

UCHWAŁA NR ~~xxx~~ / 35 / 2021
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ”
z dnia 31 sierpnia 2021 roku

w sprawie: przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” za pierwsze półrocze 2021 roku, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego

Na podstawie § 16 ust. 8 pkt 7 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 17 lipca 2013 r., poz. 4609 z późn. zm.), w związku z art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 266 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” uchwala, co następuje:

§ 1

Zarząd Związku przyjmuje informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” za pierwsze półrocze 2021 roku, informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego, których treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Dokumenty, wymienione w § 1 uchwały przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” za pośrednictwem Przewodniczącego Zgromadzenia.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
ZM „GOAP”
Bartosz Guss

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR ~~XXX~~.../...³⁵.../2021
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ”
z dnia ~~31 sierpnia~~ 2021 roku

Na podstawie przepisów art. 266 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.; Dz. U. z 2021 r. poz. 305), Zarząd jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany w terminie do dnia 31 sierpnia przedstawić organowi stanowiącemu jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu tej jednostki za pierwsze półrocze, informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego, zgodnie z zakresem, o którym mowa w wyżej wymienionych przepisach prawa.

Z uwagi na powyższe, Zarząd Związku uznał za zasadne przyjęcie niniejszej uchwały.

Zastępca Dyrektora Biura
ZM „GOAP”
.....
Wesław Wojdyła

INFORMACJA O PRZEBIEGU

WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego

„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

za pierwsze półrocze 2021 roku

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

oraz

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA

PLANU FINANSOWEGO

Sierpień 2021



Związek Międzygminny
GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami aglomeracji Poznańskiej” na 2021 rok i jego zmiany	4
2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2021 r.	8
3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2021 r.	12
4. Należności na dzień 30.06.2021 r.	20
5. Zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.	23
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego	27
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30.06.2021 r.	28
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 30.06.2021 r.	39

Załączniki:

Nr 1 Realizacja dochodów budżetu Związku na dzień 30.06.2021 r.

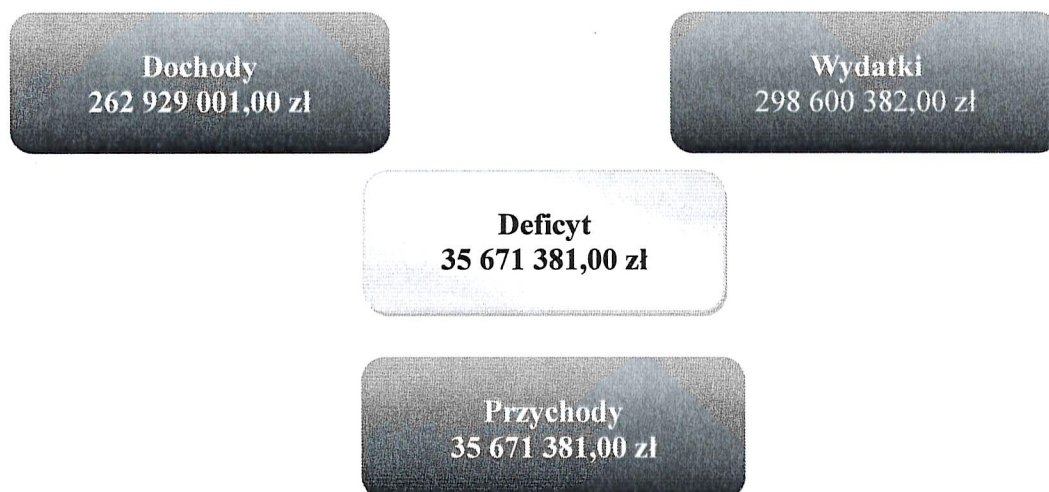
Nr 2 Realizacja wydatków budżetu Związku na dzień 30.06.2021 r.

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2021 rok i jego zmiany.

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” został przyjęty uchwałą nr LXIV/312/2020 Zgromadzenia Związku z dnia 04 grudnia 2020 roku.

Uchwalono dochody budżetu w wysokości **262 929 001,00 zł** oraz wydatki budżetu w wysokości **298 600 382,00 zł**. Zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie **35 671 381,00 zł**, którego źródło pokrycia stanowić ma nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

W której określono podstawowe parametry budżetowe w poniższych wielkościach



W ciągu pierwszej połowy 2021 roku budżet Związku Międzygminnego został zmieniony trzykrotnie: trzy razy uchwałą Zarządu Związku.

- 1) **Uchwałą nr III/5/2021** z dnia 21 stycznia 2021 roku Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **5 000,00 zł**.

Zmniejszono (-):

- § 430 0 – „*Zakup usług pozostałych*” – o kwotę 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych 00/100).

Zwiększono (+):

- § 440 0 – „*Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe*” – o kwotę 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych 00/100).

2) **Uchwałą nr V/9/2021** z dnia 04 lutego 2021 roku Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **1 800,00 zł.**

Zmniejszono (-):

- § 414 0 – „*Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych*” – o kwotę 1 800,00 zł (jeden tysiąc osiemset złotych 00/100).

Zwiększono (+):

- § 303 0 – „*Różne wydatki na rzecz osób fizycznych*” – o kwotę 1 800,00 zł (jeden tysiąc osiemset złotych 00/100).

3) Zarząd Związku Międzygminnego **Uchwałą nr VI/14/2021** z dnia 11 lutego 2021 roku podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **50 000,00 zł.**

Zmniejszono (-):

- § 430 0 – „*Zakup usług pozostałych*” – o kwotę 50 000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100).

Zwiększono (+):

- § 419 0 – „*Nagrody konkursowe*” – o kwotę 50 000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2021 r. i 30.06.2021 r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

**Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji
 Poznańskiej” w I półroczu 2021 ze zmianami**

dział	rozdział	paragraf		Plan na 01.01.2021 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2021 r.
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY		razem		262 929 001,00	0,00	262 929 001,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		262 929 001,00	0,00	262 929 001,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		262 929 001,00	0,00	262 929 001,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	260 187 287,00	0,00	260 187 287,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	60 330,00	0,00	60 330,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	861 384,00	0,00	861 384,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	720 000,00	0,00	720 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00	0,00	100 000,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

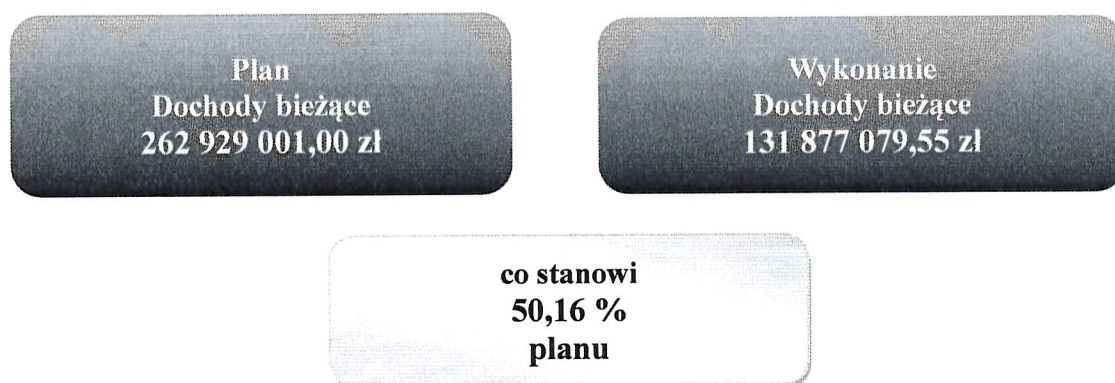
**Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji
Poznańskiej” w I półroczu 2021 ze zmianami**

dział	rozdział	paragraf	Plan na 01.01.2021 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2021 r.	
1	2	3	4	5	6	
WYDATKI			razem	298 600 382,00	0,00	298 600 382,00
757		<i>Obsługa długu publicznego</i>	<i>150 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150 000,00</i>	
	75702	<i>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</i>	<i>150 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150 000,00</i>	
		8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	0,00	150 000,00	
758		<i>Różne rozliczenia</i>	<i>477 334,00</i>	<i>0,00</i>	<i>477 334,00</i>	
	75818	<i>Rezerwy ogólne i celowe</i>	<i>477 334,00</i>	<i>0,00</i>	<i>477 334,00</i>	
		4810 Rezerwy	477 334,00	0,00	477 334,00	
900		<i>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</i>	<i>297 973 048,00</i>	<i>0,00</i>	<i>297 973 048,00</i>	
	90002	<i>Gospodarka odpadami komunalnymi</i>	<i>297 973 048,00</i>	<i>0,00</i>	<i>297 973 048,00</i>	
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	246 000,00	0,00	246 000,00	
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	1 800,00	1 800,00	
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 052 225,00	0,00	10 052 225,00	
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	630 000,00	0,00	630 000,00	
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 824 747,00	0,00	1 824 747,00	
		4120 Składki na Fundusz Pracy	255 605,00	0,00	255 605,00	
		4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	28 000,00	-1 800,00	26 200,00	
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	0,00	120 000,00	
		4190 Nagrody konkursowe	20 000,00	50 000,00	70 000,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	762 300,00	0,00	762 300,00	
		4220 Zakup środków żywności	8 500,00	0,00	8 500,00	
		4260 Zakup energii	156 000,00	0,00	156 000,00	
		4270 Zakup usług remontowych	4 000,00	0,00	4 000,00	
		4280 Zakup usług zdrowotnych	14 550,00	0,00	14 550,00	
		4300 Zakup usług pozostałych	280 794 168,00	-55 000,00	280 739 168,00	
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	64 000,00	0,00	64 000,00	
		4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	500,00	
		4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 487 720,00	0,00	1 487 720,00	
		4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	715 000,00	5 000,00	720 000,00	
		4410 Podróże służbowe krajowe	79 723,00	0,00	79 723,00	
		4430 Różne opłaty i składki	34 300,00	0,00	34 300,00	
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	229 310,00	0,00	229 310,00	
		4480 Podatek od nieruchomości	1 000,00	0,00	1 000,00	
		4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 600,00	0,00	18 600,00	
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	183 000,00	0,00	183 000,00	
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	165 000,00	0,00	165 000,00	
		4710 Wpłata na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	53 800,00	0,00	53 800,00	
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	25 000,00	

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2021 r.

Dochody budżetowe na dzień 30.06.2021 r. zostały zaplanowane w wysokości **262 929 001,00 zł**. Zrealizowane dochody w pierwszym półroczu 2021 wyniosły **131 877 079,55 zł**, co stanowi **50,16%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

W której określono podstawowe parametry budżetowe w poniższych wielkościach



Realizacja dochodów nastąpiła w dziale **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale **90002** – „Gospodarka odpadami komunalnymi” 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 30.06.2021 r. wynosił **260 187 287,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **130 908 047,59 zł**, co stanowi **50,31%** planu.

Ustalając wysokość rocznego przypisu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rok 2021 wzięto pod uwagę konieczność uwzględnienia zmieniających się przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Podmioty niezamieszkane miały możliwość pozostania w systemie i wprowadzono nowe stawki opłaty za poszczególne frakcje odpadów selektywnych. Tym samym aby osiągnąć założenia budżetowe, zgodnie z art.

6m ust. 2a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, skierowano prawie 10 000 pism informujących o powyższych zmianach właścicieli nieruchomości niezamieszkanymi.

Odpowiedzialny merytorycznie za przypis opłaty, Dział Opłat, w zależności od uchybień lub wątpliwości dotyczących złożonej deklaracji lub braku jej złożenia mimo zaistnienia takiego obowiązku, wzywa właścicieli nieruchomości do skorygowania deklaracji, złożenia pisemnych wyjaśnień lub złożenia pierwszej deklaracji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W okresie sprawozdawczym w związku z realizowaniem ww. działań wystosowano łącznie ponad 2 464 wezwań. Ponadto, skorygowano z urzędu 243 deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz skierowano około 1 000 pism w odpowiedzi na zapytania właścicieli nieruchomości lub w związku z koniecznością pozyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia czynności sprawdzających od innych organów.

W I półroczu 2021 r. prowadzone były postępowania określające wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zakończyły się wydaniem decyzji na łączną kwotę 51 175,73 zł. Omawiane postępowania prowadzone były za lata począwszy od 2014 roku. Przychód zaewidencjonowany w księgach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za I półrocze 2021 wyniósł 134 220 352,80 zł i był o 42,93% wyższy w stosunku do przychodu zaewidencjonowanego w I półroczu 2020 roku.

§ 0580 - „wplywy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. Do planu dochodów na rok 2021 w łącznej kwocie **60 330,00 zł** przyjęto prognozowane wpływy z tytułu kar na podstawie wystawionych i planowanych do wystawienia decyzji w ramach nadzoru nad Rejestrem Działalności Regulowanej. Na dzień 30.06.2021 r. zrealizowane wpływy w § 0580 wyniosły **36 220,26 zł** co stanowi **60,04%**. Realizacja dochodów na niskim poziomie wynika z odwołań poszczególnych podmiotów do Samorządowego Kolegium Odwoławczego oraz niedokonywania wpłat z tytułu naliczonych kar. W II półroczu 2021 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0630 – „wplywy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego”. W tym paragrafie nie planowano dochodów, kwota **304,76 zł** dotyczy zwrotu kosztów postępowania procesowego.

§ 0640 – „wplywy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”. Plan dochodów § 0640 został zrealizowany w **62,51%**. Z planowanych **861 384,00 zł** dochodów uzyskano na dzień 30.06.2021 r. **384 303,65 zł**. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów upomnień w kwocie **681 384,00 zł** oraz kosztów egzekucyjnych w kwocie

180 000,00 zł. Na łączną kwotę dochodów zrealizowanych w § 0640 składają się:

- wpływy z tytułu kosztów upomnień wystawionych zobowiązanym, którzy w terminie nie uregulowali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – **255 776,70 zł**, co stanowi **37,54%** przyjętego planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” – **128 526,95 zł**, co stanowi **71,40%** przyjętego planu.

§ 0870 – „*wpływy ze sprzedaży składników majątkowych*”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Kwotę w wysokości **31 603,76 zł** stanowią wpływy ze sprzedaży używanego wyposażenia.

§ 0880 – „*wpływy z opłaty prolongacyjnej*”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – prolongata – **130,00 zł**

§ 0910 – „*wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat*”. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu odsetek naliczanych od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **720 000,00 zł**. Plan wykonano w kwocie **316 049,38 zł**, co stanowi **43,90%**.

§ 0920 – „*wpływy z pozostałych odsetek*”. Plan dochodów **100 000,00 zł** zrealizowano w kwocie **12 141,45 zł**, co stanowi **12,14%**. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od lokat wolnych środków w kwocie **3 104,66 zł**
- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od środków na rachunku bankowym w kwocie **9 036,79 zł**

W II półroczu 2021 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0940 – „*wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych*”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wyrównanie opłaty produktowej za lata 2006 i 2011-2013 - **699,34 zł**
- zwroty środków w związku z korektami dotyczącymi z lat ubiegłych – **7 243,48 zł**

§ 0950 – „*wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów*”. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kar umownych naliczonych wykonawcom w kwocie **1 000 000,00 zł**. Plan wykonano w kwocie **145 540,00 zł**, co stanowi **14,55%**.

W II półroczu 2021 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0970 – „*wpływy z różnych dochodów*”. W tym paragrafie nie planowano dochodów.

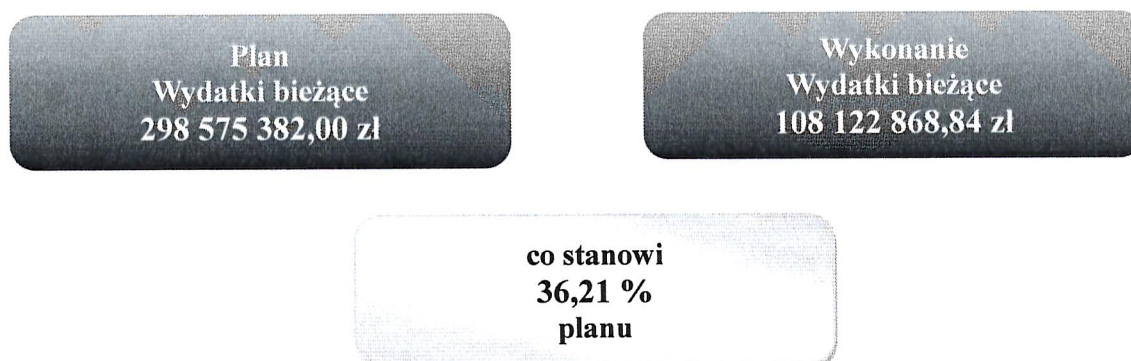
Uzyskaną kwotę **162,00 zł**. Uzyskaną kwotę stanowią odszkodowania w zakresie nienależytego wykonania usługi doręczania przesyłek pocztowych przez operatora.

§ 2980 – „*wpływy do wyjaśnienia*”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Wartość w wysokości **34 633,88 zł** stanowi kwota będąca nadwyżką wpływów do wyjaśnienia ponad kwotę wpływów, które zostały do końca okresu sprawozdawczego wyjaśnione. Na koniec 2020 r. kwota sum do wyjaśnienia wynosiła **46 261,43 zł** i w przeciągu pierwszego półrocza 2021 r. była wyjaśniana.

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

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2021 r.

Wydatki budżetowe na dzień 30.06.2021 r. zostały zaplanowane w wysokości **298 600 382,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **108 122 868,84 zł**, co stanowi **36,21%** planu wydatków budżetu - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego sprawozdania.



Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **108 122 868,84 zł**, co stanowi **36,21%** planu w kwocie **298 575 382,00 zł**.

Realizacja wydatków nastąpiła w następujących działach:

- **757** – „Obsługa długu publicznego”, w rozdziale **75702** – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” w § **8110** „*odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek*” zaplanowano w kwocie **150 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2021 roku nie korzystano z krótkoterminowego kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym Związku, tym samym, Związek nie poniósł żadnych wydatków z tytułu odsetek od kredytu.
- **758** – „Różne rozliczenia”, w rozdziale **75818** – „Rezerwy ogólne i celowe” w § **4810** „*rezerwy*” w kwocie **477 334,00 zł**. W pierwszej połowie 2021 roku nie było konieczne dokonywanie wydatków z zaplanowanej rezerwy.
- **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, w rozdziale **90002** – „Gospodarka odpadami komunalnymi” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:
 - § **3020** – „*wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń*”. Wydatki w tym paragrafie

zrealizowano w kwocie **14 342,12 zł** co stanowi **5,83 %** planu w kwocie **246 000,00 zł**. Mieszczą się tu wydatki na refundacje kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej oraz wydatki związane z zakupem wody pitnej i odzieży roboczej dla pracowników.

§ 3030 – „*różne wydatki na rzecz osób fizycznych*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **1 800,00 zł**, co stanowi **100%** planu w kwocie **1 800,00 zł** na odprawę dla pracownika powołanego do służby wojskowej.

§ 4010 – „*wynagrodzenia osobowe pracowników*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **4 184 720,77 zł**, co stanowi **41,63 %** planu w kwocie **10 052 225,00 zł**.

§ 4040 – „*dotatkowe wynagrodzenie roczne*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **533 089,67 zł**, co stanowi **84,62%** planu w kwocie **630 000,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2020 przepracowali w ZM „GOAP” przynajmniej 6 miesięcy. W II półroczu 2021 r. nie wystąpi konieczność wydatkowania środków z tego paragrafu, plan zostanie skorygowany.

§ 4110 – „*składki na ubezpieczenia społeczne*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **813 968,87 zł**, co stanowi **44,61 %** planu w kwocie **1 824 747,00 zł**. Poziom realizacji tego paragrafu jest pochodną § 4010, § 4040 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4120 – „*składki na Fundusz Pracy*”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w wysokości **104 939,83 zł** co stanowi **41,06 %** planu w kwocie **255 605,00 zł**. Podobnie jak w § 4110 wydatki zrealizowane w tym paragrafie są pochodną § 4010, § 4040 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4140 – „*wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych*”. Wydatki w tym paragrafie zostały zaplanowane w kwocie **26 200,00 zł**. Za pierwsze półrocze 2021 roku nie zaistniała konieczność wpłaty składek na PFRON w związku z odpowiednim wskaźnikiem zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Wydatek zaplanowany na wypadek zmian w liczbie zatrudnionych osób niepełnosprawnych.

§ 4170 – „*wynagrodzenia bezosobowe*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **37 111,96 zł**, co stanowi **30,93%** wykonania planu w wysokości **120 000,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułów umów zleceń. Na podstawie zawartych umów zleceń realizowane były m.in. czynności montażowe w Biurze ZM „GOAP”. Pierwotnie przewidywano zatrudnienie większej liczby zleceniobiorców, jeżeli w II półroczu nie będzie takiej potrzeby, zaplanowana kwota zostanie urealniona.

§ 4190 – „*nagrody konkursowe*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości

20 670,45 zł, co stanowi **29,53%** planu w kwocie **70 000,00 zł**, zakupiono, m.in. pojemniki do segregacji odpadów, książki o tematyce odpadowej, lunchboxy i termosy. Z powyższego zadania sfinansowano również wykonanie 250 egz. gry planszowej nt. selektywnej zbiórki odpadów.

Realizacja budżetu na poziomie 29,53% wynika z faktu, iż ze względu na pandemię koronawirusa SARS-CoV-2 i obostrzenia związane z organizacją zgromadzeń Zespół Edukacji zmuszony był do rezygnacji z konkursów, które miały być przeprowadzane podczas imprez plenerowych: pikników, festynów itp. Na ograniczenie powyższych działań wpływ miała także decyzja o likwidacji ZM GOAP.

§ 4210 – „*zakup materiałów i wyposażenia*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **59 398,75 zł**, co stanowi **7,79%** wykonania planu w wysokości **762 300,00 zł**. W ramach tego paragrafu zostały zakupione m.in. artykuły biurowe, środki czystości, papier do drukarek, prasa, publikacje specjalistyczne oraz paliwo do najmowanych samochodów osobowych służących działaniom kontrolnym. Ponadto dokonano zakupu dodatkowego wyposażenia i sprzętu informatycznego, co związane jest z zatrudnieniem nowych pracowników.

§ 4220 – „*zakup środków żywności*”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **2 410,67 zł**, na poziomie **28,36 %** w stosunku do planu w wysokości **8 500,00 zł**. Ujmowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z zakupem artykułów spożywczych na potrzeby prowadzonych działań edukacyjnych i promujących selektywną zbiórkę odpadów.

§ 4260 – „*zakup energii*”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **66 989,84 zł** na poziomie **42,94%** w stosunku do planu w wysokości **156 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami za zużycie energii elektrycznej, oleju opałowego i wody.

§ 4270 – „*zakup usług remontowych*”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **0,00 zł**, co stanowi **0%** planu w kwocie **4 000,00 zł**. Realizacja wydatków w § 4270 dotyczyła adaptacji pomieszczeń biurowych oraz naprawy sprzętu biurowego.

§ 4280 – „*zakup usług zdrowotnych*”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **5 264,00 zł**, co stanowi **36,18 %** planu w kwocie **14 550,00 zł**, które stanowiły koszty badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4300 – „*zakup usług pozostałych*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **101 469 713,21 zł**, co stanowi **36,14 %** planu w kwocie **280 739 168,00 zł**. Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie przeznaczona została na realizację płatności z tytułu odbioru odpadów komunalnych w kwocie: 71 120 925,59 zł oraz zobowiązania sporne 900,00 zł wydatek wynikający z art. 6s UCPG na rzecz USM „Różany Potok” oraz usługi zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie: 28 133 300,64 zł, co łącznie stanowi **97,82%** wydatków tego

paragrafu.

Zaplanowane w budżecie 2021 roku środki na realizację usługi odbioru odpadów w kwocie 177 919 527,00 zł mają pokryć 12 miesięcy. Do dnia 30.06.2021 roku wydatkowano środki odpowiadające kosztom usług za 5 miesięcy.

W momencie sporządzania planu na rok 2021 nie można było przewidzieć, jak ukształtują się terminy płatności przy realizacji usługi odbioru, gdyż terminy te (zgodnie z zapisami umownymi) uwarunkowane są od terminów przekazywania i zatwierdzania raportów potwierdzających prawidłowość zrealizowanej usługi. Przy tak kształtujących się terminach płatności, zgodnych z zawartymi umowami, plan wydatków nie został zrealizowany w 50% i może się okazać, że będzie konieczna jego korekta. Co więcej, w budżecie na 2021 r. zabezpieczono dodatkowe środki na przeprowadzenie nowych postępowań na usługę odbioru i transportu odpadów komunalnych od września 2021 r. Wartość ta zostanie jeszcze skorygowana w II półroczu 2021 r.

Na realizację planu wydatków na zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji, zagospodarowanie odpadów w PSZOK oraz zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji ma wpływ wiele czynników. Przede wszystkim wynagrodzenie za te usługi jest wynagrodzeniem tzw. „od tony” tzn., że kwoty wydatków mogą ulec zmianie w zależności od ilości odebranych odpadów w danym miesiącu przez Wykonawcę.

Dynamika powstających odpadów ulegających biodegradacji jest bardzo trudna do określenia. Znaczne ilości odpadów koniecznych do zagospodarowania oraz niewystarczające moce przerobowe Instalacji, przełożyły się na konieczność przekierowania strumienia odpadów do Instalacji zastępczych niekiedy znajdujących się w znacznej odległości, co w konsekwencji przekłada się na zwiększone koszty za ich zagospodarowanie. Podczas planowania budżetu na zagospodarowanie odpadów w PSZOK założono, że wszystkie umowy obowiązywać będą przez 12 miesięcy, natomiast w rzeczywistości tylko część umów realizowano od początku roku. W związku z czym realizacja wydatków na zagospodarowanie odpadów w PSZOK wzrośnie w II półroczu 2021 r.

Natomiast na umniejszenie wydatkowanych środków z tytułu realizacji usługi zagospodarowania zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji miało wpływ rozliczenie roku 2020, uwzględniające m.in. realną wielkość strumienia skierowanych do zagospodarowania odpadów, w konsekwencji czego miała miejsce nadpłata, której zwrot w znacznym stopniu wpłynął na umniejszenie wysokości płatności.

Pozostałe wydatki paragrafu 4300 stanowią:

- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – 554 529,00 zł
- usługi pocztowe – 449 844,65 zł
- usługi prawne – 183 946,50 zł
- opłata za prowadzenie rachunku bankowego – 89 730,00 zł
- koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – 122 421,57 zł
- usługi public relations oraz wspomagające działania edukacyjne – 300 626,60 zł
- utrzymanie infolinii – 64 375,00 zł
- dzierżawa urządzeń poligraficznych – 41 861,01 zł
- najem samochodów służbowych – 63 010,32 zł
- usługi zarządzania infrastrukturą serwerową – 29 488,50 zł
- dostęp do portali internetowych – 34 493,52 zł
- wynajem stanowisk pracy dla delegatur – 10 385,82 zł
- inne – 269 874,49 zł

§ 4360 – „*opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **25 695,89 zł**, co stanowi **40,15%** wykonania planu w kwocie **64 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty z tytułu dostawy usług telefonii stacjonarnej, komórkowej i internetu.

§ 4380 – „*zakup usług obejmujących tłumaczenia*”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **500,00 zł**, nie zostały zrealizowane. W pierwszej połowie 2021 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących tłumaczenia.

§ 4390 – „*zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **158 470,08 zł**, co stanowi **10,65%** wykonania planu w kwocie **1 487 720,00 zł**. W ramach tego paragrafu zlecono na badanie składu morfologicznego odpadów komunalnych odbieranych i zbieranych z obszaru objętego działalnością Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”, oraz na wykonanie analizy prawnej statusu jednostki samorządu terytorialnego oraz spółki prawa handlowego, powołanej przez jednostkę samorządu terytorialnego, jako podatnika VAT. Ponadto, w I półroczu 2021 roku nie było większej konieczności zlecenia usług obejmujących wykonanie ekspertyz i analiz zewnętrznym podmiotom. Usługi realizowane były w ramach funkcjonującego w ZM „GOAP” Działu Prawnego oraz obsługującej Biuro Związku Kancelarii Prawnej.

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

Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **357 094,64 zł**, co stanowi **49,60%** wykonania planu w kwocie **720 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z realizacją umów najmu powierzchni biurowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP” oraz delegatury w Pobiedziskach i Murowanej Goślinie. Wydatki realizowane są zgodnie z zapisami umownymi.

§ 4410 – „*podróże służbowe krajowe*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **18 922,92 zł**, co stanowi **23,74%** planu w kwocie **79 723,00 zł**. W ramach tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego. Ponadto, w § 4410 ujmuje się wydatki na zakup biletów na komunikację miejską oraz zwroty kosztów używania przez pracowników samochodów prywatnych do celów służbowych.

§ 4430 – „*różne opłaty i składki*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **12 675,00 zł**, co stanowi **36,95%** wykonania planu w kwocie **34 300,00 zł**. Środki zostały przeznaczone na opłacenie polisy na ubezpieczenie mienia Biura ZM „GOAP”, kaucji za wynajem pomieszczeń biurowych i magazynowych oraz opłat za abonament radiowo-telewizyjny.

§ 4440 – „*odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych*”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **171 982,00 zł**, co stanowi **75,00%** wykonania planu w kwocie **229 310,00 zł**. Zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych 75% odpisu za 2021 r. przekazano 19.05.2021 r., a pozostałe **25%** odpisu zostanie zrealizowane do 30.09.2021 r.

§ 4480 – „*podatek od nieruchomości*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **586,00 zł**, co stanowi **58,60%** wykonania planu w kwocie **1 000,00 zł**. ZM „GOAP” opłaca podatek od nieruchomości za delegatury mieszczące się w gminach: Swarzędz, Murowana Goślina, Kleszczewo, Pobiedziska i Kostrzyn oraz w Urzędzie Miasta Poznania.

§ 4520 – „*opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **8 610,50 zł**, co stanowi **46,29%** wykonania planu w kwocie **18 600,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami skarbowymi wnoszonymi na rzecz jst.

§ 4610 – „*koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego*”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **17 946,21 zł**, co stanowi **9,81%** wykonania planu w kwocie **183 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty sądowe, koszty wpisów sądowych, zastępstw procesowych. Ponadto, z § 4610 refundowane są koszty opłat komorniczych pobieranych przez inne organy egzekucyjne za prowadzenie działań w zakresie egzekucji administracyjnej

należności pieniężnych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **25 822,00 zł**, co stanowi **15,65 %** wykonania planu w kwocie **165 000,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowane są środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4710 – „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **10 643,46 zł**, co stanowi **19,78 %** wykonania planu w kwocie **53 800,00 zł**.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami komunalnymi” w § 6050 – „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie **25 000,00 zł**.

Na rok 2021 zaplanowano wydatki na rozbudowę serwerów. Środki planuje się wykorzystać w II półroczu 2021 r.

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

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2021 r. wydatkował na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi łącznie **108 122 868,84 zł**.

Na powyższą kwotę składają się wydatki na:

- Odbiór i transport odpadów komunalnych – **71 120 925,59 zł**
- Zobowiązania sporne – **900,00 zł**

W ramach wydatków na odbiór i transport odpadów realizowane są umowy zgodnie z którymi, Wykonawca ma obowiązek wyposażyć nieruchomości (z wyłączeniem nieruchomości niezamieszanych) objęte działalnością Związku w pojemniki/worki do gromadzenia odpadów (z wyłączeniem pojemników do gromadzenia bioodpadów, pojemników podziemnych i pół podziemnych).

- Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji – **14 866 653,02 zł**
- Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji – **5 740 202,76 zł**

-
- Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku – **7 526 444,86 zł**
 - Obsługę administracyjną systemu – **8 459 958,39 zł**
 - Działalność edukacyjno-informacyjną – **407 784,22 zł**

Zespół Edukacji Ekologicznej ze względu na pandemię koronawirusa SARS-CoV-2 zmuszony był do rezygnacji z niektórych zadań i tym samym nie zrealizował wszystkich planowanych zakupów, zamówień i usług. Na ograniczenie powyższych działań wpływ miała także decyzja o likwidacji ZM GOAP.

Zdecydowano się na dystrybucję materiałów, które zostały wydrukowane w minionym roku (na potrzeby kampanii informującej o zmianach w systemie gospodarowania odpadami od 1 września 2020 r.).

Pomimo trudnej sytuacji epidemiologicznej udało się zrealizować zaplanowaną na I połowę roku, obsługę działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w obszarze selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla Związku Międzygminnego "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"

4. Należności na dzień 30.06.2021 r.

Łączna kwota należności bezspornych Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N za I półrocze 2021, wynosi **29 382 616,21 zł** i składają się na nią:

- 1) należności wymagalne w łącznej kwocie 28 317 777,67 zł, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 25 472 994,45 zł
 - kar pieniężnych nałożonych w trybie decyzji administracyjnych w kwocie 15 989,74 zł
 - kar umownych wynikających z not obciążeniowych wystawionych dla wykonawców w kwocie 2 828 793,48 zł
- 2) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie 1 064 838,54 zł, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 141 173,69 zł
 - kar umownych naliczonych wykonawcom realizującym usługę odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na rzecz ZM GOAP w kwocie 912 380,00 zł
 - zaliczek wpłaconych komornikom w łącznej kwocie 396,94 zł
 - sprzedaży składników majątkowych ZM GOAP w kwocie 6 826,95 zł
 - faktury korygującej wystawionej przez kontrahenta za wykonana usługę w kwocie 42,00 zł
 - rozliczeń z lat ubiegłych w kwocie 4 003,26 zł
 - należność od pracownika w związku z nadpłatą wynagrodzenia w łącznej kwocie 15,70 zł.

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

• Sektor finansów publicznych	128 127,22 zł
• Banki	1 050,88 zł
• Pozostałe krajowe instytucje finansowe	2 864,16 zł
• Przedsiębiorstwa niefinansowe	9 628 986,88 zł
• Gospodarstwa domowe	17 473 727,87 zł
• Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	2 147 859,20 zł

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- Grupa I 2 260,99 zł
- Grupa II 57 524,92 zł
- Grupa III 68 341,31 zł
- Grupa IV 0,00 zł

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

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

Grupę 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.

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

Na dzień 30.06.2021 r. Związek dysponował wolnymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych w kwocie 46 398 541,04 zł oraz depozytami w formie lokat terminowych w wysokości 20 000 000,00 zł i kaucji w wysokości 170 370,08 zł.

Wysoka wartość należności wymagalnych jest stale monitorowana i podejmowane są czynności mające na celu ich umniejszenie. Łącznie w I półroczu 2021 roku wystawiono 33 818 sztuk upomnień na ogólną kwotę 12 378 483,95 zł. Na dzień 22 lipca 2021 roku kwota, jaką udało się uzyskać w wyniku wysłanych upomnień to 6 441 432,74 zł, nadal pozostaje do uregulowania kwota 5 937 051,21 zł. Skuteczność upomnień w I półroczu 2021 roku wyniosła 52,04 % (wg stanu na dzień 22 lipca 2021 r.). Czynności windykacyjne polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są w całości siłami własnymi Związku.

W I półroczu 2021 roku wystawiono łącznie 2 767 tytułów wykonawczych o łącznej wartości 1 313 236,32 zł.

W ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 1 138 951,31 zł, w tym dla Związku należności głównej z tytułu opłaty za gospodarowanie 800 479,30 zł.

Kwota należności spornych, która nie znajduje odzwierciedlenia w sprawozdaniu Rb-N, natomiast została ujęta w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S wynosi 31 683,44 zł. Składają się na nią:

- roszczenia sporne dotyczące wystawionych not obciążeniowych, których odbiorca odmawia uznania w kwocie 26 550,00 zł
- roszczenia sporne dotyczące należności z decyzji, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w kwocie 5 133,44 zł.

5. Zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.

Zobowiązania Związku Międzygminnego „GOAP”, zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za I półrocze 2021, wynoszą: 23 226 103,99 zł, z czego najwyższą pozycję stanowią zobowiązania § 4300 w kwocie 22 961 136,79 zł.

Ujęte są tu zobowiązania związane z realizacją zadań:

1. *Odbiór i transport odpadów komunalnych* - w kwocie 15 565 430,83 zł dotyczy usług wykonanych:
 - 15 786,49 zł dotyczy usług wykonanych w grudniu 2020 r.
 - 11 250,08 zł dotyczy usług wykonanych w lutym 2021 r.
 - 15 145 821,17 zł dotyczy usług wykonanych w kwietniu 2021 r.
 - 392 573,09 zł dotyczy usług wykonanych w maju 2021 r.
2. *Zagospodarowanie odpadów* - w kwocie 7 349 502,73 zł z czego:
 - 145 233,33 zł dotyczy usług wykonanych w kwietniu 2021 r.
 - 7 204 269,40 zł dotyczy usług wykonanych w maju 2021 r.

Zobowiązania z realizacji zadań wynikają ze sposobu rozliczeń i terminów płatności określonych w umowach. Terminy te (zgodnie z zapisami umownymi) uwarunkowane są od terminów przekazywania i zatwierdzania raportów potwierdzających prawidłowość zrealizowanej usługi.

- Odbiór i transport odpadów komunalnych – Wykonawca zobowiązany jest przekazywać do Zamawiającego Raporty Miesięczne potwierdzające realizację usługi w terminie 9 Dni Roboczych Związku od zakończenia danego miesiąca kalendarzowego, którego realizacja usługi dotyczy. Następnie, Zamawiający w terminie 15 Dni Roboczych Związku od przekazania przez Wykonawcę kompletnej dokumentacji (zarówno papierowej jak i elektronicznej) przekazuje informację o akceptacji lub braku akceptacji przekazanej dokumentacji wraz z zestawieniem dotyczącym przypadków niewłaściwej realizacji usługi przez Wykonawcę. Zweryfikowany i zaakceptowany przez Zamawiającego Raport Miesięczny, stanowi podstawę do wystawienia faktury VAT przez Wykonawcę dot. realizacji Usługi w danym miesiącu rozliczeniowym. Wynagrodzenie należne Wykonawcy za dany miesiąc kalendarzowy płatne jest w ciągu 30 dni kalendarzowych od daty otrzymania poprawnie wystawionej faktury.

-
- Zagospodarowanie odpadów w PSZOK – Wykonawca jest zobowiązany do przekazywania Zamawiającemu Raportów Miesięcznych w terminie 9 Dni roboczych Związku każdego miesiąca za miesiąc poprzedni, którego dotyczy. Zamawiający weryfikuje Raport Miesięczny w terminie 9 Dni roboczych Związku, licząc od dnia jego otrzymania w wersji papierowej i akceptuje Raport Miesięczny w tym terminie lub zgłasza uwagi. W przypadku zgłoszenia uwag, Wykonawca zobowiązany jest nanieść żądane poprawki lub uzupełnić wskazane braki przez Zamawiającego w terminie 3 Dni roboczych Związku od dnia otrzymania uwag. Zweryfikowany i zaakceptowany przez Zamawiającego Raport Miesięczny, stanowi podstawę do wystawienia faktury VAT przez Wykonawcę. Wynagrodzenie Wykonawcy, płatne będzie po zakończeniu danego miesiąca kalendarzowego świadczenia Usługi stanowiącej przedmiot Umowy, na podstawie prawidłowo wystawionej faktury VAT, po akceptacji Raportu Miesięcznego przez Zamawiającego, w ciągu 30 dni kalendarzowych od daty otrzymania przez Związek Międzygminny poprawnie wystawionej faktury.
 - Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji – ZZO przekazuje do Związku Raport Miesięczny w terminie 7 Dni Roboczych od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, którego dotyczy dany Raport Miesięczny. Związek w terminie 7 Dni Roboczych od dnia otrzymania Raportu Miesięcznego akceptuje Raport Miesięczny wraz z załącznikami lub zgłasza uwagi. Związek ma również prawo w tym terminie żądać od ZZO przekazania dodatkowych wyjaśnień. Związek w terminie 3 Dni Roboczych od otrzymania stosownych wyjaśnień dokonuje ich weryfikacji i informuje ZZO o akceptacji lub odmowie akceptacji Raportu Miesięcznego w całości lub części. Brak informacji w tym terminie oznacza akceptację Raportu Miesięcznego z uwzględnieniem ewentualnej korekty dokonanej przez ZZO na żądanie Związku. Brak zgłoszenia zastrzeżeń lub akceptacji Raportu Miesięcznego w terminie 7 Dni Roboczych od jego otrzymania, oznacza akceptację kwoty w pełnej wysokości zawartej w Raporcie Miesięcznym przekazanym przez ZZO. Jeżeli mimo wyjaśnień ZZO nadal istnieje spór odnośnie części Raportu Miesięcznego lub załączników do niego, zostanie on rozstrzygnięty na zasadach określonych w Porozumieniu, a Związek do czasu rozstrzygnięcia sporu będzie zobowiązany do zapłaty wynagrodzenia w części bezspornej. Akceptacja Raportu Miesięcznego, w tym akceptacja wysokości kwoty należnej za zagospodarowanie odpadów w danym miesiącu przez Związek, uprawnia ZZO do wystawienia faktury VAT, z terminem płatności 14 dni od daty dostarczenia do Związku

prawidłowo wystawionej faktury VAT, na kwotę wynikającą z zaakceptowanego Raportu Miesięcznego.

- Zagospodarowanie odpadów w ITPOK – Miasto przekazuje Związkowi Raport Miesięczny A w terminie 18 Dni Roboczych od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, którego dotyczy dany Raport Miesięczny, a także Raport Miesięczny B w terminie 10 Dni Roboczych od ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, którego dotyczy dany Raport Miesięczny. Powyższe Raporty muszą zostać przekazane do Związku w formie elektronicznej

oraz w formie papierowej, z zastrzeżeniem że forma papierowa powinna zostać dostarczona do głównej siedziby Związku nie później niż w dniu Roboczym następującym po przekazaniu formy elektronicznej Raportu Miesięcznego. Związek w terminie 4 Dni Roboczych od dnia przekazania przez Miasto Raportu Miesięcznego w formie elektronicznej akceptuje Raport Miesięczny wraz z załącznikami lub zgłasza uwagi, z zastrzeżeniem, że jeśli forma papierowa Raportu Miesięcznego zostanie dostarczona przez Miasto do głównej siedziby Związku później niż w dniu Roboczym następującym po przekazaniu formy elektronicznej Raportu Miesięcznego, termin akceptacji Raportu Miesięcznego lub zgłoszenia uwag wynosi 4 dni Robocze od dnia dostarczenia przez Miasto do głównej siedziby Związku Raportu Miesięcznego w formie papierowej. Związek ma również prawo w tym terminie żądać przekazania dodatkowych wyjaśnień od Miasta. Związek w terminie 3 Dni Roboczych od otrzymania stosownych wyjaśnień dokonuje ich weryfikacji i informuje Miasto o akceptacji lub odmowie akceptacji Raportu Miesięcznego w całości lub części. Brak informacji w tym terminie oznacza akceptację Raportu Miesięcznego z uwzględnieniem ewentualnej korekty dokonanej przez Miasto na żądanie Związku. Brak zgłoszenia zastrzeżeń lub akceptacji Raportu Miesięcznego w terminie 5 Dni Roboczych od jego otrzymania, oznacza akceptację kwoty w pełnej wysokości zawartej w Raporcie Miesięcznym. Jeżeli mimo wyjaśnień Miasta nadal istnieje spór odnośnie Raportu Miesięcznego lub załączników do niego, zostanie on rozstrzygnięty na zasadach określonych w Umowie, a Związek do czasu rozstrzygnięcia sporu będzie zobowiązany do zapłaty wynagrodzenia w części bezspornej. Akceptacja Raportu Miesięcznego w tym akceptacja wysokości kwoty należnej za zagospodarowanie Zmieszanych Odpadów Komunalnych w danym miesiącu rozliczeniowym przez Związek uprawnia Miasto do wystawienia faktur VAT z terminem płatności 14 Dni od daty dostarczenia do Związku prawidłowo wystawionych faktur Vat, na kwoty wynikające z zaakceptowanego Raportu Miesięcznego.

Ponadto:

- *Pozostałe zobowiązania* w § 4300 – w kwocie 46 203,23 zł z czego:
 - 350,00 zł dotyczy usług wykonanych w maju 2021 r.
 - 45 853,23 zł dotyczy usług wykonanych w czerwcu 2021 r.

Kolejną grupę zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb–28S za I półrocze 2021 roku stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kwocie 251 243,00 zł oraz pozostałe zobowiązania (z wyłączeniem zobowiązań z § 4300 i z tytułu wynagrodzeń) w kwocie 13 724,20 zł.

Zobowiązania sporne niewykazane w sprawozdaniu Rb-28S - w kwocie 29 315,19 zł, dotyczą niezuananych za zgodne z umową usług odbioru odpadów, niewyjaśnionych części faktur za usługi odbioru odpadów oraz zobowiązań z tytułu wywozów zastępczych, których zasadność jest w trakcie wyjaśniania:

- 24 290,99 zł dotyczą usług z roku 2015
- 5 024,20 zł dotyczą usług z roku 2016

Na dzień 30.06.2021 roku ZM „GOAP” nie posiadał zadłużenia z tytułu krótkoterminowego kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym.

6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego

Zgodnie z uchwałą nr LXIV/311/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „GOAP” na lata 2021-2042 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 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 LXIV/312/2020 z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „GOAP” na 2020 rok 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 2021 roku krótkoterminowego kredytu odnawialnego, w rachunku bieżącym Związku w kwocie 25 000 000,00 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych 00/100) z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” samodzielnie może zaciągać zobowiązania w roku budżetowym 2021 do sumy 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych 00/100).

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30.06.2021 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 – 2042 przyjęto uchwałą nr LXIV/311/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 14 grudnia 2020 roku.

W pierwszej połowie 2021 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej została zmieniona jednokrotnie.

- 1) Uchwałą nr LXIX/331/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 31 maja 2021 roku.

W załączniku nr 1 do uchwały pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzono zmiany zgodnie z tabelą nr 1.

Tabela nr 1 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
10.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	272 765 459,00	243 236 167,00	93 118 939,00
	<i>zmiana</i>	0,00	11 040,00	1 920,00
	<i>po zmianie</i>	272 765 459,00	243 247 207,00	93 120 859,00
10.1.1	bieżące	272 765 459,00	243 236 167,00	93 118 939,00
	<i>zmiana</i>	0,00	11 040,00	1 920,00
	<i>po zmianie</i>	272 765 459,00	243 247 207,00	93 120 859,00

W załączniku nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadza się zmiany w kwotach przeznaczonych na realizację ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięciach, zmienia się łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela nr 2 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łącznie nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
DOKONUJE SIĘ ZMIAN W KWOTACH PLANOWANYCH							
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2022	802 612 726,00	177 919 527,00	139 387 357,00		60 850 422,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 5,00	-	-		-
<i>po zmianie</i>	x	x	802 612 721,00	177 919 527,00	139 387 357,00		60 850 422,00
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2024	858 621,00	117 000,00	122 000,00	128 000,00	500 000,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 176,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	858 445,00	117 000,00	122 000,00	128 000,00	500 000,00
Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji	2016	2042	1 718 436 428,00	51 355 680,00	65 338 112,00	65 338 112,00	-
<i>zmiana</i>	x	x	- 3,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	1 718 436 425,00	51 355 680,00	65 338 112,00	65 338 112,00	-
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu	2016	2023	180 635,00	64 000,00	20 200,00	1 500,00	31 500,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 11 629,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	169 006,00	64 000,00	20 200,00	1 500,00	31 500,00
Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku	2016	2023	95 240 850,00	25 949 683,00	23 797 242,00	13 259 071,00	59 502 016,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 539 959,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	94 700 891,00	25 949 683,00	23 797 242,00	13 259 071,00	59 502 016,00
Outsourcing serwera	2017	2022	119 289,00	22 000,00	12 000,00	-	24 000,00
<i>zmiana</i>	x	1	9 813,00	-	11 040,00	1 920,00	12 960,00
<i>po zmianie</i>	x	2023	129 102,00	22 000,00	23 040,00	1 920,00	36 960,00
Outsourcing aplikacji	2017	2023	95 069,00	24 000,00	24 000,00	2 000,00	50 000,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 31,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	95 038,00	24 000,00	24 000,00	2 000,00	50 000,00
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2022	308 601,00	80 000,00	7 000,00	-	82 000,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 600,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	308 001,00	80 000,00	7 000,00	-	82 000,00
Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2033	226 434 192,00	16 814 569,00	14 390 256,00	14 390 256,00	2 424 313,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 687 946,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	225 746 246,00	16 814 569,00	14 390 256,00	14 390 256,00	2 424 313,00
Najem pojazdów służbowych dla Działu Obsługi Klienta i Kontroli	2017	2022	501 000,00	128 000,00	138 000,00	-	-
<i>zmiana</i>	x	x	- 18 819,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	482 181,00	128 000,00	138 000,00	-	-
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2017	2021	39 680,00	10 000,00	-	-	-
<i>zmiana</i>	x	x	- 50,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	39 630,00	10 000,00	-	-	-
Zaprojektowanie, wykonanie oraz uruchomienie strony internetowej wraz z usługą utrzymania strony (domena i hosting)	2018	2021	20 681,00	1 000,00	-	-	-
<i>zmiana</i>	x	x	- 10 284,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	10 397,00	1 000,00	-	-	-
Obsługa działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	2020	2021	540 000,00	280 000,00	-	-	83 800,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 103 042,00	-	-	-	-
<i>po zmianie</i>	x	x	436 958,00	280 000,00	-	-	83 800,00

2) Uchwałą nr LXIX/331/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 31 maja 2021 roku wprowadzono następujące zmiany.

W załączniku nr 1 do uchwały pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzono zmiany:

- W roku prognozy 2022 zwiększono kwotę wydatków na przedsięwzięcia WPF objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 11 040,00 zł. W wyniku dokonanej zmiany zwiększyła się kwota do 243 247 207,00 zł
- W roku prognozy 2023 zwiększono kwotę wydatków na przedsięwzięcia WPF objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o kwotę 1 920,00 zł. W wyniku dokonanej zmiany zwiększyła się kwota do 93 120 859,00 zł
- W latach prognozy 2022-2042 zwiększono kwotę wydatków na przedsięwzięcia WPF zgodnie z tabelą nr 2.

W załączniku nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wydłużono okres realizacji przedsięwzięcia, wprowadzono zmiany w kwotach przeznaczonych na realizację ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięciach, zmieniono łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań zgodnie z tabelą nr 2.



Związek Międzygminny
GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ

Tabela nr 2 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łącznie nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
wydatki bieżące			2 845 387 772,00	272 765 459,00	243 236 167,00	93 118 939,00	123 548 051,00
zmiana			- 1 362 731,00	-	11 040,00	1 920,00	12 960,00
po zmianie			2 844 025 041,00	272 765 459,00	243 247 207,00	93 120 859,00	123 561 011,00
DOKONANO ZMIAN W KWOTACH PLANOWANYCH							
<i>Outsourcing serwera</i>	2017	2021	119 289,00	22 000,00	12 000,00	-	24 000,00
<i>zmiana</i>	x	2	9 813,00	-	11 040,00	1 920,00	12 960,00
<i>po zmianie</i>	x	2023	129 102,00	22 000,00	23 040,00	1 920,00	36 960,00

Poniższa tabela przedstawia plan i realizację Wieloletniej Prognozy Finansowej wg pozycji na dzień 30.06.2021 r.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2021	Wykonanie 30.06.2021	% wyk.
1	Dochody ogółem	262 929 001,00	131 877 079,55	50,16%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	262 929 001,00	131 845 475,79	50,14%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	
1.1.3	z subwencji ogólnej	-	-	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	-	-	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	262 929 001,00	131 845 475,79	50,14%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	-	-	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	31 603,76	0,00%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	31 603,76	0,00%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00%
2	Wydatki ogółem	298 600 382,00	108 122 868,84	36,21%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	298 575 382,00	108 122 868,84	36,21%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 936 377,00	5 673 831,10	43,86%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	150 000,00	0,00	0,00%
2.1.3.1	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	
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	25 000,00	0,00	0,00%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	25 000,00	0,00	0,00%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	
3	Wynik budżetu	-35 671 381,00	23 754 210,71	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	-	-	
4	Przychody budżetu	35 671 381,00	42 644 330,33	
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	-	-	
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	-	-	
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	35 671 381,00	42 644 330,33	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	35 671 381,00	-	
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	-	-	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	-	-	
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	-	-	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	-	-	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	-	-	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	-	-	

5	Rozchody budżetu	-	-	
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	-	-	
5.1.1	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	-	-	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	-	-	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	-	-	
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	-	-	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	-	-	
5.1.1.3.2	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	
5.1.1.3.3	innymi środkami	-	-	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	-	
6	Kwota długu, w tym:	-	-	
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	-	-	
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-35 646 381,00	23 722 606,95	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	25 000,00	66 366 937,28	
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,06%	0,00%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-13,50%	17,99%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	1,57%	1,57%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	7,57%	7,57%	
8.4	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	
8.4.1	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	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	

9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	-	-	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	-	-	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	-	-	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	-	-	
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	272 765 459,00	99 560 574,49	36,50%
10.1.1	bieżące	272 765 459,00	99 560 574,49	36,50%
10.1.2	majątkowe	-	-	
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	-	-	
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	-	-	
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	-	-	
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	-	-	
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	-	-	
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	-	-	
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	-	-	
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	-	-	
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-	-	
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	-	-	
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem	-	-	
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	-	-	

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej na rok 2021 łącznej kwocie **272 765 459,00 zł** na 30.06.2021 r. zostały zrealizowane na poziomie **36,50%** w kwocie **99 560 574,49 zł**.

W tabeli poniżej przedstawiono limity 2021 dla przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz ich wykonanie na dzień 30.06.2021 r. Ponadto uwzględniono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Wykonanie limitów wydatków przedsięwzięć WPF w pierwszym półroczu 2021 roku oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć

Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Wykonanie 30.06.2021 r.	Wykonanie limit 2021 (%)	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (%)
	od	do					
wydatki bieżące			2 844 025 041,00	272 765 459,00	99 560 574,49	36,50%	
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2022	802 612 721,00 zł	177 919 527,00 zł	71 120 925,59 zł	39,97%	59,08%
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2024	858 445,00 zł	117 000,00 zł	41 861,01 zł	35,78%	35,00%
Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w instalacji	2016	2042	1 718 436 425,00 zł	51 355 680,00 zł	14 866 653,02 zł	28,95%	12,19%
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i internetu	2016	2023	169 006,00 zł	64 000,00 zł	25 695,89 zł	40,15%	38,36%
Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku	2016	2023	94 700 891,00 zł	25 949 683,00 zł	7 526 444,86 zł	29,00%	29,63%
Outsourcing serwera	2017	2023	129 102,00 zł	22 000,00 zł	7 175,00 zł	32,61%	54,58%
Outsourcing aplikacji	2017	2023	95 038,00 zł	24 000,00 zł	11 306,16 zł	47,11%	37,85%
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2022	308 001,00 zł	80 000,00 zł	29 488,50 zł	36,86%	62,04%
Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2033	225 746 246,00 zł	16 814 569,00 zł	5 740 202,76 zł	34,14%	14,89%
Najem pojazdów służbowych dla Działu Obsługi Klienta i Kontroli	2017	2022	482 181,00 zł	128 000,00 zł	63 010,32 zł	49,23%	37,95%
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2017	2021	39 630,00 zł	10 000,00 zł	9 950,00 zł	99,50%	74,77%
Zaprojektowanie, wykonanie oraz uruchomienie strony internetowej wraz z usługą utrzymania strony (domena i hosting)	2018	2021	10 397,00 zł	1 000,00 zł	143,00 zł	14,30%	75,25%
Obsługa działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	2020	2021	436 958,00 zł	280 000,00 zł	117 718,38 zł	42,04%	26,94%

Przedsięwzięcie pn. „Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem” - wykonano na poziomie 9 950,00 zł, co stanowi 99,50% wykonania planu limitu roku 2021 w kwocie 10 000,00 zł. W II półroczu 2021 r. nie wystąpi konieczność wydatkowania środków w ramach tego przedsięwzięcia.

Przedsięwzięcie pn. „Obsługa działań informacyjnych i edukacyjnych w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi” - wykonano na poziomie 117 718,38 zł, co stanowi 42,04% wykonania planu limitu roku 2021 w kwocie 280 000,00 zł. Pierwotnie planowano realizację przedsięwzięcia od stycznia 2021 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku limit zobowiązań wykazany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2042 ustalony przez Zgromadzenie Związku został częściowo wykorzystany dla wybranych przedsięwzięć:

- Dzierżawa urzędzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku - limit zobowiązań **500 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **378 781,94 zł**;
- Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową – limit zobowiązań **82 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **58 892,40 zł**;
- Outsourcing aplikacji - limit zobowiązań **50 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **40 737,60 zł**;
- Outsourcing serwera - limit zobowiązań **36 960,00 zł** wykorzystano w kwocie **36 960,00 zł**;
- Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu - limit zobowiązań **31 500,00 zł** wykorzystano w kwocie **17 047,80 zł**;

Przewodniczący Zarządu
ZM „GOAP”
Barosz Guss

8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 30.06.2021 r.

L.p.	Treść	§	Kwota na 30.06.2021
1.	Dochody		131 877 079,55
2.	Wydatki		108 122 868,84
3.	Wynik budżetu		23 754 210,71
Przychody ogółem:			42 644 330,33
1.	Kredyty	952	0,00
2.	Pożyczki	952	0,00
3.	Pożyczki na sfinansowanie 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	42 644 330,33
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.	Spląty kredytów	992	0,00
2.	Spląty pożyczek	992	0,00
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków	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
 ZM „GOAP”
 Bartosz Guss

.....

Załącznik nr 1
 do sprawozdania z wykonania budżetu
 Związku Międzygminnego
 „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
 za pierwsze półrocze 2021 roku

Realizacja dochodów budżetu Związku za pierwsze półrocze 2021

dział	rozdział	§		Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie 30.06.2021 r.	Wykonanie %
1	2	3	4	7	6	7
DOCHODY		razem		262 929 001,00	131 877 079,55	50,16%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		262 929 001,00	131 877 079,55	50,16%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		262 929 001,00	131 877 079,55	50,16%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	260 187 287,00	130 908 047,59	50,31%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	60 330,00	36 220,26	60,04%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	304,76	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	861 384,00	384 303,65	44,61%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	31 603,76	-
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	130,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	720 000,00	316 049,38	43,90%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00	12 141,45	12,14%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	7 942,82	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000 000,00	145 540,00	14,55%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	162,00	-
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	34 633,88	-

Przewodniczący Zarządu
 ZM, GOAP
Barbara Głuska.....

Załącznik nr 2
 do sprawozdania z wykonania budżetu
 Związku Międzygminnego
 „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
 za pierwsze półrocze 2021 roku

Realizacja wydatków budżetu Związku za pierwsze półrocze 2021

dział	rozdział	§		Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie 30.06.2021 r.	Wykonanie %	
1	2	3	4	5	6	7	
WYDATKI				razem	298 600 382,00	108 122 868,84	36,21%
757		Obsługa długu publicznego		150 000,00	0,00	0,00%	
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki		150 000,00	0,00	0,00%	
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	0,00	0,00%	
758		Różne rozliczenia		477 334,00	0,00	0,00%	
	75818	Rezerwy ogólne i celowe		477 334,00	0,00	0,00%	
		4810	Rezerwy	477 334,00	0,00	0,00%	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		297 973 048,00	108 122 868,84	36,29%	
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		297 973 048,00	108 122 868,84	36,29%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	246 000,00	14 342,12	5,83%	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 800,00	1 800,00	100,00%	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 052 225,00	4 184 720,77	41,63%	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	630 000,00	533 089,67	84,62%	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 824 747,00	813 968,87	44,61%	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	255 605,00	104 939,83	41,06%	
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	26 200,00	0,00	0,00%	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00	37 111,96	30,93%	
		4190	Nagrody konkursowe	70 000,00	20 670,45	29,53%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	762 300,00	59 398,75	7,79%	
		4220	Zakup środków żywności	8 500,00	2 410,67	28,36%	
		4260	Zakup energii	156 000,00	66 989,84	42,94%	
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	0,00	0,00%	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	14 550,00	5 264,00	36,18%	
		4300	Zakup usług pozostałych	280 739 168,00	101 469 713,21	36,14%	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	64 000,00	25 695,89	40,15%	

4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	0,00%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 487 720,00	158 470,08	10,65%
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	720 000,00	357 094,64	49,60%
4410	Podróże służbowe krajowe	79 723,00	18 922,92	23,74%
4430	Różne opłaty i składki	34 300,00	12 675,00	36,95%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	229 310,00	171 982,00	75,00%
4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	586,00	58,60%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 600,00	8 610,50	46,29%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	183 000,00	17 946,21	9,81%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	165 000,00	25 822,00	15,65%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	53 800,00	10 643,46	19,78%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	0,00	0,00%

Przewodniczący ZM „GOAP”
[Signature]
 Bartosz Guss

