Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 7/2022

Zarządu Związku Międzygminnego

„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego”

z dnia 25 sierpnia 2022 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu

Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin

Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 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 2022 ROKU**

**Spis treści do informacji o przebiegu wykonania budżetu Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| I | Wstęp………………….…………………………………………………………………………………………………………….. | 2 |
| II | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji dochodów budżetu za pierwsze półrocze 2022 r. ………………………..……………………………………………………………………. | 3 |
| III | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem dotyczącym realizacji wydatków budżetu za pierwsze półrocze 2022 r. ………………………..…………………………………………………………………… | 11 |
| IV | Wydatki niewygasające | 24 |
| V | Tabelaryczne zestawienie wraz z komentarzem planowanych i wykonanych przychodów i rozchodów budżetu oraz planowany i wykonany deficyt budżetu w pierwszym półroczu 2022 r. ………………………………………………………………………………………………………………………………. | 25 |
| VI | Informacja dotycząca stanu zadłużenia Związku Międzygminnego z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych oraz poręczenia i gwarancji…………………………………………………. | 25 |
| VII | Informacja dotycząca należności i zobowiązań na dzień 30 czerwca 2022 r.……………….…….. | 26 |
|  |  |  |

**Wykaz tabel do informacji o przebiegu wykonania budżetu Zarządu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tabela nr 1 | Struktura dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r……………………………………. | 4 |
| Tabela nr 2 | Plan i wykonanie dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r…………………………… | 5 |
| Tabela nr 3 | Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2022 r………………………………………………………………………………………………… | 11 |
| Tabela nr 4 | Struktura wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r…………………………..…………. | 12 |
| Tabela nr 5 | Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r…………………………… | 13 |
| Tabela nr 6 | Zobowiązania wynikające z paragrafu 4300 na dzień 30 czerwca 2022r……………………………………………………………………………………………………………….... | 17 |
| Tabela nr 7 | Odchylenia planowanych dochodów w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2022 r………………………………………………………………………………………………… | 22 |
| Tabela nr 8 | Planowane i wykonane wydatki, które nie wygasają z upływem 2021r. | 24 |
| Tabela nr 9 | Planowany i wykonany deficyt budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów………………………………………………………………………………………………………… | 25 |
| Tabela nr 10 | Zestawienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług………………………….……………………. | 26 |
| Tabela nr 11 | Zestawienie zobowiązań publiczno – prawnych ……………………………………………….. | 28 |
| Tabela nr 12 | Zestawienie pozostałych zobowiązań……………………………………………………………….. | 29 |
| Tabela nr 13 | Sumy obce – zabezpieczenie należytego wykonania umów – zobowiązania krótkoterminowe oraz nadpłaty wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ………………………………………………………………………………….. | 29 |
| Tabela nr 14 | Zestawienie należności…………………………………………………………………………………….. | 29 |
| Tabela nr 15 | Zestawienie aktywów finansowych wykazanych w kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N………………………. | 30 |
| Tabela nr 16 | Zestawienie pozostałych aktywów finansowych (które nie zostały objęte sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N – zgodnie z instrukcją do sprawozdania)……………………………………………………… | 30 |



**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 2022 rok został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Uchwałą Nr XLIII/7/2021 z dnia 17 grudnia 2021 r. Wysokość planowanych dochodów i wydatków kształtowała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dochody** | **84.471.000 zł** |
| **Wydatki** | **84.471.000 zł** |

Ustalono łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 84.471.000 zł, z czego całość stanowiły dochody bieżące. Wydatki budżetu planowane w uchwale budżetowej z 17 grudnia 2021 r. ustalone zostały w wysokości 84.471.000 zł, z czego 84.379.000 zł stanowiły planowane wydatki bieżące oraz 92.000,00 zł stanowiły planowane wydatki majątkowe.

Budżet Związku Międzygminnego został zmieniony dwukrotnie w pierwszym półroczu 2022 r. Pierwsza zmiana dokonana została Uchwałą Zarządu Nr 3/2022 w dniu 18 marca 2022 r. W wyniku wprowadzonych zmian dokonano przesunięć między poszczególnymi paragrafami wydatków bieżących.

Druga zmiana budżetu Związku w I półroczu 2022r dokonana została przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego Komunalnego Związku Międzygminnego w dniu 9 czerwca 2022r. (Uchwała Nr XLIV/4/2022). W wyniku wprowadzonych zmian wysokości planowanych dochodów i wydatków zostały zaktualizowane. Po uwzględnieniu zmian budżet na 2022r. kształtował się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Dochody**  **Przychody** | **84.687.800 zł**  **0 zł** |
| **Wydatki**  **Rozchody** | **84.687.800 zł**  **0 zł** |

*Wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w stosunku do założonego planu na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawiało się w następujący sposób:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOCHODY** |  |  |
| **Planowane dochody na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **84 687 800,00** | **zł** |
| **Wykonane dochody na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **42 022 384,60** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **49,62** | **%** |
|  |  |  |
| **WYDATKI** |  |  |
| **Planowane wydatki na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **84 687 800,00** | **zł** |
| **Wykonane wydatki na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **31 273 715,94** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **36,93** | **%** |

Wykonanie budżetu Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r. zamyka się nadwyżką budżetu w kwocie **10.748.668,66 zł.**

*Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do założonego planu na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawia się następująco:*

**PRZYCHODY**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Planowane przychody na pokrycie deficytu na dzień 30.06.2022 r.** | **0,00** | **zł** |
| **Wykonane przychody na pokrycie deficytu na dzień 30.06.2022 r.** | **0,00** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 r. wynosiły 1.393.242,25 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ROZCHODY** |  |  |
| **Planowane rozchody na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **0,00** | **zł** |
| **Wykonane rozchody na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **0,00** | **zł** |
| **% wykonania na dzień 30 czerwca 2022 r.** | **0,00** | **%** |

**II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETU ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 R.**

Plan dochodów Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2022 r. (zgodnie z Uchwałą nr XLIII/7/2021 z dnia 17 grudnia 2021r. Zgromadzenia Związku ze zmianami) wynosił **84.687.800 zł.** Dochody budżetu zaplanowane na 2022 r. obejmowały dochody bieżące w kwocie 84.623.000zł oraz dochody majątkowe w kwocie 64.800 zł. Wykonanie dochodów na koniec czerwca 2022 r. wynosiło **42.022.384,60 zł,** co stanowi 49,62 **%** 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 30.06.2022** | **Dochody wykonane na dzień 30.06.2022** | **Struktura dochodów** | | |
| **Dochody planowane na dzień 30.06.2022** | **Dochody wykonane na dzień 30.06.2022** | **Odchyle-nie** |
|  |
|  |
| **(w zł)** | **(w zł)** | **(%)** | **(%)** | **(5-4)** |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |
| **Dział 758 - Różne rozliczenia** | **52 000,00** | **46 136,98** | **0,06** | **0,11** | **0,05** |  |
| **Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe** | **52 000,00** | **46 136,98** | **0,06** | **0,11** | **0,05** |  |
| Wpływy z pozostałych odsetek | 52 000,00 | 46 136,98 | 0,06 | 0,11 | 0,05 |  |
| **Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **84 635 800,00** | **41 976 247,62** | **99,94** | **99,89** | **-0,05** |  |
| **Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi** | **84 460 904,00** | **41 957 448,59** | **99,73** | **99,85** | **0,11** |  |
| 1. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw(dział 900 rozdział 90002 paragraf 0490) | 83 931 200,00 | 41 768 048,71 | 99,11 | 99,39 | 0,29 |  |
| 2. Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0580) | 20 000,00 | 22 200,27 | 0,02 | 0,05 | 0,03 |  |
| 4. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0640) | 300 000,00 | 49 740,54 | 0,35 | 0,12 | -0,24 |  |
| 5. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0910) | 200 000,00 | 107 915,07 | 0,24 | 0,26 | 0,02 |  |
| 6. Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0940) | 2 872,00 | 2 712,44 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |  |
| 7. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90002 paragraf 0970) | 6 832,00 | 6 831,56 | 0,01 | 0,02 | 0,01 |  |
| **Rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** | **174 896,00** | **18 799,03** | **0,21** | **0,04** | **-0,16** |  |
| 1. Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0950) | 4 296,00 | 4 762,35 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |  |
| 2. Wpływy z rożnych opłat (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0690) | 0,00 | 4 295,48 | 0,00 | 0,01 | 0,01 |  |
| 3. Wpływy z różnych dochodów (dział 900 rozdział 90026 paragraf 0970) | 15 800,00 | 9 741,20 | 0,02 | 0,02 | 0,00 |  |
| 4. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dział 900 rozdział 90026 paragraf 2460) | 90 000,00 | 0,00 | 0,11 | 0,00 | -0,11 |  |
| 5. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 64 800,00 | 0,00 | 0,08 | 0,00 | -0,08 |  |
| **RAZEM** | **84 687 800,00** | **42 022 384,60** | **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 | 84.623.000,00 | 64.800,00 |
| Wykonanie | 42 022 384,60 | 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 2022 r.**

Tabela nr 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Treść** | **Plan na dzień 30.06.2022 (w zł)** | **Wykonanie na dzień 30.06.2022 (w zł)** | **% wykonania na dzień 30.06.2022 (w zł)** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **52 000,00** | **46 136,98** | **88,72** |
|  | **75814** |  | **Różne rozliczenia finansowe** | **52 000,00** | **46 136,98** | **88,72** |
|  |  | **0920** | Wpływy z pozostałych odsetek | 52 000,00 | 46 136,98 | 88,72 |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **84 635 800,00** | **41 976 247,62** | **49,60** |
|  |
|  | 90002 |  | Gospodarka odpadami komunalnymi | 84 460 904,00 | 41 957 448,59 | 49,68 |  |
|  | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 83 931 200,00 | 41 768 048,71 | 49,76 |  |
| 0580 | Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 20 000,00 | 22 200,27 | 111,00 |  |
| 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 300 000,00 | 49 740,54 | 16,58 |  |
| 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 200 000,00 | 107 915,07 | 53,96 |  |
| 0940 | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych | 2 872,00 | 2 712,44 | 94,44 |  |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 6 832,00 | 6 831,56 | 99,99 |  |
| 90026 |  | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 174 896,00 | 18 799,03 | 10,75 |  |
|  | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 0,00 | 4 762,35 | 0,00 |  |
| 0950 | Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 4 296,00 | 4 295,48 | 99,99 |  |
| 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 15 800,00 | 9 741,20 | 61,65 |  |
| 2460 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6280 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 64 800,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  |  | **RAZEM** | **84 687 800,00** | **42 022 384,60** | **49,62** |  |

Opis realizacji dochodów za pierwsze półrocze 2022 r. według poszczególnych pozycji układu wykonawczego przedstawia się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 758** | **Różne rozliczenia** |  |
| **Rozdział 75814** | **Różne rozliczenia finansowe** |  |
| **Paragraf 0920** | **Wpływy z pozostałych odsetek** | **46 136,98 zł** |

Zapisem paragrafu 4 Uchwały Nr XLIII/7/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022 (ze zmianami), upoważniono Zarząd Związku do lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku. Powyższy paragraf obejmuje dochody z tytułu odsetek od lokat bankowych. Wykonanie budżetu w zakresie dochodów z tytułu odsetek zrealizowane zostało na poziomie 88,72 % w stosunku do planu finansowego. Należności na dzień 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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** | **41 768 048,71 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 ustalenia wysokości tej opłaty. Określono od 1 czerwca 2020 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 27 zł od mieszkańca miesięcznie, która obowiązywała do 28 lutego 2022r.,

- uchwały Nr XLII/1/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 9 listopada 2021r., gdzie dokonano wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości tej opłaty. Określono od 1 marca 2022r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 33 zł od mieszkańca miesięcznie,

- uchwały XXXIV/6/2020 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 23 kwietnia 2020r. 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 XLIII/1/2021 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” z dnia 17 grudnia 2021r., gdzie ustalono ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego na nieruchomości albo innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości 191zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły nadpłaty w wysokości 3.102.639,41 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 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły należności wymagalne wynikające z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 9.217.703,94 zł oraz niewymagalne w kwocie 30.645,05 zł. Przy podejmowaniu czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych, prowadzono dodatkowe czynności umożliwiające zmniejszenie wysokości należności wymagalnych. Z uwagi na zmianę oprogramowania stanowiącego podstawę do naliczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, działalność windykacyjna w pierwszym półroczu 2022r. ograniczała się wyłącznie do informowania podatników za pomocą środków komunikacji (telefon, email) o zaległościach, a także za pomocą wysyłanych informacjach o zaległościach drogą pocztową. Migracja danych z oprogramowania funkcjonującego od 2013r. do systemu zakupionego w roku bieżącym z uwagi na bardzo dużą ilość danych historycznych, wymagała zaangażowania wszystkich pracowników. Część danych została przekazana automatycznie, natomiast w pozostałych przypadkach należało uzupełnić bazę podatników ręcznie. W chwili obecnej wystawiane są już upomnienia pozwalające na zmniejszenie zadłużenia w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi. 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** | **22 200,27 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 po terminie wynikającym z harmonogramu,

- odebrania odpadów z nieruchomości niezamieszkałej,

- za wykonywanie umowy z wykorzystaniem pojazdów innych niż wskazane w treści oferty przetargowej bez uprzedniej zgody Zamawiającego,

- za brak dostarczenia na żądanie Zamawiającego danych zarejestrowanych przez pojazdy wraz z aplikacją umożliwiającą jego odtworzenie w siedzibie Zamawiającego, itp.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. z ww. przyczyn uzyskane zostały dochody z tytułu nałożonych kar pieniężnych w wysokości 22.200,27 zł, co stanowiło realizację 111,00 % planowanych dochodów. Na koniec czerwca br. wystąpiły należności z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 24.845,64 zł (w tym wymagalne 12.792,57 zł, niewymagalne 12.053,07 zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0640** | **Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień** | **49 740,54 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2022r. wykonane dochody z tego tytułu stanowiły 16,58% w stosunku do planu finansowego, gdzie wystąpiły należności z tego tytułu w wysokości 66.837,45 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** | **107 915,07 zł** |

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zrealizowane zostały w wysokości 107.915,07 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 53,96 % w stosunku do planu finansowego. Należności powstałe z tytułu naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 1.039.039,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0940** | **Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych** | **2 712,44 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. Na koniec czerwca br. wystąpiły należności w kwocie 50,00 zł (w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 50,00 zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **6 831,56 zł** |

Wykonanie planu w zakresie paragrafu 0970 na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiło 6.831,56 zł, co stanowiło 99,99% wykonania planu dochodów w 2022r. Należności na koniec I półrocza 2022 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 2022r. 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** | **4 762,35 zł** |

Powyższy paragraf dochodów nie został zaplanowany w budżecie na 2022r. Dochody z tytułu różnych opłat wynosiły na dzień 30 czerwca 2022r. kwotę 4.762,35zł. Należności na koniec pierwszego półrocza nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0950** | **Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów** | **4 295,48 zł** |

Powyższy paragraf dochodów wykonany został w stosunku do planu na poziomie 99,99% i wynikał z odszkodowania wypłaconego przez ubezpieczyciela w związku z poniesioną szkodą materialną. Należności na dzień 30 czerwca 2022r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 0970** | **Wpływy z różnych dochodów** | **9 741,20 zł** |

Powyższy paragraf dochodów wykonany został w stosunku do planu na poziomie 61,65%. Należności na dzień 30 czerwca 2022r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 2460** | **Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów** | **0,00 zł** |

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów realizowane będą w II półroczu 2022r. Należności na koniec I półrocza 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90026** | **Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** |  |
| **Paragraf 6280** | **Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych** | **0,00 zł** |

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych realizowane będą w II półroczu 2022r. Należności na koniec I półrocza 2022 r. nie wystąpiły.

Przyczyny znaczących odchyleń wykonania od ustalonego planu na 2022 r. przedstawia tabela nr 3.

**Odchylenia planowanych dochodów**

**w stosunku do wykonania za pierwsze półrocze 2022 r .**

Tabela nr 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozdział** | **§** | **Plan** | **Wykonanie** | **%** | **Przyczyna odchylenia** |
| 75814 | 0920 | 52 000,00 | 46 136,98 | 88,72 | Zwiększone dochody z tytułu wpływów z pozostałych odsetek wynikają m.in. z atrakcyjnego oprocentowania lokat bankowych. |
| 90002 | 0490 | 83 931 200 | 41 768 048,71 | 49,76 | Wskaźnik wykonania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 30 czerwca 2022r. wynosił 49,76%. Odchylenie na poziomie 0,24% wynika przede wszystkim ze zmianą stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 marca br. W konsekwencji zwiększone dochody z tego tytułu zostaną zrealizowane w II półroczu 2022r. |
| 90002 | 0580 | 20 000 | 22 200,27 | 111,00 | Wpływy z tytuługrzywien i kar pieniężnych od osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych zrealizowane zostały na poziomie 111,00 % 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. Planowane dochody zostaną zwiększone przy najbliższej aktualizacji budżetu. |
| 90002 | 0640 | 300 000 | 49 740,54 | 16,58 | Odchylenie o wskaźnik 33,42% w paragrafie wpływów wynika ze zmiany systemu obsługującego wymiar i windykację w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W chwili obecnej upomnienia wystawiane są masowo do podatników zalegających z opłatą. |
| 90002 | 0910 | 200 000 | 107 915,07 | 53,96 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zrealizowane zostały na poziomie 53,96 % w stosunku do planu dochodów dotyczących paragrafu 0910. Zwiększone dochody z tytułu odsetek wynikają z wpłat dłużników. |
| 90002 | 0940 | 2 872 | 2 712,44 | 94,44 | Odchylenie wykonania w stosunku do planu na dzień 30 czerwca 2022r.wynosiło 44,44% w związku z przekroczeniem podstawy emerytalnej za rok ubiegły jednego z pracowników i zwrotem środków w roku bieżącym. |
| 90002 | 0970 | 6 832 | 6 831,56 | 99,99 | Wyższy wskaźnik wykonania w stosunku do planu o 49,99% wynika z przedawnienia drobnych nadpłat. |
| 90026 | 0690 | 0 | 4 762,35 | 0,00 | Powyższy paragraf dotyczy zwrotu kosztów postępowania administracyjnego i dodany zostanie do planu przy najbliższej aktualizacji budżetu. |
| 90026 | 0950 | 4 296 | 4 295,48 | 99,99 | Powyższy paragraf obejmuje jednorazowe odszkodowanie wypłacone w roku bieżącym, dlatego wykonanie jego kształtuje się na poziomie 99,99%. |
| 90026 | 0970 | 15 800 | 9 741,20 | 61,65 | Zwiększone dochody spowodowane zostały zwrotem kosztów wynagrodzenia z PFRON i reklamacji Poczty Polskiej. |
| 90026 | 2460 | 90 000 | 0,00 | 0,00 | Dofinansowanie nastąpi w IV kwartale 2022r. |
| 90026 | 6280 | 64 800 | 0,00 | 0,00 | Dofinansowanie nastąpi w IV kwartale 2022r. |

**III. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM DOTYCZĄCYM REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2022 R.**

Plan wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2022 r.(zgodnie z uchwałą nr XLIII/7/2021 Zgromadzenia Związku z dnia 17 grudnia 2021r. ze zmianami) wynosił 84.687.800,00 zł. Wydatki budżetu zaplanowane na 2022 r. obejmują wydatki bieżące w kwocie 84.461.000 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 226.800 zł. Wykonanie wydatków na 30 czerwca 2022 r. wynosiło 31.273.715,94 zł, co stanowiło 36,93% planowanych wydatków ogółem. Strukturę wydatków Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2022 r. przedstawia tabela nr 4.

**Struktura wydatków Związku Międzygminnego**

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

**na dzień 30 czerwca 2022 r.**

Tabela nr 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Kwota wydatków | | Struktura wydatków | | Odchylenie (5-4) |
| Plan na dzień 30.06.2022 r. | Wykonanie na dzień 30.06.2022 r. | Plan na dzień 30.06.2022 r. | Wykonanie na dzień 30.06.2022 r. |
| (w zł) | (w zł) | (%) | (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Wydatki bieżące, w tym: | 84 461 000 | 31 273 715,94 | 99,73 | 100,00 | 0,27 |
| wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 3 455 292 | 1 505 026,12 | 4,08 | 4,81 | 0,73 |
| pozostałe wydatki bieżące | 81 005 708 | 29 768 689,82 | 95,65 | 95,19 | -0,46 |
| II. Wydatki majątkowe, w tym: | 226 800 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | -0,27 |
| zakupy inwestycyjne | 226 800 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | -0,27 |
| **RAZEM** | **84 687 800** | **31 273 715,94** | **100,00** | **100,00** | **0,00** |

Szczegółowa analiza wykonania budżetu po stronie wydatków przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące do dnia 30 czerwca 2022 r. wykonano w wysokości 31.273.715,94 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 4,81% na koniec czerwca 2022 r. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 29.768.689,82 zł, stanowiły 95,19 % w strukturze wydatków wykonania budżetu na dzień 30 czerwca 2022 r.
2. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. nie zostały zrealizowane, żadne wydatki majątkowe.

Wydatki Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” na dzień 30 czerwca 2022 r. zostały zaplanowane w wysokości 84.687.800 zł. Wykonanie wydatków za pierwsze półrocze 2022 r. wynosiło 31.273.715,94 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** | 84 461 000,00 | 226 800,00 |
| **Wykonanie** | 31 273 715,94 | 0,00 |



**Plan i wykonanie wydatków Związku Międzygminnego**

**„Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” za pierwsze półrocze 2022 r.**

Tabela nr 5

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan 2022 na dzień 30.06.2022 r.** | **Wykonanie planu na dzień 30.06.2022 r.** | **% wykonania** |
| **(w zł)** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **85 000,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 75818 |  | Rezerwy ogólne i celowe | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 4810 | Rezerwy | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **84 602 800,00** | **31 273 715,94** | **36,97** |
|  | 90002 |  | Gospodarka odpadami | 84 602 800,00 | 31 273 715,94 | 36,97 |
|  |  | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 6 000,00 | 2 223,26 | 37,05 |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 572 800,00 | 1 134 624,19 | 44,10 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 137 492,00 | 137 491,94 | 100,00 |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 561 000,00 | 195 129,79 | 34,78 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 69 000,00 | 19 246,20 | 27,89 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 105 000,00 | 18 534,00 | 17,65 |
| 4190 | Nagrody konkursowe | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 348 100,00 | 109 317,33 | 31,40 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 3 000,00 | 563,71 | 18,79 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 12 000,00 | 4 569,48 | 38,08 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 6 000,00 | 2 872,00 | 47,87 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 79 977 000,00 | 29 429 621,15 | 36,80 |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | 16 676,00 | 6 815,51 | 40,87 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 300 000,00 | 137 916,60 | 45,97 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 40 000,00 | 7 068,79 | 17,67 |
| 4420 | Podróże służbowe zagraniczne | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 79 200,00 | 8 772,89 | 11,08 |
| 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 60 932,00 | 45 698,42 | 75,00 |
| 4580 | Pozostałe odsetki | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 15 700,00 | 2 796,28 | 17,81 |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 35 000,00 | 10 454,40 | 29,87 |
| 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 156 800,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | **RAZEM** | **84 687 800,00** | **31 273 715,94** | **36,93** |

Opis realizacji wydatków za pierwsze półrocze 2022 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 2022 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** | **2 223,26 zł** |

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w pierwszym półroczu 2022 r. wykonane zostały na poziomie 37,05 % 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 2022 r., wynikające z powyższego paragrafu wystąpiły w kwocie 142,07zł (w tym wymagalne 0,00, niewymagalne 142,07zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4010** | **Wynagrodzenia osobowe pracowników** | **1 134 624,19 zł** |

Wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników na dzień 30 czerwca 2022 r. stanowią 44,10 % planowanych wydatków na wynagrodzenia w 2022 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.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r., wynikające z powyższego paragrafu wystąpiły w kwocie 49.746,45 zł ( w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 49.746,45 zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4040** | **Dodatkowe wynagrodzenie roczne** | **137 491,94 zł** |

Dodatkowe wynagrodzenie roczne zrealizowane zostało na poziomie 100,00 % w stosunku do planu finansowego. 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 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4110** | **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **195 129,79 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 34,78 %. Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 25.472,09 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 25.472,09 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4120** | **Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** | **19 246,20 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 27,89 % w stosunku do planu budżetu na 2022 r. Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 2.867,71 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 2.867,71 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4170** | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **18 534,00 zł** |

Wydatki związane z wynagrodzeniami bezosobowymi wykonane zostały w pierwszym półroczu roku 2022 na poziomie 17,65 % w stosunku do planu finansowego. Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły zobowiązania w wysokości 836,00 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł, zobowiązania niewymagalne 836,00 zł.

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

Na dzień 30 czerwca 2022r. 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** | **109 317,33 zł** |

Paragraf 4210 obejmujący zakup materiałów i wyposażenia zrealizowany został na poziomie 31,40 % (w stosunku do planu). Wydatki dotyczyły m.in. zakupu artykułów biurowych, gospodarczych, itp. Powyższe wydatki kształtowały się w następujący sposób:

- materiały biurowe – 19.062,87 zł

- akcesoria i materiały komputerowe – 3.800,45 zł

- druki – 7.097,10 zł

- zakup wyposażenia – 39.310,41 zł

- materiały i wyposażenie związane z edukacją ekologiczną – 22.079,65 zł

- pozostałe materiały – 17.966,85 zł

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 2.241,54 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 2.241,54 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4220** | **Zakup środków żywności** | **563,71 zł** |

Wydatki paragrafu 4220 obejmowały wydatki na zakup produktów żywnościowych. Na dzień 30 czerwca 2022 r. powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 18,79 % w stosunku do planu. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4270** | **Zakup usług remontowych** | **4 569,48 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wydatki związane z zakupem usług remontowych zrealizowane zostały na poziomie 38,08% w stosunku do planu. Na powyższe wydatki składały się naprawa i przegląd kserokopiarek, naprawa serwera, malowanie pomieszczenia. Zobowiązania na koniec pierwszego półrocza 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4280** | **Zakup usług zdrowotnych** | **2 872,00 zł** |

Zakup usług zdrowotnych zrealizowany został na poziomie 47,87 % w stosunku do planu wydatków bieżącego roku. Powyższe wydatki dotyczyły wyłącznie badań profilaktycznych pracowników Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 910,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 910,00 zł.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4300** | **Zakup usług pozostałych** | **29 429 621,15 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 2022 r. wydatki bezpośrednio związane z gospodarką odpadami komunalnymi wynosiły 28.746.882,07 zł. Paragraf dotyczący zakupu usług pozostałych obejmował również:

- usługi pocztowe – 578.951,52 zł

- usługi bankowe – 14.047,25 zł

- usługi prawne i kancelaryjne – 11.070,00 zł

- usługi abonamentowe – 48.792,10 zł

- usługi związane z edukacją ekologiczną – 4.040,00 zł

- pozostałe usługi bieżące – 25.838,21 zł

Zakup usług pozostałych na dzień 30 czerwca 2022 r. zrealizowany został na poziomie 36,80% w stosunku do planu wydatków w 2022 r. Mniejsze od planowanych wydatki na ten cel wynikały przede wszystkim z realizacji zadań wyszczególnionych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2022-2025. 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 2022 r. dotyczące bezpośrednio gospodarki odpadami komunalnymi (odbiór, transport, zagospodarowanie, prowadzenie PSZOK, itp.) stanowiły wydatek lipca/sierpnia 2022 r. Zobowiązania dotyczące paragrafu 4300 na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły ogółem 12.381.836,39 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 12.381.836,39zł. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie. Poniższa tabela przedstawia jak kształtowały się poszczególne zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r.

Tabela 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Numer faktury** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | ZGO-NOVA Sp. z o.o. Witaszyczki ul. Mariusza Małynicza 1 63-200 Witaszyczki | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 01635/0/2022 | 08.07.2022 | 544 513,86 | 4300 |
| 2. | ZGO-NOVA Sp. z o.o. Witaszyczki ul. Mariusza Małynicza 1 63-200 Witaszyczki | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 01917/0/2022 | 05.08.2022 | 505 128,96 | 4300 |
| 3. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 2022/05/05/0001 | 08.07.2022 | 2 348 609,42 | 4300 |
| 4. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 2022/05/05/0002 | 08.07.2022 | 844 094,14 | 4300 |
| 5. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 202205/05/0003 | 08.07.2022 | 317 243,27 | 4300 |
| 6. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 2022/05/05/0020 | 08.07.2022 | 153 273,53 | 4300 |
| 7. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 2022/05/05/0016 | 08.07.2022 | 279 086,44 | 4300 |
| 8. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 2022/05/05/0019 | 08.07.2022 | 474 590,74 | 4300 |
| 9. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 2022/05/05/0008 | 08.07.2022 | 24 073,55 | 4300 |
| 10. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 2022/06/05/0005 | 07.08.2022 | 31 533,23 | 4300 |
| 11. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 2022/06/05/0004 | 07.08.2022 | 114 100,13 | 4300 |
| 12. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 2022/05/05/0015 | 08.07.2022 | 25 940,44 | 4300 |
| 13. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 2022/05/05/0018 | 08.07.2022 | 48 317,15 | 4300 |
| 14. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 2022/06/05/0006 | 07.08.2022 | 63 339,91 | 4300 |
| 15. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 2022/06/05/0017 | 07.08.2022 | 30 918,87 | 4300 |
| 16. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 2022/05/05/0014 | 08.07.2022 | 22 242,19 | 4300 |
| 17. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia | 2022/05/05/0007 | 08.07.2022 | 37 239,06 | 4300 |
| 18. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo | 2022/05/05/0013 | 08.07.2022 | 24 541,45 | 4300 |
| 19. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 2022/05/05/0012 | 08.07.2022 | 20 441,00 | 4300 |
| 20. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 2022/05/05/0010 | 08.07.2022 | 31 595,34 | 4300 |
| 21. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 2022/05/05/0009 | 08.07.2022 | 28 405,06 | 4300 |
| 22. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 2022/05/05/0011 | 08.07.2022 | 25 544,68 | 4300 |
| 23. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 2022/06/05/0001 | 07.08.2022 | 2 184 745,01 | 4300 |
| 24. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 2022/06/05/0002 | 07.08.2022 | 829 370,22 | 4300 |
| 25. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 2022/06/05/0003 | 07.08.2022 | 255 349,17 | 4300 |
| 26. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 2022/05/05/0004 | 08.07.2022 | 116 082,72 | 4300 |
| 27. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 2022/05/05/0005 | 08.07.2022 | 35 300,70 | 4300 |
| 28. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia | 2022/06/05/0007 | 07.08.2022 | 36 461,46 | 4300 |
| 29. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 2022/06/05/0009 | 07.08.2022 | 29 318,06 | 4300 |
| 30. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 2022/06/05/0010 | 07.08.2022 | 33 927,80 | 4300 |
| 31. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 2022/06/05/0011 | 07.08.2022 | 21 646,44 | 4300 |
| 32. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 2022/06/05/0012 | 07.08.2022 | 10 226,97 | 4300 |
| 33. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo | 2022/06/05/0013 | 07.08.2022 | 26 678,40 | 4300 |
| 34. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 2022/05/05/0006 | 08.07.2022 | 78 813,30 | 4300 |
| 35. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 2022/06/05/0008 | 07.08.2022 | 31 721,71 | 4300 |
| 36. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 2022/06/05/0019 | 07.08.2022 | 406 270,28 | 4300 |
| 37. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 2022/06/05/0014 | 07.08.2022 | 18 768,35 | 4300 |
| 38. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 2022/06/05/0015 | 07.08.2022 | 23 336,37 | 4300 |
| 39. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 2022/06/05/0016 | 07.08.2022 | 221 685,66 | 4300 |
| 40. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 2022/05/05/0017 | 08.07.2022 | 45 151,18 | 4300 |
| 41. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOKŚwięciechowa | 2022/06/05/0018 | 07.08.2022 | 43 636,16 | 4300 |
| 42. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 2022/06/05/0020 | 07.08.2022 | 120 092,69 | 4300 |
| 43. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. Ul.Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/06/1147 | 04.08.2022 | 834 036,31 | 4300 |
| 44. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. Ul.Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 22/SZW/05/1128 | 07.07.2022 | 938 856,17 | 4300 |
| 45. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Prowadzenie PSZOK Bojanowo | ZGKIM/00155/06/  2022/ZOM | 27.07.2022 | 8361,54 | 4300 |
| 46. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Transport odpadów | ZGKIM/00156/06/  2022/ZOM | 27.07.2022 | 27 578,78 | 4300 |
| 47. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 589/06/2022 | 05.08.2022 | 10 332,00 | 4300 |
| 48. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 590/06/2022 | 05.08.2022 | 5 573,23 | 4300 |
| 49. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 226/05/2022 | 05.07.2022 | 10 332,00 | 4300 |
| 50. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 227/05/2022 | 05.07.2022 | 8 422,70 | 4300 |
| 51. | F.H.U.Natura ul. Serocka 11 85-552 Bydgoszcz | Odbiór leków | 429 | 15.07.2022 | 2 793,74 | 4300 |
| 52. | Telewizja Leszno Waldemar Włodarczak ul. Sułkowskiego 46 64-100 Leszno | Realizacja i emicji materiałów ekologicznych | FS/22/6/32 | 13.07.2022 | 1 230,00 | 4300 |
| 53. | DT Solution Sp. z o.o. ul. Graniczna 7 44-240 Żory | Usługa ECO Harmonogram | 077/07/2022/VAT | 15.07.2022 | 1 876,80 | 4300 |
| 54. | Eden Spring Sp. z o.o. ul. Perla 10 41-300 Dąbrowa Górnicza | Zakup wody Eden | 31/11887717 | 21.07.2022 | 34,40 | 4300 |
| 55. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | F23889P0622SFAKBMJ | 19.07.2022 | 7 026,99 | 4300 |
| 56. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | K00617P0622SKOKBMJ | 11.07.2022 | -47 311,99 | 4300 |
| 57. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | K00616P0622SKOKBMJ | 11.07.2022 | -2 427,65 | 4300 |
| 58. | Kancelaria Radcy Prawnego R.Torz ul.E.Bojanowskiego 40 64-100 Leszno | Usługi prawnicze | 13/2022 | 07.07.2022 | 2 214,00 | 4300 |
| 59. | Lespin Sp.z o.o. ul.Okrężna 19b 64-100 Leszno | Usługa sprzątania | F/SL/2022/06/000011 | 14.07.2022 | 2 656,80 | 4300 |
| 60. | Wydawnictwo C.H.Beck Sp. z o.o. ul.Bonifraterska 17 00-203 Warszawa | Zakup Systemu Informacji Prawnej Legalis Administracja | Fa00082779/2022 | 08.07.2022 | 4 620,00 | 4300 |
| 61. | SOLVENA Management Systems Sp. z o.o. ul. Hermanowska 6A 54-314 Wrocław | Usługa serwisowa SMOK | FV/000001/06/22 | 14.07.2022 | 2 275,50 | 4300 |
|  | **Razem** | | | | **12 381 836,39** | x |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4360** | **Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych** | **6 815,51 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 2022 r. wydatki paragrafu 4360 zostały zrealizowane na poziomie 40,87 % 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 2022 r. wystąpiły w kwocie 667,89zł (w tym wymagalne 0,00zł, niewymagalne 667,89 zł).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 2022 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** | **137 916,60 zł** |

Opłaty za administrowanie lokalu użytkowego Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego zrealizowane zostały na poziomie 45,97 % 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 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4410** | **Podróże służbowe krajowe** | **7 068,79 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2022 r. obowiązywało 8 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 2022 r., kształtowały się następująco:

- ryczałty za dojazdy – 4.003,93 zł

- delegacje jednorazowe – 3.064,86 zł

Wykonanie w stosunku do planu kształtowało się na poziomie 17,67 %. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 131,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł, niewymagalne 131,00 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 2022 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** | **8 772,89 zł** |

Od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. wydatki związane z różnymi opłatami i składkami zrealizowane zostały na poziomie 11,08 %. Wśród powyższych wydatków występowały wydatki związane z opłatami skarbowymi, kaucje oraz koszty opłaty komorniczej (egzekucyjnej). Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4440** | **Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** | **45 698,42 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2022 r. planowane wydatki wynikające z paragrafu 4440 wykonane zostały na poziomie 75,00 % w stosunku do planu finansowego.

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

Na dzień 30 czerwca 2022 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** | **2 796,28 zł** |

Koszty postępowania sądowego poniesione przez Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego na dzień 30 czerwca 2022 r. stanowiły 17,81 % planowanych całorocznych wydatków na ten cel. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 4700** | **Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej** | **10 454,40 zł** |

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zrealizowane zostały wydatki na szkolenia pracowników w wysokości 29,87 % w stosunku do planu finansowego. Powyższe wydatki ponoszone były stosownie do zapotrzebowania w poszczególnych referatach Związku Międzygminnego. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 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 2022r. wydatki i zobowiązania nie wystąpiły.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dział 900** | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** |  |
| **Rozdział 90002** | **Gospodarka odpadami komunalnymi** |  |
| **Paragraf 6050** | **Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych** | **0,00 zł** |

W I połowie 2022 r. nie zostały zrealizowane żadne wydatki przeznaczone na inwestycje. Planuje się zrealizować powyższe wydatki w II połowie 2022 r. Zobowiązania na 30.06.2022 r. 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 2022 r. nie zostały zrealizowane żadne wydatki przeznaczone na zakupy inwestycyjne. Planuje się zrealizować powyższe wydatki w II połowie 2022 r. Zobowiązania na 30.06.2022 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 2022 r .**

Tabela nr 7

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Plan** | **Wykonanie** | **%** | **Przyczyna odchylenia** |
| 758 | 75818 | 4810 | 85 000,00 | 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 | 2 223,26 | 37,05 | Planowane wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano na poziomie 37,05 %. Odchylenie na poziomie 12,95% (w stosunku do planu) było konsekwencją zapotrzebowania zgłaszanego przez pracowników na refundację okularów korekcyjnych w 2022 r. |
| 900 | 90002 | 4010 | 2 572 800,00 | 1 134 624,19 | 44,10 | Powyższe wydatki zrealizowano na poziomie 44,10% 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. |
| 900 | 90002 | 4040 | 137 492,00 | 137 491,94 | 100,00 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne powinno być wypłacone do końca marca roku następnego, następującego po przepracowanym roku. |
| 900 | 90002 | 4110 | 561 000,00 | 195 129,79 | 34,78 | Odchylenie od planowanych wydatków na składki ubezpieczenia społecznego w wysokości 15,22% w stosunku do planu były konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac. |
| 900 | 90002 | 4120 | 69 000,00 | 19 246,20 | 27,89 | Odchylenie od planowanych wydatków na Fundusz Pracy o wskaźnik 22,11 % jest konsekwencją zmniejszonego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowego i bezosobowego funduszu płac. |
| 900 | 90002 | 4170 | 105 000,00 | 18 534,00 | 17,65 | Wynagrodzenia bezosobowe zostały zrealizowane na poziomie 17,65 % w stosunku do planu wydatków. Wysokie planowane wydatki związane z bezosobowym funduszem płac zabezpieczono celem ewentualnego wypłacenia umów zleceń osobom zatrudnionym do dystrybucji zawiadomień o zmianie stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Planowane wydatki na ten cel zostaną umniejszone przy najbliższej zmianie budżetu, bowiem pandemia COVID 19 wykluczyła możliwość osobistego doręczania zawiadomień. |
| 900 | 90002 | 4190 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | Wydatki obejmujące nagrody konkursowe zrealizowanie zostaną w II półroczu 2022r. |
| 900 | 90002 | 4210 | 348 100,00 | 109 317,33 | 31,40 | Wskaźnik wykonania w stosunku do planu wydatków na zakup materiałów i wyposażenia wynosił 31,40%. Odchylenie na poziomie 18,60 % wynika przede wszystkim z realizacją największej części zadań związanych z edukacją ekologiczną w II półroczu 2022r. |
| 900 | 90002 | 4220 | 3 000,00 | 563,71 | 18,79 | Wydatki na zakup środków żywności kształtował się na poziomie 18,79% w stosunku do planu. Odchylenie w wysokości 31,21% jest efektem zgłaszanego zapotrzebowania. |
| 900 | 90002 | 4270 | 12 000,00 | 4 569,48 | 38,08 | Plan wydatków na usługi remontowe zrealizowano na poziomie 38,08%. Powyższy paragraf dotyczy napraw, konserwacji, itp. usług, których celem jest przywrócenie wartości użytkowej sprzętów i urządzeń. W I półroczu 2022 r. zgłoszono zapotrzebowanie na naprawę loga znajdującego się na budynku, jednak z uwagi na długi proces odtworzenia wartości użytkowej loga zadanie zrealizowane zostanie w II półroczu br. |
| 900 | 90002 | 4280 | 6 000,00 | 2 872,00 | 47,87 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na zakup usług zdrowotnych o 2,13 % wynika z indywidualnych kosztów uslug zdrowotnych, którym podlegają pracownicy KZGRL. |
| 900 | 90002 | 4300 | 79 977 000,00 | 29 429 621,15 | 36,80 | Wskaźnik odchylenia od planowanych zakupów usług pozostałych o 13,20 % 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 następują 14 dni bądź 30 dni przelewem daty doręczenia faktury Zamawiającemu. Powyższe ma bardzo duży wpływ na wynik budżetu KZGRL. Wydatki miesięczne związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (tzn. transport, odbiór i zagospodarowanie, koszty prowadzenia Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych) są najbardziej znaczącymi wydatkami KZGRL. |
| 900 | 90002 | 4360 | 16 676,00 | 6 815,51 | 40,87 | Odchylenie w wysokości 9,13% dotyczy wydatków na zakup usług dostępu do sieci internet i było konsekwencją zawarcia korzystnych umów z operatorami dokonującymi sprzedaży powyższych usług. |
| 900 | 90002 | 4390 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | Z uwagi na brak zapotrzebowania na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w powyższym paragrafie, wydatki nie zostały zrealizowane. |
| 900 | 90002 | 4400 | 300 000,00 | 137 916,60 | 45,97 | Odchylenie od planowanych wydatków na wynajem lokalu użytkowego w którym prowadzona jest działalność KZGRL wynosiło 4,03% i wynika z zaokrągleń zastosowanych w planie wydatków na ten cel. |
| 900 | 90002 | 4410 | 40 000,00 | 7 068,79 | 17,67 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na podróże służbowe wynosił 32,33% w stosunku do planu. Powyższe wydatki ponoszone były stosownie do zgłaszanego zapotrzebowania. |
| 900 | 90002 | 4420 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | W budżecie na 2022 r. zabezpieczono środki finansowe na ewentualne podróże zagraniczne. W pierwszym półroczu 2022 r. powyższe wydatki nie zostały wykorzystane. |
| 900 | 90002 | 4430 | 79 200,00 | 8 772,89 | 11,08 | Odchylenie od planowanych wydatków na różne opłaty i składki o wskaźnik 38,92% wynika z ograniczonych działań windykacyjnych i egzekucyjnych w pierwszym półroczu 2022r. z uwagi na wprowadzenie nowego systemu obsługującego wymiar, księgowość podatkową i windykację. Powyższy paragraf dotyczy m.in. opłaty komorniczej dotyczącej postepowania egzekucyjnego w administracji. |
| 900 | 90002 | 4440 | 60 932,00 | 45 698,42 | 75,00 | Zrealizowano 75% zgodnie z art. 6 pkt 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. |
| 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 | 15 700,00 | 2 796,28 | 17,81 | Wydatki związane z kosztami postępowania sądowego i prokuratorskiego zrealizowano na poziomie 17,81% w stosunku do planu finansowego. Odchylenie o wskaźnik 32,19% wynika m.in. z zabezpieczenia środków finansowych w toku prowadzenia spraw spadkowych w związku z powstałymi zaległościami w płatnościach opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. |
| 900 | 90002 | 4700 | 35 000,00 | 10 454,40 | 29,87 | Wskaźnik odchylenia od planowanych wydatków na szkolenia pracowników wynoszący 20,13% wynika z faktu ponoszenia przez KZGRL wydatków na ten cel stosownie do zapotrzebowania zgłaszanego przez poszczególne Referaty. |
| 900 | 90002 | 4710 | 10 000,00 | 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 | 6050 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | Wydatki inwestycyjne zrealizowane zostaną w II półroczu 2022 r. |
| 900 | 90002 | 6060 | 156 800,00 | 0,00 | 0,00 | Wydatki inwestycyjne zrealizowane zostaną w II półroczu 2022 r. |
|  | **RAZEM** |  | **84 687 800,00** | **31 273 715,94** | **36,93** | **x** |

1. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE**

Uchwałą nr XLIII/8/2021 z dnia 17 grudnia 2021r. Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego” ustaliło wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2021r. na łączną kwotę 389.019zł. Ostateczny termin realizacji ww. wydatków ustalono na dzień 30 czerwca 2022r. W pierwszym półroczu 2022r. zrealizowano wszystkie zaplanowane wydatki niewygasające. Poniższa tabela przedstawia planowane i wykonane wydatki, które nie wygasają z upływem 2021r.

**Planowane i wykonane wydatki które nie wygasają z upływem roku 2022**

Tabela nr 8

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Plan** | **Wykonanie** | **% wykonania** |
| 900 | 90002 | 6060 | 365 310,00 | 365 310,00 | 100,00 |
| 900 | 90002 | 6060 | 17 946,00 | 17 945,70 | 100,00 |
| 900 | 90002 | 4210 | 5 763,00 | 5 762,55 | 99,99 |
| Razem | | | 389 019,00 | 389 018,25 | 100,00 |

Kwota 0,75zł pozostała na rachunku bankowym wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2021 została przekazana na rachunek podstawowy KZGRL w dniu 4 lipca 2022r. Zgodnie z art. 263 pkt 7 ustawy o finansach publicznych „Środki finansowe niewykorzystane w terminie określonym przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podlegają przekazaniu na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia określonego przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego”.

1. **TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WRAZ Z KOMENTARZEM PLANOWANYCH I WYKONANYCH PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU ORAZ PLANOWANY I WYKONANY DEFICYT BUDŻETU W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2022 R.**

Na dzień 30 czerwca 2022 r. (po dokonanych zmianach w budżecie Związku Międzygminnego) prognozowane dochody budżetu ogółem w kwocie 84.687.800 zł (w tym dochody bieżące 84.623.000zł, dochody majątkowe 64.800zł) były równe prognozowanym wydatkom budżetu ogółem w kwocie 84.687.800 zł (w tym wydatki bieżące 84.461.000 zł, wydatki majątkowe 226.800 zł). Poniższe zestawienie (Tabela nr 9) przedstawia planowaną i wykonaną nadwyżkę deficyt w 2022r.

**Planowana i wykonana nadwyżka/deficyt budżetu**

**z uwzględnieniem przychodów i rozchodów**

Tabela nr 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Plan 2022 na dzień 30.06.2022 r.** | **Wykonanie planu na dzień 30.06.2022 r.** | **% wykonania** |
| **(w zł)** | **( w zł)** |
| A.      Dochody | 84 687 800,00 | 42 022 384,60 | 49,62 |
| B.      Wydatki | 84 687 800,00 | 31 273 715,94 | 36,93 |
| C.      Nadwyżka/deficyt (A-B) | 0,00 | 10 748 668,66 | X |
| D.     Przychody ogółem, z tego: | 0,00 | 1 393 242,25 | 0,00 |
| 1. Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 1 393 242,25 | 0,00 |
| - środki na pokrycie deficytu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego osiągnął dodatni wynik budżetu w kwocie 10.748.668,66 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 2022 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 2022r. W związku z powyższym miało to największy wpływ na wynik budżetu na koniec II kwartału 2022r.

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

Na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 R.**

Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego nie posiadał zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2022 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 10

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Numer faktury** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | ZGO-NOVA Sp. z o.o. Witaszyczki ul. Mariusza Małynicza 1 63-200 Witaszyczki | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 01635/0/2022 | 08.07.2022 | 544 513,86 | 4300 |
| 2. | ZGO-NOVA Sp. z o.o. Witaszyczki ul. Mariusza Małynicza 1 63-200 Witaszyczki | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor III | 01917/0/2022 | 05.08.2022 | 505 128,96 | 4300 |
| 3. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 2022/05/05/0001 | 08.07.2022 | 2 348 609,42 | 4300 |
| 4. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 2022/05/05/0002 | 08.07.2022 | 844 094,14 | 4300 |
| 5. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 202205/05/0003 | 08.07.2022 | 317 243,27 | 4300 |
| 6. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 2022/05/05/0020 | 08.07.2022 | 153 273,53 | 4300 |
| 7. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 2022/05/05/0016 | 08.07.2022 | 279 086,44 | 4300 |
| 8. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 2022/05/05/0019 | 08.07.2022 | 474 590,74 | 4300 |
| 9. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 2022/05/05/0008 | 08.07.2022 | 24 073,55 | 4300 |
| 10. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 2022/06/05/0005 | 07.08.2022 | 31 533,23 | 4300 |
| 11. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 2022/06/05/0004 | 07.08.2022 | 114 100,13 | 4300 |
| 12. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 2022/05/05/0015 | 08.07.2022 | 25 940,44 | 4300 |
| 13. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 2022/05/05/0018 | 08.07.2022 | 48 317,15 | 4300 |
| 14. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 2022/06/05/0006 | 07.08.2022 | 63 339,91 | 4300 |
| 15. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 2022/06/05/0017 | 07.08.2022 | 30 918,87 | 4300 |
| 16. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 2022/05/05/0014 | 08.07.2022 | 22 242,19 | 4300 |
| 17. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia | 2022/05/05/0007 | 08.07.2022 | 37 239,06 | 4300 |
| 18. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo | 2022/05/05/0013 | 08.07.2022 | 24 541,45 | 4300 |
| 19. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 2022/05/05/0012 | 08.07.2022 | 20 441,00 | 4300 |
| 20. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 2022/05/05/0010 | 08.07.2022 | 31 595,34 | 4300 |
| 21. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 2022/05/05/0009 | 08.07.2022 | 28 405,06 | 4300 |
| 22. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 2022/05/05/0011 | 08.07.2022 | 25 544,68 | 4300 |
| 23. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor I | 2022/06/05/0001 | 07.08.2022 | 2 184 745,01 | 4300 |
| 24. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor II | 2022/06/05/0002 | 07.08.2022 | 829 370,22 | 4300 |
| 25. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Usługi odbioru odpadów komunalnych sektor IV | 2022/06/05/0003 | 07.08.2022 | 255 349,17 | 4300 |
| 26. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Gostyń | 2022/05/05/0004 | 08.07.2022 | 116 082,72 | 4300 |
| 27. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Jutrosin | 2022/05/05/0005 | 08.07.2022 | 35 300,70 | 4300 |
| 28. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krobia | 2022/06/05/0007 | 07.08.2022 | 36 461,46 | 4300 |
| 29. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzywiń | 2022/06/05/0009 | 07.08.2022 | 29 318,06 | 4300 |
| 30. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Lipno | 2022/06/05/0010 | 07.08.2022 | 33 927,80 | 4300 |
| 31. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Miejska Górka | 2022/06/05/0011 | 07.08.2022 | 21 646,44 | 4300 |
| 32. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pakosław | 2022/06/05/0012 | 07.08.2022 | 10 226,97 | 4300 |
| 33. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pępowo | 2022/06/05/0013 | 07.08.2022 | 26 678,40 | 4300 |
| 34. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Śmigiel | 2022/05/05/0006 | 08.07.2022 | 78 813,30 | 4300 |
| 35. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Krzemieniewo | 2022/06/05/0008 | 07.08.2022 | 31 721,71 | 4300 |
| 36. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Leszno | 2022/06/05/0019 | 07.08.2022 | 406 270,28 | 4300 |
| 37. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Pogorzela | 2022/06/05/0014 | 07.08.2022 | 18 768,35 | 4300 |
| 38. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Poniec | 2022/06/05/0015 | 07.08.2022 | 23 336,37 | 4300 |
| 39. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rawicz | 2022/06/05/0016 | 07.08.2022 | 221 685,66 | 4300 |
| 40. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Rydzyna | 2022/05/05/0017 | 08.07.2022 | 45 151,18 | 4300 |
| 41. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Święciechowa | 2022/06/05/0018 | 07.08.2022 | 43 636,16 | 4300 |
| 42. | Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. ul. Saperska 23 64-100 Leszno | Prowadzenie PSZOK Osieczna | 2022/06/05/0020 | 07.08.2022 | 120 092,69 | 4300 |
| 43. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. Ul.Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 21/SZW/06/1147 | 04.08.2022 | 834 036,31 | 4300 |
| 44. | Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Śremie Spółka z o.o. Ul.Parkowa 6 63-100 Śrem | Odbiór odpadów sektor V | 22/SZW/05/1128 | 07.07.2022 | 938 856,17 | 4300 |
| 45. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Prowadzenie PSZOK Bojanowo | ZGKIM/00155/06/  2022/ZOM | 27.07.2022 | 8361,54 | 4300 |
| 46. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gołaszyn 11 63-940 Bojanowo | Transport odpadów | ZGKIM/00156/06/  2022/ZOM | 27.07.2022 | 27 578,78 | 4300 |
| 47. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 589/06/2022 | 05.08.2022 | 10 332,00 | 4300 |
| 48. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 590/06/2022 | 05.08.2022 | 5 573,23 | 4300 |
| 49. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Prowadzenie PSZOK Wijewo | 226/05/2022 | 05.07.2022 | 10 332,00 | 4300 |
| 50. | Firma Usługowo-Handlowa Dominik Zając ul.Szkolna 46 Błotnica | Transport odpadów | 227/05/2022 | 05.07.2022 | 8 422,70 | 4300 |
| 51. | F.H.U.Natura ul. Serocka 11 85-552 Bydgoszcz | Odbiór leków | 429 | 15.07.2022 | 2 793,74 | 4300 |
| 52. | Telewizja Leszno Waldemar Włodarczak ul. Sułkowskiego 46 64-100 Leszno | Realizacja i emicji materiałów ekologicznych | FS/22/6/32 | 13.07.2022 | 1 230,00 | 4300 |
| 53. | DT Solution Sp. z o.o. ul. Graniczna 7 44-240 Żory | Usługa ECO Harmonogram | 077/07/2022/VAT | 15.07.2022 | 1 876,80 | 4300 |
| 54. | Agencja Reklamowa KJM Rafał Krówczyński ul. 17 Stycznia 90 64-100 Leszno | Wykonanie roll-up | 296/2022 | 07.07.2022 | 1 180,80 | 4210 |
| 55. | Printcom Polska Sp. z o.o. ul. Szafirowa 4 62-002 Suchy Las | Zakup części do kopertownicy | 631/2022 | 08.07.2022 | 920,04 | 4210 |
| 56. | Biuro - Partner s.c. ul.Fabryczna 11 64-100 Leszno | Zakup materiałów biurowych | 2848/22 | 13.07.2022 | 140,70 | 4210 |
| 57. | Orange Polska S.A. Aleje Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa | Usługi telekomunikacyjne | 11-146601-06220 | 05.07.2022 | 667,89 | 4360 |
| 58. | Eden Spring Sp. z o.o. ul. Perla 10 41-300 Dąbrowa Górnicza | Zakup wody Eden | 31/11887717 | 21.07.2022 | 176,47 | 3020-142,07 4300-34,40 |
| 59. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | F23889P0622S  FAKBMJ | 19.07.2022 | 7 026,99 | 4300 |
| 60. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | K00617P0622S  KOKBMJ | 11.07.2022 | -47 311,99 | 4300 |
| 61. | Poczta Polska S.A. ul. Krasickiego 1 42-500 Będzin | Usługi pocztowe | K00616P0622S  KOKBMJ | 11.07.2022 | -2 427,65 | 4300 |
| 62. | VERTICULUS SP.Z O.O. ul.Słowiańska 41 64-100 Leszno | Badania lekarskie | F0177/06/2022/MP | 14.07.2022 | 910,00 | 4280 |
| 63. | Kancelaria Radcy Prawnego R.Torz ul.E.Bojanowskiego 40 64-100 Leszno | Usługi prawnicze | 13/2022 | 07.07.2022 | 2 214,00 | 4300 |
| 64. | Lespin Sp.z o.o. ul.Okrężna 19b 64-100 Leszno | Usługa sprzątania | F/SL/2022/06/000011 | 14.07.2022 | 2 656,80 | 4300 |
| 65. | Wydawnictwo C.H.Beck Sp. z o.o. ul.Bonifraterska 17 00-203 Warszawa | Zakup Systemu Informacji Prawnej Legalis Administracja | Fa00082779/2022 | 08.07.2022 | 4 620,00 | 4300 |
| 66. | SOLVENA Management Systems Sp. z o.o. ul. Hermanowska 6A 54-314 Wrocław | Usługa serwisowa SMOK | FV/000001/06/22 | 14.07.2022 | 2 275,50 | 4300 |
|  | **Razem** | | | | **12 385 797,89** | x |

***Zestawienie dotyczące zobowiązań publiczno prawnych***

Tabela 11

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Nr listy** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz osobowy | 35 | 20.07.2022 | 10 004,00 | 4010 |
| 2. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych - fundusz bezosobowy | 37 | 20.07.2022 | 503,00 | 4170 |
| 3. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych – zasiłki | 36 | 20.07.2022 | 261,00 | 4110 |
| 4. | Urząd Skarbowy | Podatek dochodowy od osób fizycznych – ryczałt | 33 | 20.07.2022 | 131,00 | 4410 |
| 5. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie społeczne -fundusz osobowy | 35 | 05.07.2022 | 24 444,88 | 4010 |
| 6. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - fundusz osobowy | 35,36 | 05.07.2022 | 25 211,09 | 4110 |
| 7. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie zdrowotne - fundusz osobowy | 35 | 05.07.2022 | 13 865,07 | 4010 |
| 8. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na ubezpieczenie zdrowotne - fundusz bezosobowy | 37 | 05.07.2022 | 333,00 | 4170 |
| 9. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | Składka na Fundusz Pracy | 33 | 05.07.2022 | 2867,71 | 4120 |
|  | **Razem** | | | | **77 620,75** |  |

***Zobowiązania z tytułu pozostałych zobowiązań***

Tabela nr 12

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Nr listy** | **Termin płatności** | **Kwota** | **§** |
| 1. | PZU na Życie | Ubezpieczenie grupowe | 33 | 31.07.2022 | 1 432,50 | 4010 |
|  | **Razem** | | | | **1 432,50** | **x** |

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

Tabela 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa kontrahenta** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1. | Nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Nadpłaty | 3 102 639,41 |
| 2. | Zabezpieczenie należytego wykonania umów | Zabezpieczenie | 2 609 126,69 |
|  | **Razem** | | **5 711 766,10** |

***NALEŻNOŚCI***

***Zestawienie należności***

Tabela 14

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 66 837,45 | 0640 | dochody |
| 2 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. | Należność niewymagalna | Odsetki od opłaty | 1 039 039,00 | 0910 | dochody |
| 3 | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Należność niewymagalna | Opłata | 30 645,05 | 0490 | dochody |
| 4 | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | Należność wymagalna | Opłata | 9 217 703,94 | 0490 | dochody |
| 5 | Kary umowne wynikające z nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi | Należność wymagalna | Kary umowne | 12 792,57 | 0580 | dochody |
| 6 | Kary umowne wynikające z nieprawidłowego wywiązywania się z warunków umowy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi | Należność niewymagalna | Kary umowne | 12 053,07 | 0580 | dochody |
| 7 | Wpływ z tytułu opłat i kosztów sądowych Fabisiak T. | Należność wymagalna | Opłata | 500,00 | 0630 | dochody |
| 8 | Zwrot kosztów postępowania z lat ubiegłych | Należność niewymagalna | różne dochody | 50,00 | 0940 | dochody |
|  |  |  |  | **10 379 621,08** |  |  |

\* 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 15

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Kwota** |
| 1. | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek wydatków niewygasających | 0,75 |
| 2. | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek podstawowy | 1 940 195,91 |
| 3. | Bank Millenium | Rachunek lokat bankowych | 10 200 000,00 |
| 4. | Lespin Sp.z o.o. ul.Okrężna 19b, 64-100 Leszno | Kaucja za wynajem pomieszczeń | 26 114,47 |
|  | **RAZEM** |  | **12 166 311,13** |

***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 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Dotyczy** | **Kwota** |
| 1. | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek pomocniczy - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 77 570,50 |
| 2. | PKOBP S.A. 1 Oddział w Lesznie | Rachunek środków finansowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów | 2 609 126,69 |
|  | **RAZEM** |  | **2 686 697,19** |