

§ 5. Traci moc Uchwała XI/71/2024 Rady Gminy Nieporęt z dnia 7 listopada 2024 r. w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia

stawki tej opłaty i o zwolnieniu w części z opłaty właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady (Dz. Urz. Woj. Mazowieckiego z 2024 r., poz. 11441).

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2026 r., po uprzednim ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady Gminy Nieporęt

Sprawdzono pod względem formalno-prawnym
Marta Potrzuśka-Karwinska
Marta Potrzuśka - Karwinska
RADCA PRAWNY
WA - 11738

Kierownik:
Działu Gospodarki Komunalnej
Dominika Lemke
Dominika Lemke

Uzasadnienie do projektu uchwały w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty i zwolnienia w części z opłaty właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (**Dz.U. z 2025 r. poz. 1153**) – do wyłącznej właściwości rady gminy należy: stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy.

Zgodnie z art. 40 ust. 1 ww. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym – na podstawie upoważnień ustawowych gminie przysługuje prawo stanowienia aktów prawa miejscowego obowiązujących na obszarze gminy.

Zgodnie z art. 41 ust. 1 ww. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym – akty prawa miejscowego ustanawia rada gminy w formie uchwały.

Zgodnie z art. 6k ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (**Dz.U. z 2025 r. poz. 733**) – rada gminy dokonuje wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustala stawkę takiej opłaty.

Zgodnie z art. 6k ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach - rada może wybrać metodę spośród 4 wariantów: od liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość (wówczas opłata taka stanowi iloczyn liczby mieszkańców oraz stawki opłaty), od ilości zużytej wody (wówczas opłata taka stanowi iloczyn ilości zużytej wody oraz stawki opłaty), od powierzchni lokalu mieszkalnego (wówczas opłata taka stanowi iloczyn powierzchni lokalu mieszkalnego oraz stawki opłaty) lub jedną stawkę opłaty od gospodarstwa domowego. Podtrzymano metodę stanowiącą iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty od każdej zamieszkującej osoby.

Zgodnie z art. 6k ust. 3 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach - rada gminy określa stawki opłaty podwyższonej za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny, wysokości nie niższej niż dwukrotna wysokość i nie wyższej niż czterokrotna wysokość stawki podstawowej.

Zgodnie z art.6k ust.2 pkt 1-3 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach - rada gminy, określając stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, bierze pod uwagę: liczbę mieszkańców zamieszkujących daną gminę, ilość wytwarzanych na terenie gminy odpadów komunalnych, koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Zgodnie z art.6r ust.2 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- 3) obsługi administracyjnej tego systemu,
- 4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

W związku ze wzrostem kosztów obsługi systemu, wynikającym m.in. ze zwiększenia wydatków odbierania i zagospodarowywania odpadów komunalnych konieczna jest zmiana stawek opłat.

Przyczynami wzrostu stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi są m.in.:

- 1) wzrost ilości odpadów wytwarzanych na osobę wzrost
- 2) wzrost kosztów odbioru i zagospodarowania odpadów;
- 4) wzrostu kosztów energii i kosztów paliwa.

Wobec powyższego w przedstawionym projekcie uchwały proponuje się przyjęcie stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 40,00 zł miesięcznie od jednego mieszkańca.

W przypadku gdy właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych

w sposób selektywny, stawka opłaty podwyższonej wynosić będzie dwukrotność ww. stawki, tj. 80,00 zł miesięcznie od jednego mieszkańca.

Zróżnicowanie stawki jest zgodne z art. 6k ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i jest mechanizmem mobilizującym mieszkańców gminy do prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, co z kolei jest konieczne do osiągnięcia przez gminę odpowiednich poziomów odzysku poszczególnych strumieni odpadów komunalnych.

Natomiast na podstawie delegacji art.6k ust.4a ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Rada Gminy zwolniła w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w wysokości 5zł od stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, liczonej od każdego mieszkańca zamieszkującego nieruchomość.

Zgodnie z art.6j ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowić będzie iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki tej opłaty.

Co do zasady, wpłaty od mieszkańców winny pokrywać wszystkie koszty systemu gospodarowania odpadami na który składa się nie tylko sam odbiór i zagospodarowanie ale też obsługa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, obsługa administracyjne itd. Największą część każdego systemu stanowi odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zebranych od właścicieli nieruchomości, który swe odbicie znajduje w umowie zawartej z firmą świadczącą ww. usługi. Umowa zawarta przez gminę Nieporęt, w okresie od stycznia do końca października 2026 r. opiewa na kwotę 8 530 000,00 zł.

Zgodnie z posiadanymi danymi, 30 września 2025 r. liczba mieszkańców objętych systemem wynosiła 17 168 osób z czego 1862 osób korzystało z ulgi za kompostowanie odpadów komunalnych w przydomowych kompostownikach. Utrzymanie obecnych stawek dałoby gminie, w okresie od stycznia do października włącznie 2026 r wpływ do budżetu w wysokości 6 087 380,00 zł. Oznacza to, że wpływy od mieszkańców byłyby niższe niż koszt odbioru i zagospodarowania odpadów przez nich wyprodukowanych o 2 442 620,00 zł.

$$15\,306 \times 36 \text{ zł} = 551\,016 \text{ zł}$$

$$1862 \times 31 \text{ zł} = 57\,722 \text{ zł}$$

$$57\,722 \text{ zł} + 551\,016 \text{ zł} = 608\,738 \text{ zł}$$

$$608\,738 \text{ zł} \times 10 \text{ miesięcy} = 6\,087\,380 \text{ zł}$$

Jednocześnie należy zaznaczyć, że zwiększanie ilości produkowanych odpadów per capita jest zjawiskiem towarzyszącym społeczeństwom rozwiniętym. Zmiany stylu życia i wzrost konsumpcji mają wyraźne odbicie w produkowanych odpadach.

Gmina Nieporęt podejmuje szereg działań zmierzających do podniesienia świadomości mieszkańców i ograniczania produkcji odpadów, jak również faktycznego zmniejszenia kosztów ich odbioru i zagospodarowania min. przez wyjęcie ze strumienia elektroodpadów. Jednakowoż, wobec stale rosnących kosztów energii i paliwa przekładających się na obsługę systemu, działania te nie są w stanie zablokować rosnącego deficytu.

Podniesienie stawki do 40 zł w przypadku osób niekompostujących i do 35 w przypadku osób kompostujących bioodpady nie pokryje kosztów całego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, nie pozwoli nawet na opłacenie samego odbioru i zagospodarowania wyprodukowanych przez nich odpadów.

Umowa na odbiór odpadów na rok 2026 (do 31.10.2026 r.) opiewa na kwotę 8 530 000 zł, natomiast dochody z tytułu odbioru od mieszkańców na rok 2026 zaplanowane przy stawce 40 zł wynoszą 8 100 000 zł, czyli gmina pomimo podwyższenia stawki musi dofinansować z innych dochodów kwotę 430 000 zł do zabezpieczenia obecnie obowiązującej do 31.10.2026 r umowy. Ponadto konieczne jest zabezpieczenie środków na odbiór odpadów za listopad i grudzień 2026 r. oraz na pozostałe koszty utrzymania PSZOKu i koszty administracyjne na kwotę 727 063 zł.

Podsumowując, gospodarka odpadami w 2026 roku nadal nie będzie się finansować pomimo wzrostu stawki do 40 zł, tj. dochody z tego tytułu planowane są w wysokości 8 100 000 zł, natomiast wydatki 9 257 063 zł = gmina planuje dofinansowanie w wysokości 1 157 063 zł (bez planowanych kosztów umowy na odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców za listopad i grudzień 2026 r., które będą znane po rozstrzygnięciu przetargu).

Planowana stawka:

40,00 zł/ 1 mieszkańca – stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

5,00 zł/ 1 mieszkańca - zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi, kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym

35,00 zł/ 1 mieszkańca (tj. 40,00 zł – 5,00 zł = 35,00 zł) w przypadku przyznania zwolnienia w części z przedmiotowej opłaty właścicielom nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostownikach przydomowych.

Plan dochodu na podstawie przyjętych założeń:

15 565 x 40,00 zł x 12 m-cy = 7 471 200,00 zł

1861 x 35,00 zł x 12 m-cy = 781 620,00 zł

Razem: 8 252 820,00 zł

- Weryfikacja planu o możliwe zaległości we wpłatach:

Średni % wszystkich zaległości w stosunku do należności na podstawie 2024 (31 grudnia 2024 r.) i na 30 września 2025 roku:

$11,30 \% + 9,10 \% = 20,40\%$

$20,40 / 2 = 10,20 \%$

Założenia na 2026 r. – 9 % zaległości, tj. **8 252 820,00 zł x 9,00 % = 742 753,80 zł**

8 252 820,00 zł – 742 753,80 zł = 7 510 066,20 zł

Zakłada się, że 80 % zaległości wpłynie po upomnieniach, tj. **594 203,04 zł**

Razem: 7 510 066,20 zł + 594 203,04 zł = 8 104 269,24 zł

Na podstawie powyższego zakłada się, że w 2026 r. dochód wyniesie ok. 8 100 000 zł.

Gmina w obecnym roku 2025 finansuje różnicę za odbiór odpadów komunalnych w wys. 2 600 740 zł z innych dochodów (tj. wydatki na odbiór odpadów zaplanowane w wysokości 10 100 740 zł - dochody zaplanowane w wysokości 7 500 000 zł = -2 600 740 zł).

Gmina Nieporęt otrzymała na rok 2026 subwencję ogólną mniejszą o 1 445 566,75 zł od roku ubiegłego, która wynosi tylko 24 411 351 zł. Kwota wyliczona jest w następujący sposób: Potrzeby finansowe łączne 65 157 940 zł – kwota kalkulacyjna 33 598 832 zł – korekta z tytułu zamożności 7 147 757 zł = 24 411 351 zł.

Potrzeby finansowe przedstawione przez Ministra Finansów i Gospodarki zostały określone w wysokości 65 157 940 zł, na co składają się potrzeby wyrównawcze 0 zł, potrzeby oświatowe 55 325 683 zł, potrzeby rozwojowe 3 536 659 zł, potrzeby ekologiczne 911 551 zł, potrzeby uzupełniające 5 384 047 zł. Przy czym należy zauważyć, że Gmina nie ma potrzeb wyrównawczych, otrzymała potrzeby oświatowe w kwocie 55 325 683 zł, a w budżecie roku 2026 wydatki bieżące na oświatę planowane w kwocie 82 865 874 zł co oznacza deficyt ponad 27 000 000 zł na wydatki oświaty.

W związku z powyższym, gmina Nieporęt nie jest w stanie dofinansować kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie pozwalającej zachować obecną stawkę.

Wobec powyższego podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.

Dane do uzasadnienia do projektu uchwały w sprawie metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty i zwolnienia w części z opłaty właścicieli nieruchomości kompostujących

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszt:

- 1) Odbierania, transportu, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- 2) Utrzymania punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych – Nieporęt, ul. Małolecka 62;
- 3) Obsługi administracyjnej systemu;
- 4) Edukacji ekologicznej

Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki funkcjonowania na przestrzeni lat:

Dochód z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi		Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
		5 453 252,33 zł	5 639 679,28 zł	5 751 858 41 zł
Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują:		Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
1.	Odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych	4 978 355,75 zł	5 557 556,88 zł	6 961 304,10 zł.
2.	Tworzenie i utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych (PSZOK)	90 627,49 zł	114 863,34 zł	249 643,22 zł.
3.	Obsługę administracyjną systemu	332 606,00 zł	452 462,10 zł	400 570,95 zł.
4.	Edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	0,00	0,00 zł	0,00 zł
Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi razem:		5 401 589,24 zł	6 124 882,32 zł	7 611 518,27 zł.

Różnica między dochodem, a kosztami funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi:	51 663,09 zł	- 485 203,04 zł	- 1 859 659,86 zł.
Ponadto:			
Łączne zaległości	Za lata 2013-2021 642 058,60 zł	za lata 2013-2023 639 906,15 zł	za lata 2013-2024 718 708,67 zł

Dokonano także analizy wytwarzania odpadów w gminie Nieporęt na 1 mieszkańca:

- 1) 2022r. – 512,08 kg
- 2) 2023 r. – 512,43 kg
- 3) 2024 r. - 552,65 kg

Kalkulacja stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie planu na rok 2026

Planowane wydatki:

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 257 063,00 zł
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	9 257 063,00 zł
		GK/2	
		Koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - obsługa administracyjna	495 705,00 zł
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 480,00 zł
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	366 700,00 zł
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 000,00 zł
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	67 000,00 zł
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 700,00 zł
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00 zł
		4300 Zakup usług pozostałych	700,00 zł
		4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	7 000,00 zł
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00 zł
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	125,00 zł

	GK/3		Koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - tworzenie i utrzymanie PSZOK	193 658,00 zł
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 620,00 zł
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	103 300,00 zł
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 700,00 zł
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 800,00 zł
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 800,00 zł
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 088,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100,00 zł
		4260	Zakup energii	6 500,00 zł
		4270	Zakup usług remontowych	7 000,00 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00 zł
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	750,00 zł
	GK/4		Koszty systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - inne wydatki	37 700,00 zł
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 700,00 zł
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00 zł
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00 zł
	GK/6		Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy na terenie gminy Nieporęt - zapewnienie warunków utrzymania porządku i czystości oraz odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	8 530 000,00 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	8 530 000,00 zł
Ogółem				9 257 063,00 zł

Planowane dochody:

Założenia:

Stawka 40 zł

40,00 zł/ 1 mieszkańca – stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

5,00 zł/ 1 mieszkańca - zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi, kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym

35,00 zł/ 1 mieszkańca (tj. 40,00 zł – 5,00 zł = 35,00 zł) w przypadku przyznania zwolnienia w części z przedmiotowej opłaty właścicielom nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostownikach przydomowych.

Szacowanie liczby osób na 2026 r.:

Liczba osób zamieszkałych na terenie gminy Nieporęt wg deklaracji i decyzji w 2024 r. wynosił 16 802 osób (stan na 30 września 2024 r.) natomiast na 30 września 2025r. wynosił 17 168 osób – wzrost o ok. 2,2 %.

W 2024 w stosunku do 2023 roku nastąpił wzrost o 2,64%

W 2023 w stosunku do 2022 roku nastąpił wzrost o 2,36%

W 2022 w stosunku do 2021 roku nastąpił wzrost o 2,94%.

W 2021 w stosunku do 2020 roku nastąpił wzrost o 3,18 %.

Założenie i plan na 2026 r.:

1.5 % wzrost liczby osób zamieszkałych na terenie gminy Nieporęt w 2025 r.- w związku ze wzrostem osób zamieszkujących gminę oraz weryfikacją deklaracji, stanu osób zamieszkałych na podstawie raportów z aplikacji i danych z jednostek organizacyjnych gminy oraz wyników kontroli:

$17\,168 + 1.5\% = 17\,425,5$ tj. ok. **17 426 osób**

Z posiadanych informacji (na dzień 30 września 2025 r.) zawartych w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynika, że 1862 osób może kompostować i nie oddawać bioodpadów, co stanowi ok. 10,68 %.

10,68 % z 17 426 osób wynosi ok. 1861 osób korzystających z planowanego zwolnienia w opłacie, w związku z powyższym:

$17\,426 \text{ osób} - 1861 = 15\,565 \text{ osób}$, nie korzystających z planowanego zwolnienia w opłacie.

Plan dochodu na podstawie przyjętych założeń:

$15\,565 \times 40,00 \text{ zł} \times 12 \text{ m-cy} = 7\,471\,200,00 \text{ zł}$

$1861 \times 35,00 \text{ zł} \times 12 \text{ m-cy} = 781\,620,00 \text{ zł}$

Razem: **8 252 820,00 zł**

- Weryfikacja planu o możliwe zaległości we wpłatach:

Średni % wszystkich zaległości w stosunku do należności na podstawie 2024 (31 grudnia 2024 r.) i na 30 września 2025 roku:

$11,30 \% + 9,10 \% = 20,40\%$

$20,40 / 2 = 10,20 \%$

Założenia na 2026 r. – 9 % zaległości, tj. $8\,252\,820,00 \text{ zł} \times 9,00 \% = 742\,753,80 \text{ zł}$

$8\,252\,820,00 \text{ zł} - 742\,753,80 \text{ zł} = 7\,510\,066,20 \text{ zł}$

Zakłada się, że 80 % zaległości wpłynie po upomnieniach, tj. **594 203,04 zł**

Razem: $7\,510\,066,20 \text{ zł} + 594\,203,04 \text{ zł} = \underline{\underline{8\,104\,269,24 \text{ zł}}}$

Na podstawie powyższego zakłada się, że w 2026 r. dochód wyniesie ok. 8 100 000 zł.

Stawka maksymalna

Planowana stawka:

63,00 zł/ 1 mieszkańca – stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

5,00 zł/ 1 mieszkańca - zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi, kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym

58,00 zł/ 1 mieszkańca (tj. 63,00 zł – 5,00 zł = 58,00 zł) w przypadku przyznania zwolnienia w części z przedmiotowej opłaty właścicielom nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostownikach przydomowych.

Plan dochodu na podstawie przyjętych założeń:

15 565 x 63,00 zł x 12 m-cy = 11 767 140,00 zł

1861 x 58,00 zł x 12 m-cy = 1 295 256,00 zł

Razem: 13 062 396,00 zł

Weryfikacja planu o możliwe zaległości we wpłatach:

Średni % wszystkich zaległości w stosunku do należności na podstawie 2024 (31 grudnia 2024 r.) i na 30 września 2025 roku:

8,85 % + 10,98% + = 19,83%

19,83% / 2 = 9,92%

Założenia na 2026 r. – 9 % zaległości, tj. **13 062 396,00 zł x 9,00 % = 1 175 615,64zł**

13 062 396,00 zł – 1 175 615,64 zł = 11 886 780,36 zł

Zakłada się, że 80 % zaległości wpłynie po upomnieniach, tj. **940 492,51 zł**

Razem: 11 886 780,36 zł + 940 492,51 zł = 12 827 272,87 zł

Na podstawie powyższego zakłada się, że w 2026 r. dochód wyniesie ok. 13 000 000,00 zł.