANU FINANSOWEGO W 2024 R.

Na koniec 2024 roku po dokonanych zmianach plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zakładał prognozowane dochody w kwocie 56.401.245,65 zł (dochody bieżące 56.401.245,65 zł, dochody majątkowe 0,00 zł), prognozowane wydatki w kwocie 62.540.165,00 zł (wydatki bieżące 62.482.601,00 zł, wydatki majątkowe 57.564,00 zł), planowany deficyt w wysokości 6.138.919,35 zł, planowane przychody w wysokości 6.138.919,35 zł, planowane rozchody w wysokości 0,00 zł.

Poniższe zestawienie (Tabela nr 7) przedstawia dochody i wydatki, przychody i rozchody oraz wynik planu finansowego na dzień 31.12.2024 r.

### *Planowany i wykonany wynik planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2024 r.*

Tabela nr 7

Wyszczególnienie		Plan 2024 na dzień 31.12.2024	Wykonanie na dzień 31.12.2024	% wykonania
<b>A.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>56 401 245,65</b>	<b>59 589 098,71</b>	<b>105,65</b>
A.1	- Dochody bieżące	56 401 245,65	58 246 389,81	103,27
A.2	- Dochody majątkowe	0,00	1 342 708,90	0,00
<b>B.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>62 540 165,00</b>	<b>57 739 936,27</b>	<b>92,32</b>
B.1	- Wydatki bieżące	62 482 601,00	57 682 372,27	92,32
B.2	- Wydatki majątkowe	57 564,00	57 564,00	100,00
<b>C.</b>	<b>Wynik planu (nadwyżka + / deficyt -) (A-B), w tym:</b>	<b>(-) 6 138 919,35</b>	<b>(+) 1 849 162,44</b>	
	Wynik planu na działalności operacyjnej (nadwyżka + / deficyt -) (A.1-B.1)	(-) 6 081 355,35	(+) 564 017,54	
	Wynik planu na działalności majątkowej (nadwyżka + / deficyt -) (A.2-B.2)	(-) 57 564,00	(+) 1 285 144,90	
<b>D 1.</b>	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>6 138 919,35</b>	<b>6 138 919,35</b>	<b>100,00</b>
	- nadwyżka z lat ubiegłych	6 138 919,35	6 138 919,35	100,00
<b>D 2.</b>	<b>Rozchody ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Plan finansowy na koniec 2024 roku zakładał planowane dochody ogółem w wysokości 56.401.245,65 zł, w tym dochody bieżące 56.401.245,65 zł (100,00%), które były niższe od zaplanowanych wydatków ogółem w wysokości 62.540.165,00 zł, w tym wydatki bieżące 62.482.601,00 zł i wydatki majątkowe 57.564,00 zł i przy założeniu planowanego deficytu w kwocie 6.138.919,35 zł pokrytej planowanymi przychodami w kwocie 6.138.919,35 zł pochodzącej z nadwyżki z lat ubiegłych.

Plan finansowy na koniec 2024 roku na podstawie analizy wykonania planu finansowego w sekcji działalności bieżącej kwota różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest wartością dodatnią w kwocie (+) 564.017,54 zł, co oznacza osiągniętą nadwyżkę operacyjną na działalności operacyjnej. W sekcji działalności majątkowej kwota różnicy między dochodami majątkowymi a wydatkami majątkowymi, także jest wartością



dotatnią w kwocie (+) 1.285.144,90 zł, co oznacza osiągniętą nadwyżkę na działalności majątkowej. Finalnie na koniec 2024 roku Związek Międzygminny osiągnął wynik wykonania planu (budżetu) ogółem w kwocie (+) 1.849.162,44 zł, co oznacza nadwyżkę.

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 2024.

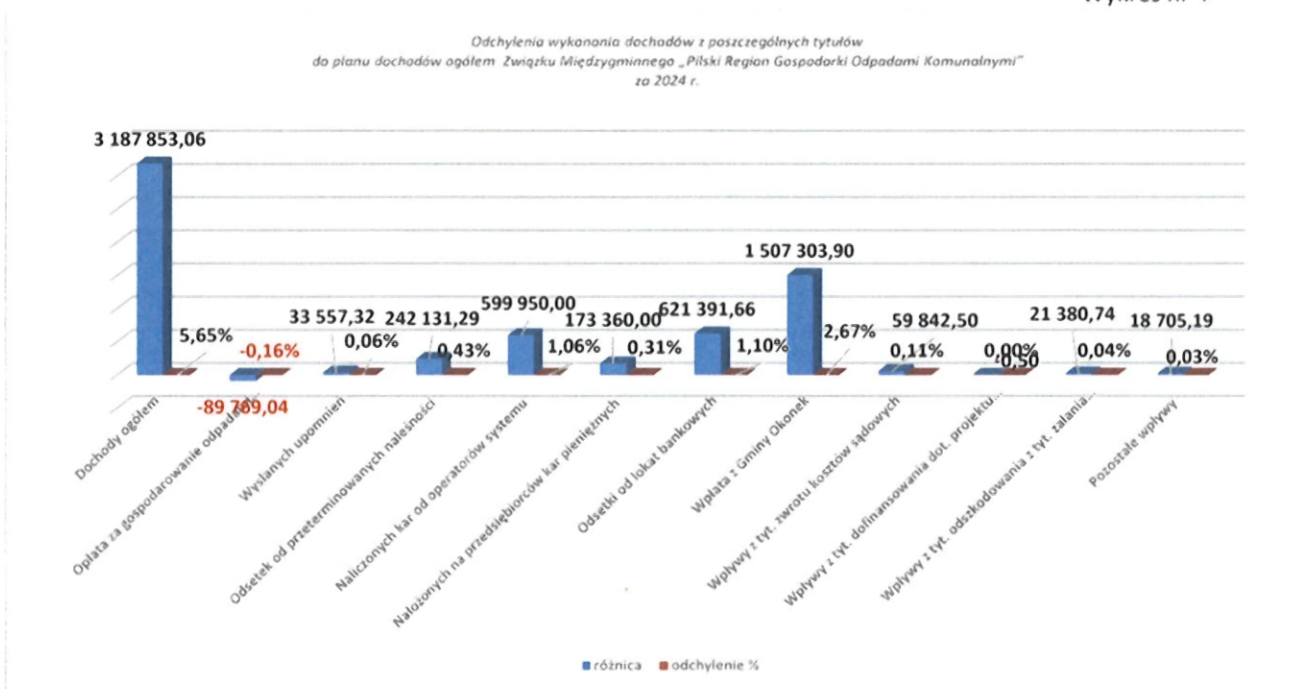
Tabela nr 8 i wykres nr 4 przedstawiają odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu dochodów ogółem na dzień 31.12.2024 r.

**Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów  
do planu dochodów ogółem  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 8

% wskaźniki odchyień wykonania dochodów do planu ogółem za 2024 r.												
Nazwa	Dochody ogółem	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Wysłanych upomnień	Odsetek od przeterminowanych należności	Naliczonych kar od operatorów w systemie	Należonych na przedsiębiorców kar pieniężnych	Odsetki od lokat bankowych	Wpłata z Gminy Okonek	Wpływy z tyt. zwrotu kosztów sądowych	Wpływy z tyt. dofinansowania dot. projektu edukacyjnego	Wpływy z tyt. odszkodowania z tyt. zaliczenia Biura Związku	Pozostałe wpływy
Plan	56 401 245,65	55 982 527,65	200 000,00	196 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 487,00	0,00	0,00
Wykonanie	59 589 098,71	55 892 758,61	233 557,32	438 362,29	599 950,00	173 360,00	621 391,66	1 507 303,90	59 842,50	22 486,50	21 380,74	18 705,19
różnica	3 187 853,06	-89 769,04	33 557,32	242 131,29	599 950,00	173 360,00	621 391,66	1 507 303,90	59 842,50	-0,50	21 380,74	18 705,19
odchylenie %	5,65%	-0,16%	0,06%	0,43%	1,06%	0,31%	1,10%	2,67%	0,11%	0,00%	0,04%	0,03%

Wykres nr 4



Na koniec 2024 roku plan finansowy po stronie dochodów ogółem został wykonany w kwocie 59.589.098,71 zł do założonego planu w kwocie ogółem 56.401.245,65 zł i różnica (+) 3.187.853,06 zł stanowi odchylenie ogółem (+) 5,65 %. Wskaźniki odchyień kształtują się w przedziale od (+) 2,67% do (-) 0,16%, w którym najwyższy wskaźnik odnotowano (+) 2,67% i stanowi wpływ środków finansowych od Gminy Okonek z tytułu należności na podstawie



dwóch uchwał podjętych w roku 2020 przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego. Kolejny dodatni wskaźnik odchylenia (+) 1,06% to wynik naliczonych kar pieniężnych od operatorów systemu, który 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, a także naliczonych kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w 2020 roku, wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu następujących frakcji odpadów: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami. Ponadto, odnotowano istotny dodatni wskaźnik odchylenia (+) 1,10% stanowiący wpływ środków finansowych z tytułu uzyskanych 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 Wykonawcami tj. operatorami systemu gospodarki odpadami komunalnymi, których terminy płatności zawarte w umowach określone zostały do trzydziestu 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. Na koniec 2024 roku w pozycji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi odnotowano wskaźnik odchylenia (-) 0,16 % na poziomie kwoty (-) 89.769,04 zł, który odzwierciedla fakt rzeczywistego i maksymalnego uzyskania takiego poziomu środków finansowych w roku 2024 przy obowiązujących stawkach od dnia 01.10.2022 r. (uchwała nr XXXI/122/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”), które realnie zabezpieczyły pokrycie wykonanych wydatków na potrzeby całego funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w roku 2024.

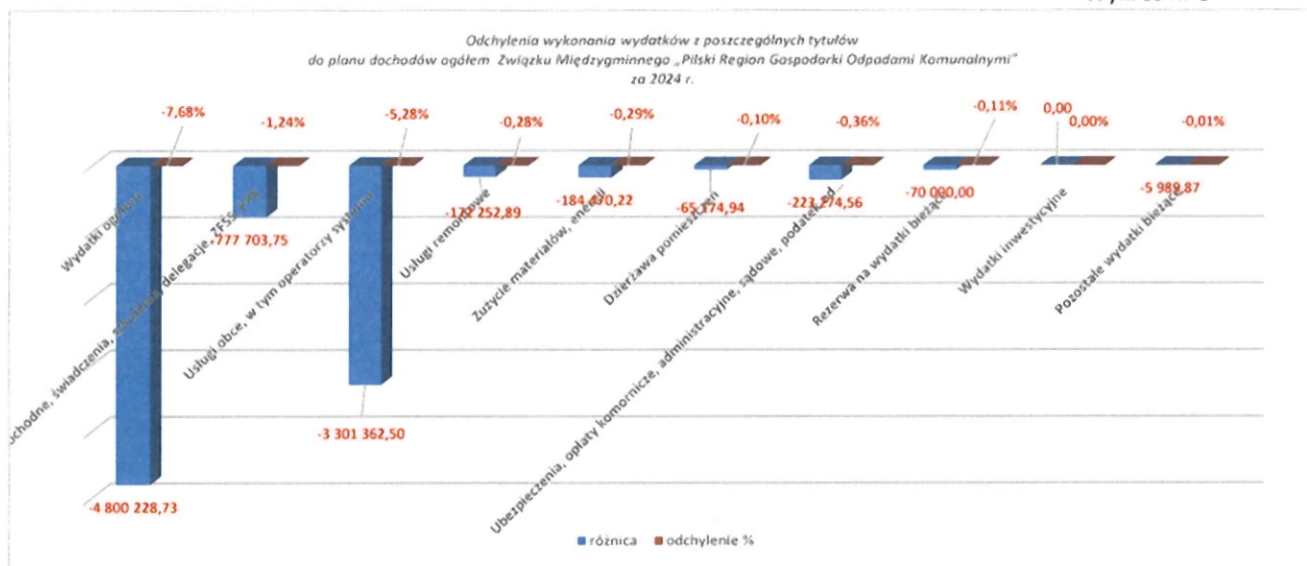
Tabela nr 9 i wykres nr 5 przedstawiają odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów w stosunku do planu wydatków ogółem na dzień 31.12.2024 r.

**Odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów  
do planu wydatków ogółem  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 9

% wskaźniki odchylen wykonania wydatków do planu ogółem za 2024 r.										
Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki na wynagrodzenia i pochodne, świadczenia, szkolenia, delegacje, ZFŚS, PPK	Usługi obce, w tym operatorzy systemu	Usługi remontowe	Zużycie materiałów, energii	Dzierżawa pomieszczeń	Ubezpieczenia, opłaty komornicze, administracyjne, sądowe, podatek od nieruchomości	Rezerwa na wydatki bieżące	Wydatki inwestycyjne	Pozostałe wydatki bieżące
Plan	62 540 165,00	4 670 447,00	56 461 838,00	203 350,00	391 687,00	284 892,00	375 108,00	70 000,00	57 564,00	25 279,00
Wykonanie	57 739 936,27	3 892 743,25	53 160 475,50	31 097,11	207 216,78	219 717,06	151 833,44	0,00	57 564,00	19 289,13
różnica	-4 800 228,73	-777 703,75	-3 301 362,50	-172 252,89	-184 470,22	-65 174,94	-223 274,56	-70 000,00	0,00	-5 989,87
odchylenie %	-7,68%	-1,24%	-5,28%	-0,28%	-0,29%	-0,10%	-0,36%	-0,11%	0,00%	-0,01%





Na koniec 2024 roku plan finansowy po stronie wydatków ogółem został wykonany w kwocie ogółem 57.739.936,27 zł do założonego planu w kwocie ogółem 62.540.165,00 zł i różnica (-) 4.800.228,73 zł stanowi ogółem odchylenie (-) 7,68 %. Po stronie wydatków analitycznie odnotowano ujemne wskaźniki odchylenia niewykonanych wydatków w stosunku do zakładanego planu wydatków, które kształtują się w przedziale od (-) 5,28% do (-) 0,01%. Najwyższy wskaźnik odchylenia (-) 5,28 % 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: (-) 1,24 % z tytułu wynagrodzeń i pochodnych i świadczeń, (-) 0,29% z tytułu zużycia materiałów i energii, (-) 0,28 z tytułu usług remontowych, (-) 0,36% z tytułu różnych opłat komorniczych, sądowych, administracyjnych, ubezpieczeniowych, także (-) 0,10% z tytułu dzierżawy pomieszczeń, (-) 0,11 % 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 w efekcie końcowym spowodowało oszczędności w założonym planie po stronie wydatków ogółem.

## VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2024 R.

### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2024 r.

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Para graf
1.	Piłskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	energia (Biuro)	FV 0021/EN/2025	30.01.2025	1 965,47	
2.	Piłskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	CO (Biuro)	FV 0010/CO/2025	28.01.2025	3 077,80	
3.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV P/23309646/0001/25	21.01.2025	1 630,24	
4.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Wieleń)	FV P/23309646/0001/25	21.01.2025	1 194,05	
5.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Brzeźno)	FV P/23309646/0097/24	13.01.2025	557,37	

6.	ENEA Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Piła)	FV P/23309646/0097/24	13.01.2025	1 663,75	4260
7.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Ciepłownictwa Sp. z o.o.	woda (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV R 2024/TWK-01/011198	23.01.2025	17,53	
8.	Poczta Polska S.A.	usługi pocztowe	FV F48171P1224SFAKCMJ	28.01.2025	26,60	
9.	NOVAGO Złotów Sp. z o.o.	usł. odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych	FV 6/ZL-GM/2025 (I FV za grudzień – sektor III)	14.02.2025	228 420,59	4300
			FV 62/ZL-GM/2025 (II FV za grudzień – sektor III)	07.03.2025	228 420,59	
			FV 7/ZL-GM/2025 (I FV za grudzień – sektor IV)	14.02.2025	201 267,15	
			FV 63/ZL-GM/2025 (II FV za grudzień – sektor IV)	07.03.2025	201 267,15	
10.	"ALTVATER" Piła Sp. z o.o.	usł. odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych	FV 50/FVPBR/25/0100010 (I FV za grudzień-sektor I)	14.02.2025	429 785,31	
			FV 50/FVPBR/25/0200003 (II FV za grudzień-sektor I)	12.03.2025	429 785,32	
			FV 50/FVPBR/25/0100011 (I FV za grudzień-sektor II)	14.02.2025	307 915,67	
			FV 50/FVPBR/25/0200004 (II FV za grudzień-sektor II)	12.03.2025	307 915,67	
			FV 50/FVPBR/25/0100012 (I FV za grudzień-sektor V)	14.02.2025	1 037 103,80	
			FV 50/FVPBR/25/0200005 (II FV za grudzień-sektor V)	12.03.2025	1 037 103,81	
11.	T-Mobile Polska S.A.	usługi telekomunikacyjne	FV 700161500125	20.01.2025	1 271,68	4360
<b>RAZEM</b>					<b>4 420 389,55</b>	<b>xx</b>

Na koniec 2024 roku w tabeli nr 10 wykazane zobowiązania ogółem w kwocie 4.420.389,55 zł brutto, z tego kwota 4.408.985,06 zł dotyczy zobowiązania 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 2024 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 XXXIX/144/2023 z dnia 20.12.2023 r. ze zm.) Kwota ogółem 4.408.985,06 zł brutto jest wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2025 w pozycjach: od 1.3.1.13 do 1.3.1.17 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymienione w tabeli nr 10 zostały uregulowane zgodnie z wyznaczonym terminem płatności przypadającym w roku 2025.

**Pozostałe zobowiązania  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 11

Lp.	Nazwa jednostki	Wyszczególnienie	Nr dokumentu	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1.	Pracownicy ZM PRGOK	Zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.	LP 12/2024	I kwartał 2025 r.	228 280,09	4040
2.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń składka ZUS pracodawcy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 r.)	LP 12/2024	I kwartał 2025 r.	38 647,78	4110
3.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 r.)	LP 12/2024	I kwartał 2025 r.	4 568,48	4120
4.	Pozostałe rozrachunki z tytułu PPK	Zobowiązania z tytułu pracowniczych planów kapitałowych (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 r.)	LP 12/2024	I kwartał 2025 r.	39,14	4710
<b>RAZEM</b>					<b>271 535,49</b>	<b>XX</b>

Zobowiązanie ogółem w kwocie 271.535,49 zł stanowi naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki” za rok 2024, którego planowany termin do wypłaty przypada w roku 2025.

**Nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi  
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”  
za 2024 r.**

Tabela nr 12

lp.	Nazwa	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	1 060 648,64
<b>RAZEM</b>			<b>1 060 648,64</b>

Na koniec grudnia 2024 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.060.648,64 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 2024 r.**

Tabela nr 13

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:	6 418 457,18	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)	225 664,79	
		wymagalne	- opłata	6 192 792,39	
2.	Podatnik	wymagalne	- należność z tyt. nałożonych kar porządkowych na dziesiętnastu podatników, celem skłonienia do złożenia wyjaśnień w toczących się postępowaniach wyjaśniających. (Postanowienia GOA. 6232.)	2 550,00	0570
3.	SANPIL-EKO s.c.	wymagalne	- należność z tyt. nałożenia na przedsiębiorcę karę pieniężną w wysokości 28.492,00 zł za nieosiągnięcie w 2020 r., wymaganego poziomu recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpadów budowlanych i rozbiórkowych stanowiących odpady komunalne, pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami, z terenu Gminy Piła. (Decyzja (GOA.6233.P-5.1.2024) Zarządu Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”)	28 492,00	
4.	ATF Sp. z o.o. Sp.k.	wymagalne	- należność z tyt. nałożenia na przedsiębiorcę karę pieniężną w wysokości 330,00 zł za nieosiągnięcie w 2020 r., wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu następujących frakcji odpadów: papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła pochodzących ze strumienia odpadów komunalnych z nieruchomości, z których odpady odbierane są na podstawie umów z właścicielami, z terenu Gminy Jastrowie. (Decyzja (GOA.6233.P-3.1.2024) Zarządu Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”)	330,00	0580
5.	NOVAGO Złotów Sp. z o.o.	niewymagalne	- należność z tyt. naliczonych kar umownych za grudzień 2024 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 1/2025 kwota 400,00 zł (sektor III) - nota nr 2/2025 kwota 100,00 zł (sektor IV)	500,00	
6.	ALTVATER Sp. z o.o. Piła	niewymagalne	- należność z tyt. naliczonych kar umownych za grudzień 2024 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 3/2025 kwota 100,00 zł (sektor I) - nota nr 4/2025 kwota 1.650,00 zł (sektor II) - nota nr 5/2025 kwota 7.350,00 zł (sektor V)	9 100,00	
7.	Podatnik S.K - Piła	wymagalne	- zwrot kosztów postępowania sądowego po osobie zmarłej (Postanowienie GOA.5345.V.1.2020)	1 533,20	0690



8.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	- przypisane odsetki od zaległości	2 512 759,84	0910
9.	Gmina Wyrzysk	niewymagalne	Należność na podstawie uchwały nr XVII/65/2020 z dnia 19 października 2020 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” 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	*176 637,00	2900
			Należność na podstawie uchwały nr XIX/75/2020 z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie: ustalenia 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.	*1 034 801,95	6650
				*468 985,75	6650
<b>RAZEM</b>				<b>10 654 146,92</b>	<b>XX</b>

Zarząd informuje, że na koniec 2024 roku razem kwota \*1.680.424,70 zł wyodrębniona w tabeli nr 13 w pozycji 9 jest to należność od Gminy Wyrzysk na rzecz Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, która od dnia 24 listopada 2022 roku jest przedmiotem sądowego postępowania cywilnego o sygnaturze akt XIV C 1276/22/G w Sądzie Okręgowym w Poznaniu XIV Zamiejskowy Wydział Cywilny z siedzibą w Pile. W związku z faktem toczącego się sądowego postępowania cywilnego o zapłatę należności w kwocie 1.680.424,70 zł, wówczas ta należność staje się należnością sporną, która jest objęta postępowaniem sądowym. W związku z tym, w sprawozdaniu budżetowym „Rb-275 z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.” ogółem kwota 1.680.424,70 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 2024 r. zgodnie z instrukcją jego sporządzenia, ogółem kwota 1.680.424,70 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 31.12.2024 r.**

Tabela nr 14

lp.	Wyszczególnienie	Dotyczy	Kwota
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek bankowy - budżet	7 988 081,79
<b>RAZEM</b>			<b>7 988 081,79</b>

Na dzień 31.12.2024 r. aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wynoszą w kwocie 7.988.081,79 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 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 15:

**Zestawienie pozostałych aktywów finansowych  
Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi  
na dzień 31.12.2024 r.**

Tabela nr 15

<b>lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Dotyczy</b>	<b>Kwota</b>
1	CITI Handlowy - Bank Handlowy z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-923 Warszawa	Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 015,49
<b>RAZEM</b>			<b>1 015,49</b>

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

Na koniec 2024 roku Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” nie posiadał zadłużenia z tytułu zobowiązania finansowego. Nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

Na dzień 31.12.2024 r. zobowiązania finansowe Związku Międzygminnego „Piłski 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 2024 r.

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

Przedsięwzięcia Wieloletnie Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” obejmują wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których wykaz przedsięwzięć objętych prognozą na lata 2024-2027 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków w 2024 roku jest następujący:

**Pozycja 1.3.1.1 „Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów do siedziby ZM PRGOK i Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZM PRGOK, w tym łączny internetowych do Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na potrzeby monitoringu poszczególnych PSZOK-ów”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą T-Mobile S.A. Warszawa z dnia 22.11.2021 r. wraz z późn. aneksem z dnia 08.02.2023 r., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych w latach 2022-2025.

Okres realizacji 2022-2025 łączne nakłady finansowe w wysokości 27.662,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 15.300,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 15.196,92 zł, co stanowi 99,33 %**
- limit 2025 w wysokości 2.385,00 zł.

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 15.196,92 zł, co stanowi 99,33 % wykonania planu na to zadanie, stosownie do zapotrzebowania.

**Pozycja 1.3.1.2 „Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą COPY System sp. z o.o. w dniu 16.02.2022 r.

Okres realizacji 2022-2025 - łączne nakłady finansowe w wysokości 145.000,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 41.683,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 41.683,00 zł, co stanowi 100,00 %**
- limit 2025 w wysokości 16.993,00 zł.

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 41.683,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.3 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK Sektor I (Gminy: Drawsko, Krzyż Wilkp., Wieleni)”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 21.11.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 8.663.732,46 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 1.896.172,20 zł (nakłady za trzy miesiące)**  
**wykonanie w wysokości 1.896.172,20 zł, co stanowi 100,00 %**

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres dwunastu 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres trzech miesięcy, czyli płatności za wykonane i finalnie rozliczone usługi za miesiące: grudzień 2023 r., styczeń 2024 r., luty 2024 r., razem w wysokości 1.896.172,20 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.4 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 21.11.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 6.010.591,11 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 1.353.876,23 zł** (nakłady za trzy miesiące)  
**wykonanie w wysokości 1.353.876,23 zł, co stanowi 100,00 %**

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres dwunastu 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres trzech miesięcy, czyli płatności za wykonane i finalnie rozliczone usługi za miesiące: grudzień 2023 r., styczeń 2024 r., luty 2024 r., razem w wysokości 1.353.876,23 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.5 „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)”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 21.11.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 6.555.230,33 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 1.355.174,88 zł** (nakłady za trzy miesiące)  
**wykonanie w wysokości 1.355.174,88 zł, co stanowi 100,00 %**

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres dwunastu 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres trzech miesięcy, czyli płatności za wykonane i finalnie rozliczone usługi za miesiące: grudzień 2023 r., styczeń 2024 r., luty 2024 r., razem w wysokości 1.355.174,88 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.6 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 21.11.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 5.065.972,52 zł

- **limit 2024 r. w wysokości 1.091.025,67 zł** (nakłady za trzy miesiące)  
**wykonanie w wysokości 1.091.025,67 zł, co stanowi 100,00 %**



Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres dwunastu 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu. Stąd, w 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres trzech miesięcy, czyli płatności za wykonane i finalnie rozliczone usługi za miesiące: grudzień 2023 r., styczeń 2024 r., luty 2024 r., razem w wysokości 1.091.025,67 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.7 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor V (Gmina Piła)”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 21.11.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 18.632.040,88 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 4.378.951,69 zł** (nakłady za trzy miesiące)  
**wykonanie w wysokości 4.378.951,69 zł, co stanowi 100,00 %**

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres dwunastu 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres trzech miesięcy, czyli płatności za wykonane i finalnie rozliczone usługi za miesiące: grudzień 2023 r., styczeń 2024 r., luty 2024 r., razem w wysokości 4.378.951,69 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.8 „Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą F.H.U „NATURA” M. Michałowski z dnia 21.12.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 86.314,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 43.157,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 43.156,80 zł, co stanowi 99,99 %**

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 43.156,80 zł, co stanowi 99,99 % wykonania planu na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.9 „Zabezpieczenie usług pocztowych”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z operatorem Poczta Polska S.A. z dnia 21.12.2022 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 952.188,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 618.422,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 286.150,92 zł, co stanowi 46,27 %**

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 286.150,92 zł, co stanowi 46,27 % wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 53,73 % niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 332.271,08 zł jest wynikiem poniesionych kosztów rzeczywistych w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w 2024 roku wynikających z warunków zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec 2024 roku.

#### **Pozycja 1.3.1.10 „Zabezpieczenie usług bankowych”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z bankiem CITI Bank Handlowy S.A. z dnia 22.02.2023 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 58.225,13 zł :

- **limit 2024 r. w wysokości 14.558,96 zł**  
**wykonanie w wysokości 14.558,96 zł, co stanowi 100,00 %**

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 14.558,96 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

#### **Pozycja 1.3.1.11 „Zabezpieczenie usług przeprowadzenia audytu wewnętrznego w ZM PRGOK”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z Biurem Rachunkowym A.P. Zakrzewo z dnia 29.05.2023 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 18.450,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 9.225,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 9.225,00 zł, co stanowi 100,00 %**

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 9.225,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

#### **Pozycja 1.3.1.12 „Zabezpieczenie usług internetowych”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą Vectra S.A. z dnia 02.01.2023 r., której okres realizacji zostanie poniesiony stosownie do nakładów finansowych w latach 2023-2024.

Okres realizacji 2023-2024 - łączne nakłady finansowe w wysokości 2.924,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 1.462,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 1.462,00 zł, co stanowi 100,00 %**

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 1.462,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

#### **Pozycja 1.3.1.13 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)”.**

Zadanie, którego usługi wykonywane są przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o. z dnia 08.02.2024 r. na kwotę 12.263.603,04 zł, a także została zawarta druga umowa z dnia 16.12.2024 r. na kwotę 1.477.243,44 zł, co razem wynosi ogółem kwota 13.740.846,48 zł, której wydatki w okresie realizacji zostaną poniesione stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne prognozowane nakłady finansowe w wysokości 13.941.348,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 8.769.662,00 zł** (nakłady za okres dziewięciu miesięcy)  
**wykonane w wysokości 8.129.730,91 zł, co stanowi 92,70 %**
- limit 2025 w wysokości 5.171.686,00 zł (nakłady za okres sześciu miesięcy)
- limit zobowiązań w wysokości 1.677.648,00 zł brutto, z tego kwota 1.477.243,44 zł dotyczy wartości umowy zawartej w dniu 16.12.2024 r.

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 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 2024-2025. 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres dziewięciu miesięcy, które obejmują 100,00 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2024 r., razem w wysokości 8.129.730,91 zł, co stanowi 92,70% wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 7,30% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 639.931,09 zł to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2024 wynikających w zawartej umowie z dnia 08.02.2024 r.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 859.570,63 zł, której termin płatności przypada w 2025 r.

**Pozycja 1.3.1.14 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)”.**

Zadanie, którego usługi wykonywane są przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER Piła Sp. z o.o. z dnia 20.02.2024 r. na kwotę 8.718.414,48 zł, a także została zawarta druga umowa z dnia 16.12.2024 r. na kwotę 1.000.316,52 zł, co razem wynosi ogółem kwota 9.718.731,00 zł, której wydatki w okresie realizacji zostaną poniesione stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne prognozowane nakłady finansowe w wysokości 9.856.952,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 6.216.254,00 zł** (nakłady za okres dziewięciu miesięcy)  
**wykonane w wysokości 5.716.417,36 zł, co stanowi 91,96 %**
- limit 2025 w wysokości 3.640.698,00 zł (nakłady za okres sześciu miesięcy)
- limit zobowiązań w wysokości 1.138.452,00 zł brutto, z tego kwota 1.000.316,52 zł dotyczy wartości umowy zawartej w dniu 16.12.2024 r.

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 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 2024-2025. 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres dziewięciu miesięcy, które obejmują 100,00 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2024 r., razem w wysokości 5.716.417,36 zł, co stanowi 91,96% wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 8,04% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 499.836,64 zł to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2024 wynikających w zawartej umowie z dnia 20.02.2024 r.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 615.831,34 zł, której termin płatności przypada w 2025 r.

**Pozycja 1.3.1.15 „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)”.**

Zadanie, którego usługi wykonywane są przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o. z dnia 11.12.2023 r. na kwotę 7.485.397,92 zł, a także została zawarta druga umowa z dnia 17.12.2024 r. na kwotę 896.475,60 zł, co razem wynosi ogółem kwota 8.381.873,52 zł, której wydatki w okresie realizacji zostaną poniesione stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne prognozowane nakłady finansowe w wysokości 8.476.509,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 5.234.915,00 zł** (nakłady za okres dziewięciu miesięcy)



**wykonane w wysokości 5.054.789,42 zł, co stanowi 96,56 %**

- limit 2025 w wysokości 3.241.594,00 zł (nakłady za okres sześciu miesięcy)
- limit zobowiązań w wysokości 991.111,00 zł brutto, z tego kwota 896.475,60 zł dotyczy wartości umowy zawartej w dniu 17.12.2024 r.

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2024-2025. 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, w roku 2024 zostały zrealizowane płatności za okres dziewięciu miesięcy, które obejmują 100,00 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2024 r., razem w wysokości 5.054.789,42 zł, co stanowi 96,56% wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 3,44% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 180.125,58 zł to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2024 wynikających w zawartej umowie z dnia 11.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiło zobowiązani za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 456.841,18 zł, której termin płatności przypada w 2025 r.

**Pozycja 1.3.1.16 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)”.**

Zadanie, którego usługi wykonywane są przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o. z dnia 11.12.2023 r. na kwotę 6.037.869,60 zł, a także została zawarta druga umowa z dnia 17.12.2024 r. na kwotę 1.099.422,72 zł, co razem wynosi ogółem kwota 7.137.292,32 zł, której wydatki w okresie realizacji zostaną poniesione stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne prognozowane nakłady finansowe w wysokości 7.258.494,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 4.555.648,00 zł** (nakłady za okres dziewięciu miesięcy)
- **wykonane w wysokości 4.176.281,48 zł, co stanowi 91,67 %**
- limit 2025 w wysokości 2.702.846,00 zł (nakłady za okres sześciu miesięcy)
- limit zobowiązań w wysokości 1.220.624,00 zł brutto, z tego kwota 1.099.422,72 zł dotyczy wartości umowy zawartej w dniu 17.12.2024 r.

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie stanowi umowa z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o., której okres realizacji został określony stosownie do nakładów finansowych, jakie poniesione zostaną w latach 2024-2025. 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres dziewięciu miesięcy, które obejmują 100,00 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2024 r., razem w wysokości 4.176.281,48 zł, co stanowi 91,67% wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 8,33% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 379.366,52 zł to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego

rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2024 wynikających w zawartej umowie z dnia 11.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 402.534,30 zł, której termin płatności przypada w 2025 r.

**Pozycja 1.3.1.17 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK - Sektor V (Piła)”.**

Zadanie, którego usługi wykonywane są przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 r. Na to zadanie jest zawarta umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 08.02.2024 r. na kwotę 29.786.650,56 zł, a także została zawarta druga umowa z dnia 16.12.2024 r. na kwotę 2.249.957,52 zł, co razem wynosi ogółem kwota 32.036.608,08 zł, której wydatki w okresie realizacji zostaną poniesione stosownie do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne prognozowane nakłady finansowe w wysokości 32.340.288,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 19.940.554,00** (nakłady za okres dziewięciu miesięcy)  
**wykonanie w wysokości 19.060.711,79 zł, co stanowi 95,59 %**
- limit 2025 w wysokości 12.399.734,00 zł (nakłady za okres sześciu miesięcy)
- limit zobowiązań w wysokości 2.553.588,00 zł brutto, z tego kwota 2.249.957,52 zł dotyczy wartości umowy zawartej w dniu 16.12.2024 r.

Zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi na realizację usług wykonywanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od marca 2024 r. do maja 2025 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 2024-2025. 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 szesnastego 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 trzydzieści dni od daty doręczenia faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2024 roku zostały zrealizowane płatności za okres dziewięciu miesięcy, które obejmują 100,00 % płatności za wykonane i rozliczone usługi za okres od marca do listopada 2024 r., razem w wysokości 19.060.711,79 zł, co stanowi 95,59% wykonania planu na to zadanie. Powstałe odchylenie (-) 4,41% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 879.842,21 zł to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w roku 2024 wynikających w zawartej umowie z dnia 08.02.2024 r.

Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. (pierwsza i druga faktura) w kwocie 2.074.207,61 zł, której termin płatności przypada w 2025 r.

**Pozycja 1.3.1.18 „Zabezpieczenie usług bankowych”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z bankiem CITI Bank Handlowy S.A. z dnia 20.02.2024 r., której okres realizacji zostanie poniesiony do planowanych nakładów finansowych w latach 2024-2025.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne nakłady finansowe w wysokości 64.056,00 zł:

- **limit 2024 r. w wysokości 48.042,00 zł**  
**wykonanie w wysokości 44.021,67 zł, co stanowi 91,63%**
- limit 2025 w wysokości 16.014,00 zł

Na koniec 2024 roku zostały poniesione wydatki w kwocie 44.021,67 zł, co stanowi 91,63% wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania na to zadanie.

**Pozycja 1.3.1.19 „Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK”.**

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe w wysokości 108.000,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 54.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 54.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł

- limit zobowiązań w wysokości 108.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług odbioru i utylizacji odbioru odpadów medycznych (przeterminowanych leków z aptek przynoszonych przez mieszkańców na terenie działania Związku Międzygminnego).

#### **Pozycja 1.3.1.20 „Zabezpieczenie usług pocztowych”.**

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe w wysokości 915.500,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 612.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 303.500,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 915.500,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług pocztowych.

#### **Pozycja 1.3.1.21 „Zabezpieczenie usług bankowych”.**

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe w wysokości 66.000,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 49.500,00 zł
- limit 2026 w wysokości 16.500,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 66.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług obsługi bankowej.

#### **Pozycja 1.3.1.22 „Zabezpieczenie usług internetowych”.**

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe w wysokości 2.924,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 1.462,00 zł
- limit 2026 w wysokości 1.462,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 2.924,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług internetowych.

#### **Pozycja 1.3.1.23 „Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów”.**

Okres realizacji 2025-2027 - łączne nakłady finansowe w wysokości 180.000,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 60.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 60.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 60.000,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 180.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług dzierżawy drukarek.

#### **Pozycja 1.3.1.24 „Zabezpieczenie usług przeprowadzenia audytu wewnętrznego w ZM PRGOK”.**

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe w wysokości 30.000,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 15.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 15.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 30.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług audytorskich.

#### **Pozycja 1.3.1.25 „Zabezpieczenie interesantom dostępu do komunikacji za pośrednictwem telefonów do siedziby ZM PRGOK i Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie ZM PRGOK, w tym łączny internetowych do Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na potrzeby monitoringu poszczególnych PSZOK-ów”.**

Okres realizacji 2025-2027 - łączne nakłady finansowe w wysokości 33.600,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 14.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 16.800,00 zł
- limit 2027 w wysokości 2.800,00 zł



- limit zobowiązań w wysokości 33.600,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług telekomunikacyjnych.

#### **Pozycja 1.3.1.26 „Zabezpieczenie możliwości wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na archiwum ZM PRGOK”.**

Okres realizacji 2025-2027 - łączne nakłady finansowe w wysokości 68.000,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 20.000,00 zł
- limit 2026 w wysokości 23.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 25.000,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 68.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie realizacji planowanych usług wynajęcia pomieszczeń przeznaczonych na archiwum ZM PRGOK.

#### **Pozycja 1.3.2.1 „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie”.**

Na to zadanie inwestycyjne jest zawarta umowa z firmą ASTA-GROUP Sp. z o.o.-Partner z siedzibą w Pile z dnia 09.08.2024 r., której wydatki w okresie realizacji inwestycji zostaną poniesione stosownie do nakładów finansowych zaplanowanych w 2025 roku.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne nakłady finansowe w wysokości 2.087.291,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 2.087.291,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 0,00 zł.

Zadanie inwestycyjne budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Białosławie jest zadaniem, którego nakłady finansowe będą dofinansowane ze środków zewnętrznych na podstawie otrzymanej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 02.08.2024 r. promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPL) NR Edycja8/2023/1337/PolskiŁad w kwocie 1.982.298,22 zł.

Nakłady finansowe na budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Białosławie zostały zaplanowane w kwocie 2.087.288,85 zł, w tym kwota 104.990,63 zł stanowi wkład własny finansowy Związku Międzygminnego i kwota 1.982.298,22 zł stanowi wartość dofinansowania z środków RFPL.

#### **Pozycja 1.3.2.2 „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka”.**

Na to zadanie jest zawarta umowa z Przedsiębiorstwem Budowlanym PEBEROL Sp. z o.o. z siedzibą w Chodzieży z dnia 05.09.2024 r., której wydatki w okresie realizacji inwestycji zostaną poniesione stosownie do nakładów finansowych zaplanowanych w 2025 roku.

Okres realizacji 2024-2025 - łączne nakłady finansowe w wysokości 4.419.563,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00
- limit 2025 w wysokości 4.419.563,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 0,00 zł.

Zadanie inwestycyjne budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Wysoka jest zadaniem, którego nakłady finansowe będą dofinansowane ze środków zewnętrznych na podstawie otrzymanej przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 21.08.2024 r. promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPL) NR Edycja8/2023/1343/PolskiŁad w kwocie 4.198.582,28 zł.

Nakłady finansowe na budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Wysoka zostały zaplanowane w kwocie 4.419.560,29 zł, w tym kwota 220.978,01 zł stanowi wkład własny finansowy Związku Międzygminnego i kwota 4.198.582,28 zł stanowi wartość dofinansowania z środków RFPL.

#### **Pozycja 1.3.2.3 „Zabezpieczenia usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosławie i Wysoka”.**

Okres realizacji 2024-2025 - łączne nakłady finansowe w wysokości 152.120,00 zł:

- limit 2024 w wysokości 0,00 zł
- limit 2025 w wysokości 152.120,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 152.120,00 zł.

Zarząd informuje, że na dzień sporządzenia niniejszej informacji na zadanie ww. w wyniku dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty, została podpisana przez Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w dniu 18 lutego 2025 roku umowa z Rejonowym Zarządem Inwestycji Człuchów sp. z o.o. z siedzibą w Człuchowie na realizację zamówienia pod nazwą: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru



inwestorskiego na budowach Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w gminach członkowskich Białosławie i Wysoka, którego wynagrodzenie wynosi 113.375,25 zł brutto.

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 2024 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 2024 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), 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 2024 roku wyniósł 191.938,41 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 2024 roku wyniósł 7.908,00 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2024
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne	389 378,46	0,00	412 011,83	0,00
II.	Środki trwałe	19 387 913,54	14 573 099,62	19 385 893,08	13 849 027,31
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	57 564,00	57 564,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem</b>	<b>19 777 292,00</b>	<b>14 573 099,62</b>	<b>19 855 468,91</b>	<b>13 906 591,31</b>

W pozycji: „Wartość netto środków trwałych” kwota 13.849.027,31 zł - stanowi wartość księgową netto środków trwałych (wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzowane), czyli wartość nieumorzoną. Z kwoty 13.849.027,31 zł, kwota 13.844.791,31 zł stanowi wartość nieumorzoną środków trwałych w postaci jedenastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych w latach 2017-2020 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, 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 z dnia 31.08.2017 r. z późn. aneksami).

W pozycji: „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” kwota 57.564,00 zł - dotyczy poniesionych kosztów inwestycyjnych w postaci opracowania Programów Funkcjonalno-Użytkowych do sporządzenia dokumentacji projektowych na wybudowanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosławie, Wysoka i Piła. To opracowanie zostało wykonane przez firmę Biuro Rzeczoznawstwa i Ekonomii Środowiska „CODEX Sadowski i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej na podstawie zawartej umowy z dnia 31 stycznia 2024 roku. W wyniku zrealizowania tej umowy zostały opracowane trzy programy funkcjonalno-użytkowe, których koszty inwestycyjne poniesione ogółem w kwocie 57.564,00 zł brutto dotyczą: 1) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami

Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Białosławie w kwocie 18.327,00 zł brutto;  
 2) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Wysoka w kwocie 18.327,00 zł brutto;  
 3) Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie działania Związku Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w gminie członkowskiej: Piła w kwocie 20.910,00 zł brutto.

4. Aktywa obrotowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Aktywa obrotowe	31.12.2023	31.12.2024
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe netto	7 025 691,25	7 107 198,64
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	160,55	1 015,49
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 025 851,80</b>	<b>7 108 214,13</b>

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które zostały wykazane w sprawozdaniu budżetowym „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” na dzień 31.12.2024 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	7 988 081,79
	<b>RAZEM</b>		<b>7 988 081,79</b>

Na dzień 31.12.2024 r. kwota 7.988.081,79 zł jest zgodna z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST „Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst” na koniec 2024 r.

5. Pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, 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 31.12.2024 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	1 015,49
	<b>RAZEM</b>		<b>1 015,49</b>

6. Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na stan mienia w roku 2024 Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Przewodnicząca Zarządu  
  
 Elżbieta Sieg