

UCHWAŁA NR XIII/42/2024
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "GOSPODARKA ODPADAMI
AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ" W LIKWIDACJI

z dnia 9 grudnia 2024 r.

w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 w związku z art. 69 ust. 3 oraz art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1645), w związku z art. 4 ust. 2, art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) oraz § 13 pkt 4 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 24 listopada 2021 r., poz. 8745 ze zm.), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028 obejmującą:

- 1) Dochody i wydatki bieżące, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i sposób sfinansowania deficytu oraz przychody budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Wykaz planowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji.

§ 4. W dniu wejścia w życie niniejszej uchwały, traci moc uchwała nr VIII/25/2023 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 11 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2024-2027 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący
Zgromadzenia Związku
Międzygminnego
"Gospodarka Odpadami
Agglomeracji Poznańskiej"
w likwidacji

Tomasz Zwoliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	2 477 683,00	2 477 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 317 000,00	2 317 000,00	0,00	0,00	0,00	1 817 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	10 585 879,00	10 585 879,00	4 772 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 000 000,00	6 000 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-8 108 196,00	0,00	8 108 196,00	0,00	0,00	8 108 196,00	8 108 196,00	0,00	0,00
2026	-3 683 000,00	0,00	3 683 000,00	0,00	0,00	3 683 000,00	3 683 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 108 196,00	0,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 683 000,00	0,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	-327,25%	x	-75,49%	21,80%	NIE	TAK
2026	0,00%	-736,60%	x	-78,18%	-36,49%	NIE	NIE
2027	0,00%	0,00%	x	-185,84%	-144,14%	NIE	NIE
2028	0,00%	0,00%	x	-186,39%	-144,69%	NIE	NIE

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	103 000,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	62 600,00	62 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 530 333,00	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00	150 200,00
1.a	- wydatki bieżące				1 530 333,00	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00	150 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 530 333,00	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00	150 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 530 333,00	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00	150 200,00
1.3.1.2	Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku - zabezpieczenie realizacji bieżących zadań związku	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2016	2027	646 725,00	36 000,00	36 000,00	3 000,00	0,00	75 000,00
1.3.1.4	Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu - Zapewnienie stałego kontaktu z pracownikami kadry kierowniczej oraz pracownikami delegatur i wykonujących pracę w terenie	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej"	2016	2027	248 381,00	22 000,00	22 000,00	2 000,00	0,00	46 000,00
1.3.1.6	Outsourcing serwera -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2017	2026	179 184,00	21 000,00	1 600,00	0,00	0,00	22 600,00
1.3.1.8	Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2017	2025	385 835,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem - Sprawdzenie czy sprawozdania finansowe są prawidłowo sporządzone oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową Związku	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2022	2025	59 600,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Obsługa zgromadzeń -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2023	2027	10 608,00	3 000,00	3 000,00	600,00	0,00	6 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Realizacja zadań Związku w roku budżetowym 2025 i w latach następnych determinuje konieczność zapewnienia ciągłości działania Związku. Gwarancją zapewnienia takiej ciągłości jest uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej przez Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji.

Z uwagi na powyższe, uznaje się za zasadne przyjęcie niniejszej uchwały.

OPIS PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

W następstwie podjęcia uchwał o wystąpieniu ze Związku Międzygminnego GOAP przez wszystkich jego Uczestników z dniem 1 stycznia 2022 r. nastąpiło otwarcie likwidacji Związku. Przedstawiony przez Biuro Związku wstępny plan i harmonogram działań likwidacyjnych (uchwała nr I/1/2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji z dn. 31.01.2022 r.) zakładał zakończenie procesu likwidacji w 2027 roku.

Z uwagi na fakt, że plan likwidacji przyjęty uchwałą nr I/1/2022 Zgromadzenia ZM „GOAP” w likwidacji w dn. 31.01.2022 r. miał charakter wstępny, w dn. 11.12.2023 r. uchwałą nr VIII/27/2023 Zgromadzenia ZM „GOAP” w likwidacji dokonano jego korekty w celu umożliwienia Likwidatorowi zadań wynikających zarówno z planu likwidacji, jak i z przepisów powszechnie obowiązujących.

Uzasadnienie do uchwały nr VIII/27/2023 z dn. 11.12.2023 argumentuje wydłużenie okresu likwidacji a także zwiększenie planowanego wstępnie zatrudnienia. Konieczność zmian wynikała m.in. z nieprzewidzianych na etapie wstępnym dokonywanych błędnie przez mieszkańców wpłat opłat za odpady do Związku już po otwarciu jego likwidacji. Liczba takich wpłat przekroczyła 50 000 tys., co skutkowało w 2022 i 2023 roku koniecznością dokonywania zwrotów nienależnych wpłat i znacznym opóźnieniem w realizacji innych zadań, wynikających z planu likwidacji. Wskazano jakie czynności i postępowania muszą zostać przeprowadzone m.in.: określenie ostatecznych sald wobec kontrahentów (podatników) z błędnymi deklaracjami, nałożenie i wyegzekwowanie administracyjnych kar pieniężnych czy wyegzekwowanie zaległych opłat. Ponadto Związek jest aktywnym uczestnikiem wielu postępowań upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Wobec powyższego zaplanowane wstępnie zasoby i czas prowadzenia likwidacji okazały się niewystarczające. Na mocy tej uchwały wydłużono czas planowanej likwidacji do 6 lat i sześciu miesięcy, zwiększono prognozowane zatrudnienie w poszczególnych latach likwidacji oraz uaktualniono prognozowane terminy realizacji zadań Zarządu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji pełniącego funkcję Likwidatora.

Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmujący lata 2025-2028 jest zdeterminowany powyżej przedstawionym czasem prowadzenia procesu likwidacji Związku.

Zgodnie z wymogami Ustawy o finansach publicznych prognozę sporządzono na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Międzygminnego jest realistyczna i przedstawia dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody i wydatki,
2. wynik budżetu,
3. przeznaczenie nadwyżki,
4. przychody budżetu.

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2025

DOCHODY

Dochody bieżące w 2025 roku prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu budżetu na 2025 rok.

Łączna kwota dochodów wynosi 2 477 683,00 zł. Na kwotę dochodów budżetu roku 2025 składają się:

- 1) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1 048 344,00 zł,
- 2) wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości 41 972,00 zł,
- 3) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w wysokości 240 000,00 zł,
- 4) wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej w wysokości 15,00 zł,
- 5) wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 494 824,00 zł,
- 6) wpływy z tytułu odsetek od lokat wolnych środków w wysokości 200 000,00 zł,
- 7) wpływy z tytułu odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości 500,00 zł,
- 8) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 452 028,00 zł.

W roku budżetowym 2025 nie przewiduje się dochodów z tytułu składek członkowskich oraz dopłat od Uczestników Związku.

WYDATKI

Wydatki zostały zaplanowane w sposób realny z zachowaniem zasady ostrożności i uwzględnieniem limitów przedsięwzięć wynikających z art. 226 ust. 3 Ustawy o finansach publicznych.

Łączna kwota wydatków w 2025 roku wynosi 10 585 879,00 zł.

W 2025 nie planuje się podpisania umowy kredytowej. Zatem nie zabezpiecza się środków na pokrycie odsetek od kredytu.

W roku 2025 tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 12 000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

W roku budżetowym 2025 zaplanowany deficyt wynosi 8 108 196,00 zł, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026-2028

DOCHODY, WYDATKI I WYNIK BUDŻETU

W związku z postępującą likwidacją Związku, planowane dochody ogółem i wydatki ogółem na lata prognozy 2026-2028 zostały zaplanowane następująco:

	2026	2027	2028
DOCHODY	500 000,00	250 000,00	100 000,00
Składki członkowskie / dopłaty Uczestników Związku	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
DOCHODY łącznie	2 317 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
WYDATKI	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
WYNIK BUDŻETU	-3 683 000,00	0,00	0,00

W prognozowanym 2026 roku budżet Związku Międzygminnego wykazuje deficyt, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W roku 2027: z uwagi na fakt, ujęcia w 2025 roku nadwyżki w kwocie 8 108 196,00 zł oraz w roku 2026 nadwyżki w kwocie 3 683 000,00 zł, na kolejne lata prognozy (2027 – 2028) Związek Międzygminny rozdysonował całą nadwyżkę z lat ubiegłych. Dodatkowo w roku 2026

zaplanowano składki członkowskie / dopłaty Uczestników Związku w łącznej kwocie 1 817 000,00 zł by zrównoważyć budżet.

Rozdysponowanie nadwyżki z lat ubiegłych

20 012 845,80	nadwyżka z lat ubiegłych na dn. 31.12.2023
-8 221 417,00	deficyt 2024 – na dn. 13.11.2024*
11 791 428,80	nadwyżka do dyspozycji w latach 2025 – 2028
-8 108 196,00	deficyt 2025
3 683 232,80	nadwyżka do dyspozycji na lata 2026 – 2028
-5 500 000,00	deficyt 2026
-1 816 767,20	nadwyżka 3 685 232,80 zł niewystarczająca do pokrycia deficytu roku 2026
1 817 000,00	składki członkowskie / dopłaty Uczestników
232,80	

Zatem w roku 2028, w celu zrównoważenia budżetu, uzasadnione jest uzyskanie dochodów z tytułu składek członkowskich / dopłat od Uczestników Związku.

UWAGI dotyczące wykorzystania nadwyżki :

Zarząd Związku uchwałą nr X/65/2024 z dn. 23.10.2024 w sprawie przyjęcia projektu uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2024-2027 (uchwała VIII/25/2023 11.12.2023 ze zm.) oraz uchwałą X/66/2024 z dn. 23.10.2024 sprawie przyjęcia projektu uchwały Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2024 rok (uchwała VIII/26/2023 11.12.2023 ze zm.) zainicjował zwiększenie planu dochodów roku 2024 (urealnienie planu dochodów do przewidywanego wykonania na dn. 31.12.2024 r.) w łącznej kwocie 1 505 482,00 zł i tym samym zmniejszenia kwoty deficytu roku 2024 o 1 505 482,00 zł.

Posiedzenie Zgromadzenia Związku planuje się na 18.11.2024 r., w celu podjęcia ww. uchwał. Zatem na dzień podjęcia uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia projektu uchwały Zgromadzenia ZM

„GOAP” w likwidacji w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028 oraz uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia projektu uchwały Zgromadzenia ZM „GOAP” w likwidacji w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2025 rok, tj. 13.11.2024 r. nie ma możliwości wykorzystania kwoty 1 505 482,00 zł, która powiększy nadwyżkę z lat ubiegłych, do wykorzystania na kolejne lata prognozy WPF.

Należy również podkreślić, że w związku z brakiem rozstrzygnięcia wniesionego odwołania (na dzień podjęcia uchwał Zarządu przyjmujących projekty: WPF na lata 2025 – 2028 oraz budżetu na 2025 rok) od kar nałożonych na Związek w drodze decyzji wydanych przez WIOŚ, środki finansowe w kwocie 3 255 194,00 zł są zabezpieczone w budżecie roku 2024 jak i 2025. W przypadku konieczności zapłaty tej kary w roku 2024 bądź 2025, odpowiednia uchwała budżetowa oraz Wieloletnia Prognoza Finansowa zostaną zaktualizowane do realnych wielkości. Wówczas kwota w wysokości 3 255 194,00 zł zostanie rozdysponowana jako przychody pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych, na kolejne lata w WPF. Natomiast w przypadku korzystnego dla Związku rozstrzygnięcia tej sprawy, Związek będzie miał do dyspozycji nadwyżkę zwiększoną o kwotę: 6 510 388,00 zł (3 255 194,00 *2).

Reasumując, zmiany dotyczące niewykorzystanej nadwyżki w kwocie 1 505 482,00 zł oraz ewentualnego nie zapłacenia w 2024 roku kary nałożonej przez WIOŚ w kwocie 3 255 194,00zł, powiększą łączną kwotę nadwyżki z lat ubiegłych o 4 760 676,00 zł. Biuro Związku rekomenduje urealnienie nadwyżki z lat ubiegłych i jej rozdysponowanie, dopiero po zakończeniu roku obrotowego, to jest po dn. 31.12.2024. Wówczas Zarząd Związku przedstawi Zgromadzeniu zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz odpowiedniego budżetu, w celu zagospodarowania na kolejne lata niewykorzystanej nadwyżki budżetowej, w pierwszej połowie 2025 roku.

Planowane wydatki na wynagrodzenia w prognozowanym okresie stanowią 60% ogólnej kwoty wydatków.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

W planowanych dotychczas w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2024-2027 przedsięwzięciach zaprojektowano zmiany, które planuje się podjąć jeszcze w roku 2024, a mają wpływ na wartości wykazywane w Wieloletniej Prognozie Finansowej 2025-2028:

– „Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych drukujących, skanujących dla biura związku”

W celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 roku (płatność za grudzień 2026 r. planowana w styczniu 2027 r.), ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 75 000,00 zł

– „Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu”

W celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 roku (płatność za grudzień 2026 planowana w styczniu 2027 r.), ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 46 000,00 zł.

– „Outsourcing serwera”

W celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2026 r. (płatność za grudzień 2025 r. planowana w styczniu 2026 r.), ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 22 600,00 zł.

– „Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową”

Wprowadza się aktualizację łącznych nakładów finansowych, limitu 2024 i limitu 2025 (płatność za grudzień 2024 planowana na styczeń 2025) oraz koryguje się limit zobowiązań do kwoty 0,00 zł. Aktualna umowa obowiązuje do dnia 31.12.2024 r. i nie planuje się podpisania nowej umowy na kolejne lata – przedsięwzięcie nie będzie kontynuowane.

– „Obsługa zgromadzeń”

W celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 r., (płatność za grudzień 2026 planowana w styczniu 2027 r.) ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 6 600,00 zł.