

UCHWAŁA NR ~~XXX~~ / ~~45~~ /2019

**ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ”**

z dnia 22 VIII 2019 roku

w sprawie: przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” za pierwsze półrocze 2019 roku, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego

Na podstawie § 16 ust. 8 pkt 7 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 17 lipca 2013 r., poz. 4609 z późn. zm.), w związku z art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 266 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” uchwala, co następuje:

§ 1

Zarząd Związku przyjmuje informację o przebiegu wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” za pierwsze półrocze 2019 roku, informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego, których treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

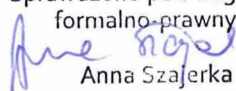
§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
ZM „GOAP”

..... Bartosz Kuś.....

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym



Anna Szajerka

Radca Prawny

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XXX / 45 / 2019
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ”
z dnia 22 VIII 2019 roku

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

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

Zastępca Dyrektora Biura
Zarządu Związku
[Podpis]
.....

INFORMACJA O PRZEBIEGU

WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego

„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”

za pierwsze półrocze 2019 roku

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

oraz

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA

PLANU FINANSOWEGO

Sierpień 2019

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2019 rok i jego zmiany	5
2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2019 r. ...	10
3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2019 r. ...	13
4. Należności na dzień 30.06.2019 r.	20
5. Zobowiązania na dzień 30.06.2019 r.	23
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego	25
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30.06.2019 r. .	26
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 30.06.2019 r. ..	32

Załączniki:

Nr 1 Realizacja dochodów budżetu Związku na dzień 30.06.2019 r.

Nr 2 Rb-27S - sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych za I półrocze 2019 r.

Nr 3 Realizacja wydatków budżetu Związku na dzień 30.06.2019 r.

Nr 4 Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za I półrocze 2019 r.

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” na 2019 rok i jego zmiany

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” został przyjęty uchwałą nr XLIII/232/2019 Zgromadzenia Związku z dnia 28 stycznia 2019 roku.

Uchwalono dochody budżetu w wysokości **167 335 537,00 zł** oraz wydatki budżetu w wysokości **168 056 987,00 zł**. Zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie **721 450,00 zł**, którego źródło pokrycia stanowić ma nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

W ciągu pierwszej połowy 2019 roku budżet Związku Międzygminnego został zmieniony pięciokrotnie: cztery razy uchwałą Zarządu Związku oraz jeden raz uchwałą Zgromadzenia.

- 1) Uchwałą nr X/10/2019 z dnia 8 marca 2019 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: **155 000,00 zł**.

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 155 000,00 zł (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 443 0 – „Różne opłaty i składki” – o kwotę 155 000,00 zł (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100).

- 2) Zarząd Związku Międzygminnego uchwałą nr XI/12/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **39 638,00 zł**.

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 39 638,00 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset trzydzieści osiem złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 458 0 – „Pozostałe odsetki” – o kwotę 39 638,00 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset trzydzieści osiem złotych 00/100).

- 3) Uchwałą nr XII/14/2019 z dnia 28 marca 2019 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: **2 433,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 302 0 – „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” – o kwotę 2 433,00 zł (dwa tysiące czterysta trzydzieści trzy złote 00/100).

Zwiększono:

- § 458 0 – „Pozostałe odsetki” – o kwotę 2 433,00 zł (dwa tysiące czterysta trzydzieści trzy złote 00/100).

- 4) Zarząd Związku Międzygminnego uchwałą nr XIII/17/2019 z dnia 10 kwietnia 2019 roku, podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na łączną kwotę: **136 620,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 302 0 – „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń” – o kwotę 9 868,00 zł (dziewięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 00/100),
- § 404 0 – „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – o kwotę 46 752,00 zł (czterdzieści sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt dwa złote 00/100),
- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 60 000 zł (sześćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),
- § 439 0 – „Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” – o kwotę 20 000 zł (dwadzieścia tysięcy złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 401 0 – „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 46 752,00 zł (czterdzieści sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt dwa złote 00/100),
- § 421 0 – „Zakup materiałów i wyposażenia” – o kwotę 80 000 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych 00/100),

- § 444 0 – „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” – o kwotę 9 868,00 zł (dziewięć tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 00/100).

5) Uchwałą nr XLV/238/2019 z dnia 30 maja 2019 roku Zgromadzenie Związku Międzygminnego podjęło decyzję o wprowadzeniu następujących zmian w budżecie Związku Międzygminnego „GOAP”.

- a) Po stronie dochodów w dziale 900, rozdziale 90002 zwiększono plan o łączną kwotę: **369 379,00 zł.**

Wprowadzono:

- § 092 0 – „Wpływy z pozostałych odsetek” – w kwocie 68 193,00 zł (sześćdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote 00/100),
- § 097 0 – „Wpływy z różnych dochodów” – w kwocie 1 129,00 zł (jeden tysiąc sto dwadzieścia dziewięć złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 094 0 – „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” – o kwotę 57,00 zł (pięćdziesiąt siedem złotych 00/100),
- § 095 0 – „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” – o kwotę 300 000,00 zł (trzysta tysięcy złotych 00/100).

- b) Po stronie wydatków w rezultacie dokonanych zmian w dziale 900, rozdziale 90002 zwiększono plan o kwotę **369 379,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 22 000,00 zł (dwadzieścia dwa tysiące złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 401 0 – „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 225 745,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemset czterdzieści pięć złotych 00/100),
- § 411 0 – „Składki na ubezpieczenia społeczne” – o kwotę 39 415,00 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy czterysta piętnaście złotych 00/100),

- § 412 0 – „Składki na Fundusz Pracy” – o kwotę 4 219,00 zł (cztery tysiące dwieście dziewiętnaście złotych 00/100),
- § 421 0 – „Zakup materiałów i wyposażenia” – o kwotę 11 000,00 zł (jedenaste tysiące złotych 00/100),
- § 606 0 – „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” – o kwotę 111 000,00 zł (sto jedenaste tysiące złotych 00/100).

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2019 r. i 30.06.2019 r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2019 ze zmianami

dział	rozdział	paragraf	Plan na 01.01.2019 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2019 r.
1	2	3	4	5	6
		DOCHODY			
		razem	167 335 537,00	+ 369 379,00	167 704 916,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	167 335 537,00	+ 369 379,00	167 704 916,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	167 335 537,00	+ 369 379,00	167 704 916,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	165 909 135,00	0,00	165 909 135,00
	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	87 400,00	0,00	87 400,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	621 000,00	0,00	621 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	380 000,00	0,00	380 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	+ 68 193,00	68 193,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	138 002,00	+ 57,00	138 059,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	200 000,00	+ 300 000,00	500 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	+ 1 129,00	1 129,00



Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w I półroczu 2019 ze zmianami

dział	rozdział	paragraf	Plan na 01.01.2019 r.	Zmiany	Plan na 30.06.2019 r.
1	2	3	4	5	6
					7
	WYDATKI	razem	168 056 987,00	+ 369 379,00	168 426 366,00
757		Obsługa długu publicznego	150 000,00	0,00	150 000,00
	75702	<i>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</i>	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	200 000,00	0,00	200 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	0,00	200 000,00
		4810 Rezerwy	200 000,00	0,00	200 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	167 706 987,00	+ 369 379,00	168 076 366,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	167 706 987,00	+ 369 379,00	168 076 366,00
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	263 837,00	-12 301,00	251 536,00
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 523 309,00	+ 272 497,00	6 795 806,00
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	400 000,00	-46 752,00	353 248,00
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 047 105,00	+ 39 415,00	1 086 520,00
		4120 Składki na Fundusz Pracy	146 930,00	+ 4 219,00	151 149,00
		4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	28 000,00	0,00	28 000,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	150 000,00	0,00	150 000,00
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	408 700,00	+ 91 000,00	499 700,00
		4220 Zakup środków żywności	8 400,00	0,00	8 400,00
		4260 Zakup energii	245 000,00	0,00	245 000,00
		4270 Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	5 000,00
		4280 Zakup usług zdrowotnych	11 850,00	0,00	11 850,00
		4300 Zakup usług pozostałych	157 078 254,00	-276 638,00	156 801 616,00
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	62 000,00	0,00	62 000,00
		4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	0,00	1 000,00
		4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	124 250,00	-20 000,00	104 250,00
		4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	600 000,00	0,00	600 000,00
		4410 Podróże służbowe krajowe	53 725,00	0,00	53 725,00
		4420 Podróże służbowe zagraniczne	4 000,00	0,00	4 000,00
		4430 Różne opłaty i składki	16 000,00	+ 155 000,00	171 000,00
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	128 447,00	+ 9 868,00	138 315,00
		4480 Podatek od nieruchomości	1 500,00	0,00	1 500,00
		4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	0,00	400,00
		4580 Pozostałe odsetki	0,00	+ 42 071,00	42 071,00
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	163 000,00	0,00	163 000,00
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	163 280,00	0,00	163 280,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 000,00	0,00	18 000,00
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	+ 111 000,00	166 000,00

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2019 r.

Dochody budżetowe na dzień 30.06.2019 r. zostały zaplanowane w wysokości **167 704 916,00 zł**. Zrealizowane dochody w pierwszym półroczu 2019 wyniosły **81 997 244,95 zł**, co stanowi **48,89%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dochody bieżące zostały wykonane na poziomie **81 997 244,95 zł**, co stanowi **48,89%** planu w kwocie **167 704 916,00 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 30.06.2019 r. wynosił **165 909 135,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **80 350 117,66 zł**, co stanowi **48,43%** planu.

Ustalając wysokość rocznego przypisu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rok 2019 wzięto pod uwagę konieczność pokrycia wzrastających kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Tym samym przyjęto wariant uwzględniający podniesienie stawki opłaty dla nieruchomości zamieszkałych przy jednoczesnej likwidacji degresywnego sposobu jej obliczania począwszy od lipca 2019 r. Aby osiągnąć założenia budżetowe, skierowano około 78 000,00 zawiadomień o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi do właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz w części zamieszkałych.

Odpowiedzialny merytorycznie za przypis opłaty, Dział Opłat, w zależności od uchybień lub wątpliwości dotyczących złożonej deklaracji lub braku jej złożenia mimo zaistnienia takiego obowiązku, wzywa właścicieli nieruchomości do skorygowania deklaracji, złożenia pisemnych wyjaśnień lub złożenia pierwszej deklaracji z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W okresie sprawozdawczym w związku z realizowaniem ww. działań

wystosowano łącznie ponad 1 516 wezwań. Ponadto, skorygowano z urzędu 307 deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz skierowano około 700 pism w odpowiedzi na zapytania właścicieli nieruchomości lub w związku z koniecznością pozyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia czynności sprawdzających od innych organów.

W I półroczu 2019 r. prowadzone były postępowania określające wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zakończyły się wydaniem decyzji na łączną kwotę 3 568 897,77 zł. Omawiane postępowania prowadzone były za okres 2014-2019.

Przychód zaewidencjonowany w księgach z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za I półrocze 2019 wyniósł 81 332 855,64 zł i był o 3,99% wyższy w stosunku do przychodu zaewidencjonowanego w I półroczu 2018 roku.

§ 0580 - „wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. Do planu dochodów na rok 2019 w łącznej kwocie **87 400,00 zł** przyjęto prognozowane wpływy z tytułu kar na podstawie wystawionych i planowanych do wystawienia decyzji w ramach nadzoru nad Rejestrem Działalności Regulowanej. Na dzień 30.06.2019 r. zrealizowane wpływy w § 0580 wyniosły **5 818,00 zł**, co stanowi **6,66%**. Realizacja dochodów na niskim poziomie wynika z odwołań poszczególnych podmiotów do Samorządowego Kolegium Odwoławczego oraz niedokonywania wpłat z tytułu naliczonych kar. W II półroczu 2019 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0640 – „wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”. Plan dochodów § 0640 został zrealizowany w **62,24%**. Z planowanych **621 000,00 zł** dochodów uzyskano na dzień 30.06.2019 r. **386 503,00 zł**. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów upomnień w kwocie **465 000,00 zł** oraz kosztów egzekucyjnych w kwocie **156 000,00 zł**. Na łączną kwotę dochodów zrealizowanych w § 0640 składają się:

- wpływy z tytułu kosztów upomnień wystawionych zobowiązanym, którzy w terminie nie uregulowali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – **268 857,72 zł**, co stanowi **57,82%** przyjętego planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” – **117 645,28 zł**, co stanowi **75,41%** 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 **380 000,00 zł**. Plan wykonano w kwocie **229 310,07 zł**, co stanowi **60,34%**.

§ 0920 – „wpływy z pozostałych odsetek”. Plan dochodów **68 193,00 zł** zrealizowano w kwocie **135 326,34 zł**, co stanowi **198,45%**. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od lokat wolnych środków w kwocie 123 099,04 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od wpłaconej przez Gminę Suchy Las II części kwoty należnej Związkowi od uczestnika występującego ze Związku jako udział w pokryciu straty bilansowej – 12 227,30 zł.

W II półroczu 2019 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0940 – „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”. Plan dochodów **138 059,00 zł** zrealizowano w kwocie **144 529,77 zł**, co stanowi **104,69%**. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wpływ z tytułu wpłaty II części udziału występującego ze struktur związku uczestnika w stracie bilansowej - 138 001,43 zł
- wyrównanie opłaty produktowej za lata 2005-2013 – 6 471,47 zł
- inne - 56,87 zł

§ 0950 – „wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kar umownych naliczonych wykonawcom w kwocie **500 000,00 zł**. Plan wykonano w kwocie **773 320,00 zł**, co stanowi **154,66%**. W II półroczu 2019 r. plan dochodów zostanie urealniony.

§ 0970 – „wpływy z różnych dochodów”. Plan dochodów **1 129,00 zł** zrealizowano w kwocie **1 636,48 zł**, co stanowi **144,95%**. Uzyskaną kwotę stanowią odszkodowania w zakresie nienależytego wykonania usługi doręczania przesyłek pocztowych przez operatora.

§ 2980 – „wpływy do wyjaśnienia”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Kwota w wysokości (minus) -29 316,37 zł oznacza nadwyżkę kwot wyjaśnionych w stosunku do sumy, jaka wpłynęła na rachunek bankowy w pierwszym półroczu 2019 r. Na koniec 2018 r. kwota sum do wyjaśnienia wynosiła 62 403,41 zł i w przeciągu pierwszego półrocza 2019 r. była wyjaśniana.

Dochodów majątkowych w 2019 roku nie planowano i na dzień 30.06.2019 r. żadnych nie zrealizowano.

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

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 30.06.2019 r.

Wydatki budżetowe na dzień 30.06.2019 r. zostały zaplanowane w wysokości **168 426 366,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **58 822 310,57 zł**, co stanowi **34,92%** planu wydatków budżetu - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **58 822 310,57 zł**, co stanowi **34,96%** planu w kwocie **168 242 366,00 zł**.

Realizacja wydatków nastąpiła w następujących działach:

- **757** – „Obsługa długu publicznego”, w rozdziale **75702** – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” w § 8110 „odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek” zaplanowano w kwocie **150 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2019 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 **200 000,00 zł**. W pierwszej połowie 2019 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 **16 125,03 zł**, co stanowi **6,41%** planu w kwocie **251 536,00 zł**. Mieszczą się tu wydatki na odprawy, odszkodowania z tytułu sądowych spraw pracowniczych, refundacja kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej oraz wydatki związane z zakupem wody pitnej i odzieży roboczej dla pracowników.

§ 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **3 043 096,68 zł**, co stanowi **44,78%** planu w kwocie **6 795 806,00 zł**.

§ 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **353 247,85 zł**, co stanowi **100,00%** planu w kwocie **353 248,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2018 przepracowali w ZM „GOAP” przynajmniej 6 miesięcy. W II półroczu 2019 r. nie wystąpi konieczność wydatkowania środków z tego paragrafu.

§ 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **508 530,90 zł**, co stanowi **46,80%** planu w kwocie **1 086 520,00 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 **59 108,11 zł**, co stanowi **39,11%** planu w kwocie **151 149,00 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 **28 000,00 zł**. Za pierwsze półrocze 2019 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 **24 819,00 zł**, co stanowi **16,55%** wykonania planu w wysokości **150 000,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułów umów zleceń. Na podstawie zawartych umów zleceń realizowane są usługi: sprzątanie pomieszczeń Biura „ZM” GOAP, informatyczne, wysyłka korespondencji, archiwizacja dokumentów.

§ 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **178 919,82 zł**, co stanowi **35,81%** wykonania planu w wysokości **499 700,00 zł**. W ramach tego paragrafu zostały zakupione m.in. artykuły biurowe, środki czystości, papier do drukarek, prasa, publikacje specjalistyczne oraz paliwo do najmowanych samochodów osobowych służących działaniom kontrolnym. Ponadto dokonano zakupu dodatkowego wyposażenia i sprzętu informatycznego, co związane jest ze zmianą siedziby Biura Związku. W II półroczu 2019 r. planuje się realizację wydatków na zakup materiałów promocyjnych oraz nagród związanych z promocją i propagowaniem selektywnej zbiórki odpadów wśród mieszkańców terenu objętego działalnością Związku. W ramach § 4210 zrealizowany zostanie również zakup licencji i aplikacji oraz niezbędnego oprogramowania dla pracowników.

§ 4220 – „zakup środków żywności”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **1 371,66 zł** na poziomie **16,33%** w stosunku do planu w wysokości **8 400,00 zł**. Ujmowane są tutaj przede wszystkim wydatki związane z zakupem artykułów spożywczych na potrzeby prowadzonych działań edukacyjnych i promujących selektywną zbiórkę odpadów.

§ 4260 – „zakup energii”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **79 394,23 zł** na poziomie **32,41%** w stosunku do planu w wysokości **245 000,00 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 **430,50 zł**, co stanowi **8,61%** planu w kwocie **5 000,00 zł**. Realizacja wydatków w § 4270 dotyczyła zakupu usług naprawy sprzętu biurowego.

§ 4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **4 125,00 zł**, co stanowi **34,81%** planu w kwocie **11 850,00 zł**, które stanowiły koszty badań wstępnych i okresowych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4300 – „zakup usług pozostałych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **53 869 858,34 zł**, co stanowi **34,36%** planu w kwocie **156 801 616,00 zł**. Zasadnicza część wydatków ujętych w tym paragrafie przeznaczona została na realizację płatności z tytułu odbioru odpadów komunalnych w kwocie: 26 004 064,70 zł oraz usługi zagospodarowania odpadów komunalnych w kwocie: 25 576 849,63 zł, co łącznie stanowi 95,75% wydatków tego paragrafu. Zaplanowane w budżecie 2019 roku środki na realizację usługi odbioru odpadów w kwocie 67 876 430,00 zł miały pokryć 12 miesięcy. Do dnia 30.06.2019 roku wydatkowano środki odpowiadające kosztom usług za 5 miesięcy. W momencie sporządzania planu na rok 2019 nie można było przewidzieć, jak ukształtują się terminy płatności przy realizacji usługi odbioru, gdyż terminy te (zgodnie z zapisami umownymi) uwarunkowane są od terminów przekazywania i zatwierdzania raportów potwierdzających prawidłowość zrealizowanej usługi. Przy tak ukształtujących się terminach płatności, zgodnych z zawartymi umowami, plan wydatków nie został zrealizowany w 50% i może się okazać, że będzie konieczna jego korekta. Co więcej, w budżecie na 2019 r. została zaprognozowana dodatkowa kwota w wysokości jednego miesięcznego wynagrodzenia za usługę odbioru odpadów, która była wynikiem zabezpieczenia Związku z uwagi na złożenie przez Wykonawców wniosku o podniesienie wynagrodzenia. Wartość ta została skorygowana w II półroczu 2019 r.

Zaplanowane w budżecie 2019 roku środki na realizację usługi zagospodarowania zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji w kwocie 64 781 999,00 zł zostały zrealizowane w 26,81%

i może się okazać, że będzie konieczna ich korekta w II półroczu 2019 roku.

Na umniejszenie wydatkowanych środków miało wpływ przede wszystkim umniejszenie prognozowanej stawki za tonę zagospodarowanych odpadów w Instalacji (wyliczenia pokazują, że prognozowana stawka średnio kształtowała się nawet max. do 100 zł mniej). Ponadto, wpływ na umniejszenia miało rozliczenie roku 2018 dotyczące: kosztów administrowania systemem, opłaty bazowej, części spornej w zakresie wyliczenia zdolności produkcyjnej instalacji stanowiącej podstawę zamówienia energii cieplnej oraz wszystkich dostarczonych odpadów do ITPOK w podziale na tereny zamieszkane i niezamieszkane. Co więcej, wynagrodzenie za zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w ITPOK zostało umniejszone z tytułu sprzedaży praw majątkowych świadectw pochodzenia energii elektrycznej za okres 01.07.2017 r. – 28.02.2018 r. oraz rozliczenia kluczowych wskaźników efektywności instalacji (KPI) za styczeń 2019 r.

Pozostałe wydatki paragrafu 4300 stanowią:

- ugody sądowe w sprawie: zapłaty za przeładunek i transport zmieszanych odpadów komunalnych za 11,12/2017 oraz zapłaty za odbiór i transport odpadów komunalnych za 11,12/2014 w łącznej kwocie 767 906,17 zł
- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – 464 224,50 zł
- usługi pocztowe – 383 194,02 zł
- usługi prawne – 130 380,00 zł
- koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – 75 453,62 zł
- opłata za prowadzenie rachunku bankowego – 72 000,00 zł
- utrzymanie infolinii – 64 375,00 zł
- usługi marketingowe i public relations – 51 660,00 zł
- dostęp do portali internetowych - 41 387,07 zł
- usługi poligraficzne - 35 030,62 zł
- dzierżawa urządzeń poligraficznych – 34 682,80 zł
- najem samochodów służbowych - 30 000,00 zł
- usługi zarządzania infrastrukturą serwerową – 29 300,00 zł
- inne - 109 350,21 zł

§ 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **24 107,70 zł**, co stanowi **38,88%** wykonania planu w kwocie **62 000,00 zł**.

Ujmowane są tutaj koszty z tytułu dostawy usług telefonii stacjonarnej, komórkowej i Internetu.

§ 4380 – „zakup usług obejmujących tłumaczenia”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **1 000,00 zł** nie zostały zrealizowane. W pierwszej połowie 2019 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących tłumaczenia.

§ 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **104 250,00 zł** nie zostały zrealizowane. W pierwszej połowie 2019 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących wykonanie ekspertyz i analiz zewnętrznym podmiotom. Usługi realizowane były w ramach funkcjonującego w ZM „GOAP” Działu Prawnego oraz obsługującej Biuro Związku Kancelarii Prawnej.

§ 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **241 156,47 zł**, co stanowi **40,19%** wykonania planu w kwocie **600 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z realizacją umów najmu powierzchni biurowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP” oraz delegatury w Pobiedziskach. Wydatki realizowane są zgodnie z zapisami umownymi.

§ 4410 – „podróże służbowe krajowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **21 274,38 zł**, co stanowi **39,60%** planu w kwocie **53 725,00 zł**. W ramach tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego. Wyjazdy te odbywały się m.in. do gmin członkowskich na spotkania z wójtami, burmistrzami oraz mieszkańcami. Ponadto, w § 4410 ujemuje się wydatki na zakup biletów na komunikację miejską oraz zwroty kosztów używania przez pracowników samochodów prywatnych do celów służbowych.

§ 4420 – „podróże służbowe zagraniczne”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **4 000,00 zł** nie zostały zrealizowane. W pierwszym półroczu 2019 roku nie było konieczności zlecenia delegacji zagranicznych.

§ 4430 – „różne opłaty i składki”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **157 003,87 zł**, co stanowi **91,82%** wykonania planu w kwocie **171 000,00 zł**. Środki zostały przeznaczone na opłacenie polisy na ubezpieczenie mienia Biura ZM „GOAP”, kaucji za wynajem pomieszczeń biurowych i magazynowych oraz opłat notarialnych za wydanie wypisów aktów poświadczenia dziedziczenia.

§ 4440 – „odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **105 186,10 zł**, co stanowi **76,05%** wykonania planu w kwocie **138 315,00 zł**. 5 803,10 zł stanowi kwota odpisu na ZFŚS za 2018 r. Ponadto, zgodnie z ustawą

o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych 75% odpisu za 2019 r. przekazano 02.04.2019 r., a pozostałe 25% odpisu zostanie zrealizowane do 30.09.2019 r.

§ 4480 – „podatek od nieruchomości”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **556,00 zł**, co stanowi **37,07%** wykonania planu w kwocie **1 500,00 zł**. ZM „GOAP” opłaca podatek od nieruchomości za delegatury mieszczące się w gminach: Swarzędz, Murowana Goślina, Kleszczewo, Czerwonak, Pobiedziska i Kostrzyn oraz w Urzędzie Miasta Poznania.

§ 4520 – „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **17,00 zł**, co stanowi **4,25%** wykonania planu w kwocie **400,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami skarbowymi wnoszonymi na rzecz jst.

§ 4580 – „pozostałe odsetki”. Wprowadzony uchwałą zmieniająca plan w wysokości **42 071,00 zł** zrealizowany został w całości, tj w kwocie **42 070,09 zł – 100,00%** planu. Realizacja wydatku w § 4580 wynika z konieczności zapłaty odsetek od odszkodowania w sprawie pracowniczej. Ponadto, w związku z zawarciem ugody w sprawie o zapłatę za przeładunek, zmagazynowanie i transport zmieszanych odpadów komunalnych w okresie od 13.11.2017 r. do 31.12.2017 r., Związek zobowiązany był zapłacić należność wraz z odsetkami.

§ 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **70 812,58 zł**, co stanowi **43,44%** wykonania planu w kwocie **163 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty opłat skarbowych od pełnomocnictw procesowych, koszty wpisów sądowych, zastępstw procesowych. Ponadto, z § 4610 refundowane są koszty opłat komorniczych pobieranych przez inne organy egzekucyjne za prowadzenie działań w zakresie egzekucji administracyjnej należności pieniężnych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **21 099,26 zł**, co stanowi **12,92%** wykonania planu w kwocie **163 280,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowane są środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Związku Międzygminnego. Pozostałe środki planuje się wykorzystać w II półroczu 2019 r.

Wydatki majątkowe w łącznej kwocie **184 000,00 zł** zostały zaplanowane w dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami komunalnymi” w **§ 6050 – „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych”** w kwocie 18 000,00 zł oraz w kwocie 166 000,00 zł w **§ 6060 – „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek”**

budżetowych”. Na rok 2019 zaplanowano wydatki na rozbudowę i zakup serwerów oraz oprogramowanie do zarządzania serwerami.

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

4. Należności na dzień 30.06.2019 r.

Łączna kwota należności bezspornych Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N za I półrocze 2019, wynosi **17 675 463,14 zł** i składają się na nią:

- 1) należności wymagalne w łącznej kwocie 16 500 917,63 zł, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 15 866 701,57 zł
 - wystawionych upomnień w kwocie 629 430,30 zł
 - kar pieniężnych za złożenie po ustawowym terminie sprawozdań sporządzanych przez podmioty odbierające odpady komunalne od właścicieli nieruchomości w kwocie 4 601,00 zł
 - konieczności zwrotu przez podmiot kosztów postępowania sądowego w kwocie 184,76 zł
- 2) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie 1 174 545,51 zł, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 173 245,70 zł, z czego 8 941,80 zł stanowią należności długoterminowe
 - faktur proforma w łącznej kwocie 1 227,54 zł
 - zaliczek wpłaconych komornikom w łącznej kwocie 72,27 zł

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

• Sektor finansów publicznych	105 770,69 zł
• Banki	11 067,50 zł
• Pozostałe krajowe instytucje finansowe	1 795,34 zł
• Przedsiębiorstwa niefinansowe	4 725 153,14 zł
• Gospodarstwa domowe	11 894 788,01 zł
• Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	936 888,46 zł

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- Grupa I 36,60 zł
- Grupa II 52 272,92 zł
- Grupa III 53 461,17 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.

Na dzień 30.06.2019 r. Związek dysponował wolnymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych w kwocie 1 504 817,58 zł oraz depozytami w formie lokat terminowych w wysokości 28 000 000,00 zł i kaucji w wysokości 151 070,08 zł.

Wysoka wartość należności wymagalnych jest stale monitorowana i podejmowane są czynności mające na celu ich umniejszenie. Łącznie w I półroczu 2019 wystawiono 31 026 sztuk upomnień na ogólną kwotę 7 690 977,98 zł. Na dzień 03.07.2019 r. kwota, jaką udało się uzyskać w wyniku wysłanych upomnień to 4 085 820,74 zł, nadal pozostaje do uregulowania kwota 3 605 157,24 zł. Skuteczność upomnień w I półroczu 2019 roku wyniosła 53 %. Czynności windykacyjne polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są siłami własnymi Związku.

W I półroczu 2019 roku wystawiono łącznie 11 244 tytułów wykonawczych, w tym – 10 999 tytułów do własnego organu egzekucyjnego oraz 245 tytułów do innych organów egzekucyjnych. Wartość tytułów przekazanych do własnej egzekucji wyniosła 1 946 955,14 zł, natomiast wartość tytułów przekazanych do innych organów egzekucyjnych to 54 217,96 zł.

W I półroczu roku 2019 w ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 1 006 478,43 zł, w tym dla Związku należności głównej z tytułu opłaty za gospodarowanie 730 686,76 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 68 132,00 zł. Składają się na nią:

- roszczenia sporne dotyczące wystawionych not obciążeniowych, których odbiorca odmawia uznania w kwocie 26 550,00 zł
- roszczenia sporne dotyczące należności z decyzji, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w kwocie 41 582,00 zł

5. Zobowiązania na dzień 30.06.2019 r.

Zobowiązania Związku Międzygminnego „GOAP”, zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za I półrocze 2019, wynoszą: 11 458 588,27 zł, z czego najwyższą pozycję stanowią zobowiązania § 4300 w kwocie 11 103 094,09 zł.

Ujęte są tu zobowiązania związane z realizacją zadań:

1. *Odbiór i transport odpadów komunalnych* - w kwocie 5 040 756,94 zł dotyczy usług wykonanych w kwietniu 2019 r.
2. *Zagospodarowanie odpadów* - w kwocie 5 934 697,17 zł dotyczy usług wykonanych w maju 2019 r.

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

Ponadto:

➤ *Pozostałe zobowiązania* w § 4300 – w kwocie 127 639,98 zł z czego:

- 35 053,86 zł dotyczy usług wykonanych w 2014 r.
- 10 943,11 zł dotyczy usług wykonanych w maju 2019 r.
- 81 643,01 zł dotyczy usług wykonanych w czerwcu 2019 r.

Kolejną grupę zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb-28S za I półrocze 2019 roku stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w kwocie 243 133,64 zł oraz pozostałe zobowiązania (z wyłączeniem zobowiązań z § 4300 i z tytułu wynagrodzeń) w kwocie 112 360,54 zł.

Zobowiązania sporne niewykazane w sprawozdaniu Rb-28S - w kwocie 480 779,93 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:

- 17 508,80 zł dotyczą usług z roku 2013
- 21 619,94 zł dotyczą usług z roku 2014

- 26 126,99 zł dotyczą usług z roku 2015
- 5 024,20 zł dotyczą usług z roku 2016
- 410 500,00 zł dotyczą usług z roku 2019, w tym:
 - 253 070,00 zł z m-ca marca 2019 r.
 - 157 430,00 zł z m-ca kwietnia 2019 r.

Na dzień 30.06.2019 roku ZM „GOAP” nie posiadał zadłużenia z tytułu krótkoterminowego kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym.

6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego

Zgodnie z uchwałą nr XLIII/231/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 28 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „GOAP” na lata 2019-2042 Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do zaciągania zobowiązań:

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

Ponadto, uchwałą nr XLIII/232/2019 z dnia 28 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „GOAP” na 2019 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 2019 roku krótkoterminowego kredytu odnawialnego, w rachunku bieżącym Związku w kwocie 15 000 000,00 zł (słownie: piętnaście 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 2019 do sumy 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych 00/100).

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 30.06.2019 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019 – 2042 przyjęto uchwałą nr XLIII/231/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 28 stycznia 2019 roku. W pierwszej połowie 2019 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej została zmieniona uchwałą nr XLV/237/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 30 maja 2019 roku.

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

Tabela nr 1 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2019
1	Dochody ogółem	167 335 537,00
	<i>zmiana</i>	369 379,00
	<i>po zmianie</i>	167 704 916,00
1.1	Dochody bieżące	167 335 537,00
	<i>zmiana</i>	369 379,00
	<i>po zmianie</i>	167 704 916,00
2	Wydatki ogółem	168 056 987,00
	<i>zmiana</i>	369 379,00
	<i>po zmianie</i>	168 426 366,00
2.1	Wydatki bieżące	167 983 987,00
	<i>zmiana</i>	258 379,00
	<i>po zmianie</i>	168 242 366,00
2.2	Wydatki majątkowe	73 000,00
	<i>zmiana</i>	111 000,00
	<i>po zmianie</i>	184 000,00
3	Wynik budżetu	-721 450,00
4	Przychody budżetu	721 450,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	721 450,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	721 450,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 267 344,00
	<i>zmiana</i>	269 379,00
	<i>po zmianie</i>	8 536 723,00

11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00
	<i>zmiana</i>	184 000,00
	<i>po zmianie</i>	184 000,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00
	<i>zmiana</i>	5 803,10
	<i>po zmianie</i>	5 803,10
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00
	<i>zmiana</i>	5 803,10
	<i>po zmianie</i>	5 803,10

W załączniku nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadzono zmiany łącznych nakładów finansowych dla przedsięwzięć zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela nr 2 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2021	540 543 274,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 268 831,00
<i>po zmianie</i>	x	x	540 274 443,00
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2020	391 427,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 21 642,00
<i>po zmianie</i>	x	x	369 785,00
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej	2016	2020	57 232,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 2 540,00
<i>po zmianie</i>	x	x	54 692,00
Outsourcing serwera	2017	2020	75 455,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 180,00
<i>po zmianie</i>	x	x	75 275,00
Outsourcing aplikacji	2017	2020	188 000,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 23 699,00
<i>po zmianie</i>	x	x	164 301,00
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2022	288 556,00
<i>zmiana</i>	x	x	- 955,00
<i>po zmianie</i>	x	x	287 601,00

Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2033	124 321 682,00
zmiana	x	x	- 556 879,00
po zmianie	x	x	123 764 803,00
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2017	2019	19 952,00
zmiana	x	x	- 160,00
po zmianie	x	x	19 792,00
Zaprojektowanie, wykonanie oraz uruchomienie strony internetowej wraz z usługą utrzymania strony (domena i hosting)	2018	2020	70 000,00
zmiana	x	x	- 22 000,00
po zmianie	x	x	48 000,00

Poniższa tabela przedstawia plan i realizację Wieloletniej Prognozy Finansowej wg pozycji na dzień 30.06.2019 r.

Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2019	Wykonanie 30.06.2019	% wyk.
1.	Dochody ogółem	167 704 916,00	81 997 244,95	48,89%
1.1	Dochody bieżące	167 704 916,00	81 997 244,95	48,89%
1.1.3	podatki i opłaty	166 530 135,00	80 736 620,86	48,48%
2.	Wydatki ogółem	168 426 366,00	58 822 310,57	34,92%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	168 242 366,00	58 822 310,57	34,96%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	150 000,00	0,00	0,00%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	150 000,00	0,00	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe	184 000,00	0,00	0,00%
3.	Wynik budżetu	-721 450,00	23 174 934,38	-
4.	Przychody budżetu	721 450,00	6 329 883,20	-
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	721 450,00	6 329 883,20	-
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu	721 450,00	0,00	0,00%
5.	Rozchody budżetu	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	-

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2019	Wykonanie 30.06.2019	% wyk.
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		X	X	X
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-537 450,00	23 174 934,38	-
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	184 000,00	29 504 817,58	-
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań		X	X	X
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	0,09%	0,00%	
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	0,09%	0,00%	
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	0,09%	0,00%	
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)	-0,32%	28,26%	
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)	-0,19%	-0,19%	
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)	1,17%	1,17%	
10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej		0,00	0,00	-
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:		X	X	X
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 536 723,00	3 988 802,54	46,73%
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy	151 117 460,00	51 709 994,71	34,22%
11.3.1	bieżące	151 117 460,00	51 709 994,71	34,22%
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	184 000,00	0,00	0,00%

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej na rok 2019 łącznej kwocie **151 117 460,00 zł** na 30.06.2019 r. zostały zrealizowane na poziomie **34,22%** w kwocie **51 709 994,71 zł**.

W tabeli poniżej przedstawiono limity 2019 dla przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz ich wykonanie na dzień 30.06.2019 r. Ponadto uwzględniono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

**Wykonanie limitów wydatków przedsięwzięć WPF w pierwszym półroczu 2019 roku
oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć**

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Wykonanie 30.06.2019 r.	Wykonanie limit 2019 (%)	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (%)
wydatki bieżące			2 458 472 559,00	151 117 460,00	51 709 994,71	34,22%	
Odbiór i transport odpadów komunalnych	2013	2021	540 274 443,00	67 876 430,00	26 004 064,70	38,31%	67,91%
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2020	369 785,00	100 000,00	34 682,80	34,68%	55,29%
Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji	2016	2042	1 771 254 756,00	64 781 999,00	17 370 641,60	26,81%	9,29%
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej	2016	2020	54 692,00	12 000,00	3 524,88	29,37%	62,56%
Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku	2016	2020	22 018 855,00	7 934 009,00	3 867 902,88	48,75%	75,47%
Outsourcing serwera	2017	2020	75 275,00	20 000,00	7 308,80	36,54%	68,53%
Outsourcing aplikacji	2017	2020	164 301,00	80 000,00	10 184,40	12,73%	8,82%
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2022	287 601,00	60 000,00	29 300,00	48,83%	45,86%
Zagospodarowanie odpadów ulegających biodegradacji	2017	2033	123 764 803,00	10 161 284,00	4 338 305,15	42,69%	16,21%
Najem gruntu (Rynek Wildecki) w związku z realizacją przedsięwzięcia finansowanego przez WFOŚiGW, wniosek numer: 400/378/216	2016	2019	2 256,00	738,00	369,00	50,00%	83,60%
Najem pojazdów służbowych dla Działu Obsługi Klienta i Kontroli	2017	2020	138 000,00	60 000,00	30 000,00	50,00%	65,22%

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Wykonanie 30.06.2019 r.	Wykonanie limit 2019 (%)	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (%)
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2017	2019	19 792,00	7 000,00	6 888,00	98,40%	99,43%
Zaprojektowanie, wykonanie oraz uruchomienie strony internetowej wraz z usługą utrzymania strony (domena i hosting)	2018	2020	48 000,00	24 000,00	6 822,50	28,43%	14,21%

Przedsięwzięcie pn. „*Outsourcing aplikacji*” - wykonano na poziomie 10 184,40 zł, co stanowi 12,73% wykonania planu limitu roku 2019 w kwocie 80 000,00 zł. Zaplanowana na rok 2019 kwota nie zostanie w pełni wykorzystana, ze względu na zrealizowanie zamówienia na aplikację mobilną w kwocie niższej niż pierwotnie zakładano. Limit został skorygowany w II półroczu 2019 roku.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku limit zobowiązań wykazany w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2042 ustalony przez Zgromadzenie Związku został częściowo wykorzystany dla wybranych przedsięwzięć:

- Zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Instalacji - limit zobowiązań 1 768 687,00 zł wykorzystano w kwocie 297 556,05 zł,
- Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej wraz z dostępem do sieci internetowej - limit zobowiązań 24 000,00 zł wykorzystano w kwocie 15 116,29 zł,
- Utworzenie i prowadzenie stacjonarnych i mobilnych Punktów Selektynego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców terenu objętego działalnością związku - limit zobowiązań 8 016 800,00 zł wykorzystano w kwocie 7 842 020,56 zł,
- Outsourcing serwera - limit zobowiązań 22 000,00 zł wykorzystano w kwocie 20 486,88 zł,
- Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową - limit zobowiązań 180 400,00 zł wykorzystano w kwocie 118 800,00 zł,
- Zaprojektowanie, wykonanie oraz uruchomienie strony internetowej wraz z usługą utrzymania strony (domena i hosting) - limit zobowiązań 48 000,00 zł wykorzystano w kwocie 9 825,50 zł.

Przewodniczący Zarządu
ZM „GOAP”
Bartosz Guss

8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 30.06.2019 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota na 30.06.2019 r.
1	2	3	4
1.	Dochody		81 997 244,95
2.	Wydatki		58 822 310,57
3.	Wynik budżetu (nadwyżka)		23 174 934,38
Przychody ogółem:			6 329 883,20
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.	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	0,00
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	6 329 883,20
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.	Spłaty kredytów	§ 992	0,00
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	0,00
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0,00
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	0,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00

Przewodniczący Zarządu
ZM „GOAP”
Bartosz Guss

.....

Załącznik nr 1
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2019 roku

Realizacja dochodów budżetu Związku za pierwsze półrocze 2019

dział	rozdział	paragraf		Plan na 30.06.2019 r.	Wykonanie 30.06.2019 r.	Wykonanie %
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	167 704 916,00	81 997 244,95	48,89%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	167 704 916,00	81 997 244,95	48,89%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	167 704 916,00	81 997 244,95	48,89%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	165 909 135,00	80 350 117,66	48,43%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	87 400,00	5 818,00	6,66%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	621 000,00	386 503,00	62,24%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	380 000,00	229 310,07	60,34%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	68 193,00	135 326,34	198,45%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	138 059,00	144 529,77	104,69%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	500 000,00	773 320,00	154,66%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 129,00	1 636,48	144,95%
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	-29 316,37	-

.....

Przewodniczący Zarządu
ZiM „GOAP”
Bartosz Guss

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"

ul. św. Michała 43

61-119 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON

302156406

Rb-27S

sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego

okres sprawozdawczy:

od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu

FCD29689442F9794



Nazwa województwa		wielkopolskie		SYMBOLE							Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
				WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.		
Nazwa powiatu / związku		1) Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"		30	64	00	Z	0298			
Nazwa gminy / związku		1)									

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)	Należności (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia ²⁾	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe ²⁾			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) ³⁾	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾		
							należności pozostałe do zapłaty	w tym: zaległości netto	nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
900	90002	0490	165 909 135,00	91 464 829,77	0,00	80 350 117,66	80 350 117,66	17 031 005,47	15 866 701,57	5 916 293,36	0,00	0,00	0,00	5 538,80
900	90002	0580	87 400,00	78 551,00	0,00	5 818,00	5 818,00	72 733,00	4 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0630	0,00	184,76	0,00	0,00	0,00	184,76	184,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0640	621 000,00	1 015 933,30	0,00	386 503,00	386 503,00	629 430,30	629 430,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0910	380 000,00	1 880 345,07	0,00	229 310,07	229 310,07	1 651 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0920	68 193,00	135 326,34	0,00	135 326,34	135 326,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0940	138 059,00	144 529,77	0,00	144 529,77	144 529,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0950	500 000,00	773 320,00	0,00	773 320,00	773 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	0970	1 129,00	1 636,48	0,00	1 636,48	1 636,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
900	90002	2980	0,00	-62 403,41	0,00	-29 316,37	-29 316,37	0,00	0,00	33 087,04	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002	100912	167 704 916,00	95 432 253,08	0,00	81 997 244,95	81 997 244,95	19 384 388,53	16 500 917,63	5 949 380,40	0,00	0,00	0,00	5 538,80

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

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik

2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2019.07.22

BeSTia

FCD29689442F9794

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.07.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-27S		Adresat:				
Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"		sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu				
ul. św. Michała 43		zbiorczo		FCD29689442F9794				
61-119 Poznań		okres sprawozdawczy:						
Numer identyfikacyjny REGON		od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019						
302156406								
Nazwa województwa wielkopolskie		SYMBOLE						
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Związek Międzygminny "Gospoda		WOJ.	POWAT	GINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
Nazwa gminy / związku ¹⁾		30	64	00	Z	0298		

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności ²⁾ (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia ²⁾	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe ²⁾			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) ³⁾	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy ³⁾		
dział	rozdział	paragraf						należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru	
								ogółem	w tym:						
									zaległości netto						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Razem dział			900	167 704 916,00	95 432 253,08	0,00	81 997 244,95	81 997 244,95	19 384 388,53	16 500 917,63	5 949 380,40	0,00	0,00	0,00	5 538,80
RAZEM				167 704 916,00	95 432 253,08	0,00	81 997 244,95	81 997 244,95	19 384 388,53	16 500 917,63	5 949 380,40	0,00	0,00	0,00	5 538,80

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

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik

2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2019.07.22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-27S

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik

2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2019.07.22

Załącznik nr 3
do sprawozdania z wykonania budżetu
Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
za pierwsze półrocze 2019 roku

Realizacja wydatków budżetu Związku za pierwsze półrocze 2019

dział	rozdział	paragraf		Plan na 30.06.2019 r.	Wykonanie 30.06.2019 r.	Wykonanie %
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI			razem	168 426 366,00	58 822 310,57	34,92%
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	200 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	200 000,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	168 076 366,00	58 822 310,57	35,00%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	168 076 366,00	58 822 310,57	35,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	251 536,00	16 125,03	6,41%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 795 806,00	3 043 096,68	44,78%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	353 248,00	353 247,85	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 086 520,00	508 530,90	46,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	151 149,00	59 108,11	39,11%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	28 000,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	150 000,00	24 819,00	16,55%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	499 700,00	178 919,82	35,81%
		4220	Zakup środków żywności	8 400,00	1 371,66	16,33%
		4260	Zakup energii	245 000,00	79 394,23	32,41%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	430,50	8,61%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	11 850,00	4 125,00	34,81%
		4300	Zakup usług pozostałych	156 801 616,00	53 869 858,34	34,36%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	62 000,00	24 107,70	38,88%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	0,00	0,00%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	104 250,00	0,00	0,00%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	600 000,00	241 156,47	40,19%
		4410	Podróże służbowe krajowe	53 725,00	21 274,38	39,60%
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	4 000,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	171 000,00	157 003,87	91,82%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	138 315,00	105 186,10	76,05%

4480	Podatek od nieruchomości	1 500,00	556,00	37,07%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	17,00	4,25%
4580	Pozostałe odsetki	42 071,00	42 070,09	100,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	163 000,00	70 812,58	43,44%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	163 280,00	21 099,26	12,92%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 000,00	0,00	0,00%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	166 000,00	0,00	0,00%

Przewodniczący Zarządu
ZM "GOAP"
Bartosz Guss

.....

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa																																			
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" ul. św. Michała 43 61-119 Poznań				Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019				Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu D773518B0B870654 																											
Numer identyfikacyjny REGON 302156406																																			
Nazwa województwa <i>wielkopolskie</i> Nazwa powiatu / związku ¹⁾ <i>Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"</i> Nazwa gminy / związku ¹⁾				SYMBOLE <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>WOJ.</td> <td>POWIAT</td> <td>GINA</td> <td>TYP GM.</td> <td>ZWIĄZEK JST</td> <td>TYP ZW.</td> </tr> <tr> <td>30</td> <td>64</td> <td>00</td> <td>Z</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						WOJ.	POWIAT	GINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	30	64	00	Z			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję													
WOJ.	POWIAT	GINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.																														
30	64	00	Z																																
Klasyfikacja budżetowa <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>dział</th> <th>rozdział</th> <th>grupa paragrafów ³⁾</th> <th>paragraf</th> <th>Plan (po zmianach)</th> <th>Zaangażowanie</th> <th>Wydatki wykonane</th> <th colspan="3">Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.</th> <th>Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego ²⁾</th> <th>Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (art.263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych) ²⁾</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>ogółem</th> <th>powstałe w latach ubiegłych</th> <th>powstałe w roku bieżącym</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </table>				dział	rozdział	grupa paragrafów ³⁾	paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego ²⁾	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (art.263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych) ²⁾	1	2	3	4	5	6	7	ogółem	powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym	11	12								
dział	rozdział	grupa paragrafów ³⁾	paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego ²⁾	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (art.263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych) ²⁾																								
1	2	3	4	5	6	7	ogółem	powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym	11	12																								
757	75702		8110	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
757	75702			150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
758	75818		4810	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
758	75818			200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
900	90002		3020	251 536,00	16 125,03	16 125,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
900	90002		4010	6 795 806,00	6 795 806,00	3 043 096,68	160 310,62	0,00	0,00	0,00	0,00																								
900	90002		4040	353 248,00	353 248,00	353 247,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
900	90002		4110	1 086 520,00	1 086 520,00	508 530,90	68 918,28	0,00	0,00	0,00	0,00																								

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

³⁾ wypełniają tylko te jednostki, które kwoty wydatków planują w grupach paragrafów

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik

2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2019.07.22

BeSTia

D773518B0B870654

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.07.29

Stron

Załącznik nr 4
 do sprawozdania z wykonania budżetu
 Związku Międzygminnego
 "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"
 za pierwsze półrocze 2019 roku

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
900	90002		4120	151 149,00	151 149,00	59 108,11	10 158,74	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4140	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4170	150 000,00	150 000,00	24 819,00	3 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4210	499 700,00	346 708,98	178 919,82	104 027,03	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4220	8 400,00	1 371,66	1 371,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4260	245 000,00	164 991,76	79 394,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4270	5 000,00	430,50	430,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4280	11 850,00	11 016,25	4 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4300	156 801 616,00	146 910 641,64	53 869 858,34	11 103 094,09	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4360	62 000,00	51 097,21	24 107,70	681,73	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4380	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4390	104 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4400	600 000,00	550 244,13	241 156,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4410	53 725,00	25 788,66	21 274,38	4 514,28	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4420	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4430	171 000,00	157 009,87	157 003,87	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4440	138 315,00	105 186,10	105 186,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4480	1 500,00	556,00	556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4520	400,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4580	42 071,00	42 070,09	42 070,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4610	163 000,00	102 250,16	70 812,58	1 462,70	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		4700	163 280,00	22 768,06	21 099,26	1 668,80	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		6050	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002		6060	166 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	90002			168 076 366,00	157 044 996,10	58 822 310,57	11 458 588,27	0,00	0,00	0,00	0,00

1) niepotrzebne skreślić

2) wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

3) wypełniają tylko te jednostki, które kwoty wydatków planują w grupach paragrafów

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik

2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2019.07.22

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa									
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" ul. św. Michała 43 61-119 Poznań			Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych <i>zbiorczo</i> okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019			Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu D773518B0B870654 			
Numer identyfikacyjny REGON 302156406									
Nazwa województwa <i>wielkopolskie</i> Nazwa powiatu / związku ¹⁾ <i>Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"</i> Nazwa gminy / związku ¹⁾			SYMBOLE			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
			WOJ.	POWIAT	GMINA		TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
			30	64	00		Z		

Klasyfikacja budżetowa				Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego ²⁾	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (art.263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
dział	rozdział	grupa ³⁾ paragrafów	paragraf				ogółem	w tym wymagalne:			
								powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem dział		757		150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dział		758		200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem dział		900		168 076 366,00	157 044 996,10	58 822 310,57	11 458 588,27	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM				168 426 366,00	157 044 996,10	58 822 310,57	11 458 588,27	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

³⁾ wypełniają tylko te jednostki, które kwoty wydatków planują w grupach paragrafów

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik
2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
2019.07.22

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-28S

Anna Maria Kubisz

Główny Księgowy / Skarbnik
2019.07.22

z upoważnienia kierownika jednostki
Ziemowit Borowczak

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
2019.07.22