



GOAP

Związek Międzygminny

GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego

„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

za pierwsze półrocze 2016 roku

oraz

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

za pierwsze półrocze 2016 roku

Lipiec 2016

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2016 rok i jego zmiany	str. 3
2. Wykonanie planu dochodów za pierwsze półrocze 2016r.	str. 8
3. Wykonanie planu wydatków za pierwsze półrocze 2016r.	str. 12
4. Należności za pierwsze półrocze 2016r.	str. 18
5. Zobowiązania za pierwsze półrocze 2016r.	str. 21
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego	str. 23
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2016r.	str. 24
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu za pierwsze półrocze 2016r.	str. 33

Załączniki:

Nr 1 Realizacja dochodów budżetu Związku za pierwsze półrocze 2016 roku

Nr 2 Realizacja wydatków budżetu Związku za pierwsze półrocze 2016 roku

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2016 rok i jego zmiany

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” został przyjęty uchwałą nr XIV/117/2015 Zgromadzenia Związku z dn. 18 grudnia 2015 roku.

Uchwalono zrównoważony budżet w kwocie **144 880 430,00 zł.**

W ciągu pierwszej połowy 2016 roku budżet Związku Międzygminnego został zmieniony czterokrotnie: trzykrotnie uchwałami Zarządu Związku oraz jeden raz uchwałą Zgromadzenia.

- 1) Uchwałą nr LXVIII/150/2016 z dn. 22 kwietnia 2016r. Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na łączną kwotę: **44 873,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 4300 – „zakup usług pozostałych” – o kwotę 15 873,00 zł (piętnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt trzy zł i 00/100)
- § 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” – o kwotę 20 000,00 zł (dwadzieścia tysięcy zł i 00/100)
- § 4430 – „różne opłaty i składki” – o kwotę 9 000,00 zł (dziewięć tysięcy zł i 00/100)

Zwiększono:

- § 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia” – o kwotę 20 000,00 zł (dwadzieścia tysięcy zł i 00/100)
 - § 4580 – „pozostałe odsetki” – o kwotę 15 873,00 zł (piętnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt trzy zł i 00/100)
 - § 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” – o kwotę 9 000,00 zł (dziewięć tysięcy zł i 00/100)
- 2) Zarząd Związku Międzygminnego uchwałą nr LXXI/160/2016 z dn. 16 maja 2016r., podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na łączną kwotę:

352,00 zł.

Zmniejszono:

- § 4300 – „zakup usług pozostałych” – o kwotę 352,00 zł (trzysta pięćdziesiąt dwa zł i 00/100)

Zwiększono:

- § 4580 – „pozostałe odsetki” – o kwotę 352,00 zł (trzysta pięćdziesiąt dwa zł i 00/100)

3) Po przeanalizowaniu sytuacji finansowej Związku Międzygminnego, w celu zapewnienia jego ciągłości działania, Zarząd Związku uchwalał nr LXXIV/167/2016 z dn. 3 czerwca 2016r. podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na łączną kwotę: 95 242,00 zł.

Zmniejszono:

- § 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia” – o kwotę 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych 00/100)
- § 4270 – „zakup usług remontowych” – o kwotę 10 000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych 00/100)
- § 4300 – „zakup usług pozostałych” – o kwotę 40 242,00 zł (czterdzieści tysięcy dwieście czterdzieści dwa złote 00/100)
- § 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” – o kwotę 40 000,00 zł (czterdzieści tysięcy złotych 00/100)

Zwiększono:

- § 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 68 903,00 zł (sześćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset trzy złote 00/100)
- § 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne” – o kwotę 12 030,00 zł (dwanaście tysięcy trzydzieści złotych 00/100)
- § 4120 – „składki na Fundusz Pracy” – o kwotę 1 688,00 zł (jeden tysiąc sześćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100)



- § 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” – o kwotę 12 621,00 zł (dwanaście tysięcy sześćset dwadzieścia jeden złotych 00/100)
- 4) Uchwałą nr XIX/146/2016 z dn. 27 czerwca 2016r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego uzupełniło upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego o upoważnienie do samodzielnego zaciągania zobowiązań w roku 2016 do sumy 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych 00/100).

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2016 r. i 30.06.2016 r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

Tabela 1: Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2016 ze zmianami

dział	rozdział	paragraf		PLAN NA 01.01.2016r.	ZMIANY	PLAN NA 30.06.2016r.
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	144 880 430,00	0,00	144 880 430,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	144 880 430,00	0,00	144 880 430,00
	90002		Gospodarka odpadami	144 880 430,00	0,00	144 880 430,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	144 372 830,00	0,00	144 372 830,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	357 600,00	0,00	357 600,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	150 000,00	0,00	150 000,00

**GOAP**

Związek Międzygminny

GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ

Tabela 2: Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2016 ze zmianami

dział	rozdział	paragraf		PLAN NA 01.01.2016r.	ZMIANY	PLAN NA 30.06.2016r.
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI						
			razem	144 880 430,00	0,00	144 880 430,00
757			Obsługa długu publicznego	350 000,00	0,00	350 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	350 000,00	0,00	350 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę	350 000,00	0,00	350 000,00
758			Różne rozliczenia	1 369 148,00	0,00	1 369 148,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 369 148,00	0,00	1 369 148,00
		4810	Rezerwa ogólna	569 148,00	0,00	569 148,00
		4810	Rezerwa celowa	800 000,00	0,00	800 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	143 161 282,00	0,00	143 161 282,00
	90002		Gospodarka odpadami	143 161 282,00	0,00	143 161 282,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 000,00	0,00	16 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 423 689,00	68 903,00	4 492 592,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	349 309,00	0,00	349 309,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	870 424,00	12 030,00	882 454,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	116 660,00	1 688,00	118 348,00
		4140	Wpłaty na PFRON	22 000,00	0,00	22 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 000,00	0,00	58 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	362 570,00	15 000,00	377 570,00
		4260	Zakup energii	140 000,00	0,00	140 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	-10 000,00	22 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	12 000,00	0,00	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	135 470 362,00	-56 467,00	135 413 895,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	152 000,00	-20 000,00	132 000,00

Tabela 2: Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2016 ze zmianami c.d.

4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	0,00	1 000,00
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	146 000,00	-40 000,00	106 000,00
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	430 000,00	0,00	430 000,00
4410	Podróże służbowe krajowe	93 000,00	0,00	93 000,00
4420	Podróże służbowe zagraniczne	8 500,00	0,00	8 500,00
4430	Różne opłaty i składki	35 900,00	-9 000,00	26 900,00
4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	98 818,00	0,00	98 818,00
4480	Podatek od nieruchomości	600,00	0,00	600,00
4580	Pozostałe odsetki	0,00	16 225,00	16 225,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	194 000,00	21 621,00	215 621,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	75 200,00	0,00	75 200,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	53 250,00	0,00	53 250,00

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2016 r.

Dochody budżetowe w 2016 roku zostały zaplanowane w wysokości **144 880 430,00 zł**. Zrealizowane dochody w pierwszym półroczu 2016 wyniosły **74 210 168,59 zł**, co stanowi **51,22%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dochody bieżące zostały zaplanowane na poziomie **144 880 430,00 zł** w dziale:

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

§ 0490 – „wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw”. Dochody te stanowią wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan dochodów w tym paragrafie na dzień 30.06.2016r. wynosił **144 372 830,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **73 798 657,00 zł**, co stanowi **51,12%** planu.

Zewidencjonowana, w księgach rachunkowych ZM „GOAP”, wartość przychodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w pierwszej połowie 2016 roku przypis wynosi **74 226 472,09 zł** i jest wyższa w stosunku do pierwszego półrocza 2015 roku o **8,11%**.

W celu uszczelnienia systemu gospodarowania odpadami komunalnymi i ujęcia w nim wszystkich wytwórców tego rodzaju odpadów, Związek Międzygminny „GOAP” podejmuje działania mające na celu określenie wysokości zobowiązania w drodze decyzji administracyjnych dla tych zobowiązanych, którzy nie wypełnili obowiązku złożenia deklaracji lub złożyli deklaracje budzące wątpliwości, co do danych w nich zawartych, o czym mowa w art. 60 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W związku z powyższym, w I półroczu 2016 r. wydane zostały decyzje wymiarowe o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla:

-
- a) Spółdzielnia Mieszkaniowa im. H. Cegielskiego w Poznaniu za okres 1 lipca do 31 grudnia 2013 r. (Postanowienie Nr DOP.3137.6.5.2015 PA z dnia 8 września 2015 r., decyzja Nr DOP.3137.6.5.2015 PA z dnia 27 czerwca 2016 r. – wysokość zobowiązania – **401 647,98 zł**),
 - b) Spółdzielnia Mieszkaniowa im. H. Cegielskiego w Poznaniu za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. (Postanowienie Nr DOP.3137.6.1.2016 BP z dnia 8 stycznia 2016 r., decyzja Nr DOP.3137.6.1.2016 BP z dnia 27 czerwca 2016 r. – wysokość zobowiązania – **802 827,16 zł**),
 - c) Spółdzielnia Mieszkaniowa „Dębina” w Poznaniu za okres 1 września 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. (Postanowienie Nr DOP.3137.6.6.2016.KB z dnia 27 kwietnia 2016 r., decyzja Nr DOP.3137.6.6.2016.KB z dnia 23 czerwca 2016 r. – wysokość zobowiązania **109 762,40 zł**),
 - d) Spółdzielnia Mieszkaniowa „Dębina” w Poznaniu za okres 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. (Postanowienie Nr DOP.3137.6.7.2016.KB z dnia 27 kwietnia 2016 r. – decyzja Nr DOP.3137.6.7.2016.KB - wysokość zobowiązania **327 349,20 zł**),

Ponadto, wszczęto z urzędu postępowania podatkowe w sprawie określenia wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wydanie decyzji jest planowane w II półroczu 2016 r. dla zobowiązanych:

- a) Spółdzielnia Mieszkaniowa w Swarzędzu za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2015 r. (Postanowienie: Nr DOP.3137.6.8.2016.JM z dnia 10 maja 2016 r.),
- b) Spółdzielnia Mieszkaniowa „Grunwald” w Poznaniu za okres 1 lipca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. (Postanowienie DOP.3137.6.2.2016.SGS z dnia 24 lutego 2016 r.),
- c) Spółdzielnia Mieszkaniowa „Grunwald” w Poznaniu za okres 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. (Postanowienie DOP.3137.6.3.2016.SGS z dnia 24 lutego 2016 r.),
- d) Spółdzielnia Mieszkaniowa „Grunwald” w Poznaniu za okres 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. (Postanowienie DOP.3137.6.4.2016.SGS z dnia 8 marca 2016 r.),
- e) Rodzinny Ogród Działkowy im. E. Orzeszkowej, ul. Wrzesińska 11 w Poznaniu za okres 1 lipca do 31 grudnia 2013 r. (Nr DOP.3137.6.6.2015.KGK z dnia 23 września 2015 r.).

Kolejne postępowania planowane są do przeprowadzenia w II półroczu 2016 roku.

Poza prowadzonymi postępowaniami podatkowymi podejmowane są na bieżąco działania mające na celu objęcie systemem wszystkich właścicieli nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych oraz nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, położonych na terenie Związku. Podejmowane są bieżące czynności sprawdzające, o których mowa w Dziale V Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r., poz. 613 ze zm.), a które w sposób istotny mogą przyczynić się do wzrostu wysokości przypisu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W zależności od rodzaju uchybień bądź wątpliwości dotyczących złożonej deklaracji, ZM „GOAP” wzywa właścicieli do skorygowania deklaracji, złożenia pisemnych wyjaśnień lub złożenia pierwszej deklaracji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W okresie od stycznia do czerwca 2016 r. wystosowanych zostało około 1 000 sztuk takich wezwań.

§ 0690 – „wpływy z różnych opłat”. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych w kwocie **97 600,00 zł** oraz kosztów upomnień w kwocie **260 000,00 zł**. Na łączną kwotę dochodów zrealizowanych na § 0690 w kwocie **251 059,15 zł** składają się:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” – **25 189,55 zł**, co stanowi 25,81% przyjętego planu,
- wpływy z tytułu kosztów upomnień wystawionych podatnikom, którzy w terminie nie uregulowali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – **225 869,60 zł**, co stanowi 86,87% przyjętego planu.

§ 0910 – „odsetki 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 150 000,00 zł. Plan wykonano w kwocie 106 670,13 zł, co stanowi 71,11%.

§ 0580 – „wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. Nie planowano dochodów w tym paragrafie. Uzyskaną w wysokości **60 340,00 zł** kwotę stanowią wpływy z tytułu naliczonych kar umownych wykonawcom.



§ 0920 – „pozostałe odsetki”. Nie planowano dochodów w tym paragrafie. Uzyskaną w wysokości **146,41 zł** kwotę stanowią wpływy z tytułu odsetek naliczonych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych ZM „GOAP”.

§ 0970 – „wpływy z różnych dochodów”. Nie planowano dochodów w tym paragrafie. Uzyskaną w wysokości **14 065,74 zł** kwotę stanowią:

- potrącenia z listy płac z tytułu używania samochodu służbowego do celów prywatnych 1 710,94 zł
- wpływ z tytułu zwrotu kosztów interwencyjnych odbiorów odpadów – 12 268,80 zł
- wpływy środków z tytułu zwrotu zaliczki przez Komornika Sądowego - 86,00 zł

§ 2980 – „wpływy do wyjaśnienia”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Kwota w wysokości (minus) **-20 879,84 zł** oznacza nadwyżkę kwot wyjaśnionych w stosunku do sumy, jaka wpłynęła na rachunek bankowy w pierwszym półroczu 2016r. Na koniec 2015r. kwota sum do wyjaśnienia wynosiła 60 552,14 zł i w przeciągu pierwszego półrocza 2016r. była wyjaśniana.

Dochodów majątkowych w 2016 roku nie planowano. Na dzień 30.06.2016r. dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 110,00 zł w dziale:

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

§ 0870 – „wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”. Kwotę w wysokości **110,00 zł** stanowią wpływy ze sprzedaży używanego aparatu telefonicznego.

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

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2016r.

Wydatki budżetowe na dzień 30.06.2016r. zostały zaplanowane w wysokości **144 880 430,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **84 937 505,17 zł**, co stanowi **58,63%** planu wydatków budżetu - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **84 937 505,17 zł**, co stanowi **58,65%** planu w kwocie **144 827 180,00 zł**.

Realizacja wydatków nastąpiła w następujących działach:

- **757** – „Obsługa długu publicznego”, w rozdziale **75702** – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” w **§ 8110** „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek” zaplanowano w kwocie **350 000,00 zł**. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano na poziomie **27,60%** w kwocie **96 597,21 zł**, co stanowi wartość zapłaconych odsetek od wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym Związku Międzygminnego.
- **758** – „Różne rozliczenia”, w rozdziale **75818** – „Rezerwy ogólne i celowe” w **§ 4810** „rezerwy” w kwocie **1 369 148,00 zł**. W pierwszej połowie 2016 roku nie było konieczne dokonywanie wydatków z zaplanowanej rezerwy.
- **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, w rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 3020 – „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **2 635,63 zł**, co stanowi **16,47%** planu w kwocie **16 000,00 zł**. Mieszczą się tu wydatki związane z zakupem wody pitnej dla pracowników zrealizowane w kwocie **2 335,63 zł**

oraz refundacja kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze w kwocie 300,00 zł.

§ 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **1 962 972,58 zł**, co stanowi **43,69%** planu w kwocie **4 492 592,00 zł**.

§ 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **254 903,01 zł**, co stanowi **72,97%** planu w kwocie **349 309,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2015 przepracowali w ZM „GOAP” przynajmniej 6 miesięcy. W II półroczu 2016 r. nie wystąpi konieczność wydatkowania środków z tego paragrafu.

§ 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **384 884,23 zł**, co stanowi **43,62%** planu w kwocie **882 454,00 zł**. Poziom realizacji tego paragrafu jest pochodną § 4010 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4120 – „składki na Fundusz Pracy”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w wysokości **46 513,65 zł**, co stanowi **39,30%** planu w kwocie **118 348,00 zł**. Podobnie jak w § 4110 wydatki zrealizowane w tym paragrafie są pochodną § 4010 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4140 – „wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych”. Wydatki w tym paragrafie zostały zaplanowane w kwocie **22 000,00 zł**. Za pierwsze półrocze 2016 roku nie zaistniała konieczność wpłaty składek na PFRON w związku z zatrudnieniem 6 osób niepełnosprawnych w ZM „GOAP”. W II półroczu 2016r. przewidywany wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych będzie niższy niż 6%, w związku, z czym wystąpi konieczność wydatkowania środków w § 4140.

§ 4170 – „wynagrodzenia bezosobowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **44 147,45 zł**, co stanowi **76,12%** wykonania planu w wysokości **58 000,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułów umów zlecenia.

Osoby realizujące zadania w ramach umowy zlecenia wykonywały czynności związane z wprowadzaniem deklaracji do systemu informatycznego. Ponadto, w ramach umowy zlecenie realizowana jest usługa sprzątania Biura „ZM” GOAP.

§ 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **89 406,93 zł**, co stanowi **23,68%** wykonania planu w wysokości **377 570,00 zł**. W ramach tego paragrafu, zostały zakupione m.in. materiały biurowe, środki czystości, papier do drukarek,

pieczętki, prasa, publikacje specjalistyczne oraz artykuły spożywcze na potrzeby spotkań Dyrekcji i posiedzeń Zarządu. Ponadto, znajdują się tu również wydatki związane z wyposażeniem archiwum, a także z zakupem materiałów promocyjnych, gadżetów oraz nagród związanych z promocją i propagowaniem selektywnej zbiórki odpadów wśród mieszkańców terenu objętego działalnością Związku. W drugiej połowie roku 2016 planowany jest zakup publikacji dotyczących interpretacji i komentarzy do zmieniających się przepisów prawa.

§ 4260 – „zakup energii”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **58 135,29 zł** na poziomie **41,53%** w stosunku do planu w wysokości **140 000,00 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 **6 221,87 zł**, co stanowi **28,28%** w kwocie **22 000,00 zł**, które dotyczyły usług napraw drukarek oraz bieżących remontów pomieszczeń biurowych w siedzibie Biura ZM „GOAP”.

§ 4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **3 339,00 zł**, co stanowi **27,83%** planu w kwocie **12 000,00 zł**, które stanowiły koszty badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4300 – „zakup usług pozostałych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **81 413 016,83 zł**, co stanowi **60,12%** planu w kwocie **135 413 895,00 zł**. Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie przeznaczona została na realizację płatności z tytułu odbioru odpadów komunalnych w kwocie: **30 700 696,43 zł** oraz usługi zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie: **49 941 884,22 zł**, co łącznie stanowi **59,55%** wydatków tego paragrafu.

Pozostałe wydatki paragrafu 4300 stanowią m.in.:

- opłaty pocztowe – 123 591,47 zł
- usługi poligraficzne – 10 738,81 zł
- wynajem stanowisk pracy dla delegatur – 13 782,18 zł
- utrzymanie infolinii – 80 097,60 zł
- koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – 71 305,49 zł
- usługi zarządzania infrastrukturą serwerową – 24 954,24 zł
- opłata za prowadzenie rachunku bankowego – 72 000,00 zł
- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – 147 600,00 zł

- wdrożenie i usługa dostępu do MKSI – 16 597,08 zł
- dzierżawa czytników typu Kolektor RFID – 13 579,20 zł
- dostęp do portali internetowych (BIP, Lex) 19 803,00 zł
- usługi prawne – 44 280,00 zł
- dzierżawa urządzeń poligraficznych – 14 353,99 zł
- wdrożenie oprogramowania OTRS – 16 266,72 zł

§ 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **27 756,22 zł**, co stanowi **21,03%** wykonania planu w kwocie **132 000,00 zł**. Płatności z tytułu dostawy usług telekomunikacyjnych zostały wykonane zgodnie z zawartymi umowami. Natomiast, w związku z podpisaniem umowy z nowym operatorem w II półroczu 2016r. plan zostanie urealniony.

§ 4380 – „zakup usług obejmujących tłumaczenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **49,20 zł**, co stanowi **4,92%** planu w kwocie **1 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2016 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących tłumaczenia w większym zakresie.

§ 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **15 990,00 zł**, co stanowi **15,08%** wykonania planu w kwocie **106 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2016r. Biuro Związku ZM „GOAP” zleciło wykonanie opinii w temacie zmiany częstotliwości odbioru odpadów problemowych. Realizację wydatków w § 4390 planuje się na II półroczu 2016r.

§ 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **209 902,26 zł**, co stanowi **48,81%** wykonania planu w kwocie **430 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty najmu powierzchni biurowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP”. Wydatki realizowane są zgodnie z zawartą umową najmu z przedsiębiorstwem Mercator.

§ 4410 – „podróże służbowe krajowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **21 670,28 zł**, co stanowi **23,30%** planu w kwocie **93 000,00 zł**. W ramach wydatków tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego. Wyjazdy te odbywały się: do gmin członkowskich na spotkania z wójtami, burmistrzami oraz mieszkańcami, Dyrektora Biura oraz innych pracowników. Ponadto, ujęto tu

wydatki związane z zakupem biletów okresowych na komunikację miejską oraz delegacjami w związku z przeprowadzaniem przez pracowników ZM „GOAP” kontroli i wizji lokalnych w gminach członkowskich.

§ 4420 – „podróże służbowe zagraniczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **577,78 zł**, co stanowi **6,80%** planu w kwocie **8 500,00 zł**. Ujęto tutaj wydatki związane z udziałem pracowników i Dyrekcji Związku w konferencji „PSZOK – efektywność i funkcjonalność” w Dreźnie.

§ 4430 – „różne opłaty i składki”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **13 489,00 zł**, co stanowi **50,14%** wykonania planu w kwocie **26 900,00 zł**. Środki zostały przeznaczone na opłacenie polisy na ubezpieczenie majątku ZM „GOAP”, ubezpieczenie komunikacyjne oraz opłatę rejestracyjną za udział w konkursie o Puchar Recyklingu.

§ 4440 – „opłaty na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **74 056,00 zł**, co stanowi **74,94%** wykonania planu w kwocie **98 818,00 zł**. Zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych pozostałe 25% odpisu zostanie zrealizowane do 30.09.2016r.

§ 4480 – „podatek od nieruchomości”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **418,00 zł**, co stanowi **69,67 %** wykonania planu w kwocie **600,00 zł**. ZM „GOAP” opłaca podatek od nieruchomości za delegatury mieszczące się w gminach: Swarzędz, Murowana Goślina, Kleszczewo, Czerwonak i Kostrzyn oraz w Urzędzie Miasta Poznania.

§ 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **164 163,46 zł**, co stanowi **76,14%** wykonania planu w kwocie **215 621,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty pełnomocnictw procesowych, wpisów sądowych. Niewykorzystane środki w tym paragrafie są zarezerwowane na ewentualne koszty sądowe związane m.in. z otrzymywaniem przez ZM „GOAP” refaktur w związku z art. 6s u.c.p.g. – zlecenie wywozu zastępczego przez właścicieli nieruchomości, które są fakturami spornymi ZM „GOAP” oraz spraw skierowanych na drogę postępowania sądowego z roku 2014 – nieuznanych kosztów odbioru odpadów. Plan przewiduje również zabezpieczenie środków i na poczet ewentualnych wydatków związanych z ryzykiem odwołań od decyzji administracyjnych określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **30 435,45 zł**, co stanowi **40,47%** wykonania planu w kwocie **75 200,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowane są środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Związku Międzygminnego.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **53 250,00 zł**.

Wydatki zostały zaplanowane w dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami” w § 6060 – „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”. Zaplanowane na rok 2016 wydatki inwestycyjne na zakup komputerów, rozbudowę serwerowni, w zależności od sytuacji finansowej zostaną zrealizowane w II półroczu 2016 roku lub też w roku kolejnym, wówczas zaproponowana zostanie korekta planu.

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

Realizacja dochodów w I półroczu na poziomie powyżej 50% (51,22%) założonego planu jak również powyżej 50% (58,63%) realizacja planu wydatków jest dla Związku sygnałem do analizy przyjętego budżetu na rok 2016 oraz przygotowania projektu korekty w taki sposób, aby zapewnić bezpieczną realizację zadań bez ryzyka przekroczenia planu budżetu.

4. Należności za pierwsze półrocze 2016r.

Łączna kwota należności Związku Międzygminnego za pierwsze półrocze 2016 roku wynosi **13 136 464,29 zł**, i składają się na nią:

- a) należności wymagalne w łącznej kwocie 12 157 056,90 zł, z tytułu:
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 11 719 372,62 zł
 - wystawionych upomnień w kwocie 389 284,28 zł
 - roszczeń spornych dotyczących należności z decyzji, na które dłużnik wniósł odwołanie w kwocie 48 400,00 zł. Decyzjami Związek nałożył kary wykonawcom za:
 - odbiór odpadów komunalnych bez wymaganego wpisu do Rejestru Działalności Regulowanej – 45 000 zł
 - złożenie po ustawowym terminie sprawozdania, o którym mowa w art. 9n u.c.p.g.. – 2 400,00 zł
 - nie przekazanie odebranych odpadów zielonych do Regionalnej Instalacji do Przetwarzania Odpadów Komunalnych – łącznie 1 000,00 zł
- b) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie 979 407,39 zł, z tytułu:
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 19 868,75 zł
 - naliczonych odsetek z tytułu nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami w kwocie 578 888,00 zł
 - nadpłaty z tytułu wynagrodzeń 27,13 zł
 - zaliczek wpłaconych komornikom w łącznej kwocie 380 266,32 zł.
 - nadpłaty z tytułu korekt za usługi telekomunikacyjne 357,19 zł.

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| • Sektor finansów publicznych | 22 696,43 zł |
| • Banki | 2 254,80 zł |
| • Przedsiębiorstwa niefinansowe | 3 750 160,30 zł |

-
- Gospodarstwa domowe 7 793 940,09 zł
 - Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw 940 124,67 zł

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- Grupa I 36,60 zł
- Grupa II 2 060,51 zł
- Grupa III 20 599,32 zł
- Grupa IV 0,00 zł.

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

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

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

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

Wysoka wartość należności wymagalnych jest stale monitorowana i podejmowane są czynności mające na celu ich umniejszenie. W ramach działań windykacyjnych w pierwszym półroczu 2016 roku wystawionych i wysłanych zostało 26 070 sztuk upomnień do zobowiązanych do dokonania wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, na łączną kwotę zaległości 8 222 262,29 zł. Objęta upomnieniami kwota zaległości wraz z należnymi kosztami upomnienia wynosiła 8 362 517,89 zł. Do dnia sporządzania sprawozdania tj. do 22.07.2016r. wyegzekwowano z powyższej kwoty 3 872 267,69 zł, pozostało: 4 490 250,20 zł. Czynności windykacyjne

polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są siłami własnymi Związku.

W związku ze zmianą ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z dnia 17 stycznia 2015 r.), od dnia 18 kwietnia 2015 r. Zarząd Związku Międzygminnego Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej przestał być organem egzekucyjnym - uprawnienia w zakresie prowadzenia działań w zakresie egzekucji administracyjnej przywróciły Związkowi zawarte w kwietniu 2016 porozumienia z Naczelnikami Urzędów Skarbowych. Zarząd Związku zawarł porozumienia ze wszystkimi Naczelnikami Urzędów Skarbowych działającymi na terenie objętym działalnością Związku, tj.:

1. Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Poznaniu (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 27 kwietnia 2016 r. poz. 3025)
2. Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 27 kwietnia 2016 r. poz. 3026)
3. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Obornikach (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 06 maja 2016 r. poz. 3227)
4. Naczelnik Urzędu Skarbowego Poznań – Grunwald (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. Z 27 kwietnia 2016 r. poz. 3027)
5. Naczelnik Urzędu Skarbowego Poznań – Wilda (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 06 maja 2016 r. poz. 3228)
6. Naczelnik Urzędu Skarbowego Poznań – Jeżyce (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 27 kwietnia 2016 r. poz. 3028)
7. Naczelnik Urzędu Skarbowego Poznań – Winogrady (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 06 maja 2016 r. poz. 3229)
8. Naczelnik Urzędu Skarbowego Poznań – Nowe Miasto (Porozumienie zostało opublikowane w Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 27 kwietnia 2016 r. poz. 3029)

W okresie sprawozdawczym w ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 267 404,63 zł.

5. Zobowiązania za pierwsze półrocze 2016r.

Zobowiązania Związku Międzygminnego „GOAP”, zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych jst Rb – 28S za I półrocze 2016r. wynoszą: 11 783 942,87 zł, z czego najwyższą pozycję stanowią zobowiązania w § 4300 kwocie 11 550 952,40 zł.

Ujęte są tu zobowiązania związane z realizacją przedsięwzięć:

1. *Odbiór i transport odpadów komunalnych* – w kwocie 5 006 421,48 zł, dotyczą usług realizowanych w miesiącu maju 2016 r.
2. *Zagospodarowanie odpadów – zagospodarowanie, utylizacja i odzyskiwanie surowców wtórnych* – w kwocie 4 955 563,72 zł, z tego:
 - 4 947 241,69 zł dotyczy usług realizowanych w miesiącu maju 2016 r.
 - 8 322,03 zł dotyczy usług realizowanych w miesiącu czerwcu 2016 r.

Ponadto:

- *Zobowiązania sporne* - w kwocie 849 245,31 zł, dotyczą nieuznanych 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:
 - 19 187,44 zł dotyczą usług z roku 2013
 - 736 585,05 zł dotyczą usług z roku 2014
 - 93 472,82 zł dotyczą usług z roku 2015
- *Zobowiązania z tytułu usług odbioru odpadów*, których płatność została wstrzymana w związku z nałożeniem na wykonawców usług kar umownych w kwocie 682 444,40 zł. Do czasu rozstrzygnięcia sprawy pozostają w pozycji zobowiązań spornych, z chwilą uznania nałożonej kary zobowiązanie zostanie rozliczone należnością z kary.
 - 9 620,00 zł dotyczą kar umownych z roku 2014
 - 617 974,00 zł dotyczą kar umownych z roku 2015
 - 54 850,40 zł dotyczą kar umownych z roku 2016
- *Pozostałe zobowiązania w § 4300* – w kwocie 57 277,49 zł.

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

Kolejną grupę zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb – 28s za pierwsze półrocze 2016 roku stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kwocie 146 110,59 zł oraz pozostałe zobowiązania (z wyłączeniem zobowiązań z § 4300 i z tyt. wynagrodzeń) w kwocie 86 879,88 zł.

Na koniec pierwszego półrocza 2016 roku zadłużenie ZM „GOAP” z tytułu krótkoterminowego kredytu zaciągniętego na pokrycie przejściowego deficytu budżetu wynosiło 9 734 438,22 zł.

6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego

Zgodnie z uchwałą nr XIV/116/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dn. 18 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „GOAP” na lata 2016 – 2041 Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do zaciągania zobowiązań:

- w związku z realizacją przedsięwzięć,

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna 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 XIV/117/2015 z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „GOAP” na 2016 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 2016 roku krótkoterminowego kredytu odnawialnego, w rachunku bieżącym Związku w kwocie 25 000 000,00 zł (słownie: dwadzieścia pięć milionów złotych) z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Dodatkowo, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Związku Międzygminnego „GOAP” nr XIX/146/2016 z dnia 27 VI 2016r. w sprawie zmiany Uchwały nr XIV/117/2015 z dnia 18 grudnia 2015r., Zgromadzenie Związku Międzygminnego „GOAP” upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do:

- samodzielnego zaciągania zobowiązań w roku 2016 do sumy 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych 00/100).

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2016r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2016 – 2041 przyjęto uchwałą nr XIV/116/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 18 grudnia 2015r. W pierwszej połowie 2016 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej została zmieniona uchwałą nr XIX/143/2016 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 27 czerwca 2016r.

Wprowadzono następujące zmiany w załączniku do WPF p.n. „Wieloletnia Prognoza Finansowa w wersji tabelarycznej” w latach objętych prognozą 2016-2018:

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:				
Lp.	Wyszczególnienie	rok prognozy		
		2016	2017	2018
2.	Wydatki ogółem	144 880 430,00	147 488 277,00	151 175 484,00
	zmiana	-	-	-
	po zmianie	144 880 430,00	147 488 277,00	151 175 484,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 818 082,00	5 755 010,00	5 898 885,00
	zmiana	-	-	-
	po zmianie	5 818 082,00	5 755 010,00	5 898 885,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu	5 974 156,00	21 564 612,00	81 999 399,00
	zmiana	- 176 888,00	- 4 457 993,00	- 5 000,00
	po zmianie	5 797 268,00	17 106 619,00	81 994 399,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy	133 034 942,00	120 168 655,00	63 277 200,00
	zmiana	176 888,00	4 457 993,00	5 000,00
	po zmianie	133 211 830,00	124 626 648,00	63 282 200,00
11.3.1	bieżące	133 034 942,00	120 168 655,00	63 277 200,00
	zmiana	176 888,00	4 457 993,00	5 000,00
	po zmianie	133 211 830,00	124 626 648,00	63 282 200,00
11.3.2	majątkowe	-	-	-
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	-	-	-
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	53 250,00	-	-
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	-	-	-

Ponadto, wprowadzono następujące zmiany w załączniku do WPF p.n.
 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” w latach objętych prognozą 2016-2018:

Nazwa i bel jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
wydatki bieżące			2 286 138 390,00	133 034 942,00	120 168 655,00	53 277 200,00	
zmiana			852 818,00	176 888,00	4 457 993,00	5 000,00	5 380 624,00
po zmianie			2 286 991 208,00	133 211 830,00	124 626 648,00	53 282 200,00	5 380 624,00
DOKONANO ZMIAN W KWOTACH PLANOWANYCH							
Odbiór i transport odpadów	2013	2017	263 609 330,00	56 514 582,00	51 251 425,00	-	-
zmiana	x	x	-	-	-	-	-
po zmianie	x	x	263 609 330,00	56 514 582,00	51 251 425,00	-	-
Zagospodarowanie odpadów - Zagospodarowanie, utylizacja i odzyskiwanie surowców wtórnych	2013	2016	247 311 470,00	47 969 000,00	-	-	-
zmiana	x	x	-	3 837 212,00	-	-	5 000 000,00
po zmianie	x	x	247 311 470,00	51 806 212,00	-	-	5 000 000,00
Oплата na rzecz Miasta Poznania za zagospodarowanie odpadów komunalnych w Instalacji Termicznego Przekształcenia Odpadów Komunalnych w Poznaniu z terenu Związku Międzygminnego	2016	2041	1 775 217 590,00	28 551 360,00	68 917 230,00	63 277 200,00	-
zmiana	x	x	-	- 4 031 360,00	4 031 360,00	-	-
po zmianie	x	x	1 775 217 590,00	24 520 000,00	72 948 590,00	63 277 200,00	-
WPROWADZONO NOWE PRZEDSIĘWZIĘCIA							
Zagospodarowanie odpadów w Mobilnych Punktach Selektywnej Zbiórki Odpadów - MPSZOK - na terenie gmin członkowskich związku	2016	2017	394 148,00	194 148,00	200 000,00		108 055,00
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2018	231 346,00	87 011,00	139 335,00	5 000,00	231 346,00
Wdrożenie systemu monitoringu i kontroli wykonawców usługi odbierania i transportu odpadów - system (MKSI) monitorowania i kontroli pojazdów i pojemników	2014	2017	116 285,00	33 195,00	33 195,00		-
Dzierżawa urządzeń typu kolektor RFID z modernizacją systemu MKSI	2016	2017	40 739,00	27 159,00	13 580,00		-
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej	2016	2017	30 000,00	10 000,00	20 000,00		16 243,00
Ubezpieczenie OC działalności oraz ubezpieczenie majątku związku	2016	2017	33 000,00	16 000,00	17 000,00		19 980,00
Dzierżawa dystrybutora wody w celu zabezpieczenia dostępu do wody pitnej	2016	2017	5 000,00	2 500,00	2 500,00		5 000,00
Dofinansowanie do studniów w ramach podnoszenia kwalifikacji przez pracowników	2015	2017	2 300,00	1 023,00	1 023,00		-

Poniższa tabela przedstawia plan i realizację Wieloletniej Prognozy Finansowej wg pozycji na dzień 30.06.2016 r.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2016r.

Lp.	Wyszczególnienie		Plan na 30.06.2016	Wykonanie na 30.06.2016r.	%
1.	Dochody ogółem		144 880 430,00	74 210 168,59	51,22%
1.1	Dochody bieżące		144 880 430,00	74 210 058,59	51,22%
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	-
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	-
1.1.3		podatki i opłaty	144 730 430,00	74 049 716,15	51,16%
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	-
1.1.4		z subwencji ogólnej	0,00	0,00	-
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	-
1.2	Dochody majątkowe		0,00	110,00	-
1.2.1.	ze sprzedaży majątku		0,00	110,00	-
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		0,00	0,00	-
2.	Wydatki ogółem		144 880 430,00	84 937 505,17	58,63%
2.1	Wydatki bieżące		144 827 180,00	84 937 505,17	58,65%
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	-
2.1.1.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-



2.1.2		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	-
2.1.3		wydatki na obsługę długu	350 000,00	96 597,21	27,60%
2.1.3.1		w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	350 000,00	96 597,21	27,60%
2.1.3.1.1		w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	-
2.1.3.1.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	-
2.2		Wydatki majątkowe	53 250,00	0,00	0,00%
3. Wynik budżetu			0,00	-10 727 336,58	-
4. Przychody budżetu			0,00	10 727 336,58	-
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	992 898,36	-
4.1.1		w tym na pokrycie deficytu	0,00	992 898,36	-
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	-
4.2.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	-
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	9 734 438,22	-
4.3.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	9 734 438,22	-
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	-



4.4.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	-
5. Rozchody budżetu			0,00	0,00	-
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych		0,00	0,00	-
5.1.1		w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.1		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.2		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	-
5.1.1.3		w tym kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	-
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		0,00	0,00	-
6. Kwota długu			0,00	0,00	-
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych			0,00	0,00	-
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		53 250,00	-10 727 446,58	-20145,44%
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.		53 250,00	-9 734 548,22	-18280,84%
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań					
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		0,24%	0,13%	

9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	0,24%	0,13%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	0,24%	0,13%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,04%	-14,46%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,57%	0,57%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	-0,08%	-0,08%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK

9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	-	-	
10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:		0,00	0,00	-
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	-
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:				
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 818 082,00	2 693 420,92	46,29%
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 797 268,00	1 538 770,93	26,54%
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy	133 211 830,00	80 705 313,32	60,58%
11.3.1	bieżące	133 211 830,00	80 705 313,32	60,58%
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	-
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	-
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	53 250,00	0,00	0,00%
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	-

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej na rok 2016 łącznej kwocie **133 211 830,00 zł** na 30.06.2016r. zostały zrealizowane na poziomie **60,58%** w kwocie **80 705 313,32 zł**.

Realizacja przedsięwzięć za pierwsze półrocze 2016 roku przedstawia się następująco:

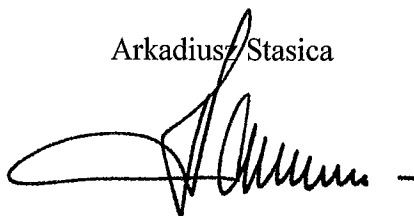
1. *Dofinansowanie do studiów w ramach podnoszenia kwalifikacji przez pracowników* – w I półroczu 2016r. nie wystąpiła konieczność wydatkowania środków zaplanowanych na realizację przedsięwzięcia z limitu na rok 2016 w kwocie 1 023,00 zł.

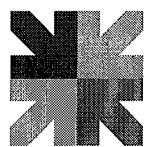
-
2. *Dzierżawa dystrybutora wody w celu zabezpieczenia dostępu do wody pitnej* – w I półroczu 2016r. nie wystąpiła konieczność wydatkowania środków zaplanowanych na realizację przedsięwzięcia z limitu na rok 2016 w kwocie 2 500,00 zł.
 3. *Dzierżawa urządzeń typu kolektor RFID z modernizacją systemu MKSI* – wykonano na poziomie 13 579,20 zł, co stanowi 50,00% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 27 159,00 zł.
 4. *Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku* – wykonano na poziomie 14 353,99 zł, co stanowi 16,50% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 87 011,00 zł.
 5. *Odbiór i transport odpadów komunalnych – realizacja zadania statutowego* – wykonano na poziomie 30 700 696,43 zł, co stanowi 54,32% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 56 514 582,00 zł.
 6. *Oплата na rzecz miasta Poznania za zagospodarowanie odpadów komunalnych na Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów (ITPOK) w Poznaniu z terenu Związku Międzygminnego* – wykonano na poziomie 1 723 255,37 zł, co stanowi 7,03% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 24 520 000,00 zł.
 7. *Ubezpieczenie OC działalności związku oraz ubezpieczenie majątku związku* – wykonano na poziomie 13 120,00 zł, co stanowi 82,00% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 16 000,00 zł.
 8. *Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej* – wykonano na poziomie 5 082,40 zł, co stanowi 50,82% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 10 000,00 zł.

-
9. *Wdrożenie systemu monitoringu i kontroli wykonawców usługi odbierania i transportu odpadów - system (MKSI) monitorowania i kontroli pojazdów i pojemników związku – wykonano na poziomie 16 597,08 zł, co stanowi 50,00% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 33 195,00 zł.*
10. *Zagospodarowanie odpadów – zagospodarowanie, utylizacja i odzyskiwanie surowców wtórnych – wykonano na poziomie 48 121 554,67 zł, co stanowi 92,89% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 51 806 212,00 zł.*
11. *Zagospodarowanie odpadów w Mobilnych Punktach Selektywnej Zbiórki Odpadów - MPSZOK - na terenie gmin członkowskich związku – wykonano na poziomie 97 074,18 zł, co stanowi 50,00% wykonania planu limitu roku 2016 w kwocie 194 148,00 zł.*

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

Arkadiusz Stasica





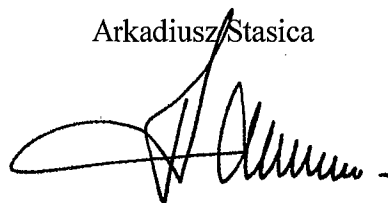
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu za pierwsze półrocze 2016r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota za I półrocze 2016 roku
1	2	3	4
1.	Dochody		74 210 168,59
2.	Wydatki		84 937 505,17
3.	Wynik budżetu (deficyt)		-10 727 336,58
Przychody ogółem:			10 727 336,58
1.	Kredyty	§ 952	9 734 438,22
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	992 898,36
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 po-chodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0,00
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	0,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

Arkadiusz Stasica



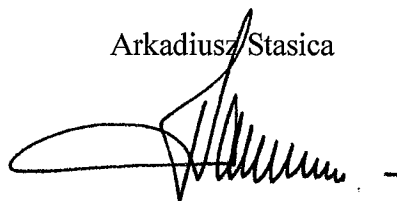
Załącznik nr 1
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2016 roku

Realizacja dochodów budżetu Związku za pierwsze półrocze 2016

dział	rozdział	paragraf		PLAN NA 30.06.2016r.	WYKONANIE 30.06.2016r.	WYKONANIE %
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	144 880 430,00	74 210 168,59	51,22%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	144 880 430,00	74 210 168,59	51,22%
	90002		Gospodarka odpadami	144 880 430,00	74 210 168,59	51,22%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	144 372 830,00	73 798 657,00	51,12%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	-	60 340,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	357 600,00	251 059,15	70,21%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	110,00	-
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	150 000,00	106 670,13	71,11%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	-	146,41	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	14 065,74	-
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	-	20 879,84	-

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

Arkadiusz Stasica



Załącznik nr 2
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2016 roku

Realizacja wydatków budżetu Związku za pierwsze półrocze 2016

dział	rozdział	paragraf	PLAN NA 30.06.2016r.	WYKONANIE 30.06.2016r.	WYKONANIE %
1	2	3	4	5	6
WYDATKI			razem	144 880 430,00	84 937 505,17
757		Obsługa długu publicznego	350 000,00	96 597,21	27,60%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	350 000,00	96 597,21	27,60%
		8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	350 000,00	96 597,21	27,60%
758		Różne rozliczenia	1 369 148,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	1 369 148,00	0,00	0,00%
		4810 Rezerwa ogólna	569 148,00	0,00	0,00%
		4810 Rezerwa celowa	800 000,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	143 161 282,00	84 840 907,96	59,26%
	90002	Gospodarka odpadami	143 161 282,00	84 840 907,96	59,26%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 000,00	2 635,63	16,47%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 492 592,00	1 962 972,58	43,69%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	349 309,00	254 903,01	72,97%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	882 454,00	384 884,23	43,62%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	118 348,00	46 513,65	39,30%
		4140 Wpłaty na PFRON	22 000,00	0,00	0,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	58 000,00	44 147,45	76,12%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	377 570,00	89 406,93	23,68%
		4260 Zakup energii	140 000,00	58 135,29	41,53%
		4270 Zakup usług remontowych	22 000,00	6 221,87	28,28%
		4280 Zakup usług zdrowotnych	12 000,00	3 339,00	27,83%
		4300 Zakup usług pozostałych	135 413 895,00	81 413 016,83	60,12%
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	132 000,00	27 756,22	21,03%
		4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	49,20	4,92%
		4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	106 000,00	15 990,00	15,08%
		4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	430 000,00	209 902,26	48,81%
		4410 Podróże służbowe krajowe	93 000,00	21 670,28	23,30%
		4420 Podróże służbowe zagraniczne	8 500,00	577,78	6,80%
		4430 Różne opłaty i składki	26 900,00	13 489,00	50,14%
		4440 Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	98 818,00	74 056,00	74,94%
		4480 Podatek od nieruchomości	600,00	418,00	69,67%
		4580 Pozostałe odsetki	16 225,00	16 223,84	99,99%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	215 621,00	164 163,46	76,14%
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	75 200,00	30 435,45	40,47%
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	53 250,00	0,00	0,00%

Przewodniczący
Zarządu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

Arkadiusz Stasica

