

UCHWAŁA NR 21/2026
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 25 marca 2026 roku

w sprawie przyjęcia i przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2025 rok.

Na podstawie art. 73a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 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 2025 r. 1483 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 2025 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje informację o stanie mienia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2025 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2025 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.

Zastępca Przewodniczącej Zarządu


Marta Sieniawska

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PIŁSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
ZA 2025 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 i Miasto Kaczory, Gmina i Miasto Krajenka, Miasto i Gmina Krzyż Wielkopolski, Miasto i 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 trzynastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tzw. PSZOK-i, z których jedenaście zostało oddanych do użytkowania w latach 2019-2020 i dwa zostały oddane do użytkowania w roku 2025. 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 2025 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” uchwałą nr III/10/2024 z dn. 04.12.2024 r., w której uchwalono następujące łączne kwoty dochodów i wydatków:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	71.043.964,00 zł
dochody bieżące	64.863.080,00 zł
dochody majątkowe	6.180.884,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	71.043.964,00 zł
wydatki bieżące	63.949.990,00 zł
wydatki majątkowe	7.093.974,00 zł
Wynik planu zrównoważony	0,00 zł

Plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w roku 2025 został zmieniony uchwałami:

- 1) uchwałą nr IV/12/2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 29.01.2025 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 2) uchwałą nr V/18/2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 08.04.2025 r. - aktualizacja planu finansowego;
- 3) uchwałą nr VII/22/2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dn. 25.09.2025 r. - aktualizacja planu finansowego.

W wyniku dokonania zmian plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2025 r. ostatecznie przedstawiał się następująco:

Planowane - dochody ogółem, w tym:	63.967.527,21 zł
dochody bieżące	57.786.643,21 zł
dochody majątkowe	6.180.884,00 zł
Planowane - wydatki ogółem, w tym:	71.955.609,00 zł
wydatki bieżące	65.091.834,00 zł
wydatki majątkowe	6.863.775,00 zł
Wynik planu - planowany deficyt	7.988.081,79 zł
Planowany przychód pochodzący z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych	7.988.081,79 zł

Wykonanie dochodów budżetowych i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 31.12.2025 r. przedstawiało się następująco:

DOCHODY OGÓŁEM:

Planowane dochody na dzień 31.12.2025 r.	63.967.527,21 zł
Wykonane dochody na dzień 31.12.2025 r.	63.762.332,00 zł
% wykonania na dzień 31.12.2025 r.	99,68 %

WYDATKI OGÓŁEM:

Planowane wydatki na dzień 31.12.2025 r.	71.955.609,00 zł
Wykonane wydatki na dzień 31.12.2025 r.	65.976.793,63 zł
% wykonania na dzień 31.12.2025 r.	91,69 %

WYNIK PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU)

Planowany deficyt na dzień 31.12.2025 r.	(-) 7.988.081,79 zł
Wykonany deficyt na dzień 31.12.2025 r.	(-) 2.214.461,63 zł

Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 31 grudnia 2025 r. przedstawia się następująco:

Przychody

Planowane przychody na pokrycie deficytu z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych	(+) 7.988.081,79 zł
Wykonane przychody na pokrycie deficytu z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych	(+) 2.214.461,63 zł
% wykonania na dzień 31.12.2025 r.	27,72 %

Wykonane przychody na pokrycie deficytu pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wyniosły 2.214.461,63 zł.

Rozchody

Planowane rozchody na dzień 31.12.2025 r.	0,00 zł
Wykonane rozchody na dzień 31.12.2025 r.	0,00 zł
% wykonania na dzień 31.12.2025 r.	0,00 %

Wykonanie planu finansowego Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31 grudnia 2025 r. zamyka się deficytem wykonanym w kwocie (-) 2.214.461,63 zł.

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2025 R.

Plan dochodów Związku na dzień 31.12.2025 r. (uchwała nr III/10/2024 z dn. 04.12.2024 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami) wynosił ogółem w kwocie 63.967.527,21 zł jego wykonanie ogółem w kwocie 63.762.332,00 zł. Strukturę dochodów przedstawia tabela nr 1.

Struktura dochodów
Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi"
za 2025 r.

Tabela nr 1

Źródło dochodów	Dochody	Dochody	Struktura dochodów	
	planowane	wykonane	Dochody	Dochody
	na dzień	na dzień	planowane	wykonane
	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
DOCHODY WŁASNE	57 786 643,21	57 581 451,50	90,34	90,31
Dział 758 – Różne rozliczenia	333 136,00	586 757,25	0,52	0,92
Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe	333 136,00	586 757,25	0,52	0,92
1. Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych (§ 0920)	333 136,00	586 757,25	0,52	0,92
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57 453 507,21	56 994 694,25	89,82	89,39
Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami	57 453 507,21	56 994 694,25	89,82	89,39
1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490)	56 566 625,00	55 714 801,46	88,43	87,38
2. Grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych (§ 0570)	0,00	2 326,99	0,00	0,00
3. Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (§ 0580)	238 250,00	668 680,00	0,37	1,05
4. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (§ 0640)	226 888,00	216 136,72	0,35	0,34
5. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	421 744,21	392 305,84	0,66	0,62
6. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 0940)	0,00	439,24	0,00	0,00
7. Wpływy z różnych dochodów (§ 0970)	0,00	4,00	0,00	0,00
DOCHODY ZEWNĘTRZNE	6 180 884,00	6 180 880,50	9,66	9,69
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 180 884,00	6 180 880,50	9,66	9,69
Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 180 884,00	6 180 880,50	9,66	9,69
1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6370)	6 180 884,00	6 180 880,50	9,66	9,69
RAZEM	63 967 527,21	63 762 332,00	100,00	100,00

Planowane i wykonane dochody budżetowe na koniec 2025 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	63.967.527,21 zł	57.786.643,21 zł	6.180.884,00 zł
Wykonanie	63.762.332,00 zł	57.581.451,50 zł	6.180.880,50 zł
% wykonania	99,68 %	99,64 %	99,99 %

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 2025 r.

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
				na dzień	na dzień	wykonania
				31.12.2025	31.12.2025	na dzień
				(w zł)	(w zł)	31.12.2025
758			Różne rozliczenia	333 136,00	586 757,25	176,13
	75814		Różne rozliczenia finansowe	333 136,00	586 757,25	176,13
		0920	Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych	333 136,00	586 757,25	176,13
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	63 634 391,21	63 175 574,75	99,28
	90002		Gospodarka odpadami	57 453 507,21	56 994 694,25	99,20
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	56 566 625,00	55 714 801,46	98,49
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	2 326,99	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	238 250,00	668 680,00	280,66
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	226 888,00	216 136,72	95,26
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	421 744,21	392 305,84	93,02
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	439,24	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów z gospodarką odpadami	0,00	4,00	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
RAZEM				63 967 527,21	63 762 332,00	99,68

Opis realizacji dochodów za 2025 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 758	Różne rozliczenia	
Rozdział 75814	Różne rozliczenia finansowe	
Paragraf 0920	Odsetki od środków na rachunku bankowym i od lokat bankowych	586.757,25 zł

Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych uzyskane w kwocie 586.757,25 na koniec 2025 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. Płatności zawarte w umowach określone zostały w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej pierwszej jak i drugiej faktury wraz z protokołami, co umożliwia przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym Związku Międzygminnego na rachunek bankowy lokat terminowych. Wydatki związane

bezpośrednio z płatnościami do Wykonawców tj. do operatorów systemu gospodarki odpadami komunalnymi stanowią ok. 90 % ogółu miesięcznych wydatków Związku Międzygminnego. Zarząd Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” otrzymał upoważnienie na lokowanie środków pieniężnych, zgodnie z zapisami Uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w sprawie planu finansowego na 2025 r.

Zwiększone dochody z tytułu wpływów z pozostałych odsetek wynikały m.in. z oprocentowania lokat bankowych na wyższym poziomie niż zakładano w planie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	55.714.801,46 zł

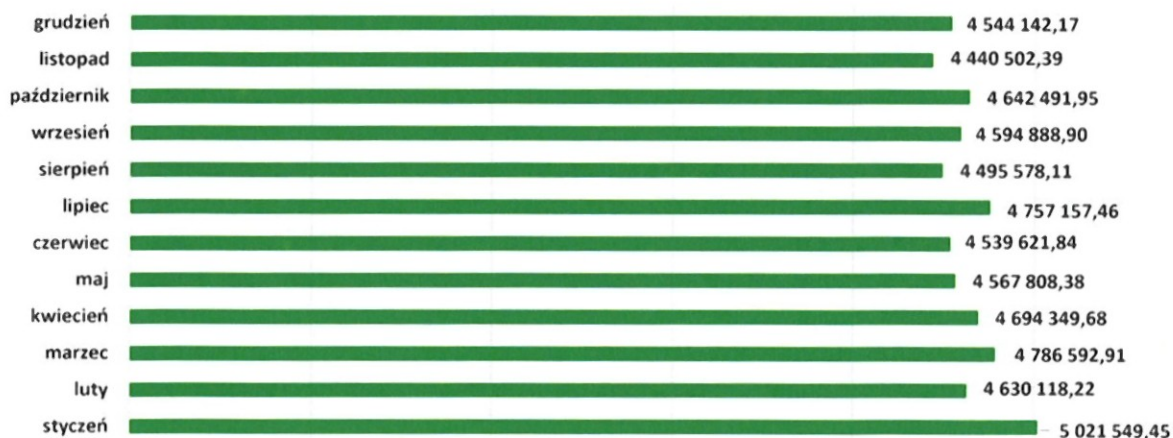
Paragraf 0490 obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez Związek Międzygminny. Stawki ww. opłaty w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wynikały z uchwały nr XXXI/122/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 11 sierpnia 2022 roku, w której ustalono sposób obliczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokość tej opłaty, obowiązującej od 1 października 2022 roku w podziale na gminy w pięciu sektorach, następująco:

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

Dochody wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadów komunalnych na dzień 31 grudnia 2025 r. zrealizowane zostały w wysokości 55.714.801,46 zł, co stanowi 98,49 % wykonania planu. 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. W 2025 roku realne wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi kształtowały się średniomiesięcznie na poziomie 4.642.900,12 zł. Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.

Wykres nr 1

Dochody wykonane z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z podziałem na miesiące w 2025 r.



W roku 2025 w miesiącu styczniu odnotowano najwyższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. w kwocie 5.021.549,45 zł, a najniższy wskaźnik wpłat z tytułu opłaty za

gospodarowanie odpadami komunalnymi odnotowano w miesiącu listopadzie tj. w kwocie 4.440.502,39 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.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 6.223.135,00 zł oraz niewymagalne w kwocie 222.229,29 zł. Przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych, prowadzono dodatkowe czynności umożliwiające zmniejszenie wysokości należności wymagalnych. W przypadku podatników, którzy otrzymali informację o powstałej zaległości (np. drogą telefoniczną lub osobiście) i nadal nie dokonali wpłaty na rachunek bankowy Związku Międzygminnego, rozpoczęte zostały działania przedegzekucyjne, a mianowicie wysyłane zostały za potwierdzeniem odbioru upomnienia zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. Kolejnym elementem procedury egzekucyjnej w przypadku braku uregulowania należnej zaległości, było wystawienie tytułu wykonawczego oraz wysyłanie ww. dokumentu do właściwego miejscowo urzędu skarbowego. W 2025 roku wysłano do dłużników ponad 15.034 upomnień oraz ponad 4.841 tytułów wykonawczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	2.326,99 zł

Paragraf 0570 dotyczy uzyskanych wpływów z tytułu nałożonych kar porządkowych na podatników poprzez wydanie postanowień przez Zarząd Związku Międzygminnego w związku z koniecznością złożenia przez podatników wszelkich wyjaśnień w toczących się postępowaniach podatkowych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	668.680,00 zł

Paragraf „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” dotyczy uzyskanych wpływów m. in. w wysokości 335.350,00 zł z tytułu naliczonych kar umownych od Wykonawców realizujących bezpośrednio usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin (Uczestników Związku), zgodnie z warunkami zawartymi w umowach. Ponadto, paragraf 0580 dotyczy uzyskanych wpływów w wysokości 333.330,00 zł z tytułu nałożonych kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w latach 2020-2021 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. Na dzień 31 grudnia 2025 r. wykonanie planu finansowego na koniec 2025 roku w zakresie dochodów z tytułu naliczonych kar pieniężnych od osób prawnych zrealizowane zostało na poziomie 280,66 % w stosunku do planu finansowego, które jest wynikiem m.in. nałożonych kar pieniężnych na potencjalnych przedsiębiorców za nieosiągnięcie w latach 2020-2021 wymaganego poziomu przygotowania do ponownego użycia i recyklingu ww. frakcji odpadów niż zakładano w planie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	216.136,72 zł

W paragrafie 0640 na dzień 31 grudnia 2025 roku wykonane dochody zostały zrealizowane w kwocie 216.136,72 zł, która jest skutkiem działań windykacyjnych podejmowanych przez dział windykacji poprzez wysyłanie upomnień do podatników uchylających się od terminowości wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i skutkiem działań windykacyjnych podejmowanych przez organy skarbowe poprzez realizację tytułów wykonawczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	392.305,84 zł

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowane zostały w wysokości 392.305,84 zł. Odsetki za zwłokę naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym płatnik był obowiązany dokonać wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody pochodzące z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i innych opłat zrealizowane zostały na poziomie 93,02 % w stosunku do planu finansowego. Należności powstałe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosiły 2.783.183,24 zł.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	439,24 zł

Wpływy dochodów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w 2025 roku otrzymane w wysokości 439,24 zł dotyczą zwrotu poniesionych wydatków w latach poprzednich w szczególności zwrotu kosztów opłat komorniczych.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 0970	Wpływy z różnych dochodów	4,00 zł

Wpływy dochodów w paragrafie 0970 w 2025 roku otrzymane w kwocie 4,00 zł dotyczą sporządzenia odpisów dokumentacji dla podatnika.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	
Paragraf 6370	„Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”	6.180.880,50 zł

Na dzień 31 grudnia 2025 roku w paragrafie 6370 wpływy w wysokości 6.180.880,50 zł stanowią dochody majątkowe. Związek Międzygminny uzyskał w dniu 2 sierpnia 2024 r. promesę na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych NR Edycja8/2023/1337/PolskiŁad na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białośliwie” w wysokości 1.982.298,22 zł. W wyniku zrealizowania tego zadania inwestycyjnego, Związek Międzygminny w 2025 roku otrzymał środki finansowe od Rządowego Funduszu Polskiego Ładu w dwóch transzach przelewowych tj. w lipcu kwotę 991.149,11 zł i w październiku kwotę 991.149,11 zł, razem 1.982.298,22 zł. Równolegle, Związek Międzygminny uzyskał w dniu 21 sierpnia 2024 r. promesę na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych NR Edycja8/2023/1343/PolskiŁad na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka” w wysokości 4.198.582,28 zł. W wyniku zrealizowania tego zadania inwestycyjnego, Związek Międzygminny w 2025 roku otrzymał środki finansowe od Rządowego Funduszu Polskiego Ładu w dwóch transzach przelewowych tj. w lipcu kwotę 2.099.291,14 zł i w październiku kwotę 2.099.291,14 zł, razem 4.198.582,28 zł. Na dzień 31 grudnia 2025 r. w paragrafie 6370 dochody otrzymane od Rządowego Funduszu Polskiego Ładu zostały zrealizowane na poziomie 99,99 % w stosunku do planu finansowego tj. ogółem w wysokości 6.180.880,50 zł, czyli suma kwoty 1.982.298,22 zł i kwoty 4.198.582,28 zł. Paragraf 6370 został zrealizowany na poziomie 99,99 %, którego odchylenie na poziomie 0,01 % wynikało z zaokrągleń zastosowanych w planie dochodów majątkowych.

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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu dochodów ogółem za 2025 r. przedstawia poniższa tabela nr 3 i wykres nr 2.

Tabela nr 3

Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu ogółem dochodów za 2025 r.									
Nazwa	Dochody ogółem	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Wysłanych upomnień	Odsetek od przeterminowanych należności	Naliczonych kar od operatorów systemu	Nalożonych na przedsiębiorców kar pieniężnych	Odsetki od lokat bankowych	Wpływy z tyt. dofinansowania inwestycji budowy dwóch PSZOK-ów	Pozostałe wpływy
Plan	63 967 527,21	56 566 625,00	226 888,00	421 744,21	238 250,00	0,00	333 136,00	6 180 884,00	0,00
Wykonanie	63 762 332,00	55 714 801,46	216 136,72	392 305,84	335 350,00	333 330,00	586 757,25	6 180 880,50	2 770,23
różnica	-205 195,21	-851 823,54	-10 751,28	-29 438,37	97 100,00	333 330,00	253 621,25	-3,50	2 770,23
odchylenie %	-0,32%	-1,33%	-0,02%	-0,05%	0,15%	0,52%	0,40%	0,00%	0,00%

Wykres nr 2

Odchylenia wykonania dochodów z poszczególnych tytułów w stosunku do planu ogółem dochodów za 2025 r.



Na koniec 2025 roku plan finansowy po stronie dochodów został wykonany ogółem w kwocie 63.762.332,00 zł do założonego planu dochodów ogółem w kwocie 63.967.527,21 zł i różnica ogółem w kwocie (-) 205.195,21 zł stanowi odchylenie na poziomie (-) 0,32 %. Po stronie ujemnych wskaźników odchyłeń odnotowano najwyższy wskaźnik (-) 1,33 % w pozycji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, który odzwierciedla stan rzeczywistego i maksymalnego uzyskania poziomu środków finansowych w 2025 roku przy stawkach obowiązujących 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 funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w 2025 roku.

Po stronie dodatnich wskaźników odchyłeń odnotowano najwyższy wskaźnik odchyłeń (+) 0,52 % w pozycji z tytułu uzyskanych wpływów z tytułu nalożonych kar pieniężnych na podstawie decyzji wydanych przez Zarząd Związku Międzygminnego, które nałożyły na przedsiębiorców kary pieniężne za nieosiągnięcie w latach 2020-2021 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. Kolejno odnotowano wskaźnik odchyłeń (+) 0,40 % w pozycji 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, w zakresie realizacji usług odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych na terenie działania Związku Międzygminnego. Płatności zawarte w umowach określone zostały w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej pierwszej jak i drugiej faktury wraz z protokołami, co umożliwi przekazywanie środków zgromadzonych na podstawowym rachunku bankowym Związku Międzygminnego na rachunek bankowy lokat terminowych. Wydatki związane bezpośrednio z płatnościami do Wykonawców tj. do operatorów systemu gospodarki odpadami komunalnymi stanowią ok. 90 % ogółu miesięcznych wydatków Związku Międzygminnego.

III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2025 R.

Plan wydatków Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2025 r. (uchwała nr III/10/2024 z dn. 04.12.2024 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zm.) wynosił 71.955.609,00 zł, w tym wydatki bieżące 65.091.834,00 zł i wydatki majątkowe 6.863.775,00 zł. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2025 r. przedstawia tabela nr 4.

**Struktura wydatków
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 r.**

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki	Struktura wydatków	
	planowane	wykonane	Wydatki	Wydatki
	na dzień	na dzień	planowane	wykonane
	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025
	(w zł)	(w zł)	(%)	(%)
I. Wydatki bieżące, w tym:	65 091 834,00	59 231 284,98	90,46	89,78
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 494 183,00	4 028 390,91	7,64	6,11
- pozostałe wydatki bieżące	59 597 651,00	55 202 894,07	82,83	83,67
II. Wydatki majątkowe	6 863 775,00	6 745 508,65	9,54	10,22
RAZEM	71 955 609,00	65 976 793,63	100,00	100,00

Szczegółowa analiza wykonania planu finansowego po stronie wydatków przedstawia się następująco:

I. Wydatki bieżące do dnia 31 grudnia 2025 r. wykonano w wysokości 59.231.284,98 zł, co stanowiło 89,78 % wykonania planu (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 6,11 % na koniec grudnia 2025 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 55.202.894,07 zł, stanowiły 83,67 % w strukturze wydatków wykonania planu na dzień 31 grudnia 2025 r.

II. Wydatki majątkowe od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. wykonano w wysokości 6.745.508,65 zł, co stanowiło 10,22% wykonania planu (w strukturze wydatków) ogółem.

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

	<u>Wydatki ogółem,</u>	<u>w tym:</u> wydatki bieżące	<u>w tym:</u> wydatki majątkowe
Plan	71.955.609,00 zł	65.091.834,00 zł	6.863.775,00 zł
Wykonanie	65.976.793,63 zł	59.231.284,98 zł	6.745.508,65 zł
% wykonania	91,69 %	91,00 %	98,28 %

Wydatki Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2025 r. zostały zaplanowane w wysokości 71.955.609,00 zł. Wykonanie wydatków za 2025 r. wynosiło 65.976.793,63 zł.

Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” przedstawia tabela nr 5.

**Plan i wykonanie wydatków
Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 r.**

Tabela nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
				na dzień	na dzień	wykonania
				31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025
				(w zł)	(w zł)	
758			Różne rozliczenia	70 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	70 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	70 000,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	71 885 609,00	65 976 793,63	91,78
	90002		Gospodarka odpadami	65 704 725,00	59 795 913,13	91,01
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	19 977,00	11 450,14	57,32
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 236 111,00	3 123 588,71	73,74
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	228 281,00	228 280,09	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	748 549,00	558 087,50	74,56
		4120	Składki na Fundusz Pracy	83 536,00	58 538,72	70,08
		4140	Wpłaty na PFRON	66 660,00	29 348,00	44,03
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	134 400,00	56 770,00	42,24
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 429,00	131 821,09	57,21
		4220	Zakup środków żywności	5 000,00	4 977,18	99,54
		4260	Zakup energii	167 747,00	120 190,98	71,65
		4270	Zakup usług remontowych	229 550,00	34 708,63	15,12
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 250,00	3 967,00	75,56
		4300	Zakup usług pozostałych	58 142 085,00	54 314 420,10	93,42
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 283,00	20 296,23	83,58
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	254 870,00	227 786,27	89,37
		4410	Podróże służbowe krajowe	14 700,00	5 421,75	36,88
		4430	Różne opłaty i składki	170 433,00	166 856,19	97,90
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	114 824,00	104 400,63	90,92
		4480	Podatek od nieruchomości	15 293,00	11 458,96	74,93
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	52 000,00	9 751,08	18,75
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 550,00	6 039,84	52,29
		4710	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	63 306,00	3 125,89	4,94
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	489 346,00	439 343,89	89,78
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	193 545,00	125 284,26	64,73
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
RAZEM				71 955 609,00	65 976 793,63	91,69

Opis realizacji wydatków ogółem za 2025 r. według poszczególnych pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

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

W planie finansowym na dzień 31 grudnia 2025 roku nie zaistniała konieczność rozdysponowania zaplanowanej rezerwy ogólnej w kwocie 70.000,00 zł na wydatki bieżące.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	11.450,14 zł

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń na dzień 31 grudnia 2025 r. wykonane zostały na poziomie 57,32 % w stosunku do planu. Poniesione wydatki ogółem w kwocie 11.450,14 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. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900		
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3.123.588,71 zł

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi na rzecz pracowników w 2025 roku zostały poniesione w łącznej kwocie 3.123.588,71 zł, a ich wskaźnik wykonania w stosunku do planu wyniósł 73,74 %, który m.in. wynika z wypłaty zasiłków chorobowych, które zostały finansowane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i nie obciążały planu 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. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900		
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	228.280,09 zł

Wydatki dotyczące wypłat na dodatkowe wynagrodzenia roczne na dzień 31 grudnia 2025 roku zostały wykonane w kwocie 228.280,09 zł tj. 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 233.450,76 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.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 900		
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	558.087,50 zł

Na dzień 31 grudnia 2025 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 74,56 %, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4110 na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosiły 39.523,19 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 39.523,19 zł, które wynikają ze składek na ubezpieczenia społeczne naliczonych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2026.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4120	Składki na Fundusz Pracy	58.538,72 zł

Analogicznie, jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne, naliczone zostały składki na fundusz pracy stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, które wykonano na poziomie 70,08 % w stosunku do planu.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4120 na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosiły 4.459,44 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 4.459,44 zł, które wynikają ze składek na fundusz pracy naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w roku 2026.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4140	Wpłaty na PFRON	29.348,00 zł

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2025 zostały wykonane w kwocie 29.348,00 zł, co stanowi 44,03 % wykonania planu na ten cel, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	56.770,00 zł

Wynagrodzenia wynikające z bezosobowego funduszu płac na dzień 31.12.2025 r. stanowił wskaźnik na poziomie 42,24 % planowanych wydatków, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4190	Nagrody konkursowe	0,00 zł

W 2025 roku ze względu na podjęte przez Związek Międzygminny działania edukacyjne ukierunkowane w szczególności na transmisję audycji edukacyjnej pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców gmin Związku Międzygminnego „PRGOK” (stanowi umowa dotacji nr 17672/U/400/568/2024 z dnia 20 września 2024 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) nie zaistniała konieczność organizowania konkursów o charakterze edukacyjnym. Stąd, na dzień 31 grudnia 2025 roku nie zostały poniesione wydatki w paragrafie pn.: „Nagrody konkursowe”.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	131.821,09 zł

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia został zrealizowany na poziomie 57,21 % (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakup materiałów biurowych i środków gospodarczych, wyposażenia itp., zarówno na potrzeby funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego jak i funkcjonowania trzynastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób: materiały biurowe - 20.976,32 zł; materiały (tonery i bębny do drukarek, akcesoria komputerowe) - 2.812,23 zł; zakup wyposażenia (m.in. 15 szt. komputerów, oprogramowania, licencji) - 91.300,68 zł; zakup akcesoriów na potrzeby utrzymania czystości pomieszczeń biurowych - 6.393,95 zł; pozostałe materiały - 10.337,91 zł.

Wydatki paragrafu 4210 na kwotę 131.821,09 zł zostały poniesione w 2025 roku, zgodnie z zapotrzebowaniem. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4220	Zakup środków żywności	4.977,18 zł

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały zakup m.in. herbaty, kawy, wody itp. na posiedzenia i obrady Zarządu oraz Zgromadzenia Związku Międzygminnego. Na dzień 31.12.2025 r. wydatki zrealizowano na poziomie 99,54 % w stosunku do planu na ten cel.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4260	Zakup energii	120.190,98 zł

Paragraf 4260 w 2025 roku obejmował wydatki z tytułu zużycia energii elektrycznej i ciepłej w pomieszczeniach biurowych dzierżawionych przez Związek Międzygminny w budynku Piłskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Pile przy ul. Dąbrowskiego 8 – w kwocie 53.198,41 zł, a także zużycia energii elektrycznej i wody w trzynastu punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego – w kwocie 66.992,57 zł. Poniesiony wydatek w paragrafie 4260 razem w kwocie 120.190,98 zł stanowi wskaźnik wykonania planu na poziomie 71,65 %, który jest efektem 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 tym paragrafie.

Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r. wynosiły 10.238,31 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 10.238,31 zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w 2026 roku, zgodnie z terminami płatności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4270	Zakup usług remontowych	34.708,63 zł

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wydatki związane z zakupem usług remontowych zrealizowane zostały na poziomie 15,12 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki dotyczyły m.in. konserwacji klimatyzatorów i wymiany świetlówek w siedzibie Biura Związku, razem w wysokości 4.728,61 zł oraz wydatki dotyczyły konserwacji wag samochodowych w siedmiu punktach selektywnej zbiórki odpadów komunalnych i usług konserwatorskich stacji transformatorowej w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych znajdującym się w Gminie Krzyż Wlkp., razem w wysokości 29.980,02 zł. Na koniec 2025 roku poniesione wydatki na zakup usług remontowych zostały zrealizowane zgodnie z zapotrzebowaniem, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w paragrafie 4270. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4280	Zakup usług zdrowotnych	3.967,00 zł

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 75,56 % w stosunku do planu wydatków. Powyższe wydatki dotyczyły wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Związku Międzygminnego. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4300	Zakup usług pozostałych	54.314.420,10 zł

Wydatki paragrafu „Zakup usług obcych” obejmowały m.in. wydatki na usługi transportu, odbioru oraz zagospodarowania odpadów komunalnych, wydatki na usługi transportu i unieszkodliwienia odpadów medycznych (przeterminowanych leków), wydatki związane z funkcjonowaniem trzynastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Biura Związku Międzygminnego. Zakup usług pozostałych w paragrafie 4300 na dzień 31 grudnia 2025 r. został zrealizowany na poziomie 93,42 % w stosunku do planu. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikały przede wszystkim z realizacji zadań wyszczególnionych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2025-2028, które zostały omówione w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć. W paragrafie 4300 na koniec 2025 roku poniesione wydatki na kwotę **54.314.420,10 zł**, kształtowały się następująco:

- 1) usługi w zakresie operatora systemu tj. odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zebranych (operator systemu) - kwota 53.470.609,33 zł, z tego:
 - a) kwota 25.865.213,63 zł dotyczy finalnego rozliczenia umów z Wykonawcami za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2024 r. oraz za styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj 2025 r. (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 100,00% wykonania planu wydatku na ten cel. Zrealizowana ogółem kwota 25.865.213,63 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2025 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;

- b) kwota 27.605.395,70 zł dotyczy wykonanych i rozliczonych w 2025 roku usług od czerwca do października (100 % rozliczonych) przez Wykonawców (zadanie wieloletnie, na podstawie umów zawartych w trybie przetargu nieograniczonego), co stanowi 89,62 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana ogółem kwota 30.802.690,00 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2025 w pozycjach: od 1.3.1.17 do 1.3.1.21 omówionych w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;
- 2) usługi w zakresie przeterminowanych leków tj. odbioru, transportu i unieszkodliwienia odpadów medycznych - kwota 44.388,00 zł dotyczy wykonanych i rozliczonych ww. usług w 2025 roku przez Wykonawcę, co stanowi 100,00 % wykonania planu wydatku na ten cel. Na to zadanie planowana kwota 44.388,00 zł została wyodrębniona w limicie wydatków na rok 2025 w pozycji 1.3.1.9 omówionej w niniejszym sprawozdaniu w części dotyczącej informacji o przebiegu realizacji przedsięwzięć Związku Międzygminnego;
- 3) usługi w zakresie utrzymania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych m.in. odbioru ścieków przemysłowych, opadowych, usługi przeglądów budowlanych, w tym także zakup usług związanych ze sprawowaniem pieczy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych znajdującego się w Gminie Wyrzysk, razem - kwota 50.362,69 zł;
- 4) usługi w zakresie funkcjonowania Biura - kwota 749.060,08 zł, w tym usługi pocztowe - 252.775,81 zł; usługi bankowe - 59.144,49 zł; usługi (prawne, audytorskie, konsultacyjne, inspektora RODO, BHP) - kwota 88.904,40 zł; usługi dzierżawy urządzeń biurowych (dwóch kserokopiarek i jednej maszyny kopertującej) - kwota 50.035,89 zł; usługi online tj. dostępu do LEX - kwota 22.164,86 zł; usługi transmisji posiedzeń Zgromadzeń Związku Międzygminnego - 17.220,00 zł; usługi utrzymania systemów informatycznych (nadzór informatyczny, aktualizacji licencji komputerowych) - kwota 243.886,37 zł; usługi drukowania zwrotek i kopert z nadrukiem - kwota 6.882,00 zł; pozostałe usługi – kwota 8.046,26 zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r. w paragrafie 4300 wynosiły 9.971.093,20 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 9.971.093,20 zł i w których kwota 9.970.328,12 zł dotyczy zobowiązania Związku Międzygminnego wobec operatora systemu tj. firmy "ALTVATER" Piła Sp. z o.o. z tytułu odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego PRGOK za usługi wykonane w listopadzie i w grudniu 2025 r., których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 roku. Na zaciągnięcie zobowiązania Zarząd Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" (§ 2 pkt 1 i 2 w uchwale Nr III/9/2024 z dnia 4.12.2024 r. ze zm.). Ogółem kwota 9.970.328,12 brutto jest zabezpieczona w limicie wydatków w 2026 roku w pozycjach: od 1.3.1.17 do 1.3.1.21 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028.

W paragrafie 4300 na dzień 31.12.2025 r. w ramach zobowiązań niewymagalnych z kwoty 765,08 zł (9.971.093,20 zł minus 9.970.328,12 zł = 765,08 zł) przypada zobowiązanie wobec Poczty Polskiej S.A. za usługi przesyłek pocztowych w kwocie 556,58 zł i zobowiązanie wobec Zakładu Komunalnego za usługi odbioru ścieków w kwocie 208,50 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w pierwszym kwartale 2026 roku, zgodnie z terminami płatności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20.296,23 zł

Powyższy paragraf obejmuje opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej i ruchomej sieci telefonicznej oraz opłaty z tytułu korzystania z usług internetowych. Na dzień 31 grudnia 2025 r. wydatki paragrafu 4360 zostały zrealizowane na poziomie 83,58 % w stosunku do planu finansowego.

Zobowiązania dotyczące paragrafu 4360 na dzień 31.12.2025 r. wynosiły 1.359,67 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 1.359,67 zł, które zostały uregulowane w 2026 roku, zgodnie z terminem płatności.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	227.786,27 zł

Opłaty za czynsze poniesione przez Związek Międzygminny zrealizowane zostały na poziomie 89,37 %, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Poniesione wydatki paragrafu 4400 związane były z wynajmem lokali użytkowych

na prowadzenie działalności Związku Międzygminnego w budynku Pileckiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy ul. Dąbrowskiego 8 w Pile, a także dzierżawy budynku socjalnego znajdującego się na terenie Gminy Wieleń w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4410	Podróże służbowe krajowe	5.421,75 zł

W 2025 roku wydatki krajowych podróży służbowych poniesione zostały w kwocie 5.421,75 zł, co stanowi 36,88 % 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. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4430	Różne opłaty i składki	166.856,19 zł

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 97,90 %. Do powyższych wydatków należały przede wszystkim wydatki związane z ubezpieczeniem mienia Biura i mienia PSZOK-ów - razem kwota 114.340,23 zł; opłaty skarbowe - kwota 153,00 zł; koszty opłaty komorniczej (egzekucyjnej) - kwota 51.162,96 zł; koszty składki członkowskiej na rzecz Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin - kwota 1.200,00 zł. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	104.400,63 zł

W 2025 roku dokonano odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 104.400,63 zł, stosownie do zapotrzebowania na ten cel. Powyższa kwota odpisu przekazana została na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami prawa.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4480	Podatek od nieruchomości	11.458,96 zł

W 2025 roku wydatek z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości do gmin członkowskich Związku Międzygminnego został poniesiony w wysokości 11.458,96 zł, stosownie do zapotrzebowania na ten cel.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	9.751,08 zł

Na dzień 31 grudnia 2025 roku paragraf 4610 obejmował poniesione wydatki w wysokości 9.751,08 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. Wskaźnik wykonania 18,75 % planu w paragrafie 4610 jest efektem poniesionych rzeczywistych kosztów, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym paragrafie.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6.039,84 zł

Wydatki na szkolenia pracowników Związku Międzygminnego zostały zrealizowane na poziomie 52,29 %, stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych działach.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 4710	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	3.125,89 zł

W 2025 roku w paragrafie wpłaty na pracownicze plany kapitałowe zostały poniesione wydatki w wysokości 3.125,89 zł, zgodnie z zapotrzebowaniem na ten cel.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosiły 346,54 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 346,54 zł, które wynikają z naliczenia pracowniczych planów kapitałowych z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planowanego do wypłaty w 2026 roku.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	439.343,89 zł

W paragrafie 6050 zostały poniesione wydatki inwestycyjne w wysokości 439.343,89 zł, co stanowiło 89,78 % wykonania planu. W 2025 roku zostały poniesione nakłady inwestycyjne przede wszystkim dotyczące zadań inwestycyjnych tj. budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosłowie i budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka. Rzeczywiste nakłady inwestycyjne budowy ww. Punktów stanowiące w paragrafie 6050 udział własny Związku Międzygminnego zostały poniesione razem na kwotę 325.968,64 zł, z tego kwota 104.990,63 zł dotyczyła udziału własnego budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosłowie i kwota 220.978,01 zł dotyczyła udziału własnego budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka. Równoległe, w paragrafie 6050 w 2025 roku zostały poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 113.375,25 zł dotyczące usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego budowy ww. dwóch Punktów Selektywnych Zbiórki Odpadów Komunalnych, które zostały zrealizowane przez firmę Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Sp. z o.o. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	125.284,26 zł

W 2025 roku zostały zrealizowane wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne w wysokości 125.284,26 zł, co stanowiło 64,73 % planowanych wydatków. Zakupy inwestycyjne dotyczyły po pierwsze zakupu specjalistycznego modułu e-doręczenia umożliwiającego integrację systemu "odpady w gminie" z systemem e-Doręczenia PURDE oraz uruchomienie e-doręczeń PUH- usługi hybrydowej od firmy PROFEKO Sp. z o.o. z Radomia, którego wydatek wyniósł 46.740,00 zł brutto. Po drugie został zakupiony serwer wraz z oprogramowaniem od firmy MS DEVELOPMENT M.Ś. z Warszawy, którego wydatek został poniesiony na kwotę 78.544,26 zł. W paragrafie 6060 wskaźnik wykonania na poziomie 64,73 % planu jest wynikiem poniesionych rzeczywistych kosztów dotyczących bezpośrednich zakupów inwestycyjnych. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	
Paragraf 6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6.180.880,50 zł

Paragraf 6370 zrealizowany został na poziomie 99,99 % (w stosunku do planu). Poniesione wydatki inwestycyjne w wysokości 6.180.880,50 zł dotyczyły realizacji dwóch zadań inwestycyjnych, czyli pierwsze zadanie inwestycyjne to budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w gminie Białosłowie i równoległe drugie zadanie inwestycyjne to budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w gminie Wysoka. W 2025 roku inwestycja budowy PSZOK-u w gminie Białosłowie została zrealizowana przez firmę ASTA-GROUP Sp. z o.o. - Partner z siedzibą w Pile (umowa z dn. 09.08.2024 r.), której rzeczywiste koszty inwestycyjne zostały poniesione na kwotę 2.087.288,85 zł, w tym kwota 104.990,63 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 1.982.298,22 zł stanowiła nakłady

finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 02.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPL) NR Edycja8/2023/1337/PolskiŁad (paragraf 6370).

Równolegle w 2025 roku inwestycja budowy PSZOK-u w gminie Wysoka została zrealizowana przez firmę Przedsiębiorstwo Budowlane PEBEROL Sp. z o.o. z siedzibą w Chodzieży (umowa z dn. 05.09.2024 r.), której rzeczywiste koszty inwestycyjne zostały poniesione na kwotę 4.419.560,29 zł, w tym kwota 220.978,01 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 4.198.582,28 zł stanowiła nakłady finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 21.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPL) NR Edycja8/2023/1343/PolskiŁad (paragraf 6370).

Paragraf 6370 został zrealizowany na poziomie 99,99 %, którego odchylenie na poziomie 0,01 % wynikało z zaokrążeń zastosowanych w planie wydatków majątkowych.

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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów w stosunku do planu wydatków ogółem za 2025 r. przedstawia poniższa tabela nr 6 i wykres nr 3.

Tabela nr 6

Odchylenia wykonania wydatków z poszczególnych tytułów w stosunku do planu ogółem wydatków za 2025 r.										
Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki na wynagrodzenia i pochodne, PPK, świadczenia, szkolenia, delegacje, ZFŚS	Usługi obce, w tym operatorzy systemu	Usługi remontowe	Zakup materiałów i wyposażenia, zużycie energii	Dzierżawa pomieszczeń	Ubezpieczenia, opłaty komornicze, administracyjne, podatek od nieruchomości	Usługi telekomunikacyjne i internetowe	Rezerwa na wydatki bieżące	Wydatki inwestycyjne
Plan	71 955 609,00	5 727 144,00	58 142 085,00	229 550,00	403 176,00	254 870,00	237 726,00	27 283,00	70 000,00	6 863 775,00
Wykonanie	65 976 793,63	4 189 018,27	54 314 420,10	34 708,63	256 989,25	227 786,27	188 066,23	20 296,23	0,00	6 745 508,65
różnica	-5 978 815,37	-1 538 125,73	-3 827 664,90	-194 841,37	-146 186,75	-27 083,73	-49 659,77	-6 986,77	-70 000,00	-118 266,35
odchylenie %	-8,31%	-2,14%	-5,32%	-0,27%	-0,20%	-0,04%	-0,07%	-0,01%	-0,10%	-0,16%

Wykres nr 3



Na koniec 2025 roku plan finansowy po stronie wydatków został wykonany ogółem w kwocie 65.976.793,63 zł do założonego planu wydatków ogółem w kwocie 71.955.609,00 zł i różnica ogółem w kwocie (-) 5.978.815,37 zł

stanowi odchylenie na poziomie (-) 8,31 %. Najwyższy wskaźnik odchylenia (-) 5,32 % odnotowano w pozycji usługi obce. Przede wszystkim to rezultat co miesięcznego i rzeczywistego rozliczania kosztów w stosunku do zaplanowanych kosztów w zawartych umowach z Wykonawcami z tytułu realizacji usług odbioru, transportu i zagospodarowanie odpadów komunalnych dla pięciu sektorów, a także ich końcowego miesięcznego rozliczania finansowego w 2025 roku. Poza tym, pozycja usług obcych obejmowała stopień realizacji szeregu innych usług obcych m.in. zostały poniesione niższe koszty rzeczywiste w stosunku do zaplanowanych kosztów z tytułu realizacji usług pocztowych, bankowych, dzierżawy kserokopiarek, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tej pozycji. Wskaźnik odchylenia na poziomie (-) 2,14 % w pozycji wydatki na wynagrodzenia i pochodne jest wynikiem m.in. wypłat zasiłków chorobowych sfinansowanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, a także oszczędności z istniejących wakatów, które nie zostały uzupełnione ze względu na brak merytorycznie przygotowanych kandydatów do pracy w naborach prowadzonych przez Związek. Kolejne wskaźniki odchylenia niewykonanych wydatków jak: (-) 0,27 % z tytułu usług remontowych; (-) 0,20 % z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia; (-) 0,04 % z tytułu dzierżawy pomieszczeń biurowych; (-) 0,07 % z tytułu ubezpieczeń, opłat komorniczych i sądowych; (-) 0,01 % z tytułu usług telekomunikacyjnych i internetowych; (-) 0,10 % z tytułu rezerwy ogólnej; (-) 0,16 % z tytułu kosztów inwestycyjnych, razem jest to rezultat poniesionych rzeczywistych kosztów oraz efekt podejmowanych przez Związek Międzygminny działań m.in. mających na celu zmniejszenia ilości zużywanej energii elektrycznej poprzez wyłączenia oświetlenia na terenach punktów selektywnej zbiórki odpadami komunalnymi poza godzinami ich urzędowania, organizacji Biura Związku, co finalnie spowodowało oszczędności w założonym planie wydatków.

IV. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WRAZ Z KOMENTARZEM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 R.

Plan wydatków majątkowych Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na koniec 2025 roku (uchwała nr III/10/2024 z dn. 04.12.2024 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami) wynosił ogółem 6.863.775,00 zł.

Tabela nr 7 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 2025 r.**

Tabela nr 7

Dział	Rozdz.	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	Wykonanie
				31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025
				(w zł)	(w zł)	(%)
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 863 775,00	6 745 508,65	98,28
	90002		Gospodarka odpadami	682 891,00	564 628,15	82,68
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	489 346,00	439 343,89	89,78
			Zabezpieczenie usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosłowie i Wysoka.	113 376,00	113 375,25	99,99
			Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Piła.	50 000,00	0,00	0,00
			Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosłowie (udział własny).	104 991,00	104 990,63	99,99

		Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie (udział własny).	220 979,00	220 978,01	99,99
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	193 545,00	125 284,26	64,73
		Zakup specjalistycznego oprogramowania komputerowego pozwalającego na integrację systemu "odpadywgmnie.com" z usługą e-Doręczenia PURDE w zakresie masowej wysyłki korespondencji na elektroniczną skrzynkę e-Doręczeń oraz uruchomienie usługi e-Doręczeń PUH- usługi hybrydowej.	60 000,00	46 740,00	77,90
		Zakup serwera sieciowego w związku z planowanym wdrożeniem elektronicznego obiegu dokumentów w Związku Międzygminnym "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".	78 545,00	78 544,26	99,99
		Zakup kontenerów zamykanych na punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi".	55 000,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
		1. Zadanie inwestycyjne: Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie.	1 982 300,00	1 982 298,22	99,99
		1. Zadanie inwestycyjne: Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka.	4 198 584,00	4 198 582,28	99,99
		RAZEM	6 863 775,00	6 745 508,65	98,28

Plan wydatków majątkowych na dzień 31 grudnia 2025 roku został wykonany ogółem w wysokości 6.745.508,65 zł, co stanowi 98,28 % ogółem wykonania planu wydatków majątkowych.

Opis realizacji planu wydatków majątkowych za rok 2025 według pozycji klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami
Paragraf 6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 439.343,89 zł

W paragrafie 6050 zostały poniesione wydatki inwestycyjne w wysokości 439.343,89 zł, co stanowiło 89,78 % wykonania planu. W 2025 roku zostały poniesione nakłady inwestycyjne dotyczące zadań inwestycyjnych tj. budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie i budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka. Rzeczywiste nakłady inwestycyjne budowy ww. Punktów stanowiące w paragrafie 6050 udział własny Związku Międzygminnego zostały poniesione razem na kwotę 325.968,64 zł, z tego kwota 104.990,63 zł dotyczyła udziału własnego budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosławie i kwota 220.978,01 zł dotyczyła udziału własnego budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka. Równolegle, w paragrafie 6050 zostały poniesione wydatki inwestycyjne w kwocie 113.375,25 zł dotyczące usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego budowy ww. dwóch Punktów Selektywnych Zbiórki Odpadów Komunalnych, które zostały zrealizowane przez firmę Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku zaplanowane wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000,00 zł w ramach limitu wydatków na 2025 rok dotyczące zadania inwestycyjnego pn.: Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Piła" stanowi zadanie, którego procedura postępowania przetargowego rozpoczęła się z dniem 10 grudnia 2025 r.

W wyniku finalnego rozstrzygnięcia postępowania przetargowego została z dniem 30 stycznia 2026 roku zawarta umowa z Przedsiębiorstwem Inżynieryjno-Usługowym Inżynieria PRO-EKO Sp. z o.o. Bielsko Biała. W związku z tym, nakłady finansowe na to zadanie inwestycyjne zostaną poniesione w planie wydatków majątkowych w ramach planowanego limitu wydatków w 2026 roku. Stąd, planowane nakłady finansowe w ramach planowanego limitu wydatków na 2025 rok na to zadanie inwestycyjne na dzień 31 grudnia 2025 roku nie zostały poniesione. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90002	Gospodarka odpadami	
Paragraf 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	125.284,26 zł

W 2025 roku zostały zrealizowane wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne w wysokości 125.284,26 zł, co stanowiło 64,73 % planowanych wydatków. Zakupy inwestycyjne dotyczyły po pierwsze zakupu specjalistycznego modułu e-doręczenia umożliwiającego integrację systemu "odpady w gminie" z systemem e-Doręczenia PURDE oraz uruchomienie e-doręczeń PUH - usługi hybrydowej od firmy PROFEKO Sp. z o.o. z Radomia, którego wydatek wyniósł 46.740,00 zł brutto. Po drugie został zakupiony serwer wraz z oprogramowaniem od firmy MS DEVELOPMENT M.Ś. z Warszawy, którego wydatek został poniesiony na kwotę 78.544,26 zł.

W przypadku planowanego zakupu kontenerów zamykanych ze względu na obowiązujący okres trwałości projektu inwestycyjnego pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” odstąpiono od dokonywania zakupu kontenerów zamykanych na punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych założonego w planie wydatków majątkowych w 2025 roku. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 r. nie wystąpiły.

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
Rozdział 90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	
Paragraf 6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6.180.880,50 zł

Paragraf 6370 zrealizowany został na poziomie 99,99 % (w stosunku do planu). Poniesione wydatki inwestycyjne w wysokości 6.180.880,50 zł dotyczyły realizacji dwóch zadań inwestycyjnych, czyli pierwsze zadanie inwestycyjne to budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w gminie Białośliwie i równoległe drugie zadanie inwestycyjne to budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w gminie Wysoka. W 2025 roku inwestycja budowy PSZOK-u w gminie Białośliwie została zrealizowana przez firmę ASTA-GROUP Sp. z o.o. - Partner z siedzibą w Pile (umowa z dn. 09.08.2024 r.), której rzeczywiste koszty inwestycyjne zostały poniesione na kwotę 2.087.288,85 zł, w tym kwota 104.990,63 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 1.982.298,22 zł stanowiła nakłady finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 02.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPŁ) NR Edycja8/2023/1337/PolskiŁad (paragraf 6370).

Równoległe w 2025 roku inwestycja budowy PSZOK-u w gminie Wysoka została zrealizowana przez firmę Przedsiębiorstwo Budowlane PEBEROL Sp. z o.o. z siedzibą w Chodzieży (umowa z dn. 05.09.2024 r.), której rzeczywiste koszty inwestycyjne zostały poniesione na kwotę 4.419.560,29 zł, w tym kwota 220.978,01 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 4.198.582,28 zł stanowiła nakłady finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 21.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPŁ) NR Edycja8/2023/1343/PolskiŁad (paragraf 6370).

Paragraf 6370 został zrealizowany na poziomie 99,99 %, którego odchylenie na poziomie 0,01 % wynikało z zaokrągleń zastosowanych w planie wydatków majątkowych.

V. INFORMACJA O WYSOKOŚCI PONIESIONYCH WYDATKACH DOTYCZĄCYCH KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W 2025 ROKU.

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” został powołany przez gminy członkowskie celem zorganizowania systemu gospodarowania odpadami komunalnym na terenie działania Związku Międzygminnego. Na dzień 31 grudnia 2025 roku zostały poniesione wydatki ogółem na kwotę 65.976.793,63 zł dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” oparte na planie finansowym uchwalonym

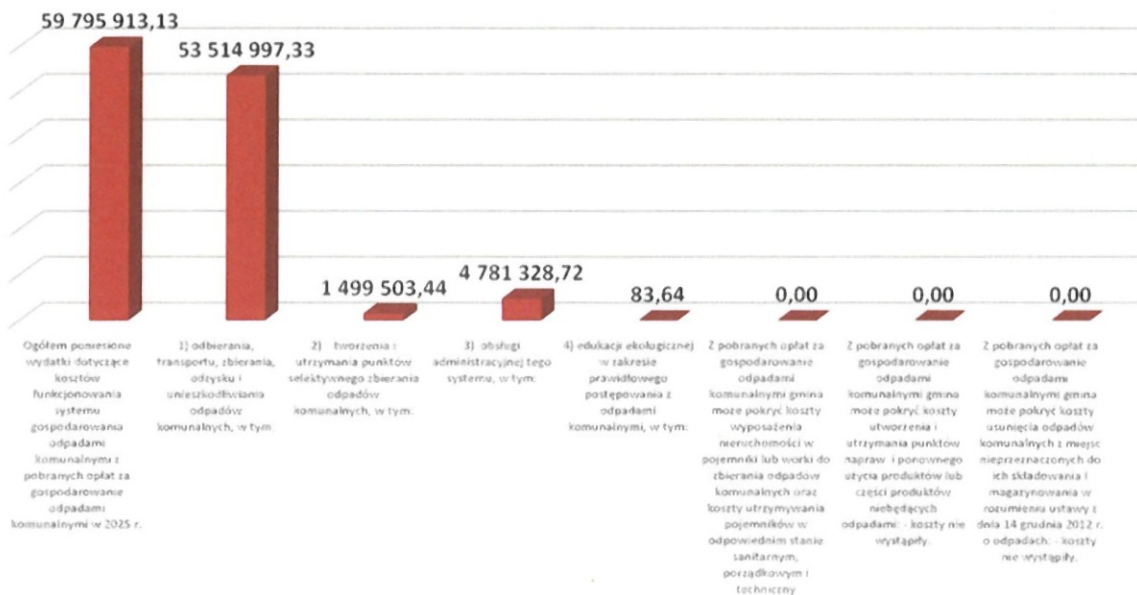
przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (uchwała nr III/10/2024 z dn. 04.12.2024 r. Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” ze zmianami). W 2025 roku środki finansowe zabezpieczą realizację zadań bieżących i zadań inwestycyjnych Związku Międzygminnego, czyli poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi zabezpieczą realizację gospodarki odpadami komunalnymi. W 2025 roku poniesione wydatki ogółem na kwotę 65.976.793,63 zł obejmowały szeroki zakres zrealizowanych kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi, które w ujęciu syntetycznym i analitycznym zostały wyszczególnione w tabeli nr 8 i zaprezentowane na wykresach nr 4 i nr 5.

Tabela nr 8

Zestawienie wydatków dotyczących kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2025 roku.			
Wyszczególnienie poniesionych wydatków dotyczących kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2025 roku	Poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi sfinansowanych z środków zewnętrznych tj. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych	Ogółem poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w tym, z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i z środków zewnętrznych
Poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2025 r.	59 795 913,13	6 180 880,50	65 976 793,63
1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, w tym:	53 514 997,33	0,00	53 514 997,33
- usługi odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych	53 470 609,33	0,00	53 470 609,33
- usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych (przetworzonych leków z aptek przyniesionych przez mieszkańców) na terenie działania Związku Międzygminnego	44 388,00	0,00	44 388,00
2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, w tym:	1 499 503,44	6 180 880,50	7 680 383,94
- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 14-tu pracowników)	795 141,46	0,00	795 141,46
- koszty zakupu materiałów i wyposażenia	15 425,77	0,00	15 425,77
- koszty zużycia energii i wody	66 992,57	0,00	66 992,57
- koszty konserwacyjne i remontowe	29 980,02	0,00	29 980,02
- koszty telekomunikacyjne, w tym łączny internetowych do punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na potrzeby monitoringu	8 449,24	0,00	8 449,24
- koszty dzierżawy budynku socjalnego (Gmina Wielen)	8 230,25	0,00	8 230,25
- koszty ubezpieczenia	76 326,52	0,00	76 326,52
- koszty podatku od nieruchomości	11 458,96	0,00	11 458,96
- koszty opłat administracyjnych	717,10	0,00	717,10

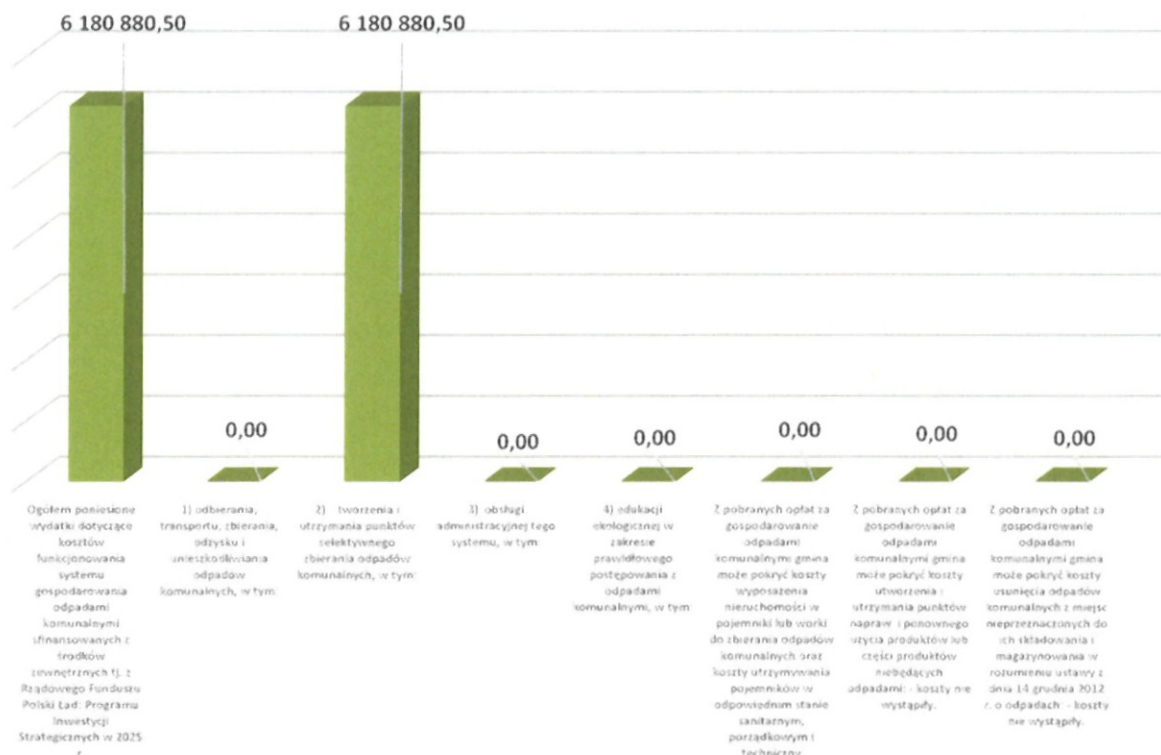
- koszty usług obcych pozostałych (m.in. usług odbioru ścieków przemysłowych i wód opadowo-roztopowych oraz badania ich jakości, przeglądy budowlane, przeglądy instalacji elektrycznej, także usługi związane ze sprawowaniem pieczy PSZOK-u znajdującego się w gminie Wyrzysk) i wód opadowo-roztopowych oraz badania ich jakości	47 437,66	0,00	47 437,66
- koszty (inwestycyjne) usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białosłowie i Wysoka.	113 375,25	0,00	113 375,25
- koszty (inwestycyjne) budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białosłowie	104 990,63	1 982 298,22	2 087 288,85
- koszty (inwestycyjne) budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka	220 978,01	4 198 582,28	4 419 560,29
3) obsługi administracyjnej tego systemu, w tym:	4 781 328,72	0,00	4 781 328,72
- koszty wynagrodzenia i pochodnych, świadczenia na rzecz pracowników, ZFŚS (zatrudnionych 30-tu pracowników)	3 354 521,97	0,00	3 354 521,97
- koszty zakupu materiałów i wyposażenia oraz artykułów spożywczych	121 288,86	0,00	121 288,86
- koszty PFRON	29 348,00	0,00	29 348,00
- koszty zużycia energii elektrycznej i ciepłej	53 198,41	0,00	53 198,41
- koszty konserwacyjne i remontowe	4 728,61	0,00	4 728,61
- koszty telekomunikacyjne	11 846,99	0,00	11 846,99
- koszty dzierżawy pomieszczeń biurowych i wynajem pomieszczeń	219 556,02	0,00	219 556,02
- koszty ubezpieczenia	38 013,71	0,00	38 013,71
- koszty usług obcych (m.in. pocztowych, bankowych, informatycznych, audytorskich, prawnych, dzierżawy urządzeń biurowych)	755 952,11	0,00	755 952,11
- koszty opłat komorniczych, opłat postępowań sądowych, opłat pozostałych	61 549,94	0,00	61 549,94
- koszty szkoleń pracowników	6 039,84	0,00	6 039,84
- koszty (inwestycyjne) zakupu specjalistycznego oprogramowania komputerowego pozwalającego na integrację systemu "odpadywgmnie.com" z usługą e-Doręczenia PURDE w zakresie masowej wysyłki korespondencji na elektroniczną skrzynkę e-Doręczeń oraz uruchomienie usługi e-Doręczeń PUH- usługi hybrydowej.	46 740,00	0,00	46 740,00
- koszty (inwestycyjne) zakupu serwera sieciowego w związku z planowanym wdrożeniem elektronicznego obiegu dokumentów w Związku Międzygminnym	78 544,26	0,00	78 544,26
4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, w tym:	83,64	0,00	83,64
- koszty zakupu materiałów i wyposażenia	83,64	0,00	83,64
Koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym: - koszty nie wystąpiły, z uwagi na fakt zawartych umów z operatorami systemu, w zakresie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych, w których Wykonawcy są zobowiązani do dostarczenia pojemników i worków do odbioru odpadów komunalnych.	0,00	0,00	0,00
Koszty utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami: - koszty nie wystąpiły.	0,00	0,00	0,00
Koszty usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach: - koszty nie wystąpiły.	0,00	0,00	0,00

■ Poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2025 r.



Wykres nr 5

■ Poniesione wydatki dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi sfinansowanych z środków zewnętrznych tj. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w 2025 r.



Na dzień 31.12.2025 r. zostały poniesione wydatki Związku Międzygminnego dotyczące kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 65.976,793,63 zł, z tego 59.795.913,13 zł dotyczy kosztów pokrytych z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i 6.180.880,50 zł dotyczy kosztów sfinansowanych z Rządowego Funduszu Polskiego Ładu: Programu Inwestycji Strategicznych.

VI. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT/NADWYŻKĘ PLANU FINANSOWEGO W 2025 R.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku po dokonanych zmianach plan finansowy Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zakładał planowane dochody ogółem w kwocie 63.967.527,21 zł (dochody bieżące 57.786.643,21 zł, dochody majątkowe 6.180.884,00 zł) i planowane wydatki ogółem w kwocie 71.955.609,00 zł (wydatki bieżące 65.091.834,00 zł, wydatki majątkowe 6.863.775,00 zł) przy założeniu planowanego deficytu w wysokości 7.988.081,79 zł pokrytego planowanymi przychodami w wysokości 7.988.081,79 zł pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych. Poniższa tabela nr 7 przedstawia planowany i wykonany wynik planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów na dzień 31.12.2025 r.

**Planowany i wykonany wynik planu finansowego z uwzględnieniem przychodów i rozchodów
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 r.**

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
	na dzień	na dzień	na dzień
	31.12.2025	31.12.2025	31.12.2025
	(w zł)	(w zł)	
A. Dochody ogółem, w tym:	63 967 527,21	63 762 332,00	99,68
A.1 - Dochody bieżące	57 786 643,21	57 581 451,50	99,64
A.2 - Dochody majątkowe	6 180 884,00	6 180 880,50	99,99
B. Wydatki ogółem, w tym:	71 955 609,00	65 976 793,63	91,69
B.1 - Wydatki bieżące	65 091 834,00	59 231 284,98	91,00
B.2 - Wydatki majątkowe	6 863 775,00	6 745 508,65	98,28
C. Wynik planu (nadwyżka + / deficyt -) (A-B), w tym:	-7 988 081,79	-2 214 461,63	27,72
Wynik planu na działalności operacyjnej (nadwyżka + / deficyt -) (A.1-B.1)	-7 305 190,79	-1 649 833,48	
Wynik planu na działalności majątkowej (nadwyżka + / deficyt -) (A.2-B.2)	-682 891,00	-564 628,15	
D 1. Przychody ogółem, w tym:	7 988 081,79	7 988 081,79	100,00
- nadwyżka z lat ubiegłych	7 988 081,79	7 988 081,79	100,00
D 2. Rozchody ogółem	0,00	0,00	

Na koniec 2025 roku plan finansowy Związku Międzygminnego na podstawie analizy wykonania planu finansowego w sekcji działalności bieżącej kwota różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest wartością ujemną w kwocie 1.649.833,48 zł, co oznacza deficyt na działalności operacyjnej. W sekcji działalności majątkowej kwota różnicy między dochodami majątkowymi a wydatkami majątkowymi jest wartością ujemną w kwocie 564.628,15 zł, co oznacza deficyt na działalności majątkowej. W roku sprawozdawczym Związek Międzygminny dysponował nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 7.988.081,79 zł. Finalnie na koniec 2025 roku wynik planu finansowego Związku Międzygminnego został wykonany z deficytem w kwocie 2.214.461,63 zł, która została pokryta przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

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 2025.

VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2025 R.

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 r.**

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa kontrahenta	Wyszczególnienie	Nr faktury	Termin płatności	Kwota	Paragraf
1	Enea Operator Sp. z o.o.	energia (PSZOK Piła)	FV P/23309646/0073/25	13.01.2026	1 457,16	4260
		energia (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV P/23309646/0001/26	21.01.2026	1 079,42	
		energia (PSZOK Wieleń)	FV P/23309646/0001/26	21.01.2026	669,66	
		energia (PSZOK Białośliwie)	FV P/23309646/0002/26	21.01.2026	390,48	
		energia (PSZOK Wysoka)	FV P/23309646/0003/26	21.01.2026	407,72	
2	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Ciepłownictwa	woda (PSZOK Krzyż Wlkp.)	FV R 2025/TWK-01/022476	26.01.2026	18,40	
3	Piłskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	energia (Biuro)	FV RM D8/20/1/2026	27.01.2026	2 525,73	
		CO (Biuro)	FV RM D8/65/1/2026	28.01.2026	3 614,72	
4	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	woda (PSZOK Gajewo i Brzeźno)	FV R/01013/2025	20.01.2026	75,02	
5	Miasto i Gmina Kaczory Zakład Usług Wodnych	ścieki (PSZOK Kaczory)	FV Fv2025/012313	12.01.2026	39,97	
6	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	ścieki (PSZOK Brzeźno)	FV R/01013/2025	20.01.2026	168,53	
7	Poczta Polska	usługi pocztowe	FV F40643P12255FAKBMJ	21.01.2026	54,98	
		usługi pocztowe	FV F47602P12255FAKBMJ	30.01.2026	501,60	
8	"ALTVATER" Piła Sp. z o.o.	usługi odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego PRGOK - za usługi wykonane w listopadzie i w grudniu 2025 roku	FV 50/FVPBR/25/1200014 (I FV za XI) - sektor I	15.01.2026	469 334,19	
			FV 50/FVPBR/25/1200015 (I FV za XI) - sektor II	15.01.2026	327 006,07	
			FV 50/FVPBR/25/1200016 (I FV za XI) - sektor III	15.01.2026	345 423,09	
			FV 50/FVPBR/25/1200018 (I FV za XI) - sektor V	15.01.2026	1 017 232,99	
			FV 50/FVPBR/25/1200017 / FV 50/KFVPBR/25/1200001 (I FV za XI) - sektor IV	16.01.2026	283 921,52	
			FV 50/FVPBR/26/0100001 (II FV za XI) - sektor V	06.02.2026	1 017 232,99	
			FV 50/FVPBR/26/0100003 (II FV za XI) -sektor IV	06.02.2026	283 921,53	
			FV 50/FVPBR/26/0100005 (II FV za XI) - sektor III	06.02.2026	345 423,10	
			FV 50/FVPBR/26/0100002 (II FV za XI) - sektor II	06.02.2026	327 006,07	
			FV 50/FVPBR/26/0100004 (II FV za XI) - sektor I	06.02.2026	469 334,20	
			FV 50/FVPBR/26/0100014 (I FV za XII) - sektor V	13.02.2026	1 105 119,83	
			FV 50/FVPBR/26/0100015 (I FV za XII) - sektor IV	13.02.2026	289 625,49	
			FV 50/FVPBR/26/0100016 (I FV za XII) - sektor III	13.02.2026	320 281,56	
			FV 50/FVPBR/26/0100017 (I FV za XII) - sektor II	13.02.2026	341 015,88	
			FV 50/FVPBR/26/0100018 (I FV za XII) - sektor I	13.02.2026	486 203,42	
FV 50/FVPBR/26/0200001 (II FV za XII) - sektor I	06.03.2026	486 203,42				

			FV 50/FVPBR/26/0200002 (II FV za XII) - sektor II	06.03.2026	341 015,89	
			FV 50/FVPBR/26/0200003 (II FV za XII) - sektor III	06.03.2026	320 281,56	
			FV 50/FVPBR/26/0200004 (II FV za XII) - sektor IV	06.03.2026	289 625,49	
			FV 50/FVPBR/26/0200005 (II FV za XII) - sektor V	06.03.2026	1 105 119,83	
9	T-Mobile S.A.	usługi telekomunikacyjne	FV 800200160126	15.01.2026	1 359,67	4360
RAZEM					9 982 691,18	xx

Na dzień 31.12.2025 r. w tabeli nr 10 wyszczególnione zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem na kwotę 9.982.691,18 zł stanowią zobowiązania niewymagalne i w których kwota 9.970.328,12 zł dotyczy zobowiązania Związku Międzygminnego wobec operatora systemu tj. firmy "ALTVATER" Piła Sp. z o.o. z tytułu odbioru, transportu i zagospodarowania niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin Związku Międzygminnego PRGOK za usługi wykonane w listopadzie i w grudniu 2025 r., których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 roku. Na zaciągnięcie zobowiązania Zarząd Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" otrzymał upoważnienie przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego "Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi" (§ 2 pkt 1 i 2 w uchwale Nr III/9/2024 z dnia 4.12.2024 r. ze zm.). Ogółem kwota 9.970.328,12 brutto jest zabezpieczona w limicie wydatków w 2026 roku w pozycjach: od 1.3.1.17 do 1.3.1.21 w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymienione w tabeli nr 10 zostały uregulowane zgodnie z wyznaczonym terminem płatności przypadającym w 2026 roku.

Pozostałe zobowiązania
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 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 2025 r.	LP 12/2025	I kwartał 2026 r.	233 450,76	4040
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 r.)	LP 12/2025	I kwartał 2026 r.	39 523,19	4110
		Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - składka ZUS pracodawcy na Fundusz Pracy (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 r.)	LP 12/2025	I kwartał 2026 r.	4 459,44	4120
3	Pozostałe rozrachunki z tytułu PPK	Zobowiązania z tytułu pracowniczych planów kapitałowych (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 r.)	LP 12/2025	I kwartał 2026 r.	346,54	4710
RAZEM					277 779,93	XX

Zobowiązanie ogółem w kwocie 277.779,93 zł stanowi naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „trzynastki” za rok 2025, którego planowany termin do wypłaty przypada w roku 2026.

**Nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
za 2025 r.**

Tabela nr 12

Lp.	Nazwa	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Nadpłaty	1 196 130,85
RAZEM			1 196 130,85

Na koniec grudnia 2025 r. wystąpiły nadpłaty w kwocie 1.196.130,85 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 2025 r.**

Tabela nr 13

Lp.	Nazwa/należności /kontrahenta	Rodzaj należności wymagalne / niewymagalne	Dotyczy	Kwota	Paragraf
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w tym:	6 445 364,29	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)	222 229,29	
		wymagalne	- opłata	6 223 135,00	
2	Podatnik	wymagalne	- należność z tyt. nałożonych kar porządkowych na piętnastu podatników, celem skłonienia do złożenia wyjaśnień w toczących się postępowaniach podatkowych (Postanowienia GOA. 6232.)	2 073,01	0570
	Podatnik	niewymagalne	- należność z tyt. nałożonych kar porządkowych od jednego podatnika, celem skłonienia do złożenia wyjaśnień w toczących się postępowaniach podatkowych (Postanowienia GOA. 6232.35030.2014)	200,00	
3	SANPIL-EKO s.c.	niewymagalne	- należność z tyt. nałożenia na przedsiębiorcę karę pieniężną za nieosiągnięcie w 2020 r., wymaganego poziomu recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpady 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”)	16 612,00	0580
4	ALTVATER Sp. z o.o. Piła	niewymagalne	- należność z tyt. naliczonych kar umownych za listopad i grudzień 2025 r. od operatora systemu gospodarki odpadami komunalnymi: - nota nr 1/2026 kwota 3 850,00 zł (sektor II) - nota nr 2/2026 kwota 1 700,00 zł (sektor III) - nota nr 3/2026 kwota 700,00 zł (sektor IV) - nota nr 4/2026 kwota 1 350,00 zł (sektor V) - nota nr 5/2026 kwota 50,00 zł (sektor I) - nota nr 6/2026 kwota 1 700,00 zł (sektor II) - nota nr 7/2026 kwota 800,00 zł (sektor III) - nota nr 8/2026 kwota 600,00 zł (sektor IV)	12 550,00	

			- nota nr 9/2026 kwota 1 800,00 zł (sektor V)		
5	Podatnik S.K - Piła	wymagalne	- zwrot kosztów postępowania sądowego po osobie zmarłej (Postanowienie GOA.5345.V.1.2020)	1 533,20	0690
6	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	niewymagalne	- przypisane odsetki od zaległości	2 783 183,24	0910
7	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
				1 034 801,95	6650
			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,	468 985,75	6650
RAZEM				10 941 940,44	XX

Zarząd informuje, że na dzień 31.12.2025 r. razem kwota 1.680.424,70 zł wyodrębniona w tabeli nr 13 w pozycji 7 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 Zamiejscowy 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-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy: od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 2025 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 31.12.2025 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	5 773 620,16
RAZEM			5 773 620,16

Na dzień 31.12.2025 r. aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” wynoszą w kwocie 5.773.620,16 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 31.12.2025 r. przedstawia tabela nr 15:

**Zestawienie aktywów finansowych
Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
na dzień 31.12.2025 r.**

Tabela nr 15

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	1 460,12
RAZEM			1 460,12

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

Na koniec 2025 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 31.12.2025 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 2025 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 2025-2028 wraz z wartościami dotyczącymi poniesionych wydatków w 2025 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 łączy internetowych do Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na potrzeby monitoringu poszczególnych PSZOK-ów” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 27.520,40 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2022-2025 (umowa z firmą T-Mobile S.A. Warszawa z dnia 22.11.2021 r. z późn. aneksem z dnia 08.02.2023 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 2.347,08 zł został wykonany w wysokości 2.347,08 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Pozycja 1.3.1.2 „Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 145.000,00 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2022-2025 (umowa z firmą COPY System Sp. z o.o. z dnia 16.02.2022 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 16.993,00 zł został wykonany w wysokości 15.369,68 zł, co stanowi 90,45 % wykonania planu na to zadanie, stosownie do zapotrzebowania.

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 Wlkp., Wieleni)” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 13.061.479,67 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (dwie umowy z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. tj. umowa z dnia 08.02.2024 r. i umowa z dnia 16.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 4.931.748,76 zł został wykonany w wysokości 4.931.748,76 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Ww. zadanie dotyczyło bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od 1 marca 2024 r. do 31 maja 2025 r. Z treści zawartych umów wynikało, 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za sześć miesięcy tj. za usługi wykonane i rozliczone za okres od 1 grudnia 2024 r. do 31 maja 2025 r., razem w wysokości 4.931.748,76 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)” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 9.203.510,60 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (dwie umowy z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. tj. umowa z dnia 20.02.2024 r. i umowa z dnia 16.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 3.487.093,24 zł został wykonany w wysokości 3.487.093,24 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Ww. zadanie dotyczyło bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od 1 marca 2024 r. do 31 maja 2025 r. Z treści zawartych umów wynikało, 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca,

w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za sześć miesięcy tj. za usługi wykonane i rozliczone za okres od 1 grudnia 2024 r. do 31 maja 2025 r., razem w wysokości 3.487.093,24 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)” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 8.070.872,78 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (dwie umowy z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o. tj. umowa z dnia 11.12.2023 r. i umowa z dnia 17.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 3.016.083,36 zł został wykonany w wysokości 3.016.083,36 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Ww. zadanie dotyczyło bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od 1 marca 2024 r. do 31 maja 2025 r. Z treści zawartych umów wynikało, 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za sześć miesięcy tj. za wykonane i rozliczone usługi za okres od 1 grudnia 2024 r. do 31 maja 2025 r., razem w wysokości 3.016.083,36 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)” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 6.656.923,72 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (dwie umowy z firmą NOVAGO Złotów sp. z o.o. tj. umowa z dnia 11.12.2023 r. i umowa z dnia 17.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 2.480.642,24 zł został wykonany w wysokości 2.480.642,24 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Ww. zadanie dotyczyło bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od 1 marca 2024 r. do 31 maja 2025 r. Z treści zawartych umów wynikało, 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za sześć miesięcy tj. za usługi wykonane i rozliczone za okres od 1 grudnia 2024 r. do 31 maja 2025 r., razem w wysokości 2.480.642,24 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 (Piła)**" - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 31.010.357,82 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (dwie umowy z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. tj. umowa z dnia 08.02.2024 r. i umowa z dnia 16.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 11.949.646,03 zł został wykonany w wysokości 11.949.646,03 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Ww. zadanie dotyczyło bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonanych przez okres piętnastu miesięcy, począwszy od 1 marca 2024 r. do 31 maja 2025 r. Z treści zawartych umów wynikało, 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za sześć miesięcy tj. za usługi wykonane i rozliczone za okres od 1 grudnia 2024 r. do 31 maja 2025 r., razem w wysokości 11.949.646,03 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Pozycja 1.3.1.8 „Zabezpieczenie usług bankowych” - stanowi zadanie bieżące, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 64.055,60 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (umowa z bankiem CITI Bank Handlowy S.A. z dnia 20.02.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 15.053,55 zł został wykonany w wysokości 15.053,55 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu na to zadanie.

Pozycja 1.3.1.9 „Zabezpieczenie usług odbioru i utylizacji odpadów medycznych na terenie działania ZM PRGOK” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 88.776,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą F.H.U. „NATURA” M. Michałowski Bydgoszcz z dnia 20.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 44.388,00 zł został wykonany w wysokości 44.388,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 44.388,00 zł.

Pozycja 1.3.1.10 „Zabezpieczenie usług pocztowych” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 884.085,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z Poczta Polska S.A. Warszawa z dnia 31.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 592.337,00 zł został wykonany w wysokości 252.775,81 zł, co stanowi 42,67 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania. Powstałe odchylenie (-) 57,33% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 339.561.19 zł jest wynikiem poniesionych kosztów rzeczywistych w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w 2025 roku wynikających z warunków zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec 2025 roku.
- limit 2026 r. w wysokości 291.748,00 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi pocztowe wykonane za grudzień 2025 r (nieodebrane przesyłki i ich zwrot do biura ZM PRGOK) w kwocie 501,60 zł, której termin płatności przypada w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.11 „Zabezpieczenie usług bankowych” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 63.814,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z bankiem CITI Bank Handlowy S.A. Warszawa z dnia 28.02.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 47.861,00 zł został wykonany w wysokości 44.090,94 zł, co stanowi 92,12 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania.
- limit 2026 r. w wysokości 15.953,00 zł.

Pozycja 1.3.1.12 „Zabezpieczenie usług internetowych” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 2.657,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z VECTRA S.A. Gdynia z dnia 09.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 1.329,00 zł został wykonany w wysokości 1.328,00 zł, co stanowi 99,92 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania.
- limit 2026 r. w wysokości 1.328,00 zł.

Pozycja 1.3.1.13 „Zabezpieczenie usług przeprowadzenia audytu wewnętrznego w ZM PRGOK” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 20.295,00 zł zostaną poniesione,



stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z Biurem Rachunkowym A.P. Zakrzewo z dnia 21.05.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 9.840,00 zł został wykonany w wysokości 9.840,00 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 10.455,00 zł.

Pozycja 1.3.1.14 „Zabezpieczenie możliwości drukowania, skanowania i kopiowania dokumentów” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 180.000,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2027 (umowa z firmą Copy System Sp. z o.o. Piła z dnia 30.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 60.000,00 zł został wykonany w wysokości 24.694,01 zł, co stanowi 41,16 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania. Powstałe odchylenie (-) 58,84% niewykonanych wydatków na poziomie kwoty 35.305,99 zł jest wynikiem poniesionych kosztów rzeczywistych w stosunku do limitu zaplanowanych nakładów finansowych w 2025 roku wynikających z warunków zawartej umowy, co w konsekwencji spowodowało oszczędności w tym zadaniu na koniec 2025 roku.
- limit 2026 r. w wysokości 60.000,00 zł
- limit 2027 r. w wysokości 60.000,00 zł.

Pozycja 1.3.1.15 „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” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 33.600,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2027 (umowa z T-Mobile Polska S.A. z dnia 06.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 14.000,00 zł został wykonany w wysokości 13.668,75 zł, co stanowi 97,63 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania.
- limit 2026 r. w wysokości 16.800,00 zł
- limit 2027 r. w wysokości 2.800,00 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane za grudzień 2025 r. w kwocie 1.359,67 zł, której termin płatności przypada w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.16 „Zabezpieczenie możliwości wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na archiwum ZM PRGOK” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 68.000,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2027 (umowa z Piłskim TBS Sp. z o.o. Piła z dnia 11.12.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 20.000,00 zł został wykonany w wysokości 19.697,28 zł, co stanowi 98,49 % wykonania planu, stosownie do zapotrzebowania.
- limit 2026 r. w wysokości 23.000,00 zł
- limit 2027 r. w wysokości 25.000,00 zł.

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 I (Gminy: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleni)” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 9.197.000,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 16.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 5.740.474,00 zł został wykonany w wysokości 5.178.745,37 zł, co stanowi 90,21 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 3.456.526,00 zł.

Ww. zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonywanych przez okres dziesięciu miesięcy, począwszy od 1 czerwca 2025 r. do 31 marca 2026 r. Z treści zawartych umów 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za pięć miesięcy, które obejmują 100,00% płatności za usługi wykonane i rozliczone w okresie od czerwca do października 2025 r., razem w wysokości 5.178.745,37 zł, co stanowi 90,21% wykonania planu.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za listopad 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 938.668,39 zł i za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 972.406,84 zł, razem 1.911.075,23 zł i których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.18 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK Sektor II (Gminy: Czarnków, Ujście)” - stanowi zadanie bieżące. - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 6.501.514,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 16.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 4.119.206,00 zł został wykonany w wysokości 3.661.907,17 zł, co stanowi 88,90 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 2.382.308,00 zł.

Ww. zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonywanych przez okres dziesięciu miesięcy, począwszy od 1 czerwca 2025 r. do 31 marca 2026 r. Z treści zawartych umów 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za pięć miesięcy, które obejmują 100,00% płatności za usługi wykonane i rozliczone w okresie od czerwca do października 2025 r., razem w wysokości 3.661.907,17 zł, co stanowi 88,90 % wykonania planu.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za listopad 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 654.012,14 zł i za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 682.031,77 zł, razem 1.336.043,91 zł i których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.19 „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)” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 6.906.855,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 16.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 4.228.011,00 zł został wykonany w wysokości 3.789.816,97 zł, co stanowi 89,64 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 2.678.844,00 zł.

Ww. zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonywanych przez okres dziesięciu miesięcy, począwszy od 1 czerwca 2025 r. do 31 marca 2026 r. Z treści zawartych umów 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za pięć miesięcy, które obejmują 100,00% płatności za usługi wykonane i rozliczone w okresie od czerwca do października 2025 r., razem w wysokości 3.789.816,97 zł, co stanowi 89,64 % wykonania planu.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za listopad 2025 r (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 690.846,19 zł i za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 640.563,12 zł, razem 1.331.409,31 zł i których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.20 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK Sektor IV (Gminy: Jastrowie, Krajenka)” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 5.672.629,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 16.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 3.604.729,00 zł został wykonany w wysokości 3.342.161,95 zł, co stanowi 92,72 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 2.067.900,00 zł.

Ww. zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonywanych przez okres dziesięciu miesięcy, począwszy od 1 czerwca 2025 r. do 31 marca 2026 r. Z treści zawartych umów 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za pięć miesięcy, które obejmują 100,00% płatności za usługi wykonane i rozliczone w okresie od czerwca do października 2025 r., razem w wysokości 3.342.161,95, co stanowi 92,72 % wykonania planu.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za listopad 2025 r (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 567.843,05 zł i za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2025 r. (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 579.250,98 zł, razem 1.147.094,03 zł i których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 r.

Pozycja 1.3.1.21 „Zabezpieczenie usług odbioru, transportu i zagospodarowanie niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych i selektywnie zbieranych, powstałych na terenie Gmin ZM PRGOK Sektor V (Gminy: Piła)” - stanowi zadanie bieżące, którego planowane łączne nakłady finansowe w wysokości 21.163.495,00 zł zostaną poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2025-2026 (umowa z firmą ALTVATER PIŁA Sp. z o.o. z dnia 16.04.2025 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 13.110.270,00 zł został wykonany w wysokości 11.632.764,24 zł, co stanowi 88,73 % wykonania planu.
- limit 2026 r. w wysokości 8.053.225,00 zł.

Ww. zadanie dotyczy bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi wykonywanych przez okres dziesięciu miesięcy, począwszy od 1 czerwca 2025 r. do 31 marca 2026 r. Z treści zawartych umów 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 danym miesiącu, będzie złożenie do Zamawiającego protokołu odbioru wykonanej usługi za dany miesiąc. Protokół powinien być dostarczony do Zamawiającego dnia szesnastego następnego miesiąca. Zamawiający będzie miał prawo do wniesienia uwag i zastrzeżeń do protokołu w terminie do końca miesiąca, w którym został złożony protokół. Podpisanie protokołu przez Zamawiającego będzie uprawniało Wykonawcę do wystawienia drugiej faktury, stanowiącej końcowe rozliczenie wynagrodzenia za dany miesiąc. Końcowe rozliczenie finansowe za dany miesiąc wykonanej usługi będzie udokumentowane protokołem podpisanym przez Zamawiającego i Wykonawcę. Zapłata za każdą fakturę nastąpi w terminie trzydzieści dni od daty wpływu do siedziby Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury i protokołu.

Stąd, na koniec 2025 roku zostały zrealizowane płatności za pięć miesięcy, które obejmują 100,00% płatności za usługi wykonane i rozliczone w okresie od czerwca do października 2025 r., razem w wysokości 11.632.764,24 zł, co stanowi 88,73 % wykonania planu.

Na dzień 31.12.2025 r. wystąpiło zobowiązanie za usługi wykonane i rozliczone za listopad 2025 r (pierwsza i druga faktura) - w kwocie 2.034.465,98 zł i za usługi wykonane i rozliczone za grudzień 2025 r. (pierwsza i druga

faktura) - w kwocie 2.210.239,66 zł, razem 4.244.705,64 zł i których terminy płatności przypadają w pierwszym kwartale w 2026 r.

1.3.1.22 „Zabezpieczenie usług pełnienia obowiązków konserwatora stacji transformatorowej i wykonywania prac dodatkowych w PSZOK-u w Krzyżu Wlkp.”

Okres realizacji 2026-2028 – łączne nakłady finansowe planowane w wysokości 42.000,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 14.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 14.000,00 zł
- limit 2028 w wysokości 14.000,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 42.000,00 zł.

Zadanie stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji usług konserwatorskich w PSZOK-u w gminie Krzyż Wlkp.

1.3.1.23 – „Zabezpieczenie bieżącej dostawy materiałów biurowych”.

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe planowane w wysokości 30.000,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 15.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 15.000,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 30.000,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości dostaw materiałów biurowych zarówno na potrzeby funkcjonowania Biura Związku Międzygminnego jak i funkcjonowania trzynastu punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych działających na terenie Związku Międzygminnego.

1.3.1.24 „Zabezpieczenie możliwości transmisji posiedzeń Zgromadzenia Związku Międzygminnego PRGOK”.

Okres realizacji 2026-2028 - łączne nakłady finansowe planowane w wysokości 96.000,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 32.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 32.000,00 zł
- limit 2028 w wysokości 32.000,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 96.000,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji transmisji posiedzeń Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

1.3.1.25 „Zabezpieczenie usług bankowych”.

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe planowane w wysokości 66.000,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 49.500,00 zł
- limit 2027 w wysokości 16.500,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 66.000,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji usług bankowych na potrzeby funkcjonowania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

1.3.1.26 „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., Wieleni)”.

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 14.485.290,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 7.725.488,00 zł
- limit 2027 w wysokości 6.759.802,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 14.485.290,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez piętnaście miesięcy planowanych do wykonywania w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r. na terenie działania Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w sektorze pierwszym obejmującym gminy członkowskie: Drawsko, Krzyż Wlkp., Wieleni.

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

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 10.239.900,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 5.461.280,00 zł
- limit 2027 w wysokości 4.778.620,00 zł

- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 10.239.900,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez piętnaście miesięcy planowanych do wykonywania w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r. na terenie działania Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w sektorze drugim obejmującym gminy członkowskie: Czarnków, Ujście.

1.3.1.28 „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)”.

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 10.878.330,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 5.801.776,00 zł
- limit 2027 w wysokości 5.076.554,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 10.878.330,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez piętnaście miesięcy planowanych do wykonywania w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r. na terenie działania Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w sektorze trzecim obejmującym gminy członkowskie: Białośliwie, Kaczory, Miasteczko Kraj., Wysoka.

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

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 8.934.420,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 4.765.024,00 zł
- limit 2027 w wysokości 4.169.396,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 8.934.420,00 zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez piętnaście miesięcy planowanych do wykonywania w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r. na terenie działania Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w sektorze czwartym obejmującym gminy członkowskie: Jastrowie, Krajenka.

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

Okres realizacji 2026-2027 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 33.332.520,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 0,00 zł
- limit 2026 w wysokości 17.777.344,00 zł
- limit 2027 w wysokości 15.555.176,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 33.332.520,00zł.

Zadanie bieżące stanowi zabezpieczenie możliwości realizacji bezpośredniej obsługi systemu gospodarki odpadami komunalnymi przez piętnaście miesięcy planowanych do wykonywania w okresie od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2027 r. na terenie działania Związku Międzygminnego Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi w sektorze piątym obejmującym gminę członkowską: Piła.

1.3.2.1 „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białośliwie” - stanowi zadanie inwestycyjne, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 2.087.288,85 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (umowa z firmą ASTA-GROUP Sp. z o.o. - Partner z siedzibą w Pile z dnia 09.08.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 2.087.291,00 zł został wykonany w wysokości 2.087.288,85 zł, co stanowi 99,99 % wykonania planu na to zadanie.

W 2025 roku rzeczywiste nakłady finansowe dotyczące budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminie Białośliwie zostały poniesione na kwotę 2.087.288,85 zł, w tym kwota 104.990,63 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 1.982.298,22 zł stanowiła nakłady finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 02.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPE) NR Edycja8/2023/1337/PolskiLad (paragraf 6370).

1.3.2.2 – „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka” - stanowi zadanie inwestycyjne, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 4.419.560,29 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (umowa z Przedsiębiorstwem Budowlanym PEBEROL Sp. z o.o. z siedzibą w Chodzieży z dnia 05.09.2024 r.):

- limit 2025 r. w wysokości 4.419.563,00 zł został wykonany w wysokości 4.419.560,29 zł, co stanowi 99,99 % wykonania planu.

W 2025 roku rzeczywiste nakłady finansowe dotyczące budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminie Białośliwie zostały poniesione na kwotę 4.419.560,29 zł, w tym kwota 220.978,01 zł stanowiła nakłady finansowe własne Związku Międzygminnego (paragraf 6050) i kwota 4.198.582,28 zł stanowiła nakłady finansowe sfinansowane na podstawie promesy z dn. 21.08.2024 r. z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (RFPŁ) NR Edycja8/2023/1343/PolskiŁad (paragraf 6370).

1.3.2.3 – „Zabezpieczenie usług pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego z tytułu budowy Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminach członkowskich: Białośliwie i Wysoka” - stanowi zadanie inwestycyjne, którego łączne nakłady finansowe w wysokości 113.375,25 zł zostały poniesione, stosownie do okresu realizacji w latach 2024-2025 (umowa z Rejonowym Zarządem Inwestycji Człuchów Sp. z o.o.). Planowany limit w 2025 r. w wysokości 113.376,00 zł został wykonany w wysokości 113.375,25 zł, co stanowi 99,99 % wykonania planu na to zadanie inwestycyjne.

1.3.2.4 – „Zabezpieczenie możliwości wykonania dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Piła” - stanowi zadanie inwestycyjne, którego łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 200.000,00 zł brutto:

Okres realizacji 2025-2026 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 200.000,00 zł:

- limit 2025 w wysokości 50.000,00 zł - wykonanie 0,00 zł.
- limit 2026 w wysokości 150.000,00 zł
- limit 2027 w wysokości 0,00 zł
- limit 2028 w wysokości 0,00 zł
- limit zobowiązań w wysokości 200.000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku zaplanowane wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000,00 zł w ramach limitu wydatków na 2025 rok dotyczące zadania inwestycyjnego pn.: Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pozwoleniem na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Piła” stanowi zadanie, którego procedura postępowania przetargowego rozpoczęła się z dniem 10 grudnia 2025 r. W wyniku finalnego rozstrzygnięcia postępowania przetargowego została z dniem 30 stycznia 2026 roku zawarta umowa z Przedsiębiorstwem Inżynieryjno-Uslugowym Inżynieria PRO-EKO Sp. z o.o. Bielsko Biala. W związku z tym, nakłady finansowe na to zadanie inwestycyjne zostaną poniesione w planie wydatków majątkowych w ramach planowanego limitu wydatków w 2026 roku. Stąd, planowane nakłady finansowe w ramach planowanego limitu wydatków na 2025 rok na to zadanie inwestycyjne na dzień 31 grudnia 2025 roku nie zostały poniesione.

Zastępca Przewodniczącej Zarządu


Marta Sienawska



I. INFORMACJA O STANIE MIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 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 2025 r.:

1. Nie posiadał ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzycelności, udziałów w spółkach, akcjach.
2. Jest posiadaczem nieruchomości:
 - 1) lokalowej, położonej w Pile, Budynek Biurowy (piętro III), przy ul. Dąbrowskiego 8 (umowa dzierżawy lokalu użytkowego z dn. 31.01.2013 r. z późn. aneksem) - czynsz dzierżawny w 2025 roku wyniósł 197.261,28 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 (umowa dzierżawy z dn. 16.06.2016 r.) - czynsz dzierżawny w 2025 roku wyniósł 8.192,64 zł.
3. Aktywa trwałe będące własnością Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2025 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Aktywa Trwałe	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2025
		brutto	netto	brutto	netto
I.	Wartości niematerialne i prawne	412 011,83	0,00	483 501,83	44 492,50
II.	Środki trwałe	19 385 893,08	13 849 027,31	25 773 912,18	19 540 028,40
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	57 564,00	57 564,00	20 910,00	20 910,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	19 855 468,91	13 906 591,31	26 278 324,01	19 605 430,90

- 1) Aktywa trwałe w pozycji wartości niematerialne i prawne w kwocie 44.492,50 zł stanowią wartość nieumorzoną specjalistycznego oprogramowania tj. modułu e-doręczenia umożliwiającego integrację systemu "odpady w gminie" z systemem e-Doręczenia PURDE oraz uruchomienie e-doręczeń PUH usługi hybrydowej od firmy Profeko Sp. z o.o. z Radomia
- 2) Aktywa trwałe w pozycji środki trwałe w kwocie 19.540.028,40 zł stanowi wartość nieumorzoną środków trwałych, z tego:
 - kwota 13.193.134,18 zł stanowi wartość nieumorzoną środków trwałych tj. 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 z udziałem dofinansowania z 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 aneksami);
 - kwota 6.271.063,79 zł stanowi wartość nieumorzoną środków trwałych tj. dwóch punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych wybudowanych w latach 2024-2025 na terenie działania Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w Gminach Członkowskich Białośliwie i Wysoka z udziałem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycji 8/2023/1337/PolskiŁad z dnia 02.08.2024 r. pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Białośliwie” oraz Nr Edycji 8/2023/1346/PolskiŁad z dnia 21.08.2024 r. pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Wysoka”;

- kwota 75.830,43 zł stanowi wartość nieumorzoną środków trwałych Biura Związku Międzygminnego tj. serwera i systemu do głosowania.

3) Aktywa trwałe w pozycji „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” kwota 20.910,00 zł - stanowi dokumentację inwestycyjną dotyczącą opracowania Programu Funkcjonalno-Użytkowego do sporządzenia dokumentacji projektowej na wybudowanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie działania Związku Międzygminnego w gminie członkowskiej tj. w Pile. To opracowanie zostało wykonane przez firmę Biuro Rzeczoznawstwa i Ekonomii Środowiska „CODEX Sadowski i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej na podstawie umowy z dnia 31 stycznia 2024 roku (faktura FS 1203/11/2024).

4. Aktywa obrotowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2025 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	7 107 198,64	7 391 587,94
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 015,49	1 460,12
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM	7 108 214,13	7 393 048,06

Aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które zostały wykazane w sprawozdaniu budżetowym „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” na dzień 31.12.2025 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	5 773 620,16
	RAZEM		5 773 620,16

Na dzień 31.12.2025 r. kwota 5.773.620,16 zł jest zgodna z sprawozdaniem budżetowym Rb-ST „Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jst” na koniec 2025 r.

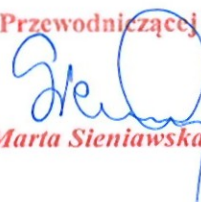
5. Pozostałe aktywa finansowe Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” - zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania, na dzień 31.12.2025 r. przedstawia 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	1 460,12
	RAZEM		1 460,12

6. Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na stan mienia w roku 2025 Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Zastępca Przewodniczącej Zarządu


Marta Sieniawska