



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2015 roku

oraz

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ**
za pierwsze półrocze 2015 roku

Lipiec 2015

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2015 rok i jego zmiany.	str. 3
2. Wykonanie planu dochodów za pierwsze półrocze 2015r.	str. 7
3. Wykonanie planu wydatków za pierwsze półrocze 2015r.	str. 11
4. Należności za pierwsze półrocze 2015r.	str. 18
5. Zobowiązania za pierwsze półrocze 2015r.	str. 21
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego	str. 23
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2015r.	str. 24
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu za pierwsze półrocze 2015r.	str. 33

Załączniki:

Nr 1 Tabelaryczne zestawienie wykonania planu dochodów budżetu za pierwsze półrocze 2015r.

Nr 2 Rb – 27S – półroczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych za rok 2015.

Nr 3 Tabelaryczne zestawienie wykonania planu wydatków budżetu za pierwsze półrocze 2015r.

Nr 4 Rb – 28S – półroczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za rok 2015.

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2015 rok i jego zmiany.

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” został przyjęty uchwałą nr II/79/2015 Zgromadzenia Związku z dn. 30 stycznia 2015r.

Uchwalono zrównoważony budżet w kwocie **150 626 906,00 zł.**

W ciągu pierwszej połowy 2015 roku budżet Związku Międzygminnego został jeden raz zmieniony uchwałą nr XXVII/85/2015 Zarządu Związku z dn. 29 czerwca 2015r. Niniejszą uchwałą Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na łączną kwotę: **1 715 759,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 1 046 000,00 zł (jeden milion czterdzieści sześć tysięcy złotych 00/100)
- § 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne” – o kwotę 51 290,00 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt złotych 00/100)
- § 4110 „składki na ubezpieczenia społeczne” – o kwotę 163 964,00 zł (sto sześćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote 00/100)
- § 4120 – składki na Fundusz Pracy – o kwotę 19 800,00 zł (dziewiętnaście tysięcy osiemset złotych 00/100)
- § 4170 – „wynagrodzenia bezosobowe” – o kwotę 213 366,00 zł (dwieście trzynaście tysięcy trzysta sześćdziesiąt sześć złotych 00/100)
- § 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia” – o kwotę 83 440,00 zł (osiemdziesiąt trzy tysiące czterysta czterdzieści złotych 00/100)

- § 4390 – „zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz” – o kwotę 13 000,00 zł (trzyście tysięcy złotych 00/100)
- § 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe” – o kwotę 25 000,00 zł (dwieście pięć tysięcy złotych 00/100)
- § 4410 – „podróże służbowe krajowe” – o kwotę 30 000,00 zł (trzydzieści tysięcy złotych 00/100)
- § 4430 – „różne opłaty i składki” – o kwotę 20 000,00 zł (dziewiętnaście tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 00/100)
- § 4440 – „opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” – o kwotę 19 899,00 zł (dwadzieścia tysięcy złotych 00/100)
- § 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” – o kwotę 30 000,00 zł (trzydzieści tysięcy złotych 00/100)

Zwiększono:

- § 3020 – „wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń” – o kwotę 50 000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100)
- § 4300 – „zakup usług pozostałych” – o kwotę 1 665 459,00 zł (jeden milion sześćset sześćdziesiąt pięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt dziewięć złotych 00/100)
- § 4420 – „podróże służbowe zagraniczne” – o kwotę 300,00 zł (trzysta złotych 00/100)

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2015r. i 30.06.2015r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

Tabela: Plan dochodów

dział	rozdział	paragraf		PLAN NA 01.01.2015r.	ZMIANY	PLAN NA 30.06.2015r.
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	150 626 906,00	0,00	150 626 906,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 626 906,00	0,00	150 626 906,00
	90002		Gospodarka odpadami	150 626 906,00	0,00	150 626 906,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	150 529 306,00	0,00	150 529 306,00
		0690	wpływy z różnych opłat	97 600,00	0,00	97 600,00

6

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2015r.

Dochody budżetowe w 2015 roku zostały zaplanowane w wysokości **150 626 906,00 zł**. Zrealizowane dochody w pierwszym półroczu 2015 wyniosły **70 588 804,19 zł**, co stanowi **46,86%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dochody bieżące zostały zaplanowane na poziomie **150 626 906,00 zł** w dziale:

900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 0490 – „wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw”. Dochody te stanowią wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan dochodów w tym paragrafie na dzień 30.06.2015r. wynosił **150 529 306,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **70 324 581,87 zł**, co stanowi **46,72%** planu.

Zewidencjonowana, w księgach rachunkowych Związku ZM „GOAP”, wartość przychodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w pierwszej połowie 2015 roku przypis wynosi 68 658 329, 58 zł i jest wyższa w stosunku do pierwszego półrocza 2014 roku o 4,21%. Ryzyko niezrealizowania założonego planu dochodów z tytułu wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości na rzecz ZM „GOAP” - § 0490 – na podstawie danych za pierwsze półrocze 2015 jest znaczne, pomimo wykazanego wzrostu wysokości przypisu.

W celu uszczelnienia systemu gospodarowania odpadami komunalnymi i ujęcia w nim wszystkich wytwórców tego rodzaju odpadów, Związek Międzygminny „GOAP” podejmuje działania mające na celu określenie wysokości zobowiązania w drodze decyzji administracyjnych dla tych zobowiązanych, którzy nie wypełnili obowiązku złożenia deklaracji lub złożyli deklaracje budzące

wątpliwości co do danych w nich zawartych, o czym mowa w art. 6o u.c.p.g. Główne działania w tym zakresie podejmowane są w stosunku do spółdzielni mieszkaniowych. Na drugie półrocze 2015r. zaplanowano wszczęcie postępowań podatkowych w stosunku do SM w Swarzędzu, SM im. 23 Lutego w Koźiegłowach, SM im. H. Cegielskiego w Poznaniu i PSM „Winogrody”. Postępowaniem objęty zostanie również Rodzinny Ogród Działkowy im. E. Orzeszkowej w Poznaniu, którego Zarząd w złożonych deklaracjach nie uwzględnił ogółu danych stanowiących podstawę ustalenia wysokości opłaty.

Oprócz postępowań podatkowych podejmowane są bieżące czynności sprawdzające, o których mowa w Dziale V Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r., poz. 613 ze zm.), a które w sposób istotny mogą przyczynić się do wzrostu wysokości przypisu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W zależności od rodzaju uchybień bądź wątpliwości dotyczących złożonej deklaracji, ZM „GOAP” wzywa właścicieli nieruchomości:

- do złożenia pierwszej deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – w pierwszym półroczu 2015 roku wystosowano 212 takich wezwań;
- do skorygowania złożonej uprzednio deklaracji – w pierwszym półroczu wystosowano 3 449 takich wezwań;
- do złożenia pisemnych wyjaśnień dotyczących określenia stanu faktycznego w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi na danej nieruchomości mających istotne znaczenie w aspekcie ustalenia wysokości opłaty – w pierwszym półroczu 2015 roku wystosowano 208 takich wezwań.

W miesiącu czerwcu br. w ramach czynności sprawdzających zainicjowano działania polegające na weryfikowaniu danych zawartych w deklaracjach złożonych dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, z danymi nt. liczby osób zameldowanych udostępnionych ze zbiorów meldunkowych prowadzonych przez organ danej gminy właściwy do zameldowania na pobyt stały i czasowy, o którym mowa w ustawie z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (tekst. jedn. Dz. U. z 2015 r., poz. 388). W przypadku stwierdzenia potencjalnych rozbieżności właściciel nieruchomości jest wzywany do skorygowania deklaracji lub pisemnego wyjaśnienia powstałych

wątpliwości. Dotychczas wysłano łącznie 3 077 tego rodzaju wezwań (akcją objęto właścicieli nieruchomości położonych na terenie gmin Buk, Oborniki i Kleszczewo). Według stanu na dzień 10 lipca 2015 r. średniomiesięczna wysokość przypisu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrosła o 2 800,00 zł, co oznacza, iż w skali roku wysokość przypisu może być wyższa nawet o 33 600,00 zł. Docelowo akcją wezwań objęte zostaną wszystkie gminy członkowskie Związku, w tym Miasto Poznań.

Prowadzone są również czynności sprawdzające dotyczące nieruchomości niezamieszkanymi, na których dochodziło do przepełnień pojemników / kontenerów do gromadzenia zmieszanych odpadów komunalnych. Na podstawie dokumentacji przekazywanej przez podmioty świadczące usługę odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, Związek wzywa właścicieli ww. nieruchomości do skorygowania deklaracji i udzielenia pisemnych wyjaśnień.

§ 0690 – „wpływy z różnych opłat”. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych w kwocie **97 600,00 zł**. Na łączną kwotę dochodów zrealizowanych na § 0690 w kwocie **156 015,18 zł** składają się:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” – 31 632,63 zł co stanowi 32,41 % przyjętego planu dochodów w § 0690,

ponadto ZM „GOAP” uzyskał:

- wpływy z tytułu kosztów upomnień wystawionych podatnikom, którzy w terminie nie uregulowali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 115 996,73 zł – dochody te nie ujęte zostały w planie dochodów
- wpływy z tytułu opłaty produktowej (środki z WFOŚiGW) – 7 727,12 zł – dochód nie został ujęty w planie dochodów
- pozostałe – 658,70 zł (m.in. reklamacja przesyłki Poczta Polska, InPost), których nie przewidziano w planie dochodów

§ 0910 – „odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat”. Nie planowano dochodów w tym paragrafie. Kwotę w wysokości **78 486,00 zł** stanowią wpływy z tytułu odsetek naliczanych od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 0920 – „pozostałe odsetki”. Nie planowano dochodów w tym paragrafie. Uzyskaną

w wysokości **313,10 zł** kwotę stanowią wpływy z tytułu odsetek naliczonych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych ZM „GOAP”.

§ 2980 – „wpływy do wyjaśnienia”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Kwotę w wysokości **28 848,04 zł** stanowią wpływy niezidentyfikowane do końca okresu sprawozdawczego. Są to kwoty wpłacone przez płatników bez złożenia deklaracji, w wysokości różnej od należnej oraz dokonane na błędny, nie należący do wpłacającego, przydzielony indywidualny numer rachunku bankowego, jak również mylne wpłaty.

Dochodów majątkowych w 2015 roku nie planowano. Na dzień 30.06.2015 dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 560,00 zł w dziale:

900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami” w następującym paragrafie klasyfikacji budżetowej

§ 0870 – „wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”. Kwotę w wysokości **560,00 zł** stanowią wpływy ze sprzedaży dwóch tabletów.

Powyższe dochody zostały uwzględnione w półrocznym sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego Rb – 27S, zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2015r.

Wydatki budżetowe na dzień 30.06.2015r. zostały zaplanowane w wysokości **150 626 906,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **92 549 475,27 zł**, co stanowi **61,44%** - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **92 516 975,27 zł** , co stanowi **61,48%** planu w kwocie **150 484 906,00 zł**.

Realizacja wydatków nastąpiła w następujących działach:

- **757** – „Obsługa długu publicznego” ,w rozdziale **75702** – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek samorządu terytorialnego” w **§ 8110 „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek”** zaplanowano w kwocie **350 000,00 zł**. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano na poziomie **49,33%** w kwocie **172 662,52 zł**, co stanowi wartość zapłaconych odsetek od udzielonego kredytu w rachunku bieżącym Związku Międzygminnego.
- **758** – „Różne rozliczenia”, w rozdziale **75818** – „Rezerwy ogólne i celowe” w **§ 4810 „rezerwy”** w kwocie **500 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2015 roku nie było konieczne dokonywanie wydatków z zaplanowanej rezerwy.
- **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” ,w rozdziale **90002** – „Gospodarka odpadami” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 3020 – „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **8 304,56 zł** co stanowi **12,58 %** planu w kwocie **66 000,00 zł**. Mieszczą się

tu wydatki związane z zakupem wody pitnej dla pracowników zrealizowane w kwocie 1 664,56 zł oraz refundacja kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze w kwocie 3 000,00 zł. Ponadto, część tych środków zostanie wydatkowana w miesiącu lipcu 2015 r. w związku z koniecznością wypłaty odpraw dla pracowników, z którymi rozwiązany został stosunek pracy a pozostała część jest zarezerwowana jako środki na ewentualnie zasądzone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, które aktualnie toczą się w Sądzie Pracy.

§ 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **2 013 782,86 zł**, co stanowi **49,58%** planu w kwocie **4 062 040,00 zł**.

§ 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **306 651,21 zł** co stanowi **99,99%** planu w kwocie **306 658,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2014 przepracowali w ZM „GOAP” przynajmniej 6 miesięcy.

§ 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **471 609,05 zł**, co stanowi **52,12%** planu w kwocie **904 807,00 zł**. Poziom realizacji tego paragrafu jest pochodną § 4010 i niektórych wydatków § 4170. W związku ze zmniejszonym poziomem zatrudnienia w drugim półroczu nie wystąpi ryzyko przekroczenia planu.

§ 4120 – „składki na Fundusz Pracy”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w wysokości **58 052,62 zł**, co stanowi **47,74%** planu w kwocie **121 601,00 zł**. Podobnie jak w § 4110 wydatki zrealizowane w tym paragrafie są pochodną § 4010 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4140 – „wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **1 278,00 zł**, co stanowi **5,81%** w kwocie **22 000,00 zł**. Za pierwsze półrocze 2015 roku nie zaistniała konieczność wpłaty składek na PFRON w związku z zatrudnieniem 6 osób niepełnosprawnych w ZM „GOAP”. Wartość 1 278,00 zł stanowi składkę za miesiąc grudzień 2014. Gdy nadal zostanie zachowany odpowiedni poziom zatrudnienia osób niepełnosprawnych w ZM „GOAP” zwalniający z obowiązku wpłaty składek na PFRON, plan w § 4140 w drugiej połowie 2015 roku zostanie skorygowany.

§ 4170 – „wynagrodzenia bezosobowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **138 215,40 zł**, co stanowi **56,37%** wykonania planu w wysokości **245 204,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułów umów zlecenia i umów o dzieło.

Osoby realizujące zadania w ramach umowy zlecenia wykonywały czynności związane z wprowadzaniem deklaracji do systemu informatycznego, weryfikacją baz danych, bieżącą obsługą korespondencji związaną z wysyłką przesyłek masowych, takich jak upomnienia i tytuły wykonawcze, księgowaniem wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ich weryfikacją.

§ 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **70 574,34 zł**, co stanowi **18,72%** wykonania planu w wysokości **376 960,00 zł**. W ramach wydatków tego paragrafu zakupiono m.in. materiały eksploatacyjne i papier do drukarek, pieczątki, prasę, publikacje specjalistyczne. Ponadto znajdują się tu również wydatki związane z zakupem materiałów promocyjnych, gadżetów oraz nagród związanych z promocją Związku i propagowaniem selektywnej zbiórki odpadów. Niski poziom wykonania tego paragrafu związany jest m.in. z zaplanowaniem zakupu materiałów biurowych, publikacji dotyczących interpretacji i komentarzy do zmieniających się ustaw na drugą połowę 2015 roku.

§ 4260 – „zakup energii”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **72 346,94 zł** na poziomie **38,08%** w stosunku do planu w wysokości **190 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami eksploatacyjnymi siedziby biura Związku Międzygminnego, tj.: zużycie energii elektrycznej, oleju opałowego i wody.

§ 4270 – „zakup usług remontowych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **7 385,10 zł**, co stanowi **24,62%** w kwocie **30 000,00 zł**, które dotyczyły usług konserwatorskich drukarek oraz przegląd i odgrzybianie klimatyzacji w siedzibie Biura ZM „GOAP”.

§ 4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **1 680,00 zł** co stanowi **9,33%** planu w kwocie **18 000,00 zł**, które stanowiły koszty badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego. W drugiej połowie 2015 roku plan wydatków w tym paragrafie zostanie urealniony.

§ 4300 – „zakup usług pozostałych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano

w wysokości **88 755 829,15 zł**, co stanowi **62,56%** planu w kwocie **141 862 589,00 zł**. Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie przeznaczona została na realizację płatności z tytułu odbioru odpadów komunalnych w kwocie: 30 459 775,15 zł oraz usługi zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie: 57 708 010,06 zł, co łącznie stanowi 62,15% wydatków tego paragrafu.

Ponadto, 0,41% wydatków paragrafu 4300 stanowią m.in.:

- opłaty pocztowe – 110 202,05 zł
- usługi poligraficzne – 10 088,76 zł
- wynajem stanowisk pracy dla delegatur – 14 981,40 zł
- utrzymanie infolinii – 69 076,80 zł
- usługi sprzątania i koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – 104 525,46 zł
- usługi zarządzania infrastrukturą serwerową i doradztwa IT – 39 591,24 zł
- opłata za prowadzenie rachunku bankowego – 36 000,00 zł
- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – 68 097,55 zł.

§ 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano zgodnie z zawartymi umowami na dostawę usług telekomunikacyjnych, w kwocie **71 395,30 zł**, co stanowi **42,25%** wykonania planu w kwocie **169 000,00 zł**.

§ 4380 – „zakup usług obejmujących tłumaczenia”. Plan zakupu usług obejmujących tłumaczenia zaplanowano w kwocie **1 000,00 zł**. W związku z brakiem potrzeby zlecenia usług obejmujących tłumaczenia w pierwszej połowie 2015 roku, nie wykonano wydatków w tym paragrafie.

§ 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **2 999,99 zł**, co stanowi **3,09%** wykonania planu w kwocie **97 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2015r. Biuro Związku ZM „GOAP” zleciło wykonanie opinii w temacie przetargu na obsługę bankową. W drugim półroczu 2015 roku zostanie zrealizowana umowa dotycząca sporządzenia analizy w sprawie kalkulacji wysokości stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe”.

Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **240 840,17 zł**, co stanowi **41,89%** wykonania planu w kwocie **575 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty najmu powierzchni biurowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP”. Wydatki realizowane zgodnie z zawartą umową najmu z przedsiębiorstwem Mercator.

§ 4410 – „podróże służbowe krajowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **32 508,56 zł**, co stanowi **25,19%** planu w kwocie **129 074,00 zł**. W ramach wydatków tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego. Wyjazdy te odbywały się: do gmin członkowskich na spotkania z wójtami, burmistrzami oraz mieszkańcami, Dyrektora Biura oraz innych pracowników m.in. do Urzędów Miast Krakowa, Gliwic, Gdańska. Ponadto, ujęto tu wydatki związane z zakupem biletów okresowych na komunikację miejską w związku z przeprowadzaniem przez pracowników ZM „GOAP” wizji lokalnych.

§ 4430 – „różne opłaty i składki”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **13 410,17 zł**, co stanowi **35,48%** wykonania planu w kwocie **37 800,00 zł**. Wydatki poniesione w związku z: opłaceniem polisy na ubezpieczenie majątku ZM „GOAP”, wypłacone zaliczki na rzecz komorników sądowych w celu poszukiwania majątku dłużników ZM „GOAP” oraz opłata komunikacyjna i ewidencyjna związana z rejestracją samochodu służbowego.

§ 4440 – „opłaty na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **69 035,00 zł**, co stanowi **75,00%** wykonania planu w kwocie **92 047,00 zł**. Zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych pozostałe 25% odpisu zostanie zrealizowane do 30.09.2015r.

§ 4480 – „podatek od nieruchomości”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **386,00 zł**, co stanowi **100%** wykonania planu. ZM „GOAP” opłaca podatek od nieruchomości za delegatury mieszczące się w gminach: Swarzędz, Murowana Goślina, Kleszczewo, Czerwonak i Kostrzyn.

§ 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **5 126,33 zł**, co stanowi **1,77%** wykonania planu w kwocie **290 000,00 zł**.

Ujmowane są tutaj koszty pełnomocnictw procesowych, wpisów sądowych. Nie wykorzystane środki w tym paragrafie są zarezerwowane na ewentualne koszty sądowe związane m.in. z otrzymywaniem przez ZM „GOAP” refaktur w związku z art. 6s ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – zlecenie wywozu zastępczego przez właścicieli nieruchomości, które są fakturami spornymi ZM „GOAP”. Plan przewiduje również zabezpieczenie środków i na poczet ewentualnych wydatków związanych z ryzykiem odwołań od decyzji administracyjnych określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Szczególne ryzyko dotyczy postępowań podatkowych, w których stronami są lokalne spółdzielnie mieszkaniowe.

§ 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **2 902,00 zł**, co stanowi **7,75%** wykonania planu w kwocie **37 440,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowane są środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Związku Międzygminnego.

Wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie **32 500,00 zł**, co stanowi **22,89%** planu w kwocie **142 000,00 zł**.

Wydatki zostały zaplanowane w dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami” w § 6060 – „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”. W ramach tych wydatków zakupiono samochód osobowy, który służyć ma zwiększeniu efektywności działań Oddziału Kontroli ZM „GOAP”. Oszacowano, iż zakup pojazdu spowoduje umniejszenie wydatków związanych ze zwrotem kosztów delegacji dla pracowników. Realizacja planu wydatków w § 6060 uzależniona będzie w dużej mierze od sytuacji finansowej Związku. Zaplanowane na rok 2015 inwestycje dotyczące m.in. zakupu urządzenia kopertującego, monitorów szerokoekranowych z uwagi na niepewną sytuację finansową mogą nie zostać zrealizowane i ponownie plan pojawi się w kolejnym roku budżetowym.

Powyższe wydatki zostały uwzględnione w półrocznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego Rb – 28S, zgodnie z załącznikiem nr 4.

W związku z istniejącą dużą rozbieżnością w realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych za pierwsze półrocze 2015 roku, jak również ryzyko wystąpienia deficytu budżetowego za rok budżetowy 2015, plan budżetowy Związku Międzygminnego „GOAP” na rok 2015 powinien zostać skorygowany. Zarząd Związku, po przeprowadzeniu pełnej weryfikacji wystąpi do Zgromadzenia Związku z projektem zmian budżetu w celu urealnienia planu dochodów i wydatków.

4. NALEŻNOŚCI

Łączna kwota należności Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2015 roku wynosi 11 293 849,77 zł, i składają się na nią :

a) należności wymagalne w łącznej kwocie 11 229 415,99 zł, z tytułu:

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 10 583 747,65 zł
- wystawionych upomnień w kwocie 288 505,84 zł
- opłaty środowiskowej w kwocie 357 162,50 zł.

b) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie 64 433,78 zł , z tytułu:

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 43 932,19 zł
- kar umownych naliczonych firmom realizującym usługę odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na rzecz ZM „GOAP”, za niezgodne z umową realizowanie usługi w kwocie 18 930,00 zł
- nadpłaty w ZUS – 1 197,04 zł
- zaliczek wpłaconych komornikom w łącznej kwocie 374,55 zł.

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

• Sektor finansów publicznych	458 091,86 zł
• Banki	5 375,60 zł
• Pozostałe krajowe instytucje finansowe	569,00 zł
• Przedsiębiorstwa niefinansowe	3 074 525,10 zł
• Gospodarstwa domowe	6 835 774,39 zł
• Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw	919 513,82 zł

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- Grupa I 2 375,75 zł
- Grupa II 3 088,00 zł
- Grupa III 451 431,07 zł
- Grupa IV 1 197,04 zł

Grupe I stanowią m.in. organy władzy publicznej, sądy, państwowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze państwowych jednostek budżetowych.

Grupe II stanowią m.in. państwowe szkoły wyższe, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministrów, państwowe uczelnie medyczne.

Grupe III stanowią m.in. jednostki samorządu terytorialnego, samorządowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze samorządowych jednostek budżetowych, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jst.

Grupe IV stanowią m.in. ZUS i fundusze zarządzane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Wysoka wartość należności wymagalnych jest stale monitorowana i podejmowane są czynności mające na celu ich umniejszenie. W ramach działań windykacyjnych w pierwszym półroczu 2015 roku wystawionych i wysłanych zostało 14 563 sztuk upomnień do zobowiązanych do dokonania wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, na łączną kwotę zaległości 3 759 933,50 zł. Objęta upomnieniami kwota zaległości wraz z należnymi kosztami upomnienia wynosiła 3 926 242, 70 zł. Do dnia sporządzania sprawozdania tj. do 22.07.2015 r. wyegzekwowano z powyższej kwoty 2 233 326,48 zł, pozostało: 1 692 916,22 zł. Czynności windykacyjne polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są siłami własnymi Związku.

W związku ze zmianą ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z dnia 17 stycznia 2015 r.), od 18 kwietnia 2015 r. Zarząd Związku Międzygminnego Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej przestał być organem egzekucyjnym - uprawnienia w zakresie prowadzenia dalszych działań w zakresie egzekucji administracyjnej daje porozumienie podpisane z właściwym Naczelnikiem Urzędu Skarbowego - w związku z niedoprecyzowaniem przepisów w tym zakresie w 2015 r., zawieranie takich porozumień możliwe będzie od 01 stycznia 2016 r.

W okresie sprawozdawczym w ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 304 648,13 zł.

5. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania Związku Międzygminnego „GOAP”, zgodnie z półrocznym sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych jst Rb – 28S wynoszą: 17 027 254,89 zł, z czego najwyższą pozycję stanowią zobowiązania w § 4300 kwocie 16 832 821,87 zł.

Ujęte są tu zobowiązania związane z realizacją przedsięwzięć:

1. *Odbiór i transport odpadów komunalnych* – w kwocie 7 658 012,07 zł, z tego:
 - 637 878,26 zł dot. usług realizowanych w miesiącu marcu 2015r.
 - 1 246 067,17 zł dot. usług realizowanych w miesiącu kwietniu 2015r.
 - 4 596 906,04 zł dot. usług realizowanych w miesiącu maju 2015r.
 - 1 177 160,60 zł dot. usług realizowanych w miesiącu czerwcu 2015r.
2. *Zagospodarowanie odpadów – zagospodarowanie, utylizacja i odzyskiwanie surowców wtórnych* – w kwocie 7 471 798,08 zł, z tego:
 - 6 671 870,72 zł dot. usług realizowanych w miesiącu maju 2015r.
 - 799 927,36 zł dot. usług realizowanych w miesiącu czerwcu 2015r.

oraz

- zobowiązania sporne w kwocie 721 326,98 zł – dotyczą faktur wystawianych na ZM „GOAP” w związku ze zleceniem wywozu zastępczego przez właścicieli nieruchomości, które do czasu rozstrzygnięcia sporu pozostaną w pozycji zobowiązań spornych oraz niezatwierdzone usługi odbioru uznane za sporne; w tym:
 - 663 791,63 zł dotyczą zobowiązań spornych sprzed 2015 roku
 - 57 535,35 zł dotyczą zobowiązań spornych 2015 roku
- zobowiązania z tytułu usług odbioru odpadów, w części nie uznanej protokolarnie w kwocie 951 899,00 zł, dla których istnieje prawdopodobieństwo korekty, poprzez obciążenie Wykonawcy karą umowną, w tym:
 - 18 930,00 zł dotyczą kar umownych sprzed 2015 roku
 - 932 969,00 zł dotyczą kar umownych 2015 roku
- pozostałe zobowiązania w § 4300 – w kwocie 29 785,74 zł.

Zobowiązania z realizacji przedsięwzięć wynikają ze sposobu rozliczeń i terminów płatności określonych w umowach.

Kolejną grupę zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb – 28s za pierwsze półrocze 2015 roku stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kwocie 128 771,92 zł oraz pozostałe zobowiązania (z wyłączeniem zobowiązań z § 4300 i z tyt. wynagrodzeń) w kwocie 65 661,10 zł.

Na koniec pierwszego półrocza 2015 roku zadłużenie ZM „GOAP” z tytułu krótkoterminowego kredytu zaciągniętego na pokrycie przejściowego deficytu budżetu wynosiło 18 269 656,57 zł.

6. UPOWAŻNIENIA DLA ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO

Zgodnie z uchwałą nr II/78/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dn. 30 stycznia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „GOAP” na lata 2015 – 2041 Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do zaciągania zobowiązań:

- w związku z realizacją przedsięwzięć

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Związku, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, a w szczególności umów najmu powierzchni pod działalność Biura Związku i innych jednostek organizacyjnych Związku.

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, niestanowiących przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, zawieranych na czas określony.

Ponadto, uchwałą nr II/79/2015 z dnia 30 stycznia 2015 Zgromadzenie Związku Międzygminnego „GOAP” upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do:

- dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- zaciągnięcia w 2015 roku krótkoterminowego kredytu odnawialnego, w rachunku bieżącym Związku w kwocie 25 000 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2015r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2015 – 2041 przyjęto uchwałą nr II/78/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 30 stycznia 2015r. W pierwszej połowie 2015 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej nie była zmieniana przez Zgromadzenie Związku.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2015r.

Lp.	Wyszczególnienie		Plan na 30.06.2015	Wykonanie na 30.06.2015r.	%
1. Dochody ogółem			150 626 906,00	70 588 804,19	46,86%
1.1	Dochody bieżące		150 626 906,00	70 588 244,19	46,86%
w tym:					
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	-
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	-
1.1.3		podatki i opłaty	150 626 906,00	70 480 597,05	46,79%
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	-
1.1.4		z subwencji ogólnej	0,00	0,00	-
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	-
1.2	Dochody majątkowe		0,00	560,00	-
w tym:					
1.2.1.	ze sprzedaży majątku		0,00	560,00	-
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		0,00	0,00	-
2. Wydatki ogółem			150 626 906,00	92 549 475,27	61,44%

2.1	Wydatki bieżące		150 484 906,00	92 516 975,27	61,48%
		w tym:			
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	-
2.1.1.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-
2.1.2		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	-
2.1.3		wydatki na obsługę długu	350 000,00	172 662,52	49,33%
2.1.3.1		w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	350 000,00	172 662,52	49,33%
2.1.3.1.1		w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	-
2.1.3.1.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	-
2.2	Wydatki majątkowe		142 000,00	32 500,00	22,89%
3. Wynik budżetu			0,00	-21 960 671,08	-
4. Przychody budżetu			0,00	21 960 671,08	-
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych		0,00	3 691 014,51	-

4.1.1		w tym na pokrycie deficytu	0,00	3 691 014,51	-
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	-
4.2.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	-
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	18 269 656,57	-
4.3.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	18 269 656,57	-
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	-
4.4.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	-
5. Rozchody budżetu			0,00	0,00	-
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	-
5.1.1		w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.1		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.2		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.3		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	-
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	-

6. Kwota długu		0,00	0,00	-
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		0,00	0,00	-
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	142 000,00	-21 928 731,08	15442,77%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	142 000,00	-21 928 731,08	15442,77%
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań				
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,23%	0,24%	
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	0,23%	0,24%	
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	0,23%	0,24%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,09%	-31,06%	

9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	27,42%	27,42%	
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	27,42%	27,42%	
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	

10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:				
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	-
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:				
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 134 730,00	2 988 314,14	41,88%
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 167 876,00	1 220 713,40	19,79%
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy	136 974 300,00	88 167 785,21	64,37%
11.3.1	bieżące	136 974 300,00	88 167 785,21	64,37%
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	-
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	-

11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	142 000,00	32 500,00	22,89%
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	-
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	-
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	-
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	-
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	-
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	-
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	-
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-

12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	-
12.5.1	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	-
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013r. Umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami.	0,00	0,00	-
12.7.1	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	-
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	-
12.8.1	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	-
13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku				
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	-
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	-
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	-

13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	-
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	-
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	-
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	-
14. Dane uzupełniające o dług i jego spłacie				
14.1	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	-
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	-
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	-
14.3.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	-
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	-
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	-
14.4	Wynik operacji nie kasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	-
15. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych:				
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	0,00	0,00	-
15.1.1	w tym: środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	-
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej łącznej kwocie **136 974 300,00 zł** zostały zrealizowane na poziomie **64,37%** w kwocie **88 167 785,21 zł**.

Realizacja przedsięwzięć za pierwsze półrocze 2015 roku przedstawia się następująco:

1. *Odbiór i transport odpadów komunalnych – realizacja zadania statutowego – wykonano na poziomie 30 459 775,15 zł co stanowi 57,15% wykonania planu w kwocie 53 299 000,00 zł.*
2. *Oplata na rzecz miasta Poznania za zagospodarowanie odpadów komunalnych na Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów (IPOK) w Poznaniu z terenu Związku Międzygminnego – okres realizacji tego przedsięwzięcia planuje się od 2016r.*
3. *Zagospodarowanie odpadów – zagospodarowanie, utylizacja i odzyskiwanie surowców wtórnych – wykonano na poziomie 57 708 010,06 zł co stanowi 68,97% wykonania planu w kwocie 83 675 300,00 zł.*

W związku z ryzykiem przekroczenia planu wydatków na rok 2015 oraz nie wykonaniem planu dochodów na rok 2015 istnieje konieczność podjęcia Uchwały zmieniającej Uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego na lata 2015-2041. W drugim półroczu 2015 roku planowane jest przedstawienie takiej propozycji Zgromadzeniu Związku.

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”



Jakub Jędrzejewski

8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu za pierwsze półrocze 2015r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota za I półrocze 2015 roku
1	2	3	4
1.	Dochody		70 588 804,19
2.	Wydatki		92 549 475,27
3.	Wynik budżetu (deficyt)		-21 960 671,08
Przychody ogółem:			21 960 671,08
1.	Kredyty	§ 952	18 269 656,57
2.	Pożyczki	§ 952	0,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	0,00
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	3 691 014,51
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0,00

8	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	0,00
Rozchody ogółem:			0,00
1.	Splaty kredytów	§ 992	0,00
2.	Splaty pożyczek	§ 992	0,00
3.	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0,00
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	0,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”


 Jakub Jędrzejewski

Załącznik nr 1

Do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2015 roku

dział	rozdział	paragraf		PLAN NA 30.06.2015r.	WYKONANIE 30.06.2015r.	WYKONANIE %
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	150 626 906,00	70 588 804,19	46,86%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 626 906,00	70 588 804,19	46,86%
	90002		Gospodarka odpadami	150 626 906,00	70 588 804,19	46,86%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	150 529 306,00	70 324 581,87	46,72%
		0690	wpływy z różnych opłat	97 600,00	156 015,18	159,85%
		0870	wpływy ze sprzedaży składników majątku	0,00	560,00	-
		0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	78 486,00	-
		0920	pozostałe odsetki	0,00	313,10	-
		2980	wpływy do wyjaśnienia	0,00	28 848,04	-

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”



Jakub Jędrzejewski

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" ul. św. Michała 43 61-119 Poznań		Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego	
Numer identyfikacyjny REGON 302156406		okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015	
Nazwa województwa wielkopolskie		SYMBOL	
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"	WOJ 30	POWIAT 64	GMINA 00
Nazwa gminy / związku ¹⁾			Z 0298
		TYP GM	ZWIĄZEK JST
			TYP ZW

Klasyfikacja budżetowa	dział	rozdział	paragraf	Plan (po zmianach)	Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia ²⁾	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe ²⁾			Skutki obniżenia górnego stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) ³⁾	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾
									należności pozostałe do zapłaty	w tym ogółem	zaległości netto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
900	90002	0490		150 529 306,00	69 610 016,93	0,00	70 324 581,87	70 324 581,87	10 574 974,51	11 333 471,64	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0580		0,00	18 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0690		97 600,00	444 521,02	0,00	156 015,18	156 015,18	288 505,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0870		0,00	560,00	0,00	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0910		0,00	311 111,00	0,00	78 486,00	78 486,00	232 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0920		0,00	313,10	0,00	313,10	313,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	2980		0,00	-60 211,38	0,00	28 848,04	28 848,04	0,00	89 059,42	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	98342		150 626 906,00	70 325 240,67	0,00	70 588 804,19	70 588 804,19	11 158 967,54	11 422 531,06	0,00	0,00	0,00	0,00

1) niepotrzebne skreślić

2) wypełniać tylko za miesiące marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy

3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Barbara Ewa Kaczmarek-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki

Zbigniew Jan Zastrosny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarza

2015 07 22

BeSTia

61BCD5CD3C3E9FBE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2015 07 23

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
900	90019	0690	0,00	357 162,50	0,00	0,00	0,00	357 162,50	357 162,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90019	91609	0,00	357 162,50	0,00	0,00	0,00	357 162,50	357 162,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Barbara Ewa Kaczmarska-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015.07.21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrożny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015.07.22

BeSTia

61BCD5CD3C3E9FBE

Strona 2 z 6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2015.07.23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-27S		Adresat				
Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"		sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu				
ul. św. Michała 43		zbiorczo		61BCD5CD3C3E9FBE				
61-119 Poznań		okres sprawozdawczy:						
Numer identyfikacyjny REGON		od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015						
302156406								
Nazwa województwa wielkopolskie		SYMBOLE						
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Związek Międzygminny "Gospoda		WOJ	POWIAT	GMINA	TYP GM	ZWIĄZEK JST	TYP ZW	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
Nazwa gminy / związku ¹⁾		30	64	00	Z	0298		

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy) ²⁾	Potrącenia ²⁾	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe ²⁾			Skutki obniżenia gromych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) ³⁾	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾	
dział	rozdział	paragraf						należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania ograniczenie poboru
								ogółem	w tym					
									zaległości netto					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Razem dział		900	150 626 906,00	70 682 403,17	0,00	70 588 804,19	70 588 804,19	11 516 130,04	11 220 642,85	11 422 531,06	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			150 626 906,00	70 682 403,17	0,00	70 588 804,19	70 588 804,19	11 516 130,04	11 220 642,85	11 422 531,06	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić²⁾ wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy³⁾ wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Barbara Ewa Kaczmarska-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrozny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015 07 22

Uwagi do pozycji

Dział	Rozdział	Paragraf	UwagaJST
900	90002	0490	1. decyzja DOP.3137.8.74.2014.IB rozłożenie na raty należności głównej 3040,00zł 2. decyzja DOP.3137.8.77.2014.IB rozłożenie na raty należności głównej 1478,60zł 3. decyzja DOP.3137.8.78.2014.IB rozłożenie na raty należności głównej 20992,00zł 4. decyzja DOP.3137.8.80.2014.IB rozłożenie na raty należności głównej 576,00zł 5. decyzja DOP.3137.8.86.2014.IB rozłożenie na raty należności głównej 1376,00zł 6. decyzja DOP.3137.8.11.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 5224,00zł 7. decyzja DOP.3137.8.12.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 1098,00zł 8. decyzja DOP.3137.8.13.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 648,00zł 9. decyzja DOP.3137.8.15.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 12 816,00zł 10. decyzja DOP.3137.8.16.2015.IB umorzenia zaległości 720,00zł 11. decyzja DOP.3137.8.17.2015.IB umorzenia zaległości 960,00zł 12. decyzja DOP.3137.8.18.2015.IB umorzenia zaległości 7 104,00zł 13. decyzja DOP.3137.8.19.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 12 136,00zł 14. decyzja DOP.3137.8.22.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 1 064,20zł 15. decyzja DOP.3137.8.28.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 1 584,00zł 16. decyzja DOP.3137.8.31.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 400,00zł 17. decyzja DOP.3137.8.32.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 230,40zł 18. decyzja DOP.3137.8.33.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 1 510,30zł 19. decyzja DOP.3137.8.34.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 616,47zł 20. decyzja DOP.3137.8.37.2015.IB rozłożenie na raty należności głównej 1 000,72zł

Barbara Ewa Kaczmarzka-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015.07.21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrożny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015.07.22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-27S

900	90002	0690	1 - 2 decyzja DOP 3137 8 77 2014 IB k upomnień 23,20zł 3 - 4 - 5 - 6 decyzja DOP 3137 8 11 2015 IB k upomnień 34,80zł 7 - 8 decyzja DOP 3137 8 13 2015 IB k upomnień 23,20zł 9 - 10 - 11 - 12 - 13 - 14 - 15 decyzja DOP 3137 8 28 2015 IB k upomnień 66,80zł 16 decyzja DOP 3137 8 31 2015 IB k upomnień 66,80zł 17 decyzja DOP 3137 8 32 2015 IB k upomnień 24,80zł 18 - 19 - 20 decyzja DOP 3137 8 37 2015 IB k upomnień 66,80zł
-----	-------	------	---

Barbara Ewa Kaczmarek-Zerdler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki

Zbigniew Jan Zastrozny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015 07 22

BeSTia

61BCD5CD3C3E9FBE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2015 07 23

Strona 5 z 6

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-27S

900	90002	0910	1. decyzja DOP.3137.8.74.2015.IB odsetki: 170,00 opł. prolongacyjna 91,00 2. decyzja DOP.3137.8.77.2014.IB odsetki: 50,00 opł. prolongacyjna 40,00 3. decyzja DOP.3137.8.78.2014.IB odsetki: 1370,00 4. - 5. decyzja DOP.3137.8.86.2014.IB odsetki: 42,00 6. decyzja DOP.3137.8.11.2015.IB odsetki: 528,00 opł. prolongacyjna 78,00 7. decyzja DOP.3137.8.12.2015.IB odsetki: 0,00, opł. prolongacyjna 26,00 8. decyzja DOP.3137.8.13.2015.IB odsetki: 10,00 opł. prolongacyjna 13,00 9. decyzja DOP.8.15.2015.IB odsetki: 968,00 opł. prolongacyjna 304,00 10. - 11. decyzja DOP.8.17.2015.IB odsetki: 14,00 opł. prolongacyjna 0,00 12. decyzja DOP.3137.8.18.2015.IB odsetki: 326,00 opł. prolongacyjna 0,00 13. decyzja DOP.3137.8.19.2015.IB odsetki: 190,00 opł. prolongacyjna 206,00 14. decyzja DOP.3137.8.22.2015.IB odsetki: 0,00 opł. prolongacyjna 22,00zł 15. decyzja DOP.3137.8.28.2015.IB odsetki: 64,00 opł. prolongacyjna 40,00 16. decyzja DOP.3137.8.31.2015.IB odsetki: 0,00 opł. prolongacyjna 7,00 17. decyzja DOP.3137.8.32.2015.IB odsetki: 0,00 opł. prolongacyjna 5,00 18. decyzja DOP.3137.8.33.2015.IB odsetki: 46,00 opł. prolongacyjna 35,00zł 19. decyzja DOP.3137.8.34.2015.IB odsetki: 0,00 opł. prolongacyjna 15,00 20. decyzja DOP.3137.8.37.2015.IB odsetki: 14,00 opł. prolongacyjna 40,00
-----	-------	------	---

Barbara Ewa Kaczmarska-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015.07.21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrożny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015.07.22

Załącznik nr 3

Do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2015 roku

dział	rozdział	paragraf	PLAN NA 30.06.2015r.	WYKONANIE 30.06.2015r.	WYKONANIE %
1	2	3	4	5	6
					7
WYDATKI		razem	150 626 906,00	92 549 475,27	61,44%
757		Obsługa długu publicznego	350 000,00	172 662,52	49,33%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	350 000,00	172 662,52	49,33%
		8110 odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	350 000,00	172 662,52	49,33%
758		Różne rozliczenia	500 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	500 000,00	0,00	0,00%
		4810 Rezerwa ogólna	200 000,00	0,00	0,00%
		4810 Rezerwa celowa	300 000,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	149 776 906,00	92 376 812,75	61,68%
	90002	Gospodarka odpadami	149 776 906,00	92 376 812,75	61,68%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	66 000,00	8 304,56	12,58%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 062 040,00	2 013 782,86	49,58%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	306 658,00	306 651,21	99,99%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	904 807,00	471 609,05	52,12%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	121 601,00	58 052,62	47,74%
		4140 Wpłaty na PFRON	22 000,00	1 278,00	5,81%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	245 204,00	138 215,40	56,37%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	376 960,00	70 574,34	18,72%
		4260 Zakup energii	190 000,00	72 346,94	38,08%
		4270 Zakup usług remontowych	30 000,00	7 385,10	24,62%

4280	Zakup usług zdrowotnych	18 000,00	1 680,00	9,33%
4300	Zakup usług pozostałych	141 862 589,00	88 755 829,15	62,56%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	169 000,00	71 395,30	42,25%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	0,00	0,00%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	97 000,00	2 999,99	3,09%
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	575 000,00	240 840,17	41,89%
4410	Podróże służbowe krajowe	129 074,00	32 508,56	25,19%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	300,00	0,00	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	37 800,00	13 410,17	35,48%
4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 047,00	69 035,00	75,00%
4480	Podatek od nieruchomości	386,00	386,00	100,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	290 000,00	5 126,33	1,77%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	37 440,00	2 902,00	7,75%
6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	142 000,00	32 500,00	22,89%

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”


Jakub Jędrzejewski

Do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2015 roku
dokument podpisany i przekazany elektronicznie
do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa																					
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" ul. św. Michała 43 61-119 Poznań					Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015																
Numer identyfikacyjny REGON 302156406					Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu 43E3220D6F035BE3																
Nazwa województwa wielkopolskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" Nazwa gminy / związku ¹⁾					Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję																
Nazwa województwa wielkopolskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" Nazwa gminy / związku ¹⁾					SYMBOLE <table border="1"> <tr> <th>WOJ</th> <th>POWIAT</th> <th>GMINA</th> <th>TYP GM.</th> <th>ZWIĄZEK JST</th> <th>TYP ZW</th> </tr> <tr> <td>30</td> <td>64</td> <td>00</td> <td>Z</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>					WOJ	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW	30	64	00	Z		
WOJ	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW																
30	64	00	Z																		
Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)		Zaangażowanie		Wydatki wykonane		Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw													
dział	rozdział	paragraf				ogółem	w tym wymagalne	powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10												
757	75702	8110	350 000,00	172 662,52	172 662,52	0,00	0,00	0,00	0,00												
757	75702	84569	350 000,00	172 662,52	172 662,52	0,00	0,00	0,00	0,00												
758	75818	4810	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
758	75818	81386	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
900	90002	3020	66 000,00	59 282,93	8 304,56	14 271,26	0,00	0,00	0,00												
900	90002	4010	4 062 040,00	4 062 040,00	2 013 782,86	86 550,67	0,00	0,00	0,00												
900	90002	4040	306 658,00	306 658,00	306 651,21	0,00	0,00	0,00	0,00												
900	90002	4110	904 807,00	904 807,00	471 609,05	35 622,96	0,00	0,00	0,00												

| | | | | | | | | Wydatki, które nie wygasyły z upływem roku budżetowego (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych) | |
¹⁾ niepotrzebne skreślić²⁾ wypełnić tylko za rok sprawozdawczy

Barbara Ewa Kaczmarek-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrosny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015 07 22

BeSTia

43E3220D6F035BE3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2015 07 23

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
900	90002	4120	121 601,00	121 601,00	58 052,62	6 598,29	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4140	22 000,00	22 000,00	1 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4170	245 204,00	216 870,04	138 215,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4210	376 960,00	124 039,99	70 574,34	45 378,99	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4260	190 000,00	190 000,00	72 346,94	1 839,92	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4270	30 000,00	9 196,89	7 385,10	1 811,79	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4280	18 000,00	7 634,00	1 680,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4300	141 862 589,00	132 241 098,31	88 755 829,15	16 832 821,87	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4360	169 000,00	116 558,51	71 395,30	48,41	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4380	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4390	97 000,00	2 999,99	2 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4400	575 000,00	509 655,50	240 840,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4410	129 074,00	62 737,92	32 508,56	2 040,73	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4420	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4430	37 800,00	13 557,90	13 410,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4440	92 047,00	92 047,00	69 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4480	386,00	386,00	386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4610	290 000,00	5 126,33	5 126,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	4700	37 440,00	2 902,00	2 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	6060	142 000,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	194912	149 776 906,00	139 103 699,31	92 376 812,75	17 027 254,89	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Barbara Ewa Kaczmarek-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki

Zbigniew Jan Zastrozny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015 07 22

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa																		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" ul. św. Michała 43 61-119 Poznań			Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych zbiorczo okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2015			Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu 43E3220D6F035BE3 												
Numer identyfikacyjny REGON 302156406																		
Nazwa województwa <i>wielkopolskie</i> Nazwa powiatu / związku ¹⁾ <i>Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"</i> Nazwa gminy / związku ¹⁾			SYMBOLE <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:10%;">WOJ</td> <td style="width:10%;">POWMAT</td> <td style="width:10%;">GMINA</td> <td style="width:10%;">TYP GM</td> <td style="width:20%;">ZWIĄZEK JST</td> <td style="width:10%;">TYP ZW</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">30</td> <td style="text-align: center;">64</td> <td style="text-align: center;">00</td> <td style="text-align: center;">Z</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			WOJ	POWMAT	GMINA	TYP GM	ZWIĄZEK JST	TYP ZW	30	64	00	Z			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
WOJ	POWMAT	GMINA	TYP GM	ZWIĄZEK JST	TYP ZW													
30	64	00	Z															

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangazowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego ²⁾	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
dział	rozdział	paragraf				ogółem	w tym wymagalne			
							powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem dział		757	350 000,00	172 662,52	172 662,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dział		758	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dział		900	149 776 906,00	139 103 699,31	92 376 812,75	17 027 254,89	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			150 626 906,00	139 276 361,83	92 549 475,27	17 027 254,89	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Barbara Ewa Kaczmarska-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik
2015 07 21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrozny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
2015 07 22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-28S

Barbara Ewa Kaczmarska-Zeidler

Główny Księgowy / Skarbnik

2015.07.21

z upoważnienia kierownika jednostki
Zbigniew Jan Zastrożny

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2015.07.22