

UCHWAŁA
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ"
W LIKWIDACJI

z dnia 23 czerwca 2025 r.

NR XV/49/2025

zmieniająca uchwałę 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, art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. 2024 r. poz. 1465) w związku z art. 4 ust. 2, art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 ust. 1 i art. 232 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 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. W Uchwale nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W załączniku nr 1 do Uchwały nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028, pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadza się zmiany zgodnie z tabelą nr 1.

Tabela nr 1 – Zmiany wprowadzane do załącznika nr 1

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
1	Dochody ogółem	2 477 683,00	2 317 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
	zmiana	627 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	po zmianie	3 105 134,00	500 000,00	250 000,00	100 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	2 477 683,00	2 317 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
	zmiana	627 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	po zmianie	3 105 134,00	500 000,00	250 000,00	100 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	zmiana	0,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	po zmianie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	2 477 683,00	500 000,00	250 000,00	100 000,00
	zmiana	627 451,00	0,00	0,00	0,00
	po zmianie	3 105 134,00	500 000,00	250 000,00	100 000,00
2	Wydatki ogółem	10 585 879,00	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
	zmiana	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	po zmianie	10 030 879,00	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	10 585 879,00	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
	zmiana	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	po zmianie	10 030 879,00	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 772 941,00	3 600 000,00	2 100 000,00	810 000,00
	zmiana	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	po zmianie	4 217 941,00	3 600 000,00	2 100 000,00	810 000,00
3	Wynik budżetu	-8 108 196,00	-3 683 000,00	0,00	0,00
	zmiana	1 182 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	po zmianie	-6 925 745,00	-5 500 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
4	Przychody budżetu	8 108 196,00	3 683 000,00	0,00	0,00
	zmiana	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	po zmianie	6 925 745,00	5 500 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	8 108 196,00	3 683 000,00	0,00	0,00
	zmiana	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	po zmianie	6 925 745,00	5 500 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 108 196,00	3 683 000,00	0,00	0,00
	zmiana	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	po zmianie	6 925 745,00	5 500 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00
	zmiana	0,00	42 000,00	22 000,00	0,00
	po zmianie	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00
10.1.1	bieżące	103 000,00	62 600,00	5 600,00	0,00
	zmiana	0,00	42 000,00	22 000,00	0,00
	po zmianie	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00

Przyjmuje się załącznik nr 1 do Uchwały nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w brzmieniu wg załącznika nr 1 do niniejszej Uchwały.

2) W załączniku nr 2 do Uchwały nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028 pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadza się zmiany w kwotach łącznych nakładów finansowych, limitu 2026, limitu 2027, limitu zobowiązań oraz wydłuża się okres realizacji dwóch przedsięwzięć zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela nr 2 - Zmiany wprowadzane do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
wydatki bieżące			1 530 333,00	103 000,00	62 600,00	5 600,00	-	150 200,00
zmiana			39 109,00	-	42 000,00	22 000,00	-	86 200,00
po zmianie			1 569 442,00	103 000,00	104 600,00	27 600,00	-	64 000,00
DOKONUJE SIĘ ZMIAN W KWOTACH PLANOWANYCH								
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2027	646 725,00	36 000,00	36 000,00	3 000,00		75 000,00
zmiana	x	x	- 15 715,00	-				- 75 000,00
po zmianie	2016	2027	631 010,00	36 000,00	36 000,00	3 000,00		-
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu	2016	2027	248 381,00	22 000,00	22 000,00	2 000,00		46 000,00
zmiana	x	x	- 1 649,00	-	-			- 46 000,00
po zmianie	2016	2027	246 732,00	22 000,00	22 000,00	2 000,00		-
Outsourcing serwera	2017	2026	179 184,00	21 000,00	1 600,00			22 600,00
zmiana	x	1	- 17 712,00		22 000,00	2 000,00		1 400,00
po zmianie	2017	2027	196 896,00	21 000,00	23 600,00	2 000,00		24 000,00
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2025	385 835,00	3 000,00	-			-
zmiana	x	x	- 576,00	-	-			-
po zmianie	2017	2025	385 259,00	3 000,00	-			-
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2022	2025	59 600,00	18 000,00				-
zmiana	x	2	- 40 000,00		20 000,00	20 000,00		40 000,00
po zmianie	2022	2027	99 600,00	18 000,00	20 000,00	20 000,00		40 000,00
Obsługa zgromadzeń	2023	2027	10 608,00	3 000,00	3 000,00	600,00		6 600,00
zmiana	x	x	- 663,00	-				- 6 600,00
po zmianie	2023	2027	9 945,00	3 000,00	3 000,00	600,00		-

Przyjmuje się załącznik nr 2 do Uchwały nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w brzmieniu wg załącznika nr 2 do niniejszej Uchwały.

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

§ 3. Pozostałe postanowienia Uchwały nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028 pozostają bez zmian.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zgromadzenia Związku
Międzygminnego
"Gospodarka Odpadami
Aglomeracji 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	3 105 134,00	3 105 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 105 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10 030 879,00	10 030 879,00	4 217 941,00	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:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	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	-6 925 745,00	0,00	6 925 745,00	0,00	0,00	6 925 745,00	6 925 745,00	0,00	0,00
2026	-5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00
2027	-3 250 000,00	0,00	3 250 000,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00
2028	-1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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 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	-6 925 745,00	0,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 500 000,00	0,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 250 000,00	0,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 250 000,00	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%	-223,04%	-75,49%	15,00%	NIE	TAK
2026	0,00%	-1 100,00%	-63,22%	-24,44%	NIE	NIE
2027	0,00%	-1 300,00%	-222,79%	-184,01%	NIE	NIE
2028	0,00%	-1 250,00%	-409,05%	-370,27%	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	104 600,00	104 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	27 600,00	27 600,00	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 spłaty 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)				1 569 442,00	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00	64 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 569 442,00	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00	64 000,00
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				1 569 442,00	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00	64 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 569 442,00	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00	64 000,00
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	631 010,00	36 000,00	36 000,00	3 000,00	0,00	0,00
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	246 732,00	22 000,00	22 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Outsourcing serwera -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2017	2027	196 896,00	21 000,00	23 600,00	2 000,00	0,00	24 000,00
1.3.1.8	Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2017	2025	385 259,00	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	2027	99 600,00	18 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	40 000,00
1.3.1.13	Obsługa zgromadzeń -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2023	2027	9 945,00	3 000,00	3 000,00	600,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Zmiany wprowadzone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2028 są konsekwencją konieczności zaktualizowania planu dochodów i wydatków roku 2025 oraz rozdysponowaniem niewykorzystanej nadwyżki budżetowej z roku 2024 na kolejne lata prognozy 2026 -2028.

Po przeanalizowaniu bieżącej realizacji planu dochodów i wydatków Związku na rok 2025 wystąpiła konieczność dokonania poniższych zmian:

- zwiększenia planu dochodów bieżących w łącznej kwocie 627 451,00 zł
- zmniejszenia planu wydatków bieżących w łącznej kwocie 555 000,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian deficyt budżetowy roku 2025 zmniejszy się o 1 182 451,00 zł i wyniesie 6 925 745,00 zł.

Zwiększenie planu dochodów oparte zostało o ich aktualizację do przewidywanego, realnego wykonania w roku 2025. Po przeliczeniu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych zgodnie z przewidywanym zatrudnieniem w bieżącym roku budżetowym, dokonano zmniejszenia planu wydatków w paragrafach: 401, 411, 412 i 471.

Dodatkowo, dla przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” dokonuje się korekty limitów lat: 2026 i 2027, limitu zobowiązań, łącznych nakładów finansowych oraz wydłużenia okresu realizacji dwóch przedsięwzięć pn.: „Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem” oraz „Outsourcing serwera”. Oszacowanie limitów w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięć opisanych w załączniku nr 2 do WPF, pozwoli na zawarcie nowych umów, gwarantujących realizację tych przedsięwzięć w kolejnych latach działalności ZM GOAP w likwidacji.

Z uwagi na powyższe, Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji uznało 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, 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 obejmuje 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 – niniejszą uchwałą urealnione.

Łączna kwota dochodów wynosi **3 105 134,00 zł**. Na kwotę dochodów budżetu roku 2025 składają się:

- 1) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **1 208 344,00 zł**,
- 2) wpływy z tytułu kar administracyjnych w wysokości **50 000,00 zł**,
- 3) wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości **41 972,00 zł**,
- 4) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w wysokości **400 000,00 zł**,
- 5) wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej w wysokości **15,00 zł**,
- 6) wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz kar administracyjnych w wysokości **752 081,00 zł**,
- 7) wpływy z tytułu odsetek od lokat wolnych środków w wysokości **200 000,00 zł**,
- 8) wpływy z tytułu odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości **500,00 zł**,
- 9) wpływy z tytułu zwrotów z lat ubiegłych w wysokości **173,00 zł**,
- 10) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości **452 028,00 zł**,
- 11) wpływy z różnych opłat **21,00 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 **10 030 879,00 zł**.

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

W roku 2024 tworzy się rezerwę ogólną w kwocie **12 000,00 zł**.

WYNIK BUDŻETU

W roku budżetowym 2025 zaplanowany deficyt wynosi **6 925 745,00 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	0,00	0,00	0,00
DOCHODY łącznie	500 000,00	250 000,00	100 000,00
WYDATKI	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
WYNIK BUDŻETU	-5 500 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00

W prognozowanym okresie 2026–2028 budżet Związku Międzygminnego wykazuje deficyt, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Poniżej tabelka zawierająca informację na temat rozdysponowania nadwyżki z lat ubiegłych:

Rozdysponowanie nadwyżki z lat ubiegłych

20 012 845,80	nadwyżka z lat ubiegłych na dn. 31.12.2023
-1 010 985,80	wykorzystana nadwyżka w 2024 roku
19 001 860,00	nadwyżka do dyspozycji w latach 2025 – 2028
-6 925 745,00	deficyt 2025
12 076 115,00	nadwyżka do dyspozycji na lata 2026 – 2028
-5 500 000,00	deficyt 2026
6 576 115,00	nadwyżka do dyspozycji na lata 2027 – 2028
-3 250 000,00	deficyt 2027
3 326 115,00	nadwyżka do dyspozycji na rok 2028
-1 250 000,00	deficyt 2028
2 076 115,00	nadwyżka do dyspozycji

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

Zmiany wprowadzone w Wieloletniej Prognozie Finansowej są konsekwencją zaktualizowania kwot przeznaczonych na realizację przedsięwzięć.

Dla wszystkich przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” dokonuje się korekty łącznych nakładów finansowych uwzględniając ich realizację w roku 2024. Ponadto uaktualniono limity zobowiązań. Dla przedsięwzięć:

- „Outsourcing serwera” – w celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 r. (płatność za grudzień 2026 r. planowana w styczniu 2027r.), ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 24 000,00 zł.
- „Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem” – w celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 r., ustala się limity wydatków w poszczególnych latach, zwiększa się łączne nakłady finansowe oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 40 000,00 zł.