Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 7/2021

Zarządu Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

z dnia 25 sierpnia 2021 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu

Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin

Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r.

oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy

finansowej

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO**

**„KOMUNALNY ZWIĄZEK GMIN**

**REGIONU LESZCZYŃSKIEGO”**

**ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

**Spis treści do informacji o przebiegu wykonania budżetu Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| I | Wstęp………………….…………………………………………………………………………………………………………….. | 2 |
| II | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji dochodów budżetu za pierwsze półrocze 2021 r. ………………………..……………………………………………………………………. | 4 |
| III | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji wydatków budżetu za pierwsze półrocze 2021 r. ………………………..…………………………………………………………………… | 10 |
| IV | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów budżetu oraz planowany i wykonany deficyt budżetu w pierwszym półroczu 2021 r. ………………………………………………………………………………………………………………………………. | 24 |
| V | Informacja dotycząca stanu zadłużenia Związku Międzygminnego z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz poręczenia i gwarancji…………………………………………………. | 24 |
| VI | Informacja dotycząca należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021 r.……………….…….. | 25 |
|  |  |  |

**Wykaz tabel do informacji o przebiegu wykonania budżetu Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tabela nr 1 | Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r……………………………………. | 4 |
| Tabela nr 2 | Plan i wykonanie dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r…………………………… | 6 |
| Tabela nr 3 | Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2021 r………………………………………………………………………………………………… | 10 |
| Tabela nr 4 | Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r…………………………..…………. | 11 |
| Tabela nr 5 | Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r…………………………… | 13 |
| Tabela nr 6 | Zobowiązania wynikające z paragrafu 4300 na dzień 30 czerwca 2021r……………………………………………………………………………………………………………….... | 17 |
| Tabela nr 7 | Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2021 r………………………………………………………………………………………………… | 21 |
| Tabela nr 8 | Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów………………………………………………………………………………………………………… | 24 |
| Tabela nr 9 | Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług………………………….……………………. | 25 |
| Tabela nr 10 | Zestawienie zobowiązań publiczno – prawnych ……………………………………………….. | 27 |
| Tabela nr 11 | Zestawienie pozostałych zobowiązań……………………………………………………………….. | 28 |
| Tabela nr 12 | Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe oraz nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ………………………………………………………………………………….. | 28 |
| Tabela nr 13 | Zestawienie należności…………………………………………………………………………………….. | 28 |
| Tabela nr 14 | Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N………………………. | 29 |
| Tabela nr 15 | Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N – zgodnie z instrukcją do sprawozdania)……………………………………………………… | 29 |



**I. WSTĘP**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego został powołany do życia uchwałami rad gmin członków założycieli, w sprawie utworzenia związku międzygminnego pod nazwą „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”. Głównym zadaniem KZGRL jest zorganizowanie na terenie Gmin – Uczestników Związku odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych wytworzonych na nieruchomościach na których zamieszkują mieszkańcy, zorganizowanie i utrzymanie PSZOK-ów oraz prowadzenie akcji informacyjnej i edukacyjnej w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi.

Stworzenie jednolitego nowoczesnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie wielu gmin daje możliwość obniżenia kosztów realizacji tego zadania, jak również pozwala na efektywniejsze jego wykonywanie. Rosnące wymagania w zakresie ochrony środowiska, zmienność przepisów jak również stopień ich złożoności, zainspirowały gminy z regionu leszczyńskiego do podjęcia w tym zakresie wspólnej inicjatywy, której efektem była idea powołania związku międzygminnego. Realizacja zadań gmin za pomocą Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego pozwala precyzyjnie określić koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co umożliwia ustalenie stawek opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości pokrywającej koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, edukacji ekologicznej oraz obsługi administracyjnej systemu.

Uczestnikami Związku Międzygminnego jest 19 jednostek samorządu terytorialnego, w tym: Gmina Bojanowo, Gmina Gostyń, Gmina Jutrosin, Gmina Krobia, Gmina Krzemieniewo, Gmina Krzywiń, Miasto Leszno, Gmina Lipno, Gmina Miejska Górka, Gmina Osieczna, Gmina Pakosław, Gmina Pępowo, Gmina Pogorzela, Gmina Poniec, Gmina Rawicz, Gmina Rydzyna, Gmina Śmigiel, Gmina Święciechowa, Gmina Wijewo.

Budżet Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego na 2021 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą Nr XXXVII/8/2020 z dnia 18 grudnia 2020 r. Wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dochody** | **70.789.000 zł** |
| **Wydatki** | **70.789.000 zł** |

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 70.789.000 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 18 grudnia 2020 r. ustalone zostały w wysokości 70.789.000 zł, z czego 70.192.000 zł stanowiły planowane wydatki bieżące oraz 597.000,00 zł stanowiły planowane wydatki majątkowe.

Budżet Związku Międzygminnego został zmieniony dwukrotnie w pierwszym półroczu 2021 r. Pierwsza zmiana dokonana została Uchwałą Zgromadzenia Nr XXXIX/5/2021 w dniu 12 maja 2021 r. W wyniku wprowadzonych zmian dokonano zmian wysokości planowanych dochodów, wydatków i przychodów. Po uwzględnieniu zmian budżet na 2021r. kształtował się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dochody****Przychody** | **70.829.000 zł****1.327.000 zł** |
| **Wydatki****Rozchody** | **72.156.000 zł****0 zł** |

W wyniku dokonanych zmian planowane wydatki ogółem równe były planowanym dochodom ogółem, powiększonym o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Sfinansowanie deficytu budżetowego planowanego na 2021 r. w kwocie 1.327.000 zł, miało nastąpić przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Skumulowane nadwyżki z lat ubiegłych miały pokryć w całości planowany w 2021 r. deficyt budżetowy.

Druga zmiana budżetu Związku w I półroczu 2021r dokonana została przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Komunalnego Związku Międzygminnego w dniu 10 czerwca 2021r. (Uchwała Nr XL/2/2021). W wyniku wprowadzonych zmian wysokości planowanych wydatków i przychodów zostały zaktualizowane. Po uwzględnieniu zmian budżet na 2021r. kształtował się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dochody****Przychody** | **70.829.000 zł****0 zł** |
| **Wydatki****Rozchody** | **70.829.000 zł****0 zł** |

*Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawiało się w następujący sposób:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCHODY** |  |  |
| **Planowane dochody na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **70 829 000,00** | **zł** |
| **Wykonane dochody na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **37 749 132,46** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **53,30** | **%** |
|  |  |  |
| **WYDATKI** |  |  |
| **Planowane wydatki na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **70 829 000,00** | **zł** |
| **Wykonane wydatki na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **31 337 141,50** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **44,24** | **%** |

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r. zamyka się nadwyżką budżetu w kwocie **6.411.990,96 zł.**

*Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawia się następująco:*

**PRZYCHODY**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Planowane przychody na pokrycie deficytu na dzień 30.06.2021 r.** | **0,00** | **zł** |
| **Wykonane przychody na pokrycie deficytu na dzień 30.06.2021 r.** | **0,00** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **0,00** | **%** |

Wykonane przychody ogółem pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS (kwartalne sprawozdanie o nadwyżce / deficycie) na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 2.110.443,81 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ROZCHODY** |  |  |
| **Planowane rozchody na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **0,00** | **zł** |
| **Wykonane rozchody na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **0,00** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2021 r.** | **0,00** | **%** |

**II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETU ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 R.**

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2021 r. (zgodnie z Uchwałą nr XXXVII/8/2020 z dnia 18 grudnia 2020r. Zgromadzenia Związku ze zmianami) wynosił **70.829.000 zł.** Dochody budżetu zaplanowane na 2021 r. obejmowały wyłącznie dochody bieżące. Wykonanie dochodów na koniec czerwca 2021 r. wynosiło **37.749.132,46 zł,** co stanowi 53,30 **%** planowanych dochodów ogółem. Strukturę dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia tabela nr 1.

***Struktura dochodów Związku Międzygminnego***

***„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”***

Tabela nr 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Źródło**  | **Dochody planowane na dzień 30.06.2021** | **Dochody wykonane na dzień 30.06.2021** | **Struktura dochodów** |
| **Dochody planowane na dzień 30.06.2021** | **Dochody wykonane na dzień 30.06.2021** | **Odchylenie** |
|  |
|  |
| **(w zł)** | **(w zł)** | **(%)** | **(%)** | **(5-4)** |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |
| **Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **70 829 000,00** | **37 749 132,46** | **100,00** | **100,00** | **0,00** |  |
| **Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi** | **70 812 200,00** | **37 741 799,46** | **99,98** | **99,98** | **0,00** |  |
| 1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490) | 70 430 200,00 | 37 444 111,18 | 99,44 | 99,19 | -0,24 |  |
| 2. Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580) | 50 000,00 | 13 765,00 | 0,07 | 0,04 | -0,03 |  |
| 4. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640) | 175 000,00 | 167 736,83 | 0,25 | 0,44 | 0,20 |  |
| 5. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910) | 150 000,00 | 112 782,25 | 0,21 | 0,30 | 0,09 |  |
| 6. Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940) | 4 000,00 | 614,40 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |  |
| 7. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970) | 3 000,00 | 2 789,80 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |  |
| **Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** | **16 800,00** | **7 333,00** | **0,02** | **0,02** | **0,00** |  |
| 1. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0630) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2. Wpływy z różnych opłat (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0690) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0970) | 16 800,00 | 7 333,00 | 0,02 | 0,02 | 0,00 |  |
| **RAZEM** | **70 829 000,00** | **37 749 132,46** | **100,00** | **100,00** | **0,00** |  |

Planowane i wykonane dochody budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Dochody bieżące** | **Dochody majątkowe** |
| Plan | 70 829 000,00 |  0,00 |
| Wykonanie  | 37 749 132,46  |  0,00 |



Poniższa tabela (Tabela nr 2) przedstawia plan i wykonanie dochodów w ujęciu wykonawczym w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

**Plan i wykonanie dochodów Związku Międzygminnego**

**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”**

**za pierwsze półrocze 2021 r.**

Tabela nr 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Treść** | **Plan na dzień 30.06.2021 (w zł)** | **Wykonanie na dzień 30.06.2021 (w zł)** | **% wykonania na dzień 30.06.2021 (w zł)** |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **70 829 000,00** | **37 749 132,46** | **53,30** |
|  |
|   | 90002 |   | Gospodarka odpadami komunalnymi | 70 812 200,00 | 37 741 799,46 | 53,30 |  |
|   | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 70 430 200,00 | 37 444 111,18 | 53,16 |  |
| 0580 | Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 50 000,00 | 13 765,00 | 27,53 |  |
| 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 175 000,00 | 167 736,83 | 95,85 |  |
| 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat  | 150 000,00 | 112 782,25 | 75,19 |  |
| 0940 | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych | 4 000,00 | 614,40 | 15,36 |  |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 3 000,00 | 2 789,80 | 92,99 |  |
| 90026 |   | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 16 800,00 | 7 333,00 | 43,65 |  |
|   | 0630 | Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rezcz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 0690 | Wpływy z różnych opłat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 16 800,00 | 7 333,00 | 43,65 |  |
|  |  |  | **RAZEM** | **70 829 000,00** | **37 749 132,46** | **53,30** |  |

Opis realizacji dochodów za pierwsze półrocze 2021 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami** |  |
| **Paragraf 0490** | **Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw** | **37 444 111,18 zł** |

Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są podstawowym dochodem otrzymywanym przez KZGRL. Stawka ww. opłaty wynikała z :

- uchwały Nr XXXIV/3/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020 r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalono wysokość tej opłaty w kwocie 27zł od mieszkańca miesięcznie,

- uchwały XXXIV/6/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020 r. w sprawie zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w której zawarty został następujący zapis: ”Zwalnia się w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym, proporcjonalnie do zmniejszenia kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z gospodarstw przydomowych tj. w kwocie 3 zł od mieszkańca miesięcznie”,

- uchwały Nr XXXII/3/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 16 października 2019, gdzie ustalono roczną, ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (od domku letniskowego lub innej) nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości 169zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 2.620.136,90 zł. Główną przyczyną powstałych nadpłat są opłaty wniesione z góry przez podatników (np. z miesięcznym, kwartalnym, bądź półrocznym wyprzedzeniem). System odbioru odpadów komunalnych powstał 1 lipca 2013 r., wobec powyższego osoby, które dokonały pierwszej opłaty za rok z góry, tj. 1 lipca 2013 r. i kontynuują sposób regulowania zobowiązań wobec KZGRL, powodują powstawanie nadpłat na koniec każdego kwartału, czego konsekwencją była wysokość nadpłaconych środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2021 r.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 7.331.772,77 zł oraz niewymagalne w kwocie 37.777,52 zł. Przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych, prowadzono dodatkowe czynności umożliwiające zmniejszenie wysokości należności wymagalnych. W przypadku podatników, którzy otrzymali informację o powstałej zaległości (drogą telefoniczną, pocztową lub osobiście) i nadal nie dokonali wpłaty na rachunek bankowy KZGRL, rozpoczęte zostały działania przedegzekucyjne, a mianowicie wysyłane zostały za potwierdzeniem odbioru upomnienia zawierające wezwanie do wykonania obowiązku zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego. Kolejnym elementem procedury egzekucyjnej w przypadku braku uregulowania należnej zaległości, było wystawienie tytułu wykonawczego oraz wysyłane ww. dokumentu do właściwego miejscowo urzędu skarbowego. Poniższy wykres przedstawia jak kształtowały się dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w poszczególnych miesiącach objętych sprawozdaniem.



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0580** | **Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych** | **13 765,00 zł** |

Umowy na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenach gmin (uczestników Związku) zawierają formy odszkodowania, czyli ewentualne kary umowne w przypadku nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy. Powyższe kary umowne były nakładane na Wykonawców umów najczęściej z następujących przyczyn:

- nieodebranie odpadów z nieruchomości,

- odebrania odpadów z nieruchomości w dniu następnym lub 2 dni po terminie wynikającym z harmonogramu,

- za nieprzekazanie właścicielom nieruchomości informacji o mającej nastąpić zmianie harmonogramu lub nieumieszczenie harmonogramu na stronie internetowej Wykonawcy,

- za podstawienie niewystarczającej liczby pojemników lub kontenerów na terenie letnisk w stosunku do masy odpadów wytworzonych przez właścicieli domków letniskowych,

- za nieodebranie odpadów komunalnych z pojemników lub kontenerów znajdujących się na terenie letnisk zgodnie z ustaloną częstotliwością ,

- za przekazanie niepełnych lub nierzetelnych danych dotyczących odbioru odpadów bezpośrednio z nieruchomości, itp.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. z ww. przyczyn uzyskane zostały dochody z tytułu nałożonych kar pieniężnych w wysokości 13.765,00 zł, co stanowiło realizację 27,53 % planowanych dochodów. Na koniec czerwca br. wystąpiły należności z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 1.850,00 zł (w tym wymagalne 700,00zł, niewymagalne 1.150,00zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0640** | **Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień** | **167 736,83 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021r. wykonane dochody z tego tytułu stanowiły 95,85% w stosunku do planu finansowego, gdzie wystąpiły należności z tego tytułu w wysokości 74.620,83 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0910** | **Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** | **112 782,25 zł** |

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 112.782,25 zł. Odsetki za zwłokę naliczane były od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności opłaty lub terminu, w którym płatnik był obowiązany dokonać wpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dochody pochodzące z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i innych opłat zrealizowane zostały na poziomie 75,19 % w stosunku do planu finansowego. Należności powstałe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 739.331,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0940** | **Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych** | **614,40 zł** |

Ww. dochody pochodzą m.in. z rozliczeń z lat ubiegłych. Na powyższą kwotę składały się między innymi dochody pochodzące ze zwrotów za rok ubiegły kosztów komorniczych po dokonanej korekcie. Należności na koniec I półrocza 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **2 789,80 zł** |

Wykonanie planu w zakresie paragrafu 0970 na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiło 2.789,80 zł, co stanowiło 92,99% wykonania planu dochodów w 2021r. Należności na koniec I półrocza 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0630** | **Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego**  | **0,00 zł** |

Powyższy paragraf dochodów nie został zaplanowany w budżecie na 2021r. Dochody z tytułu opłat i kosztów sądowych na pierwsze półrocze nie wystąpiły, natomiast powstały wymagalne należności w kwocie 500,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0690** | **Wpływy z różnych opłat** | **0,00 zł** |

Powyższy paragraf dochodów nie został zaplanowany w budżecie na 2021r. Dochody z tytułu różnych opłat na pierwsze półrocze nie wystąpiły, natomiast powstały wymagalne należności w kwocie 4.350,35 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **7 333,00 zł** |

Wykonanie planu w zakresie paragrafu 0970 na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosi 7.333,00 zł, co stanowiło 43,65 % wykonania planu dochodów w 2021r. Należności na koniec I półrocza 2021 r. nie wystąpiły.

Przyczyny znaczących odchyleń wykonania od ustalonego planu na 2021 r. przedstawia tabela nr 3.

**Odchylenia planowanych dochodów**

**w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2021 r .**

Tabela nr 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozdział** | **§** | **Plan** | **Wykonanie** | **%** | **Przyczyna odchylenia** |
| 90002 | 0490 | 70 430 200 | 37 444 111,18 | 53,16 | Wskaźnik wykonania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 30 czerwca 2021r. wynosił 53,16%. Odchylenie na poziomie 3,16% wynika przede wszystkim nadpłat które są dokonywane na poczet przyszłych należności.  |
| 90002 | 0580 | 50 000 | 13 765,00 | 27,53 | Wpływy z tytuługrzywien i kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały na poziomie 27,53 % w stosunku do planu dochodów. Wskaźnik wykonania budżetu w paragrafie 0580 podyktowany jest jakością wykonywanych usług przez firmy zajmujące się odbiorem i transportem odpadów komunalnych. W zależności od ilości złożonych reklamacji przez podatników, naliczane są kary umowne w przypadku nieprawidłowego wykonywania usług świadczonych przez firmę transportową.  |
| 90002 | 0640 | 175 000 | 167 736,83 | 95,85 | Odchylenie o wskaźnik 45,85% w paragrafie wpływów wynika z wystawienia dużej ilości upomnień w pierwszym półroczu 2021r.  |
| 90002 | 0910 | 150 000 | 112 782,25 | 75,19 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zrealizowane zostały na poziomie 75,19 % w stosunku do planu dochodów dotyczących paragrafu 0910. Zwiększone dochody z tytułu odsetek wynikają z wpłat dłużników na skutek prowadzonych działań windykacyjnych przez KZGRL.  |
| 90002 | 0940 | 4 000 | 614,40 | 15,36 | Powyższe dochody zrealizowano na poziomie 15,36% w stosunku do planu. Odchylenie wykonania w stosunku do planu na dzień 30 czerwca 2021r.wynosiło 34,64%. Jeżli wpływy dotyczące paragrafu 0940 zostaną utrzymane na niskim poziomie w II półroczu bieżącego roku plan dochodów na 2021r. w paragrafie 0940 zostanie skorygowany. |
| 90002 | 0970 | 3 000 | 2 789,80 | 92,99 | Wyższy wskaźnik wykonania w stosunku do planu o 42,99% wynika z przedawnienia drobnych nadpłat. |
| 90026 | 0630 | 0 | 0,00 | 0,00 | Powyższy paragraf obejmuje wyłącznie należności na koniec II kwartału 2021r.  |
| 90026 | 0690 | 0 | 0,00 | 0,00 | Powyższy paragraf obejmuje wyłącznie należności na koniec II kwartału 2021r.  |
| 90026 | 0970 | 16 800 | 7 333,00 | 43,65 | Wykonanie na poziomie 43,65% wynika przede wszystkim ze zwrotu PFRON i Poczty Polskiej. Odchylenie na poziomie 6,35% zostanie zrekompensowane wpływami w II półroczu 2021r. |

**III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2021 R.**

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2021 r.(zgodnie z uchwałą nr XXXVII/8/2020 Zgromadzenia Związku z dnia 18 grudnia 2020r. ze zmianami) wynosił 70.829.000 zł. Wydatki budżetu zaplanowane na 2021 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 70.232.000 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 597.000 zł. Wykonanie wydatków na 30 czerwca 2021 r. wynosiło 31.337.141,50 zł, co stanowiło 44,24% planowanych wydatków ogółem. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawia tabela nr 4.

**Struktura wydatków Związku Międzygminnego**

***„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”***

**na dzień 30 czerwca 2021 r.**

Tabela nr 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Kwota wydatków | Struktura wydatków | Odchylenie (5-4) |
| Plan na dzień 30.06.2021 r. | Wykonanie na dzień 30.06.2021 r. | Plan na dzień 30.06.2021 r. | Wykonanie na dzień 30.06.2021 r. |
| (w zł) | (w zł) | (%) | (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Wydatki bieżące, w tym: | 70 232 000 | 31 337 141,50 | 99,16 | 100,00 | 0,84 |
| wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 3 065 100 | 1 092 152,07 | 4,33 | 3,49 | -0,84 |
| pozostałe wydatki bieżące | 67 166 900 | 30 244 989,43 | 94,83 | 96,51 | 1,69 |
| II. Wydatki majątkowe, w tym: | 597 000 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | -0,84 |
| zakupy inwestycyjne | 597 000 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | -0,84 |
| **RAZEM** | **70 829 000** | **31 337 141,50** | **100,00** | **100,00** | **0,00** |

Szczegółowa analiza wykonania budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące do dnia 30 czerwca 2021 r. wykonano w wysokości 31.337.141,50 zł, co stanowiło 100,00% wykonania budżetu (w strukturze wydatków) ogółem. Wśród wydatków bieżących, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowiły w strukturze wykonanych wydatków 3,49% na koniec czerwca 2021 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 30.244.989,43 zł, stanowiły 96,51 % w strukturze wydatków wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2021 r.
2. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. nie zostały zrealizowane, żadne wydatki majątkowe.

Wydatki Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2021 r. zostały zaplanowane w wysokości 70.829.000,00 zł. Wykonanie wydatków za pierwsze półrocze 2021 r. wynosiło 31.337.141,50 zł. Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” przedstawia tabela nr 5.

Planowane i wykonane wydatki budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Wydatki bieżące** | **Wydatki majątkowe** |
| **Plan** | 70.232.000,00 |  597.000,00 |
| **Wykonanie**  | 31.337.141,50 |  0,00 |

****

**Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego**

**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2021 r.**

Tabela nr 5

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan 2021 na dzień 30.06.2021 r.** | **Wykonanie planu na dzień 30.06.2021 r.** | **% wykonania** |
| **(w zł)** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **71 000,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | 75818 |   | Rezerwy ogólne i celowe | 71 000,00 | 0,00 | 0,00 |
|   |   | 4810 | Rezerwy | 71 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **70 758 000,00** | **31 337 141,50** | **44,29** |
|   | 90002 |   | Gospodarka odpadami | 70 758 000,00 | 31 337 141,50 | 44,29 |
|   |   | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 6 000,00 | 875,89 | 14,60 |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 271 300,00 | 817 029,26 | 35,97 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 119 000,00 | 114 866,67 | 96,53 |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 464 800,00 | 134 637,75 | 28,97 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 57 000,00 | 15 354,39 | 26,94 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 60 000,00 | 10 264,00 | 17,11 |
| 4190 | Nagrody konkursowe | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 296 100,00 | 48 310,39 | 16,32 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 5 000,00 | 491,79 | 9,84 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 5 000,00 | 282,90 | 5,66 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 6 000,00 | 2 828,00 | 47,13 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 66 211 300,00 | 29 952 018,60 | 45,24 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych  | 15 000,00 | 6 579,57 | 43,86 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 300 000,00 | 119 589,18 | 39,86 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 40 000,00 | 7 166,17 | 17,92 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 76 700,00 | 46 480,38 | 60,60 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 66 000,00 | 45 926,46 | 69,59 |
| 4580 | Pozostałe odsetki | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 10 700,00 | 7 329,20 | 68,50 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 35 000,00 | 7 110,90 | 20,32 |
| 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 93 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 597 000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | **RAZEM** | **70 829 000,00** | **31 337 141,50** | **44,24** |

Opis realizacji wydatków za pierwsze półrocze 2021 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 758** | **Różne rozliczenia** |  |
| **Rozdział 75818** | **Rezerwy ogólne i celowe** |  |
| **Paragraf 4810** | **Rezerwy** | **0,00 zł** |

W pierwszym półroczu 2021 r. rezerwy ogólne i celowe nie zostały wykorzystane.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 3020** | **Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** | **875,89 zł** |

 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w pierwszym półroczu 2021 r. wykonane zostały na poziomie 14,60 % w stosunku do planu. Powyższe wydatki na rzecz pracowników obejmowały świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r., wynikające z powyższego paragrafu nie występowały.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4010** | **Wynagrodzenia osobowe pracowników** | **817 029,26 zł** |

 Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 30 czerwca 2021 r. stanowią 35,97 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2021 r. Oszczędności poczynione na powyższym paragrafie są wynikiem następujących czynników:

- wypłata wynagrodzeń chorobowych stanowiących 80 % podstawy wymiaru wynagrodzenia,

- wypłata zasiłku chorobowego i opiekuńczego finansowanego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

- wypłata zasiłku opiekuńczego w związku z COVID-19.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r., wynikające z powyższego paragrafu wystąpiły w kwocie 58.568,76 zł ( w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 58.568,76 zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4040** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne** |  **114 866,67 zł** |

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 96,53 % w stosunku do planu finansowego. Przyczyną niewykorzystania w 100% planowanych wydatków na ten cel są zaokrąglenia planu. Powyższe zostanie skorygowane przy najbliższej zmianie planu. Pracownik nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w pełnej wysokości po przepracowaniu u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Pracownik, który nie przepracował u danego pracodawcy całego roku kalendarzowego, nabywa prawo do wynagrodzenia rocznego w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego, z uwzględnieniem przepisów szczegółowych ww. ustawy. Ponadto, zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla jednostek sfery budżetowej, wynagrodzenie roczne wypłaca się nie później niż w ciągu pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego następującego po roku, za który przysługuje to wynagrodzenie. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4110** | **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **134 637,75 zł** |

Stosownie do wysokości zrealizowanych wydatków osobowego i bezosobowego funduszu płac, zrealizowane zostały wydatki pracodawcy związane ze składkami na ubezpieczenia społeczne. W stosunku do planu, wydatki wykonane zostały na poziomie 28,97 %. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 33.083,65 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 33.083,65 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4120** | **Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** | **15 354,39 zł** |

Analogicznie jak w przypadku składek na ubezpieczenia społeczne naliczone zostały stosownie do wysokości osobowego i bezosobowego funduszu płac składki na Fundusz Pracy. Powyższe wydatki wykonano na poziomie 26,94 % w stosunku do planu budżetu na 2021 r. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 3.840,32 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 3.840,32 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4170** | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **10 264,00 zł** |

Wydatki związane z wynagrodzeniami bezosobowymi wykonane zostały w pierwszym półroczu roku 2021 na poziomie 17,11 % w stosunku do planu finansowego. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 446,00 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 446,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4190** | **Nagrody konkursowe** | **0,00 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021r. wydatki i zobowiązania z tytuły nagród konkursowych nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4210** | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **48 310,39 zł** |

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 16,32 % (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe – 14.327,79 zł

- materiały gospodarcze – 976,00 zł

- akcesoria i materiały komputerowe – 8.419,05 zł

- druki – 3.586,68 zł

- zakup wyposażenia – 3.745,95 zł

- materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną – 9.485,09 zł

- pozostałe materiały – 7.769,83 zł

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 16.196,41 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 16.196,41 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4220** | **Zakup środków żywności**  | **491,79 zł** |

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych. Na dzień 30 czerwca 2021 r. powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 9,84 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4270** | **Zakup usług remontowych** | **282,90 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wydatki związane z zakupem usług remontowych zrealizowane zostały na poziomie 5,66% w stosunku do planu. Powyższe wydatek stanowiła naprawa kserokopiarki. Zobowiązania na koniec pierwszego półrocza 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4280** | **Zakup usług zdrowotnych** | **2 828,00 zł** |

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 47,13 % w stosunku do planu wydatków bieżącego roku. Powyższe wydatki dotyczyły wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 411,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 411,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4300** | **Zakup usług pozostałych** | **29 952 018,60 zł** |

Wydatki paragrafu 4300 obejmowały m.in. usługi odbioru wraz z zagospodarowaniem odpadów komunalnych oraz usługi związane z zapewnieniem funkcjonowania punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. W miesiącach od stycznia do czerwca 2021 r. wydatki bezpośrednio związane z gospodarką odpadami komunalnymi wynosiły 29.643.578,24 zł. Paragraf dotyczący zakupu usług pozostałych obejmował również:

- usługi pocztowe – 193.824,05 zł

- usługi bankowe – 12.576,30 zł

- usługi prawne i kancelaryjne – 9.225,00 zł

- usługi abonamentowe – 54.572,35 zł

- usługi informatyczne – 8.500,00 zł

- usługi związane z edukacją ekologiczną – 4.027,58 zł

- pozostałe usługi bieżące – 25.715,08 zł

 Zakup usług pozostałych na dzień 30 czerwca 2021 r. zrealizowany został na poziomie 45,24% w stosunku do planu wydatków w 2021 r. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikały przede wszystkim z realizacji zadań wyszczególnionych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2021-2024. Umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz prowadzenie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, stanowiły podstawowy wydatek Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Wykonawcy umów na odbiór, zagospodarowanie oraz prowadzenie PSZOK-ów, dostarczają KZGRL faktury VAT za usługi świadczone w danym okresie rozliczeniowym wraz z raportami (czyli po zakończeniu każdego miesiąca). Wynagrodzenie Wykonawcy płatne jest przelewem w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu. W związku z powyższym płatności dotyczące miesiąca maja oraz czerwca 2021 r. dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek lipca/sierpnia 2021 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły ogółem 9.585.637,93 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 9.585.637,93zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się poszczególne zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r.

Tabela 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Numer faktury** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 4105766195 | 07.07.2021 | 586 455,30 | 4300 |
| 2. | Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 4105768593 | 06.08.2021 | 527 587,67 | 4300 |
| 3. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 13/01/2021 | 09.07.2021 | 1 490 797,86 | 4300 |
| 4. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 14/01/2021 | 09.07.2021 | 651 450,25 | 4300 |
| 5. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 15/01/2021 | 09.07.2021 | 278 045,58 | 4300 |
| 6. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 78/15/2021 | 09.07.2021 | 90 625,34 | 4300 |
| 7. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 83/15/2021 | 09.07.2021 | 174 893,27 | 4300 |
| 8. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 75/15/2021 | 09.07.2021 | 220 386,04 | 4300 |
| 9. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 73/15/2021 | 09.07.2021 | 25 046,57 | 4300 |
| 10. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 70/15/2021 | 09.07.2021 | 18 845,12 | 4300 |
| 11. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gola | 69/15/2021 | 09.07.2021 | 111 506,78 | 4300 |
| 12. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 82/15/2021 | 09.07.2021 | 25 689,22 | 4300 |
| 13. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 85/15/2021 | 09.07.2021 | 28 854,77 | 4300 |
| 14. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Koszanowo  | 71/15/2021 | 09.07.2021 | 45 555,71 | 4300 |
| 15. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Kłoda | 84/15/2021 | 09.07.2021 | 24 785,55 | 4300 |
| 16. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 81/15/2021 | 09.07.2021 | 18 550,88 | 4300 |
| 17. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia  | 72/15/2021 | 09.07.2021 | 24 244,74 | 4300 |
| 18. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo  | 80/15/2021 | 09.07.2021 | 21 222,01 | 4300 |
| 19. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 79/15/2021 | 09.07.2021 | 12 688,10 | 4300 |
| 20. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 76/15/2021 | 09.07.2021 | 31 344,08 | 4300 |
| 21. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 74/15/2021 | 09.07.2021 | 19 942,95 | 4300 |
| 22. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 77/15/2021 | 09.07.2021 | 26 653,71 | 4300 |
| 23. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 16/01/2021 | 08.08.2021 | 1 346 841,61 | 4300 |
| 24. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 17/01/2021 | 08.08.2021 | 573 857,91 | 4300 |
| 25. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 18/01/2021 | 08.08.2021 | 179 952,88 | 4300 |
| 26. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 86/15/2021 | 08.08.2021 | 97 903,97 | 4300 |
| 27. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 87/15/2021 | 08.08.2021 | 17 452,49 | 4300 |
| 28. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia  | 89/15/2021 | 08.08.2021 | 26 072,58 | 4300 |
| 29. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 91/15/2021 | 08.08.2021 | 24 303,88 | 4300 |
| 30. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 93/15/2021 | 08.08.2021 | 23 342,11 | 4300 |
| 31. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 94/15/2021 | 08.08.2021 | 15 270,84 | 4300 |
| 32. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 96/15/2021 | 08.08.2021 | 10 215,68 | 4300 |
| 33. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo  | 97/15/2021 | 08.08.2021 | 20 290,94 | 4300 |
| 34. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 88/15/2021 | 08.08.2021 | 38 147,50 | 4300 |
| 35. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 90/15/2021 | 08.08.2021 | 23 627,43 | 4300 |
| 36. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 92/15/2021 | 08.08.2021 | 194 850,85 | 4300 |
| 37. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 98/15/2021 | 08.08.2021 | 15 114,07 | 4300 |
| 38. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 99/15/2021 | 08.08.2021 | 28 416,97 | 4300 |
| 39. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 100/15/2021 | 08.08.2021 | 139 128,53 | 4300 |
| 40. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 101/15/2021 | 08.08.2021 | 24 646,05 | 4300 |
| 41. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 102/15/2021 | 08.08.2021 | 26 518,75 | 4300 |
| 42. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 95/15/2021 | 08.08.2021 | 91 670,53 | 4300 |
| 43. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. ul. Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/05/1099 | 07.07.2021 | 1 088 074,18 | 4300 |
| 44. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. ul. Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/06/1118 | 04.08.2021 | 1 036 039,42 | 4300 |
| 45. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Prowadzenie PSZOK Bojanowo | ZGKIM/00147/06/2021/ZOM | 27.07.2021 | 8000,00 | 4300 |
| 46. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Transport odpadów | ZGKIM/00149/06/2021/ZOM | 27.07.2021 | 18 437,66 | 4300 |
| 47. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 878/2021 | 07.07.2021 | 10 332,00 | 4300 |
| 48. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 879/2021 | 07.07.2021 | 12 146,92 | 4300 |
| 49. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 1463/2021 | 05.08.2021 | 10 332,00 | 4300 |
| 50. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 1464/2021 | 05.08.2021 | 8 134,61 | 4300 |
| 51. | F.H.U. Natura ul. Serocka 1185-552 Bydgoszcz | Odbiór leków | 407 | 19.07.2021 | 3 310,96 | 4300 |
| 52. | Rach -IT Paweł Dolata ul. Boczna 5 64-100 Leszno | Usługi informatyczne | 11/2021 | 07.07.2021 | 1 700,00 | 4300 |
| 53. | WEB Solution ul. Graniczna 744-240 Żory | Usługa ECO Harmonogram | 074/07/2021/VAT | 19.07.2021 | 1 876,80 | 4300 |
| 54. | CERBER ALARMY Os. Wieniawa 56/6 64-100 Leszno | Zakup i montaż kamer | F0019/06/21 | 05.07.2021 | 1 230,00 | 4300 |
| 55. | CERBER ALARMY Os. Wieniawa 56/6 64-100 Leszno | Zakup i montaż kamer | F0018/06/21 | 05.07.2021 | 1 230,00 | 4300 |
| 56. | PRO COPY ul. Rivoliego 5 62-020 Swarzędz | Usługa wymiany oraz zakup taśmy transferowej | F 480/2021 | 13.07.2021 | 147,60 | 4300 |
| 57. | Firma Informatyczna PC-H P. Chwierot ul. Hasiora 5 64-100 Leszno | Zakup podpisu kwalifikowanego  | F14/06/2021 | 05.07.2021 | 418,20 | 4300 |
| 58. | Kancelaria Radcy Prawnego R. Torz ul. E. Bojanowskiego 40 64-100 Leszno | Usługi prawnicze | F12/2021 | 12.07.2021 | 1 845,00 | 4300 |
| 59. | Lespin Sp.z o.o. ul. Okrężna 19b 64-100 Leszno | Usługa sprzątania | F/SL/2021/06/000030 | 14.07.2021 | 2 460,00 | 4300 |
| 60. | Live Production ul. Kosynierów 3a 64-100 Leszno | Realizacja nagrania | F3/6/2021 | 08.07.2021 | 650,00 | 4300 |
| 61. | Wydawnictwo C.H. Beck Sp. z o.o. ul. Bonifraterska 17 00-203 Warszawa | Zakup Systemu Informacji Prawnej Legalis Administracja  | Fa00088749/2021 | 05.07.2021 | 4 200,01 | 4300 |
| 62. | SOLVENA Management Systems Sp. z o.o. ul. Hermanowska 6A 54-314 Wrocław | Usługa serwisowa SMOK | FV/000003/06/21 | 14.07.2021 | 2 275,50 | 4300 |
|  | **Razem** | **9 585 637,93** | x  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4360** | **Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**  | **6 579,57 zł** |

Powyższy paragraf obejmuje opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej i ruchomej sieci telefonicznej oraz opłaty z tytułu korzystania z internetu. Na dzień 30 czerwca 2021 r. wydatki paragrafu 4360 zostały zrealizowane na poziomie 43,86 % w stosunku do planu finansowego. Niski wskaźnik wykonania wynika z faktu zawarcia korzystniejszych niż planowano na początku roku umów z operatorami sieci telekomunikacyjnych. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4390** | **Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii**  | **0,00 zł** |

Wydatki i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4400** | **Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe** | **119 589,18 zł** |

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego zrealizowane zostały na poziomie 39,86 % w stosunku do planu finansowego. Powyższy paragraf obejmował wyłącznie wydatki związane z wynajmem lokalu użytkowego na prowadzenie działalności Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego przy ul. 17 Stycznia 90. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4410** | **Podróże służbowe krajowe** | **7 166,17 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. obowiązywało 7 umów z pracownikami Związku Międzygminnego dotyczących ryczałtu na jazdy lokalne. Ponadto do powyższych wydatków zaliczono również koszty rozliczane na podstawie delegacji służbowych pracowników KZGRL. Wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników w okresie od stycznia do czerwca 2021 r., kształtowały się następująco:

- ryczałty za dojazdy – 2.848,74 zł

- delegacje jednorazowe – 4.317,43 zł

Wykonanie w stosunku do planu kształtowało się na poziomie 17,92 %. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 272,65 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 272,65 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4420** | **Podróże służbowe zagraniczne** | **0,00 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wydatki i zobowiązania wynikające z paragrafu 4420 nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4430** | **Różne opłaty i składki** |  **46 480,38 zł** |

Od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 60,60 %. Wśród powyższych wydatków wyodrębnić wydatki związane z ubezpieczeniem mienia, opłaty skarbowe, kaucje oraz koszty opłaty komorniczej (egzekucyjnej). Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4440** | **Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** | **45 926,46 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. planowane wydatki wynikające z paragrafu 4440 wykonane zostały na poziomie 65,59 % w stosunku do planu finansowego. Średniomiesięczne planowane zatrudnienie w 2021r. w Komunalnym Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego obejmuje 38 etatów. Odpis podstawowy na jednego zatrudnionego w warunkach normalnych wynosi 37,5% kwoty bazowej na dany rok, plus zwiększenie fakultatywne na jednego zatrudnionego z orzeczeniem o niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym – 6,25% kwoty bazowej na dany rok.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4580** | **Pozostałe odsetki** |  **0,00 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wydatki i zobowiązania wynikające z paragrafu 4580 nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4610** | **Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego** |  **7 329,20 zł** |

Koszty postępowania sądowego poniesione przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 30 czerwca 2021 r. stanowiły 68,50 % planowanych całorocznych wydatków na ten cel. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 159,45zł (w tym wymagalne 0,00zł, niewymagalne 159,45zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4700** | **Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej** | **7 110,90 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w wysokości 20,32 % w stosunku do planu finansowego. Powyższe wydatki ponoszone były stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych referatach Związku Międzygminnego. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4710** | **Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający** | **0,00 zł** |

 Na dzień 30 czerwca 2021r. wydatki i zobowiązania nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 6060** | **Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych** | **0,00 zł** |

W I połowie 2021 r. nie zostały zrealizowane żadne wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne. Planuje się zrealizować powyższe wydatki w II połowie 2021 r. Zobowiązania na 30.06.2021 r. nie wystąpiły.

*Uzasadnienie powstałych odchyleń wykonania za I półrocze w stosunku do planowanych wydatków przedstawia tabela nr 7.*

**Odchylenia planowanych wydatków**

**w stosunku do wykonania za I półrocze 2021 r .**

Tabela nr 7

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Plan** | **Wykonanie** | **%** | **Przyczyna odchylenia** |
| 758 | 75818 | 4810 | 71 000,00 | 0,00 | 0,00 | Z uwagi na brak zapotrzebowania na rozwiązanie rezerw w powyższym paragrafie, wydatki nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 3020 | 6 000,00 | 875,89 | 14,60 | Planowane wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano na poziomie 14,60%. Mniejsze wydatki z tego tytułu są efektem zgłaszanego zapotrzebowania np. na refundacje okularów korekcyjnych. W I półroczu 2021r. wydatków na ten cel było mniej niż zakładano w planie.  |
| 900 | 90002 | 4010 | 2 271 300,00 | 817 029,26 | 35,97 | Powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 35,97% w stosunku do planu wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników. Odchylenie w stosunku do planu jest konsekwencją wypłaty wynagrodzeń chorobowych stanowiących 80 % podstawy wymiaru wynagrodzenia oraz wypłata zasiłku chorobowego i opiekuńczego finansowanego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Ponadto w I półroczu br. nie zostały zrealizowane plany związane z zatrudnieniem 4 dodatkowych osób. Zatrudnienie nowych pracowników przesunięto na II półrocze 2021r. |
| 900 | 90002 | 4040 | 119 000,00 | 114 866,67 | 96,53 | Wynagrodzenie roczne wypłaca się nie później niż w ciągu pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego następującego po roku, za który przysługuje to wynagrodzenie. Wszystkie wydatki związane z dodatkowym wynagrodzeniem wypłacone zostały w I półroczu 2021r. Plan wydatków na ten cel zostanie skorygowany.  |
| 900 | 90002 | 4110 | 464 800,00 | 134 637,75 | 28,97 | Odchylenie od planowanych wydatków na składki ubezpieczenia społecznego w wysokości 21,03 % w stosunku do planu były konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac. |
| 900 | 90002 | 4120 | 57 000,00 | 15 354,39 | 26,94 | Odchylenie od planowanych wydatków na Fundusz Pracy o wskaźnik 23,06 % jest konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac. |
| 900 | 90002 | 4170 | 60 000,00 | 10 264,00 | 17,11 | Wynagrodzenia bezosobowe zostały zrealizowane na poziomie 17,11 % w stosunku do planu wydatków. Wydatki związane m.in. z przeprowadzeniem kilku postępowań przetargowych i ewentualnym wynagrodzeniem specjalistów w dziedzinie zamówień publicznych, realizowane będą w II półroczu 2021r.  |
| 900 | 90002 | 4190 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | Z uwagi na COVID 19 ograniczono konkursy organizowane przez KZGRL wobec powyższego wydatki na nagrody nie zostały zrealizowane w I półroczu 2021r. |
| 900 | 90002 | 4210 | 296 100,00 | 48 310,39 | 16,32 | Wskaźnik wykonania w stosunku do planu wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosił 16,32%. Odchylenie na poziomie 33,68 % wynika przede wszystkim ze zwiększonych planowanych wydatków z tego tytułu w II półroczu 2021r.(dotyczy m.in. wyposażenia pomieszczeń na I piętrze i parterze budynku).  |
| 900 | 90002 | 4220 | 5 000,00 | 491,79 | 9,84 | Wydatki na zakup środków żywności kształtował się na poziomie 9,84 % w stosunku do planu. Bardzo niski wskaźnik wykonania planu w tym zakresie spowodowany został odstąpieniem od organizacji konkursów z powodu pandemii COVID 19 i tym samym środki finansowane zabezpieczone w planie budżetu na zakup artykułów spożywczych nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 4270 | 5 000,00 | 282,90 | 5,66 | Plan wydatków na usługi remontowe zrealizowano na poziomie 5,66%. Powyższy paragraf dotyczy napraw, konserwacji, itp. usług, których celem jest przywrócenie wartości użytkowej sprzętów i urządzeń. W I półroczu 2021 r. zgłoszono mniejsze zapotrzebowanie na tego typu usługi.  |
| 900 | 90002 | 4280 | 6 000,00 | 2 828,00 | 47,13 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakup usług zdrowotnych o 2,87 % wynika z zaokrągleń zastosowanych w planie wydatków na 2021r. |
| 900 | 90002 | 4300 | 66 211 300,00 | 29 952 018,60 | 45,24 | Wskaźnik odchylenia od planowanych zakupów usług pozostałych o 4,76 % wynika przede wszystkim z przesunięcia terminu płatności faktur związanych bezpośrednio z gospodarką odpadami komunalnymi. Wynagrodzenia Wykonawców na ww. usługi stanowiące podstawowe wydatki Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego realizowane są 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu. Powyższe ma bardzo duży wpływ na wynik finansowy KZGRL. Wydatki miesięczne związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (tzn. odbiór wraz z zagospodarowaniem, koszty prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) są najbardziej znaczącymi wydatkami KZGRL. Wydatki związane z gospodarką odpadami różnią się znacznie w poszczególnych miesiącach, dlatego często należy dokonywać zmian w budżecie i wykazie przedsięwzięć wieloletnich, natomiast na koniec roku zabezpieczyć taką wartość środków finansowych aby nie spowodować przekroczenia planowanych wydatków w planie finansowym.  |
| 900 | 90002 | 4360 | 15 000,00 | 6 579,57 | 43,86 | Odchylenie w wysokości 6,14% dotyczy wydatków na zakup usług dostępu do sieci internet i było konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami dokonującymi sprzedaży powyższych usług. |
| 900 | 90002 | 4390 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | Z uwagi na brak zapotrzebowania na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, wydatki nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 4400 | 300 000,00 | 119 589,18 | 39,86 | Odchylenie od planowanych wydatków na wynajem lokalu użytkowego w którym prowadzona jest działalność KZGRL wynosiło 10,14% i wynika z zabezpieczenia planu finansowego na ewentualny jednorazowy wynajem pomieszczeń w trakcie roku.  |
| 900 | 90002 | 4410 | 40 000,00 | 7 166,17 | 17,92 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na podróże służbowe wynosił 32,08 % w stosunku do planu. Z uwagi na pandemię COVID 19 odwołanych zostało wiele podróży służbowych związanych z kontrolami w terenie, a także wszelkie szkolenia pracowników, odbywały się zdalnie bez konieczności ponoszenia wydatków związanych z odbytą podróżą służbową.  |
| 900 | 90002 | 4420 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | W budżecie na 2021 r. zabezpieczono środki finansowe na ewentualne podróże zagraniczne. W pierwszym półroczu 2021 r. powyższe wydatki nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 4430 | 76 700,00 | 46 480,38 | 60,60 | Odchylenie od planowanych wydatków na różne opłaty i składki o wskaźnik 10,60 % wynika z nasilonych działań windykacyjnych i egzekucyjnych. Powyższy paragraf dotyczy m.in. opłaty komorniczej dotyczącej postepowania egzekucyjnego w administracji. |
| 900 | 90002 | 4440 | 66 000,00 | 45 926,46 | 69,59 | Z uwagi na nieskorygowanie planu wydatków do wysokości naliczonego odpisu, wskaźnik wykonania wynosił poniżej 75%. Powyższy plan zostanie uaktualniony przy najbliższej zmianie budżetu. |
| 900 | 90002 | 4580 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | Z uwagi na brak zapotrzebowania na realizacje wydatków związanych z paragrafem 4580, wydatki na ten cel nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 4610 | 10 700,00 | 7 329,20 | 68,50 | Wydatki związane z kosztami postępowania sądowego i prokuratorskiego zrealizowano na poziomie 68,50% w stosunku do planu finansowego. W związku z zakończeniem postępowania przed Krajową Izbą Odwoławczą i koniecznością zapłaty przez Komunalny Związek Gmin kosztów zastępstwa procesowego oraz innymi kosztów związanych z rozpoznawaniem odwołania wniesionych w toku postępowania o udzielenie zamówień publicznych, odchylenie w powyższym paragrafie kształtuje się na poziomie 18,50%. Na skutek korzystnego dla KZGRL wyroku, gdzie zarzuty wniesione przez stronę odwołującą zostały oddalone (co w konsekwencji spowodowało obciążenie kosztami stronę odwołującą) powyższe koszty zostaną zwrócone z kosztami zastępstwa procesowego na skutek wniesionego przez oferenta odwołania w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego do Krajowej Izby Odwoławczej.  |
| 900 | 90002 | 4700 | 35 000,00 | 7 110,90 | 20,32 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na szkolenia pracowników wynoszący 29,68 % wynika z faktu ponoszenia przez KZGRL wydatków na ten cel stosownie do zapotrzebowania zgłaszanego przez poszczególne Referaty.  |
| 900 | 90002 | 4710 | 93 000,00 | 0,00 | 0,00 | W związku ze złożeniem przez pracowników deklaracji o rezygnacji z dokonywania wpłat do Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) wydatki na ten cel nie zostały zrealizowane.  |
| 900 | 90002 | 6060 | 597 000,00 | 0,00 | 0,00 | Wydatki inwestycyjne zrealizowane zostaną w II półroczu 2021 r.  |
| **0** | **RAZEM** |  | **70 829 000,00** | **31 337 141,50** | **44,24** | **x**  |

1. **TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT BUDŻETU W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2021 R.**

Na dzień 30 czerwca 2021 r. (po dokonanych zmianach w budżecie Związku Międzygminnego) prognozowane dochody budżetu ogółem w kwocie 70.829.000,00 zł były równe prognozowanym wydatkom budżetu ogółem w kwocie 70.829.000,00 zł (w tym wydatki bieżące 70.232.000,00 zł, wydatki majątkowe 597.000,00 zł). Poniższe zestawienie (Tabela nr 8) przedstawia planowane i

**Planowany i wykonany deficyt budżetu**

 **z uwzględnieniem przychodów i rozchodów**

Tabela nr 8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Plan 2021 na dzień 30.06.2021 r.** | **Wykonanie planu na dzień 30.06.2021 r.** | **% wykonania** |
| **(w zł)** | **( w zł)** |
| A.      Dochody | 70 829 000,00 | 37 749 132,46 | 53,30 |
| B.      Wydatki | 70 829 000,00 | 31 337 141,50 | 44,24 |
| C.      Nadwyżka/deficyt (A-B) | 0,00 | 6 411 990,96 | x |
| D.     Przychody ogółem, z tego: | 0,00 | 2 110 443,81 | 0,00 |
| 1. Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 2 110 443,81 | 0,00 |
|  - środki na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego osiągnął dodatni wynik budżetu w kwocie 6.411.990,96 zł. Główna przyczyną powstania dodatniego wyniku był termin płatności za usługi związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (tj. 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu). Płatności obejmujące okres od maja oraz czerwca 2021 r., które dotyczą bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) i które są podstawowymi wydatkami KZGRL, dokonywane były po dniu 30 czerwca 2021r. W związku z powyższym miało to największy wpływ na wynik budżetu na koniec II kwartału 2021r.

1. **INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA ZWIAZKU MIĘDZYGMINNEGO Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ PORĘCZENIA I GWARANCJI**

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Związek Międzygminny „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” nie posiadał zadłużenia z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz nie korzystał z takich form finansowania jak poręczenia i gwarancje.

1. **INFORMACJA DOTYCZĄCA NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 R.**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2021 r. Poniższe zestawienie przedstawia zobowiązania niewymagalne powstałe na koniec pierwszego półrocza br. oraz zestawienie środków finansowych w gotówce i depozytach.

***ZOBOWIĄZANIA***

***Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług***

Tabela nr 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Numer faktury** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 4105766195 | 07.07.2021 | 586 455,30 | 4300 |
| 2. | Remondis Sanitech Poznań Sp. z o.o. ul. Górecka 104 61-483 Poznań | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 4105768593 | 06.08.2021 | 527 587,67 | 4300 |
| 3. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 13/01/2021 | 09.07.2021 | 1 490 797,86 | 4300 |
| 4. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 14/01/2021 | 09.07.2021 | 651 450,25 | 4300 |
| 5. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 15/01/2021 | 09.07.2021 | 278 045,58 | 4300 |
| 6. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 78/15/2021 | 09.07.2021 | 90 625,34 | 4300 |
| 7. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 83/15/2021 | 09.07.2021 | 174 893,27 | 4300 |
| 8. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 75/15/2021 | 09.07.2021 | 220 386,04 | 4300 |
| 9. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 73/15/2021 | 09.07.2021 | 25 046,57 | 4300 |
| 10. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 70/15/2021 | 09.07.2021 | 18 845,12 | 4300 |
| 11. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gola | 69/15/2021 | 09.07.2021 | 111 506,78 | 4300 |
| 12. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 82/15/2021 | 09.07.2021 | 25 689,22 | 4300 |
| 13. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 85/15/2021 | 09.07.2021 | 28 854,77 | 4300 |
| 14. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Koszanowo  | 71/15/2021 | 09.07.2021 | 45 555,71 | 4300 |
| 15. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Kłoda | 84/15/2021 | 09.07.2021 | 24 785,55 | 4300 |
| 16. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 81/15/2021 | 09.07.2021 | 18 550,88 | 4300 |
| 17. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia  | 72/15/2021 | 09.07.2021 | 24 244,74 | 4300 |
| 18. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo  | 80/15/2021 | 09.07.2021 | 21 222,01 | 4300 |
| 19. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 79/15/2021 | 09.07.2021 | 12 688,10 | 4300 |
| 20. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 76/15/2021 | 09.07.2021 | 31 344,08 | 4300 |
| 21. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 74/15/2021 | 09.07.2021 | 19 942,95 | 4300 |
| 22. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 77/15/2021 | 09.07.2021 | 26 653,71 | 4300 |
| 23. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 16/01/2021 | 08.08.2021 | 1 346 841,61 | 4300 |
| 24. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 17/01/2021 | 08.08.2021 | 573 857,91 | 4300 |
| 25. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 18/01/2021 | 08.08.2021 | 179 952,88 | 4300 |
| 26. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 86/15/2021 | 08.08.2021 | 97 903,97 | 4300 |
| 27. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 87/15/2021 | 08.08.2021 | 17 452,49 | 4300 |
| 28. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia  | 89/15/2021 | 08.08.2021 | 26 072,58 | 4300 |
| 29. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 91/15/2021 | 08.08.2021 | 24 303,88 | 4300 |
| 30. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 93/15/2021 | 08.08.2021 | 23 342,11 | 4300 |
| 31. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 94/15/2021 | 08.08.2021 | 15 270,84 | 4300 |
| 32. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 96/15/2021 | 08.08.2021 | 10 215,68 | 4300 |
| 33. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo  | 97/15/2021 | 08.08.2021 | 20 290,94 | 4300 |
| 34. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 88/15/2021 | 08.08.2021 | 38 147,50 | 4300 |
| 35. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 90/15/2021 | 08.08.2021 | 23 627,43 | 4300 |
| 36. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 92/15/2021 | 08.08.2021 | 194 850,85 | 4300 |
| 37. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 98/15/2021 | 08.08.2021 | 15 114,07 | 4300 |
| 38. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 99/15/2021 | 08.08.2021 | 28 416,97 | 4300 |
| 39. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 100/15/2021 | 08.08.2021 | 139 128,53 | 4300 |
| 40. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 101/15/2021 | 08.08.2021 | 24 646,05 | 4300 |
| 41. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 102/15/2021 | 08.08.2021 | 26 518,75 | 4300 |
| 42. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 95/15/2021 | 08.08.2021 | 91 670,53 | 4300 |
| 43. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. ul. Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/05/1099 | 07.07.2021 | 1 088 074,18 | 4300 |
| 44. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. ul. Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/06/1118 | 04.08.2021 | 1 036 039,42 | 4300 |
| 45. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Prowadzenie PSZOK Bojanowo | ZGKIM/00147/06/2021/ZOM | 27.07.2021 | 8000,00 | 4300 |
| 46. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Transport odpadów | ZGKIM/00149/06/2021/ZOM | 27.07.2021 | 18 437,66 | 4300 |
| 47. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 878/2021 | 07.07.2021 | 10 332,00 | 4300 |
| 48. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 879/2021 | 07.07.2021 | 12 146,92 | 4300 |
| 49. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 1463/2021 | 05.08.2021 | 10 332,00 | 4300 |
| 50. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul. Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 1464/2021 | 05.08.2021 | 8 134,61 | 4300 |
| 51. | F.H.U. Natura ul. Serocka 1185-552 Bydgoszcz | Odbiór leków | 407 | 19.07.2021 | 3 310,96 | 4300 |
| 52. | Rach-IT Paweł Dolata ul. Boczna 5 64-100 Leszno | Usługi informatyczne | 11/2021 | 07.07.2021 | 1 700,00 | 4300 |
| 53. | WEB Solution ul. Graniczna 744-240 Żory | Usługa ECO Harmonogram | 074/07/2021/VAT | 19.07.2021 | 1 876,80 | 4300 |
| 54. | Biuro - Partner s.c. ul. Fabryczna 11 64-100 Leszno  | Zakup materiałów biurowych | F/3488/21 | 14.07.2021 | 891,79 | 4210 |
| 55. | Biuro - Partner s.c. ul. Fabryczna 11 64-100 Leszno  | Zakup materiałów biurowych | F/3489/21 | 14.07.2021 | 2 547,00 | 4210 |
| 56. | CERBER ALARMY Os. Wieniawa 56/6 64-100 Leszno | Zakup i montaż kamer | F0019/06/21 | 05.07.2021 | 6 531,30 | 4210-5301,30 4300-1230,00 |
| 57. | CERBER ALARMY Os. Wieniawa 56/6 64-100 Leszno | Zakup i montaż kamer | F0018/06/21 | 05.07.2021 | 6 591,57 | 4210-5361,57 4300-1230,00 |
| 58. | Login Computer ul. Leszczyńskich 27 64-100 Leszno | Zakup kabli | F1789/LOG/2021 | 09.07.2021 | 214,08 | 4210 |
| 59. | PRO COPY ul. Rivoliego 5 62-020 Swarzędz | Usługa wymiany oraz zakup taśmy transferowej | F 480/2021 | 13.07.2021 | 995,07 | 4210-847,47 4300-147,60 |
| 60. | Firma Informatyczna PC-H P.Chwierot ul. Hasiora 5 64-100 Leszno | Zakup podpisu kwalifikowanego  | F14/06/2021 | 05.07.2021 | 1 451,40 | 4210-1033,20 4300-418,20 |
| 61. | VERTICULUS SP.Z O.O. ul. Słowiańska 41 64-100 Leszno | Badania lekarskie | F0134/06/2021/MP | 20.07.2021 | 411,00 | 4280 |
| 62. | Kancelaria Radcy Prawnego R. Torz ul. E. Bojanowskiego 40 64-100 Leszno | Usługi prawnicze | F12/2021 | 12.07.2021 | 1 845,00 | 4300 |
| 63. | Lespin Sp.z o.o. ul. Okrężna 19b 64-100 Leszno | Usługa sprzątania | F/SL/2021/06/000030 | 14.07.2021 | 2 460,00 | 4300 |
| 64. | Live Production ul. Kosynierów 3a 64-100 Leszno | Realizacja nagrania | F3/6/2021 | 08.07.2021 | 650,00 | 4300 |
| 65. | Wydawnictwo C.H.Beck Sp. z o.o. ul. Bonifraterska 17 00-203 Warszawa | Zakup Systemu Informacji Prawnej Legalis Administracja  | Fa00088749/2021 | 05.07.2021 | 4 200,01 | 4300 |
| 66. | SOLVENA Management Systems Sp. z o.o. ul. Hermanowska 6A 54-314 Wrocław | Usługa serwisowa SMOK | FV/000003/06/21 | 14.07.2021 | 2 275,50 | 4300 |
|   | **Razem** | **9 602 245,34** | x  |

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z określonym terminem płatności.

***Zestawienie dotyczące zobowiązań publiczno prawnych***

Tabela 10

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Nr listy** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz osobowy  | 31,33 | 20.07.2021 | 12 502,00 | 4010 |
| 2. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz bezosobowy | 36,37 | 20.07.2021 | 176,00 | 4170 |
| 3. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - zasiłki | 34 | 20.07.2021 | 547,00 | 4110 |
| 4. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - ryczałt | 32 | 20.07.2021 | 164,00 | 4410 |
| 5. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie społeczne -fundusz osobowy | 31,33 | 05.07.2021 | 28 606,96 | 4010 |
| 6. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - fundusz osobowy | 31,33,34 | 05.07.2021 | 32 536,65 | 4110 |
| 7. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie zdrowotne - fundusz osobowy | 31,33 | 05.07.2021 | 16 256,50 | 4010 |
| 8. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie zdrowotne - fundusz bezosobowy | 36,37 | 05.07.2021 | 270,00 | 4010 |
| 9. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na Fundusz Pracy | 31,33 | 05.07.2021 | 3840,32 | 4120 |
|  | **Razem** | **94 899,43** |  |

***Zobowiązania z tytułu pozostałych zobowiązań***

Tabela nr 11

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Nr listy** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | Polecenie wyjazdu służbowego | Delegacja Karpiński E.  | 55/2021 | 09.07.2021 | 76,89 | 4410 |
| 2. | Polecenie wyjazdu służbowego | Delegacja Karpiński E.  | 56/2021 | 12.07.2021 | 31,76 | 4410 |
| 3. | PZU na Życie | Ubezpieczenie grupowe | 33 | 31.07.2021 | 1 203,30 | 4010 |
| 4. | Komornik Sądowy Maciej Kasprowiak ul. Chrobrego 20 64-100 Leszno | Koszty postępowania egzekucyjnego | Km 1264/21 | 07.07.2021 | 36,30 | 4610 |
| 5. | Sąd Rejonowy w Rawiczu ul. Buszy 1 63-900 Rawicz | opłata za wniosek o stwierdzenie nabycia spadku | PK 297 | 07.07.2021 | 100,00 | 4610 |
| 6. | Sąd Rejonowy w Rawiczu ul. Buszy 1 63-900 Rawicz | opłata za wpis do rejestru spadkowego | PK 298 | 07.07.2021 | 5,00 | 4610 |
| 7. | Komornik Sądowy Przemysław Nieradka ul. Dworcowa 2 64-000 Kościan | Koszty postępowania egzekucyjnego | KM 636/21 | 05.07.2021 | 18,15 | 4610 |
|   | **Razem** | **1 471,40** | **x** |

***Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe oraz nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi***

Tabela 12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1. | Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Nadpłaty | 2 620 136,90 |
| 3. | Zabezpieczenie należytego wykonania umów  | zabezpieczenie | 2 659 837,39 |
|  | **Razem** | **5 279 974,29** |

***NALEŻNOŚCI***

***Zestawienie należności***

Tabela 13

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa należności (kontrahenta)** | **Rodzaj należności (wymagalne /niewymagalne)** | **Dotyczy** | **Kwota** | **Paragraf** | Inne |
| 1 | Należności z tytułu wystawionych upomnień do zapłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. | Należność niewymagalna | Koszty upomnień | 74 620,83 | 0640 | dochody |
| 2 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. | Należność niewymagalna |  Odsetki od opłaty | 739 331,00 | 0910 | dochody |
| 3 | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Należność niewymagalna | Opłata | 37 777,52 | 0490 | dochody |
| 4 | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Należność wymagalna | Opłata | 7 331 772,77 | 0490 | dochody |
| 5 | Kary umowne wynikające z nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi | Należność niewymagalna | Kary umowne | 1 150,00 | 0580 | dochody |
| 6 | Kary umowne wynikające z nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi | Należność wymagalna | Kary umowne | 700,00 | 0580 | dochody |
| 7 | Wpływ z tytułu opłat i kosztów sądowych Fabisiak T. | Należność wymagalna | Opłata | 500,00 | 0630 | dochody |
| 8 | Zwrot kosztów postępowania administracyjnego | Należność wymagalna | Różne opłaty | 4 350,35 | 0970 | dochody |
|  | **RAZEM** |  |  | **8 190 202,47** |  |  |

\* W sprawozdaniu RB-N nie wykazuje się należności z tytułu kosztów upomnień oraz odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

***Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N***

Tabela 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Kwota** |
|  |
| 1 | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek podstawowy | 8 522 434,77 |  |
| 2 | Lespin Sp.z o.o. ul.Okrężna 19b, 64-100 Leszno | kaucja za wynajem pomieszczeń | 19 706,03 |  |
|  | **Razem** |  | **8 542 140,80** |  |

***Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N – zgodnie z instrukcją do ww. sprawozdania)***

Tabela 15

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Kwota** |
| 1. | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 66 198,65 |
|  | **RAZEM** |  | **66 198,65** |