

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

z dnia 22 grudnia 2025 r.

NR XVI/53/2025

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2026-2029

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 2025 r. poz. 1153), 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 2026-2029 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 XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 09 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na lata 2025-2028 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr .../.../2025
z dnia 2025-12-08
- projekt -

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
2026	2 514 597,00	2 514 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 514 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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
2028	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2026	9 147 140,00	9 147 140,00	3 855 503,00	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	1 800 000,00	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	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	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
2026	-6 632 543,00	0,00	6 632 543,00	0,00	0,00	6 632 543,00	6 632 543,00	0,00	0,00
2027	-3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2028	-1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
2029	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
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
2029	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 632 543,00	0,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00	0,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 100 000,00	0,00
2029	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
2026	0,00%	-263,76%	-24,44%	7,43%	NIE	TAK
2027	0,00%	-600,00%	-64,55%	-32,68%	NIE	NIE
2028	0,00%	-440,00%	-150,81%	-118,94%	NIE	NIE
2029	0,00%	0,00%	-211,69%	-179,82%	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
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
2029	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
2026	0,00	0,00	0,00	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	46 600,00	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:					
						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
2026	0,00	0,00	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	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
2029	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

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../.../2025
z dnia 2025-12-08
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 191 883,00	92 000,00	46 600,00	1 300,00	0,00	84 300,00
1.a	- wydatki bieżące				1 191 883,00	92 000,00	46 600,00	1 300,00	0,00	84 300,00
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				1 191 883,00	92 000,00	46 600,00	1 300,00	0,00	84 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 191 883,00	92 000,00	46 600,00	1 300,00	0,00	84 300,00
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	620 010,00	25 000,00	3 000,00	0,00	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	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Outsourcing serwera -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2017	2028	205 596,00	17 000,00	16 000,00	1 300,00	0,00	34 300,00
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	109 600,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.13	Obsługa zgromadzeń -	Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	2023	2027	9 945,00	3 000,00	600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Realizacja zadań Związku w roku budżetowym 2026 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.

Uwaga: Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych: wieloletnia prognoza finansowa dla ZM „GOAP” w likwidacji obejmuje okres roku budżetowego (2026) oraz trzech kolejnych lat budżetowych (2027-2029). Z uwagi na fakt, że plan likwidacji ZM „GOAP” przewiduje działalność Związku do pierwszej połowy 2028 roku, dla ostatniego roku prognozy (2029) przyjęto wartości 0,00 zł.

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 realizacji 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.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych: wieloletnia prognoza finansowa dla ZM „GOAP” w likwidacji obejmuje okres roku budżetowego (2026) oraz trzech kolejnych lat budżetowych (2027-2029). Z uwagi na fakt, że plan likwidacji ZM „GOAP” przewiduje działalność

Związku do pierwszej połowy 2028 roku, dla ostatniego roku prognozy (2029) przyjęto wartości 0,00 zł.

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 2026

DOCHODY

Dochody bieżące w 2026 roku prognozowane są w oparciu o przyjęte założenia do projektu budżetu na 2026 rok.

Łączna kwota dochodów wynosi **2 514 597,00 zł**. Na kwotę dochodów budżetu roku 2026 składają się:

- 1) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **1 223 900,00 zł**,
- 2) wpływy z tytułu kar pieniężnych w wysokości **259 135,00 zł**,
- 3) wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości **35 800,00 zł**,
- 4) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w wysokości **250 000,00 zł**,
- 5) wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej w wysokości **13 102,00 zł**,
- 6) wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz kar pieniężnych w wysokości **532 360,00 zł**,
- 7) wpływy z tytułu odsetek od lokat w wysokości **200 000,00 zł**,
- 8) wpływy z tytułu odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości **300,00 zł**.

W roku budżetowym 2026 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 2026 roku wynosi **9 147 140,00 zł.**

W 2026 nie planuje się podpisania umowy kredytowej. Zatem nie zabezpiecza się środków na pokrycie odsetek od kredytu.

W roku 2026 tworzy się rezerwę ogólną w kwocie **12 000,00 zł.**

WYNIK BUDŻETU

W roku budżetowym 2026 zaplanowany deficyt wynosi **6 632 543,00 zł**, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026-2029

DOCHODY, WYDATKI I WYNIK BUDŻETU

W związku z postępującą likwidacją Związku, planowane dochody ogółem i wydatki ogółem na lata prognozy 2027-2029 zostały zaplanowane następująco:

	2027	2028	2029
DOCHODY	500 000,00	250 000,00	0,00
Składki członkowskie / dopłaty Uczestników Związku	0,00	0,00	0,00
DOCHODY łącznie	500 000,00	250 000,00	0,00
WYDATKI	3 500 000,00	1 350 000,00	0,00
WYNIK BUDŻETU	-3 000 000,00	-1 100 000,00	0,00

W prognozowanym okresie **2027 - 2028** roku budżet Związku Międzygminnego wykazuje deficyt, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Rozdysponowanie nadwyżki z lat ubiegłych

19 001 860,00	nadwyżka z lat ubiegłych na dn. 31.12.2024
-6 925 745,00	deficyt 2025
12 076 115,00	nadwyżka do dyspozycji w latach 2026– 2028
-6 632 543,00	deficyt 2026
5 443 572,00	nadwyżka do dyspozycji na lata 2027 – 2028
-3 000 000,00	deficyt 2027
2 443 572,00	nadwyżka do dyspozycji na lata 2028-2028
- 1 100 000 ,00	deficyt 2028
1 343 572,00	szacowana niewykorzystana nadwyżka na dn. 30.06.2028

Planowane wydatki na wynagrodzenia w prognozowanym okresie na lata 2027 – 2028 zostały oszacowane na podstawie przewidywanego zatrudnienia w danym okresie.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wykaz przedsięwzięć na lata 2026 – 2029 kształtuje się następująco:

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

W związku z zawarciem umowy do dn. 31.12.2026 uaktualniono limit 2026 do 25 000,00 zł, limit 2027 to 3 000,00 (płatność za grudzień 2026 r. planowana w styczniu 2027 r.) oraz łączne nakłady do kwoty 620 010,00 zł. Nie ustala się limitu zobowiązań. Czas trwania: do 2027 r.

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

Limity określone w tym przedsięwzięciu są aktualne: limit 2026 wynosi 22 000,00 zł, limit 2027 wynosi 2 000,00 zł, a łączne nakłady finansowe to: 246 732,00 zł. Nie ustala się limitu zobowiązań. Czas trwania: do 2027 r.

- „Outsourcing serwera”

W celu zawarcia kolejnej umowy, wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2028 r. (płatność za grudzień 2027 r. planowana w styczniu 2028 r.), ustala się limity wydatków w poszczególnych latach(limit 2026: 17 000,00, limit 2027: 16 000,00, limit 2028: 1 300,00), zwiększa się łączne nakłady finansowe do kwoty 205 596,00 zł oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 34 300,00 zł.

– „Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową”

W latach 2026 - 2028 przedsięwzięcie nie będzie kontynuowane. Ostatnia umowa, związana z realizacją tego przedsięwzięcia obowiązywała do 31.12.2024 r. – płatność za 12/2024 zrealizowana została w 01/2025.

– „Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem (...)”

W celu zawarcia kolejnej umowy, aktualizuje się limity wydatków w poszczególnych latach (limit 2026: 25 00,00 zł, limit 2027: 25 000,00zł), zwiększa się łączne nakłady finansowe do kwoty 109 600,00 zł oraz określa się limit zobowiązań w kwocie 50 000,00 zł. Czas trwania: do 2027 r.

– „Obsługa zgromadzeń”

Limity określone w tym przedsięwzięciu są aktualne: limit 2026 wynosi 3 000,00 zł, limit 2027 wynosi 600,00 zł, a łączne nakłady finansowe to: 9 945,00 zł. Nie ustala się limitu zobowiązań. Czas trwania: do 2027 r.