

UCHWAŁA NR III/4/2023
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI
POZNAŃSKIEJ” W LIKWIDACJI

z dnia 23 marca 2023 r.

w sprawie: przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji za 2022 rok
wraz z informacją o stanie mienia

Na podstawie § 16 ust. 8 pkt 7 i 9 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 24 listopada 2021 r., poz. 8745 ze zm.), w związku z art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. 2023 r. poz. 40) oraz art. 267 ust. 1 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2022 r. poz. 1634) Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji uchwala, co następuje:

§ 1. Zarząd Związku przyjmuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia, 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” w likwidacji.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępcą Przewodniczącego
Zarządu Związku
Międzygminnego
"Gospodarka Odpadami
Agglomeracji Poznańskiej"
w likwidacji

Paweł Glaser

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
w likwidacji
za 2022 rok
wraz z

INFORMACJĄ O STANIE MIENIA

Marzec 2023

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2022 rok i jego zmiany	5
2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2022 r.	9
3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2022 r.	12
4. Należności na dzień 31.12.2022 r.	17
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.	19
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego	20
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2022 r.	21
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 31.12.2022 r.	26
9. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2022 r.	27
10. Informacja o liczbie i kwocie udzielonych przez Zarząd Związku ulg	30

Załączniki:

Nr 1 Realizacja dochodów budżetu Związku na dzień 31.12.2022 r.

Nr 2 Realizacja wydatków budżetu Związku na dzień 31.12.2022 r.

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2022 rok i jego zmiany

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na rok 2022 został przyjęty uchwałą nr LXXIII/350/2021 Zgromadzenia Związku z dnia 13 grudnia 2021 roku.

Pierwotnie uchwalono dochody budżetu w wysokości **40 381 591,00 zł** oraz wydatki budżetu w wysokości **40 381 591,00 zł**.

W ciągu 2022 roku budżet Związku Międzygminnego został zmieniony czterokrotnie: trzy razy uchwałą Zarządu Związku oraz jeden raz uchwałą Zgromadzenia.

- 1) Uchwałą nr I/1/2022 z dnia 13.01.2022 roku Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **14,00 zł**.

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 14,00 zł (czternaście złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 448 0 – „Podatek od nieruchomości” – o kwotę 14,00 zł (czternaście złotych 00/100).

- 2) Uchwałą nr III/6/2022 z dnia 28.02.2022 roku Zgromadzenie Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji podjęło decyzję o dokonaniu zmniejszenia planu dochodów w dziale 900, rozdziale 90002 o kwotę **7 105 194,00 zł** oraz zmniejszenia planu wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 o kwotę **7 105 194,00 zł**.

Zmiany po stronie dochodów:

Zmniejszono:

- § 290 0 – „Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo – gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących” – o kwotę 14 500 000,00 zł (czternaście milionów pięćset tysięcy zł 00/100).

Zwiększono:

- § 094 0 – „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” – o kwotę 7 394 806,00 zł (siedem milionów trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset sześć zł 00/100).

Zmiany po stronie wydatków:

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 7 587 394,00 zł (siedem milionów pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt cztery zł 00/100).

Zwiększono:

- § 401 0 – „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 400 000,00 zł (czterysta tysięcy zł 00/100),
- § 411 0 – „Składki na ubezpieczenia społeczne” – o kwotę 70 400,00 zł (siedemdziesiąt tysięcy czterysta zł 00/100),
- § 412 0 – „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” – o kwotę 9 800,00 zł (dziewięć tysięcy osiemset zł 00/100),
- § 471 0 – „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” - o kwotę 2 000,00 zł (dwa tysiące zł 00/100).

- 3) Zarząd Związku Międzygminnego uchwałą nr VII/19/2022 z dnia 21 lipca 2022 roku podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **120 822,00 zł**.

Zmniejszono:

- § 404 0 – „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – o kwotę 120 822,00 zł (sto dwadzieścia tysięcy osiemset dwadzieścia dwa złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 417 0 – „Wynagrodzenie bezosobowe” – o kwotę 120 822,00 zł (sto dwadzieścia tysięcy osiemset dwadzieścia dwa złotych 00/100)

- 4) Uchwałą nr X/25/2022 z dnia 29 września 2022 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: **22 000,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 414 0 – „Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” – o kwotę 14 000,00 zł (czternaście tysięcy złotych 00/100),
- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 8 000,00 zł (osiem tysięcy złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 426 0 – „Zakup energii” – o kwotę 8 000,00 zł (osiem tysięcy złotych 00/100),
- § 471 0 – „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” – o kwotę 14 000,00 zł (czternaście tysięcy złotych 00/100).

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2022 r. i 31.12.2022 r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji w 2022 r. ze zmianami

dział	rozdział	paragraf	Plan na dzień 01.01.2022 r.	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
		razem	40 381 591,00	-7 105 194,00	33 276 397,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 381 591,00	-7 105 194,00	33 276 397,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	40 381 591,00	-7 105 194,00	33 276 397,00
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 647 577,00	0,00	3 647 577,00
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	947 042,00	0,00	947 042,00
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	326 666,00	0,00	326 666,00
		0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	7 394 806,00	7 394 806,00
		2900 Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	35 460 306,00	-14 500 000,00	20 960 306,00

**Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji
Poznańskiej” w likwidacji w 2022 r. ze zmianami**

dział	rozdział	paragraf	Plan na dzień 01.01.2022 r.	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
WYDATKI		razem	40 381 591,00	-7 105 194,00	33 276 397,00
757		Obsługa długu publicznego	150 000,00	0,00	150 000,00
	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	150 000,00
		8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	0,00	150 000,00
758		Różne rozliczenia	300 000,00	0,00	300 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00	0,00	300 000,00
		4810 Rezerwy	300 000,00	0,00	300 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	39 931 591,00	-7 105 194,00	32 826 397,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	39 931 591,00	-7 105 194,00	32 826 397,00
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	457 000,00	0,00	457 000,00
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 969 344,00	400 000,00	3 369 344,00
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	570 475,00	-120 822,00	449 653,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	459 010,00	70 400,00	529 410,00
		4120 Składki na Fundusz Pracy	63 660,00	9 800,00	73 460,00
		4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	18 000,00	-14 000,00	4 000,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	100 000,00	120 822,00	220 822,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	74 500,00	0,00	74 500,00
		4260 Zakup energii	68 400,00	8 000,00	76 400,00
		4270 Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	2 000,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	3 200,00	0,00	3 200,00
		4300 Zakup usług pozostałych	34 360 740,00	-7 595 408,00	26 765 332,00
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 200,00	0,00	30 200,00
		4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	500,00
		4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00	0,00	20 000,00
		4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	360 000,00	0,00	360 000,00
		4410 Podróże służbowe krajowe	28 500,00	0,00	28 500,00
		4430 Różne opłaty i składki	13 000,00	0,00	13 000,00
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 062,00	0,00	72 062,00
		4480 Podatek od nieruchomości	0,00	14,00	14,00
		4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	0,00	1 000,00
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	228 000,00	0,00	228 000,00
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	0,00	17 000,00
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 000,00	16 000,00	31 000,00

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2022 r.

Dochody budżetowe w 2022 roku zostały zaplanowane w wysokości **33 276 397,00 zł**. Zrealizowane dochody w 2022 roku wyniosły **40 661 140,25 zł**, co stanowi **122,19%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dochody bieżące zostały wykonane na poziomie **40 563 884,25 zł**, co stanowi **121,90%** planu w kwocie **33 276 397,00 zł**.

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 31.12.2022 r. wynosił **3 647 577,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **8 156 639,54 zł**, co stanowi **223,62%** planu.

Z dniem 01.01.2022 r. Związek Międzygminny został postawiony w stan likwidacji. Obowiązek transportu i zagospodarowania odpadów z terenu Związku przejęły poszczególne Gminy tworzące Związek Międzygminny. Dochody wykonane od 2022 r. stanowią dochody, które pokryły należności z poprzednich lat. W 2022 roku zintensyfikowano działania egzekucyjne należności z lat ubiegłych.

§ 0580 - „wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Uzyskaną w wysokości **49 204,00 zł** kwotę stanowią wpływy z tytułu naliczonych kar pieniężnych. Kwota **48 204,00 zł** dotyczy kar naliczonych na podstawie wystawionych decyzji w ramach nadzoru nad Rejestrem Działalności Regulowanej, za przekazanie po terminie sprawozdań sporządzanych przez podmioty odbierające odpady komunalne od właścicieli nieruchomości. Natomiast **1000,00 zł** stanowi wpływ w ramach wykonania ugody sądowej dot. kary umownej naliczonej dostawcy usług telekomunikacyjnych.

§ 0630 – „wpływy 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 **50,00 zł** dotyczy zwrotu opłaty sądowej uiszczonej w związku ze złożoną skargą na czynności komornika.

§ 0640 – „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”. Plan dochodów § 0640 został zrealizowany w **129,67%**. Z planowanych **947 042,00 zł** dochodów uzyskano na dzień 31.12.2022 r. **1 228 043,68 zł**. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów upomnień w kwocie 153 906,00 zł oraz kosztów egzekucyjnych w kwocie 793 136,00 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 – 260 801,25 zł, co stanowi 169,45% przyjętego planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” – 967 242,43 zł, co stanowi 121,95% przyjętego planu.

§ 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 **326 666,00 zł**. Plan wykonano w kwocie **631 941,60 zł**, co stanowi **193,45%**.

§ 0920 – „wpływy z pozostałych odsetek”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Na uzyskaną kwotę **472 902,73 zł** składają się:

- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od lokat wolnych środków – 469 065,21 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 3 651,66 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych zapłat składek członkowskich przez Gminy wchodzące w skład Związku – 185,86 zł.

§ 0940 – „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”. Plan dochodów **7 394 806,00 zł** zrealizowano w kwocie **7 469 933,66 zł**, co stanowi **101,02%**. Uzyskaną kwotę stanowią:

- zwroty środków w związku z korektami dotyczącymi 2021 roku – 7 469 567,15 zł,
- wyrównanie opłaty produktowej za lata 2006-2013 – 256,41 zł,
- zwroty zaliczek wypłaconych komornikom sądowym oraz opłaty sądowej z 2021 r. – 110,10 zł.

§ 0950 – „wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Uzyskaną w wysokości **1 598 268,30 zł** kwotę stanowią wpływy z tytułu kar umownych naliczonych wykonawcom.

§ 0970 – „wpływy z różnych dochodów”. W tym paragrafie nie planowano dochodów. Uzyskaną kwotę **930,00 zł** stanowią:

- zwrot prowizji bankowej w związku z niezgodnym z prawem zajęciem rachunku bankowego – 30,00 zł,
- zwrot kosztów dotyczącego zlecenia zastępczego wywozu odpadów – 900,00 zł.

§ 2900 – „Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo – gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących”. W tym paragrafie planowano dochody w kwocie **20 960 306,00 zł**. Plan wykonano na poziomie **20 960 306,00 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Kwotę tą stanowią: składki członkowskie, wpłacane przez Gminy stanowiące Związek Międzygminny, na mocy uchwały Zgromadzenia nr LXXIII/351/2021 z dnia 13.12.2021 r. w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej Związku Międzygminnego na 2022 rok oraz dopłaty wpłacane przez członków Związku Międzygminnego na mocy uchwały Zgromadzenia nr LXXIII/352/2021 z dnia 13.12.2021 r.

§ 2980 – „wpływy do wyjaśnienia”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Kwota w wysokości (minus) **-4 335,26 zł** oznacza nadwyżkę kwot wyjaśnionych w stosunku do sumy, jaka wpłynęła na rachunek bankowy w 2022 r. Na koniec 2021 r. kwota sum do wyjaśnienia wynosiła 51 455,87 zł i w przeciągu 2022 r. była wyjaśniana.

Dochodów majątkowych w 2022 roku nie planowano. Na dzień 31.12.2022 r. wykonano na poziomie **97 256,00 zł**.

Realizacja dochodów nastąpiła w dziale **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale **90002** – „Gospodarka odpadami komunalnymi”, paragrafie **§ 0870 – „wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”**. W związku z postawieniem Związku Międzygminnego w stan likwidacji w 2022 roku, sukcesywnie następowała sprzedaż zbędnego majątku.

Plan dochodów gdzie wykonanie jest wyższe niż zaplanowano oraz wykonanych, a nieplanowanych dochodów w II półroczu 2022 roku nie został urealniony, gdyż nie było potrzeby podwyższenia planu wydatków.

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

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2022 r.

Wydatki budżetowe na dzień 31.12.2022 r. zostały zaplanowane w wysokości **33 276 397,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **26 112 380,27 zł**, co stanowi **78,47%** planu wydatków budżetu - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **26 112 380,27 zł**, co stanowi **78,47%** planu w kwocie **33 276 397,00 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 2022 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 **300 000,00 zł**. W 2022 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 **125 864,53 zł**, co stanowi **27,54%** planu w kwocie **457 000,00 zł**. Mieszczą się tu wydatki na refundacje kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze, wydatki związane z zakupem wody pitnej i art. medycznych dla pracowników oraz wydatki na odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy. W 2022 r. w ramach wydatków § 3020 opłacono również zobowiązanie w związku z wyrokiem sądu w sprawie pracowniczej. Niewykorzystaną część planu stanowią między innymi środki zabezpieczone na sądowe sprawy pracownicze.

§ 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **3 306 139,39 zł**, co stanowi **98,12%** planu w kwocie **3 369 344,00 zł**.

§ 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **449 652,08 zł**, co stanowi **100,00%** planu w kwocie **449 653,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2021 przepracowali w ZM „GOAP” przynajmniej 6 miesięcy.

§ 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **411 417,04 zł**, co stanowi **77,71%** planu w kwocie **529 410,00 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 **63 713,37 zł**, co stanowi **86,73%** planu w kwocie **73 460,00 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 **4 000,00 zł**. W 2022 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 **172 289,40 zł**, co stanowi **78,02%** wykonania planu w wysokości **220 822,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułu umów zleceń. Na podstawie zawartych umów realizowane były prace niezbędne do zapewnienia ciągłości działalności Związku Międzygminnego.

§ 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **56 289,18 zł**, co stanowi **75,56%** wykonania planu w wysokości **74 500,00 zł**.

Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie związana jest z zakupem licencji i aplikacji oraz niezbędnego oprogramowania antywirusowego – **35 634,32 zł**. W ramach tego paragrafu zostały zakupione również materiały do archiwizacji, środki czystości, papier do drukarek, prasa, publikacje specjalistyczne oraz paliwo.

§ 4260 – „zakup energii”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **66 589,75 zł** na poziomie **87,16%** w stosunku do planu w wysokości **76 400,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami za zużycie energii elektrycznej i wody.

§ 4270 – „zakup usług remontowych”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowano w kwocie **2 000,00 zł**. Plan nie został zrealizowany, gdyż nie było konieczności wydatkowania środków na remonty i naprawy.

§ 4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **1 992,00 zł**, co stanowi **62,25%** planu w kwocie **3 200,00 zł**, które stanowiły koszty badań okresowych i kontrolnych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4300 – „zakup usług pozostałych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **20 891 641,95 zł**, co stanowi **78,05%** planu w kwocie **26 765 332,00 zł**. Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie przeznaczona została na realizację płatności z tytułu odbioru odpadów komunalnych w kwocie: **15 829 613,30 zł** oraz usługi zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie: **2 812 698,79 zł**, co łącznie stanowi **89,23%** wydatków tego paragrafu.

Pozostałe wydatki paragrafu 4300 stanowią m.in.:

- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – **1 096 118,99 zł**
- usługi pocztowe – **256 491,10 zł**
- opłata za prowadzenie rachunków bankowych – **179 400,00 zł**
- usługi prawne – **159 408,00 zł**
- koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – **110 434,05 zł**
- projekt demontażu i demontaż pojemników podziemnych - **76 575,00 zł**
- sprzątanie biura - **68 963,52 zł**
- dostęp do portali internetowych - **61 040,01 zł**
- dzierżawa urządzeń poligraficznych – **44 154,93 zł**
- usługi inspektora ochrony danych osobowych - **42 066,00 zł**
- utrzymanie infolinii – **38 625,00 zł**
- najem samochodów służbowych - **32 130,68 zł**
- usługi zarządzania infrastrukturą serwerową – **27 060,00 zł**
- outsourcing serwera – **16 166,04 zł**
- inne - **40 696,54 zł**

§ 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **27 712,16 zł**, co stanowi **91,76%** wykonania planu w kwocie **30 200,00 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 2022 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących tłumaczenia.

§ 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **20 000,00 zł** nie zostały zrealizowane. W 2022 roku nie było konieczności zlecenia usług wykonywania ekspertyz, analiz czy opinii.

§ 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **333 138,15 zł**, co stanowi **92,54%** wykonania planu w kwocie **360 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z realizacją umowy najmu powierzchni biurowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP”.

§ 4410 – „podróże służbowe krajowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **24 243,80 zł**, co stanowi **85,07%** planu w kwocie **28 500,00 zł**. W ramach tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z ryczałtami za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych i wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego.

§ 4430 – „różne opłaty i składki”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **8 649,78 zł**, co stanowi **66,54%** wykonania planu w kwocie **13 000,00 zł**. Środki zostały przeznaczone na opłacenie polisy na ubezpieczenie mienia Biura ZM „GOAP”.

§ 4440 – „opłaty na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **58 545,00 zł**, co stanowi **81,24%** wykonania planu w kwocie **72 062,00 zł**. Wydatek wykonano w kwocie i terminach zgodnych z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

§ 4480 – „podatek od nieruchomości”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **7,00 zł**, co stanowi **50,00%** wykonania planu w kwocie **14,00 zł**. ZM „GOAP” opłacił podatek od gruntu za I półrocze 2022 r. najmowanej powierzchni przy Rynku Wildeckim w Poznaniu.

§ 4520 – „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **120,00 zł**, co stanowi **12,00%** wykonania planu w kwocie **1 000,00 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 **84 745,74 zł**, co stanowi **37,17%** wykonania planu w kwocie **228 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty zastępstw procesowych oraz opłat sądowych. 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 **8 993,10 zł**, co stanowi **52,90%** wykonania planu w kwocie **17 000,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowano środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Związku Międzygminnego. W 2022 roku nie było konieczności kierowania pracowników na większą liczbę szkoleń, ponadto odbywało się znacznie mniej szkoleń z uwagi na epidemię COVID-19.

§ 4710 – „wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **20 636,85 zł**, co stanowi **66,57%** wykonania planu w kwocie **31 000,00 zł**.

Wydatków majątkowych w 2022 roku nie planowano i na dzień 31.12.2022 r. żadnych nie zrealizowano.

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

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji w 2022 r. wydatkował na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi łącznie **26 112 380,27 zł**.

Na powyższą kwotę składają się wydatki na:

- Odbiór i transport odpadów komunalnych - **15 829 613,30 zł**
- Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji - **74 761,88 zł**
- Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji - **1 322 888,63 zł**
- Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku - **1 415 048,28 zł**
- Obsługę administracyjną systemu – **7 470 068,18 zł**

4. Należności na dzień 31.12.2022 r.

Łączna kwota należności bezspornych Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N za 2022 rok, wynosi **20 158 874,50 zł** i składają się na nią:

- 1) należności wymagalne w łącznej kwocie 19 820 307,14 zł, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 17 883 127,92 zł
 - kar umownych naliczonych wykonawcom realizującym usługę odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych na rzecz Związku w kwocie 1 879 593,48 zł
 - kar pieniężnych nałożonych w trybie decyzji administracyjnych w kwocie 57 585,74 zł
- 2) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie 338 567,36 zł, z tytułu:
 - kar pieniężnych nałożonych w trybie decyzji administracyjnych w kwocie 331 100,00 zł
 - korekt rozliczeń w kwocie 5 330,18 zł
 - zaliczek wpłaconych komornikom w kwocie 1 454,47 zł
 - noty obciążeniowej wystawionej wykonawcy systemu informatycznego w kwocie 682,71 zł

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

- | | |
|---|------------------|
| • Sektor finansów publicznych | 26 283,69 zł |
| • Banki | 71,38 zł |
| • Pozostałe krajowe instytucje finansowe | 2 864,16 zł |
| • Przedsiębiorstwa niefinansowe | 6 773 401,93 zł |
| • Gospodarstwa domowe | 12 678 669,02 zł |
| • Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych | 677 584,32 zł |

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- | | |
|-------------|--------------|
| • Grupa I | 1 862,00 zł |
| • Grupa II | 7 136,41 zł |
| • Grupa III | 12 150,38 zł |
| • Grupa IV | 5 134,90 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.

Na dzień 31.12.2022 r. Związek dysponował wolnymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych w kwocie 20 553 563,24 zł oraz depozytami w formie 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 2022 roku wystawiono 17 620 sztuk upomnień na ogólną kwotę 7 073 899,84 zł. Do dnia 21.02.2023 r. kwota, jaką udało się uzyskać w wyniku wysłanych upomnień to 3 327 721,09 zł. Czynności windykacyjne polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są siłami własnymi Związku.

W 2022 roku wystawiono łącznie 13 966 tytułów wykonawczych do własnego organu egzekucyjnego o wartości 4 822 364,69 zł. W ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 3 941 261,63 zł, w tym dla Związku należności głównej z tytułu opłaty za gospodarowanie 2 496 944,39 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 188 800,00 zł. Składają się na nią:

- roszczenia sporne dotyczące należności z decyzji, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego.

5. Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.

Zobowiązania Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2022 rok, wynoszą **432 302,31 zł**.

Najwyższą pozycję stanowią zobowiązania § 4040 w kwocie **203 647,57 zł** z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Drugim paragrafem klasyfikacji budżetowej, co do wielkości zobowiązań jest § 4300 w kwocie **109 002,44 zł** z tytułu zakupu usług pozostałych. Na zobowiązania tego § składają się faktury za usługi zrealizowane w grudniu 2022 r., płatne w styczniu 2023 r. w tym m.in. usługi pocztowe, sprzątnięcie biura, opłata za aplikację do zarządzania gospodarką odpadową.

Pozostała kwota zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S za 2022 rok wynosi **119 652,00 zł**, w tym 84 101,51 zł stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych (z wyłączeniem § 4040).

Zobowiązania sporne niewykazane w sprawozdaniu Rb-28S - w kwocie 250,26 zł, dotyczą refaktury usługi z 2015 roku.

Na dzień 31.12.2022 roku Związek nie posiadał zadłużenia z tytułu krótkoterminowego kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym.

6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego

Zgodnie z uchwałą nr LXXIII/349/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 13 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „GOAP” na lata 2022-2026 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 LXXIII/350/2021 z dnia 13 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „GOAP” na 2022 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 2022 roku krótkoterminowego kredytu odnawialnego, w rachunku bieżącym Związku w kwocie 20 000 000,00 zł (słownie: dwadzieścia 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 2022 do sumy 15 000 000,00 zł (słownie: piętnaście milionów złotych 00/100).

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2022 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 – 2026 przyjęto uchwałą nr LXXIII/349/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 13 grudnia 2021 roku.

W 2022 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej została zmieniona jeden raz.

- 1) Uchwałą nr III/5/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 28 lutego 2022 roku.

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

Tabela nr 1 – Zmiany wprowadzone do załącznika nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
1	Dochody ogółem	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	przed zmianą	40 381 591,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	różnica	- 7 105 194,00	-	-
	po zmianie	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	przed zmianą	40 381 591,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	różnica	- 7 105 194,00	-	-
	po zmianie	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	20 960 306,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	przed zmianą	-	-	-
	różnica	20 960 306,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	po zmianie	20 960 306,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 316 091,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	przed zmianą	40 381 591,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	różnica	- 28 065 500,00	- 4 000 000,00	- 4 000 000,00
	po zmianie	12 316 091,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2	Wydatki ogółem	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	przed zmianą	40 381 591,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	różnica	- 7 105 194,00	-	-
	po zmianie	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	przed zmianą	40 381 591,00	7 000 000,00	7 000 000,00
	różnica	- 7 105 194,00	-	-
	po zmianie	33 276 397,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 659 689,00	3 200 000,00	3 200 000,00
	przed zmianą	4 177 489,00	3 200 000,00	3 200 000,00
	różnica	482 200,00	-	-
	po zmianie	4 659 689,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	150 000,00	-	-
	przed zmianą	-	-	-
	różnica	150 000,00	-	-
	po zmianie	150 000,00	-	-
3	Wynik budżetu	-	-	-
	przed zmianą	-	-	-
	różnica	-	-	-
	po zmianie	-	-	-
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	23 603 046,00	158 920,00	133 000,00
	przed zmianą	31 262 940,00	136 420,00	133 000,00
	różnica	- 7 659 894,00	22 500,00	-
	po zmianie	23 603 046,00	158 920,00	133 000,00
10.1.1	bieżące	23 603 046,00	158 920,00	133 000,00
	przed zmianą	31 262 940,00	136 420,00	133 000,00
	różnica	- 7 659 894,00	22 500,00	-
	po zmianie	23 603 046,00	158 920,00	133 000,00

W załączniku nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” zmieniono łączne nakłady finansowe oraz limity zobowiązań zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela nr 2 – Zmiany wprowadzone do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
wydatki bieżące			1 132 339 133,00	31 262 940,00	136 420,00	133 000,00	-	342 806,00
zmiana			- 7 637 394,00	- 7 659 894,00	22 500,00	-	-	45 000,00
po zmianie			1 124 701 739,00	23 603 046,00	158 920,00	133 000,00	-	387 806,00
DOKONUJE SIĘ ZMIAN W KWOTACH PLANOWANYCH								
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2022	701 609 597,00	19 687 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przed zmianą	x	x	703 371 991,00	21 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnica	x	x	-1 762 394,00	-1 762 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
po zmianie	x	x	701 609 597,00	19 687 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w instalacji	2016	2022	287 677 107,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przed zmianą	x	x	292 097 107,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnica	x	x	-4 420 000,00	-4 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
po zmianie	x	x	287 677 107,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2022	73 514 685,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przed zmianą	x	x	75 014 685,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana	x	x	-1 500 000,00	-1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
po zmianie	x	x	73 514 685,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2022	2023	45 000,00	22 500,00	22 500,00	0,00	0,00	45 000,00
przed zmianą	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana	x	x	45 000,00	22 500,00	22 500,00	0,00	0,00	45 000,00
po zmianie	x	x	45 000,00	22 500,00	22 500,00	0,00	0,00	45 000,00

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej na rok 2022 łącznej kwocie **23 603 046,00 zł** na 31.12.2022 r. zostały zrealizowane na poziomie **79,66%** w kwocie **18 801 335,90 zł**.

W tabeli poniżej przedstawiono limity 2022 dla przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz ich wykonanie na dzień 31.12.2022 r. Ponadto uwzględniono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

**Wykonanie limitów wydatków przedsięwzięć WPF w 2022 roku
oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć**

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wykonanie limit 2022 (%)	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (%)
wydatki bieżące			1 124 701 739,00	23 603 046,00	18 801 335,90	79,66%	
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2022	701 609 597,00	19 687 606,00	15 829 613,30	80,40%	100,11%
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2024	975 445,00	122 000,00	44 154,93	36,19%	50,09%
Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji	2016	2022	287 677 107,00	80 000,00	74 761,88	93,45%	98,98%
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu	2016	2023	179 006,00	30 200,00	27 712,16	91,76%	89,21%
Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku	2016	2022	59 644 578,00	2 000 000,00	1 415 048,28	70,75%	89,81%
Outsourcing serwera	2017	2023	151 102,00	23 040,00	16 166,04	70,17%	76,11%
Outsourcing aplikacji	2017	2022	119 038,00	1 700,00	0,00	0,00%	56,37%
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2023	356 001,00	50 000,00	27 060,00	54,12%	87,61%
Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2022	73 514 685,00	1 500 000,00	1 322 888,63	88,19%	96,52%
Najem pojazdów służbowych dla Działu Obsługi Klienta i Kontroli	2017	2022	430 180,00	86 000,00	32 130,68	37,36%	88,68%
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2022	2023	45 000,00	22 500,00	11 800,00	52,44%	26,22%

Przedsięwzięcie pn. „*Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku*” - wykonano na poziomie **44 154,93 zł**, co stanowi **36,19%** wykonania planu limitu roku 2022 w kwocie **122 000,00 zł**. Zaplanowana na rok 2022 kwota nie została w pełni wykorzystana, gdyż zmniejszono liczbę dzierżawionych urządzeń, co związane jest z procesem likwidacji Związku.

Przedsięwzięcie pn. „*Outsourcing aplikacji*” - plan limitu roku 2022 w kwocie **1 700,00 zł** nie został zrealizowany. Zaplanowana kwota dotyczyła faktury za grudzień 2021 r., z terminem płatności w styczniu 2022 r. Ze względu na dostępność środków, zobowiązanie w całości zostało uregulowane w 2021 r.

Przedsięwzięcie pn. „*Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową*” - wykonano na poziomie **27 060,00 zł**, co stanowi **54,12%** wykonania planu limitu roku 2022 w kwocie **50 000,00 zł**. Zaplanowana na rok 2022 kwota nie została w pełni wykorzystana, gdyż zawarto umowę uwzględniającą mniejszą liczbę użytkowników i niezwiększającą się liczbą zasobów w tym instancji serwerowych, co związane jest z procesem likwidacji Związku.

Przedsięwzięcie pn. „*Najem pojazdów służbowych dla Działu Obsługi Klienta i Kontroli*” - wykonano na poziomie **32 130,68 zł**, co stanowi **37,36%** wykonania planu limitu roku 2022 w kwocie **86 000,00 zł**. Zaplanowana na rok 2022 kwota nie została w pełni wykorzystana, gdyż podpisano porozumienie o rozwiązaniu umowy najmu samochodów, co związane jest z procesem likwidacji Związku.

Przedsięwzięcie pn. „*Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem*” - wykonano na poziomie **11 800,00 zł**, co stanowi **52,44%** wykonania planu limitu roku 2022 w kwocie **22 500,00 zł**. Zaplanowana na rok 2022 kwota nie została w pełni wykorzystana, gdyż zawarto umowę na korzystniejszych warunkach niż pierwotnie zakładano.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku limit zobowiązań wykazany w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2026 ustalony przez Zgromadzenie Związku został częściowo wykorzystany dla przedsięwzięcia „Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem” - limit zobowiązań **45 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **23 600,00 zł**

.....

8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota na 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1.	Dochody		40 661 140,25
2.	Wydatki		26 112 380,27
3.	Wynik budżetu		14 548 759,98
Przychody ogółem:			6 004 803,26
1.	Kredyty	§ 952	0,00
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	6 004 803,26
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

9. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2022 r.

Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	AKTYWA TRWAŁE				
Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość brutto na początek roku 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość netto na koniec roku 2022 (zł)
Grunty (konto 011 - gr. 0)	0				0
Budynki i lokale (konto 011 - gr. 1)	0				0
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 011 - gr. 2)	0				0
Maszyny i urządzenia techniczne (konto 011 - gr. 3-6)	504 877		35 599	458 263	11 015
Środki transportu (konto 011 - gr7)	0				0
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (konto 011 - gr. 8)	162 483		162 483	0	0
Inwentarz żywy (konto 011 - gr. 9)	0				0
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	764 463		160 408	604 055	0
Zbiory biblioteczne (konto 014)	0				0
Mienie zlikwidowanych jednostek (konto 015)	0				0
Dobra kultury (konto 016)	0				0
Uzbrojenie i sprzęt wojskowy (konto 017)	0				0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzane stopniowo)	56 284		4 920	51 364	0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzane jednorazowo)	185 322		43 008	142 314	0
Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030)	0				0
Inwestycje - środki trwałe w budowie (konto 080,081,082,083)	0				0
Należności długoterminowe (konto 226)	0				0
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	1 673 429	0	406 418	1 255 996	11 015

Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	AKTYWA OBROTOWE
<i>Nazwa dla pozycji 1-5</i>	<i>Wartość (w zł)</i>
1. Zapasy	0
2. Należności krótkoterminowe	20 158 875
3. Środki pieniężne (suma 3.1+3.2+3.3)	20 553 563
3.1 Środki pieniężne w kasie	0
3.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 553 563
3.3 Środki pieniężne - inne	0
4. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0
5. Rozliczenia międzyokresowe	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	40 712 438
Aktywa trwałe netto	11 015
Aktywa obrotowe	40 712 438
SUMA AKTYWÓW	40 723 453

Związek Międzygminny „GOAP” w roku 2022 r. nie uzyskał dochodów z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. d ustawy o finansach publicznych.

W ewidencji pozabilansowej jako „obce środki trwałe” zostały zaewidencjonowane środki trwałe użytkowane przez Związek na podstawie zawartej umowy dzierżawy tj. urządzenia wielofunkcyjne.

Wartość obcych środków trwałych używanych odpłatnie – konto 092

miejsce użytkowania / właściciel	wartość użytkowanych środków
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	20 910,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	51 660,00
Razem	72 570,00

.....

10. Informacja o liczbie i kwocie udzielonych przez Zarząd Związku ulg

Działając na podstawie zapisów § 11 Uchwały nr X/49/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty oraz rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Związkowi Międzygminnemu „GOAP”, jak również jednostkom podległym oraz wskazania organu do tego uprawnionego oraz na podstawie Statutu Związku, Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji w roku budżetowym 2022 nie udzielił ulg z tytułu należności mających charakter cywilnoprawny.

Załącznik nr 1
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
za 2022 rok

Realizacja dochodów budżetu Związku za 2022 rok

dział	rozdział	paragraf		Plan na dzień 31.12.2022 r.	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wykonanie %
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	33 276 397,00	40 661 140,25	122,19%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 276 397,00	40 661 140,25	122,19%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	33 276 397,00	40 661 140,25	122,19%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 647 577,00	8 156 639,54	223,62%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	49 204,00	-
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	50,00	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	947 042,00	1 228 043,68	129,67%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	97 256,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	326 666,00	631 941,60	193,45%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	472 902,73	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 394 806,00	7 469 933,66	101,02%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 598 268,30	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	930,00	-
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	20 960 306,00	20 960 306,00	100,00%
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	-4 335,26	-

.....

Załącznik nr 2
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
za 2022 rok

Realizacja wydatków budżetu Związku za 2022 rok

dział	rozdział	paragraf		Plan na dzień 31.12.2022 r.	Wykonanie 31.12.2022 r.	Wykonanie %
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI			razem	33 276 397,00	26 112 380,27	78,47%
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	300 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	300 000,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 826 397,00	26 112 380,27	79,55%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	32 826 397,00	26 112 380,27	79,55%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	457 000,00	125 864,53	27,54%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 369 344,00	3 306 139,39	98,12%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	449 653,00	449 652,08	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	529 410,00	411 417,04	77,71%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	73 460,00	63 713,37	86,73%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 000,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	220 822,00	172 289,40	78,02%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 500,00	56 289,18	75,56%
		4260	Zakup energii	76 400,00	66 589,75	87,16%
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 200,00	1 992,00	62,25%
		4300	Zakup usług pozostałych	26 765 332,00	20 891 641,95	78,05%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 200,00	27 712,16	91,76%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	0,00	0,00%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00	0,00	0,00%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	360 000,00	333 138,15	92,54%
		4410	Podróże służbowe krajowe	28 500,00	24 243,80	85,07%
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	8 649,78	66,54%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 062,00	58 545,00	81,24%

4480	Podatek od nieruchomości	14,00	7,00	50,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	120,00	12,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	228 000,00	84 745,74	37,17%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	8 993,10	52,90%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31 000,00	20 636,85	66,57%

.....

UZASADNIENIE

Na podstawie przepisów art. 267 ust. 1 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2022 r. poz. 1634) Zarząd jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany, w terminie do dnia 31 marca przedstawić organowi stanowiącemu jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki wraz z informacją o stanie mienia, zgodnie z zakresem, o którym mowa w wyżej wymienionych przepisach prawa.

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