

Uchwała Nr X/31/2026
Zgromadzenia Związku Międzygminnego
„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
z dnia 13 lutego 2026 roku

w sprawie: zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok.

Na podstawie art. 73a oraz art.18 ust.2 pkt 9 lit. d i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 212, 222, 235, 236, 258, 264 ust. 3 i 4 w zw. z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) i § 12 ust. 2 pkt 7 Statutu Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2021 r. poz. 2503) Zgromadzenie Związku uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany planu finansowego w uchwale nr VIII/24/2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 10 grudnia 2025 r. w sprawie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok, w następującym zakresie:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

§ 1. 1. Uchwala się planowaną łączną kwotę dochodów Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok w wysokości 74.349.580,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 74.349.580,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł.


2. Uchwala się planowaną łączną kwotę wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok w wysokości 74.349.580,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 74.199.580,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 150.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”


Beata Dudańska

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr X/31/2026 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 13 lutego 2026 roku w sprawie: zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok.

Zarząd Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przedstawia Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” projekt uchwały w sprawie: zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilskiego Regionu Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na rok 2026, której uzasadnienie przedstawia poniżej.

Konieczność wprowadzenia zmiany planu finansowego w 2026 roku Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” dotyczy aktualizacji planu zarówno po stronie dochodów ogółem jak również po stronie wydatków ogółem, w następującym zakresie:

W wyniku dokonania zmiany planu finansowego na rok 2026 zostały zaktualizowane:

I. **Dochody ogółem w kwocie 74.349.580,00 zł (kwotę 70 282.386,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00 zł do kwoty 74.349.580,00 zł), w tym:**

1) **dochody bieżące w kwocie 74.349.580,00 zł (kwotę 70 282.386,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00 zł do kwoty 74.349.580,00zł):**

- dz. 900. rozdział 90002 paragraf 0490 „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw” w kwocie 73.520.235,00 zł (kwotę 69.453.041,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00 zł do kwoty 73.520.235,00 zł) celem aktualizacji planu, stosownie do planowanych wydatków bieżących;

2) **dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł - pozostały bez zmian.**

II. **Wydatki ogółem w kwocie 74.349.580,00 zł (kwotę 70 282.386,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00 zł do kwoty 74.349.580,00 zł), w tym:**

1) **wydatki bieżące w kwocie 74.199.580,00 zł (kwotę 70.132.386,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00 zł do kwoty 74.199.580,00 zł):**

- dz. 900 rozdział 90002 paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych” w kwocie 66.660.933,00 zł (kwotę 62.593.739,00 zł zwiększono o kwotę 4.067.194,00,00 zł do kwoty 66.660.933,00 zł), celem aktualizacji planu wydatków bieżących. W paragrafie 4300 aktualizacja planu wydatków po pierwsze podyktowana jest faktem wykonywania pięciu umów zawartych z dnia 16 kwietnia 2025 roku z Wykonawcą (operatorem systemu gospodarki odpadami komunalnymi) świadczącym bezpośrednio usługi odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” począwszy od czerwca 2025 roku do marca 2026 roku (za okres dziesięciu miesięcy). Z zapisów w zawartych umowach 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 jest złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za poprzedni miesiąc. Protokół jest dostarczany do Zamawiającego w terminie szesnastego dnia następnego miesiąca następującego po miesiącu realizacji usług. Zamawiający ma prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca danego miesiąca. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego uprawnia Wykonawcę do wystawienia faktury (drugiej) końcowego rozliczenia za wykonaną w poprzednim miesiącu usługę. Zapłata za każdą fakturę następuje w terminie trzydziści dni od daty doręczenia faktury i protokołu do Zamawiającego. Stąd, w 2025 roku zostały uregulowane zobowiązania wobec Wykonawcy systemu tj. płatności w 100 % faktur za wykonane i rozliczone usługi od czerwca do października 2025 r. tj. za pięć miesięcy niż wcześniej planowane płatności za sześć miesięcy i w związku z tym, w planie finansowym w 2026 roku dokonuje się aktualizacji planowanych nakładów finansowych poprzez zwiększenie wydatków ogółem w kwocie 3.197.292,00 zł celem zabezpieczenia planowanych płatności z tytułu wykonanych usług za listopad i grudzień 2025 roku (dwa miesiące) oraz na poczet realizacji usług do wykonania od stycznia do marca 2026 roku (trzy miesiące). Jednocześnie, w trakcie wykonywania ww. umów z tytułu bieżącej realizacji świadczenia ww. usług odnotowano w okresie od czerwca do grudnia 2025 roku zebranie większej masy

odpadów w stosunku do planowanej masy zakładanej w każdym sektorze. W związku z tym, na tę okoliczność zostały zaplanowane wydatki bieżące poprzez zwiększenie ogółem kwoty 3.801.414,00 zł, czyli z pierwotnej planowanej kwoty 1.137.794,00 zł zwiększono o kwotę 3.801.414,00 zł do kwoty 4.939.208,00 zł stanowiącą 9,99% z ogólnej wartości pierwotnych pięciu umów razem tj. 49.441.490,66 zł * 9,99% = w zaokrągleniu kwota 4.939.208,00 zł, bowiem na podstawie zapisów w art.455 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych jest możliwość zmiany umowy w sprawie zamówienia publicznego bez nowego przetargu, jeśli łączna wartość zmian jest mniejsza niż progę unijne oraz nie przekracza 10,00% wartości pierwotnej umowy i zmiany nie będą modyfikowały ogólnego charakteru umowy. W związku z wykonywaniem ww. umów i ich planowanym dodatkowym zamówieniem w planie finansowym w 2026 roku zostały zaplanowane i zaktualizowane nakłady finansowe celem zabezpieczenia planowanych płatności za pięć miesięcy tj. z tytułu wykonanych usług za listopad i grudzień 2025 roku oraz na poczet realizacji usług od stycznia do marca 2026 r., czyli planowane nakłady finansowe za okres pięć miesięcy. Po drugie w paragrafie 4300 aktualizacja planu finansowego podyktowana jest faktem opublikowanego w Dzienniku Urzędowym UE Nr 828435 -2025 z dnia 12 grudnia 2025 roku przetargiem na zamówienie pn.: „Odbiór, transport i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (na okres piętnastu miesięcy tj. od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r.) i w następstwie otwarcia w dniu 20 stycznia 2026 r. ofert złożonych przez dwóch operatorów systemu tj. firmę ALTVATER Piła Sp. z o.o. oraz Konsorcjum w składzie: ALTVATER Piła Sp. z o.o. i NOVAGO Złotów Sp. z o.o. to środki finansowe, które Związek Międzygminny zamierzał przeznaczyć były podane ogółem w kwocie 77.870.460,00 zł brutto, a wartość zamówienia na podstawie złożonych ofert przez operatorów systemu wyniosła ogółem w kwocie 82.713.011,76 zł, czyli ogólna wartość zamówienia jest wyższa o kwotę 4.842.551,76 zł brutto. Przyjmując identyczne procedury miesięcznych rozliczeń finansowych za wykonane usługi, które są stosowane na podstawie zapisów zawartych w ww. umowach z Wykonawcą (operatorem systemu gospodarki odpadami komunalnymi), planowane nakłady finansowe w ogólnej kwocie 82.713.011,76 zł brutto (za piętnaście miesięcy) w WPF 2026-2029 zostały zaktualizowane w podziale limitu wydatków w latach 2026-2027. W związku z ww. przetargiem w paragrafie 4300 zostały zaktualizowane nakłady finansowe poprzez zmniejszenie planowanych wydatków bieżących ogółem w kwocie 2.931.512,00 zł brutto tj. z pierwotnie planowanych nakładów finansowych za okres ośmiu miesięcy zamiast za okres siedmiu miesięcy, celem zabezpieczenia planowanych płatności na poczet planowanych usług do wykonania od kwietnia do października 2026 roku.

- 2) **wydatki majątkowe w kwocie 150.000,00 zł - pozostały bez zmian.**

W wyniku ww. zmiany plan finansowy na rok 2026 przedstawia się następująco:

I. Dochody ogółem w kwocie 74.349.580,00 zł (po zmianie), w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 74.349.580,00 zł (po zmianie)
- 2) dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł (pozostały bez zmian)

II. Wydatki ogółem w kwocie 74.349.580,00 zł (po zmianie), w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 74.199.580,00 zł (po zmianie)
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 150.000,00 zł (pozostały bez zmian)

III. Wynik planu finansowego - stanowi zrównoważony plan finansowy (dochody=wydatkom) - pozostał bez zmian.

Przewodnicząca Zarządu

Elżbieta Sieg

Plan dochodów ogółem na 2026 rok

Załącznik nr 1 do Uchwały nr X/31/2026 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 13 lutego 2026 roku w sprawie zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok

Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	364 730,00	0,00	364 730,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	364 730,00	0,00	364 730,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	364 730,00	0,00	364 730,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	69 917 656,00	4 067 194,00	73 984 850,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	69 917 656,00	4 067 194,00	73 984 850,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	69 453 041,00	4 067 194,00	73 520 235,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	226 905,00	0,00	226 905,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	237 710,00	0,00	237 710,00
Razem:				70 282 386,00	4 067 194,00	74 349 580,00

Zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”



Beata Dudzińska

Plan wydatków ogółem na 2026 rok


Załącznik nr 2 do Uchwały nr X/31/2026 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 13 lutego 2026 roku w sprawie zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok

Rodzaj: **Własne**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	80 000,00	0,00	80 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	80 000,00	0,00	80 000,00
		4810	Rezerwy	80 000,00	0,00	80 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	70 202 386,00	4 067 194,00	74 269 580,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	69 837 656,00	4 067 194,00	73 904 850,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 876,00	0,00	18 876,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 336 733,00	0,00	4 336 733,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	286 431,00	0,00	286 431,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	765 258,00	0,00	765 258,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	84 585,00	0,00	84 585,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	69 144,00	0,00	69 144,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	138 432,00	0,00	138 432,00
		4190	Nagrody konkursowe	10 000,00	0,00	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	235 042,00	0,00	235 042,00
		4220	Zakup środków żywności	5 500,00	0,00	5 500,00
		4260	Zakup energii	177 567,00	0,00	177 567,00
		4270	Zakup usług remontowych	228 140,00	0,00	228 140,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 275,00	0,00	7 275,00
		4300	Zakup usług pozostałych	62 593 739,00	4 067 194,00	66 660 933,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 721,00	0,00	23 721,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	259 457,00	0,00	259 457,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 141,00	0,00	15 141,00
		4430	Różne opłaty i składki	172 478,00	0,00	172 478,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	115 063,00	0,00	115 063,00
		4480	Podatek od nieruchomości	26 029,00	0,00	26 029,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	42 000,00	0,00	42 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 897,00	0,00	11 897,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	65 148,00	0,00	65 148,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	150 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	364 730,00	0,00	364 730,00

	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	364 730,00	0,00	364 730,00
Razem:			70 282 386,00	4 067 194,00	74 349 580,00

Zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”



Beata Dudzińska

Plan wydatków majątkowych na 2026 rok

Załącznik nr 3 do Uchwały nr X/31/2026 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 13 lutego 2026 roku w sprawie zmiany planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 000,00	0,00	150 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	150 000,00	0,00	150 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	150 000,00
			Zadanie inwestycyjne: Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Piła.	150 000,00	0,00	150 000,00
			Razem:	150 000,00	0,00	150 000,00

Zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia
Związku Międzygminnego
„Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”


Beata Dudzińska