

UCHWAŁA
ZARZĄDU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA ODPADAMI AGLOMERACJI POZNAŃSKIEJ” W
LIKWIDACJI

z dnia 13 marca 2026 r.

NR II/3/2026

w sprawie: przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia

Na podstawie § 16 ust. 8 pkt 7 i 9 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z dnia 24 listopada 2021 r., poz. 8745 ze zm.), w związku z art. 73a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 267 ust. 1 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji uchwala, co następuje:

§ 1. Zarząd Związku przyjmuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia, których treść stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokumenty, wymienione w § 1 uchwały przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Związku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zarządu
Związku Międzygminnego
"Gospodarka Odpadami
Aglomeracji Poznańskiej"
w likwidacji

**Katarzyna Jauksz-
Zalewska**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU

Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”
w likwidacji
za 2025 rok
wraz z

INFORMACJĄ O STANIE MIENIA

Marzec 2026

SPIS TREŚCI

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2025 rok i jego zmiany	5
2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2025 r.....	9
3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2025 r.....	12
4. Należności na dzień 31.12.2025 r.....	177
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r.....	20
6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego.....	21
7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2025 r.....	22
8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 31.12.2025 r.....	27
9. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2025 r.....	28
10. Informacja o liczbie i kwocie udzielonych przez Zarząd Związku ulg.....	31

Załączniki:

Nr 1 Realizacja dochodów budżetu Związku na dzień 31.12.2025 r.

Nr 2 Realizacja wydatków budżetu Związku na dzień 31.12.2025 r.

1. Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na 2025 rok i jego zmiany

Budżet Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji na rok 2025 został przyjęty uchwałą nr XIII/43/2024 Zgromadzenia Związku z dnia 09 grudnia 2024 roku.

Pierwotnie uchwalono dochody budżetu w wysokości **2 477 683,00 zł** oraz wydatki budżetu w wysokości **10 585 879,00 zł**. Zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie **8 108 196,00 zł**, którego źródło pokrycia stanowić ma nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

W ciągu 2025 roku budżet Związku Międzygminnego został zmieniony trzykrotnie: dwa razy uchwałą Zarządu Związku oraz jeden raz uchwałą Zgromadzenia.

- 1) Uchwałą nr **II/4/2025** z dnia 19 lutego 2025 roku Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o wprowadzeniu następujących zmian w budżecie Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji.

Zmniejszono:

- § 401 0 – „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – o kwotę 19 952,00 zł (dziewiętnaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dwa złote 00/100)

Zwiększono:

- § 404 0 – „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” – o kwotę 19 952,00 zł (dziewiętnaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dwa złote 00/100).

- 2) Uchwałą nr **XV/50/2025** z dnia 23 czerwca 2025 roku Zgromadzenie Związku Międzygminnego podjął decyzję o wprowadzeniu następujących zmian w budżecie Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji.

- a) Po stronie dochodów w dziale 900, rozdziale 90002 zwiększono plan o kwotę **627 451,00 zł**.

Wprowadzono:

- § 058 0 – „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” – w kwocie 50 000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100),

- § 094 0 – „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” – w kwocie 173,00 zł (sto siedemdziesiąt trzy złote 00/100),
- § 097 0 – „Wpływy z różnych dochodów” – w kwocie 21,00 zł (dwadzieścia jeden złotych 00/100).

Zwiększono:

- § 049 0 – „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” – o kwotę 160 000,00 zł (sto sześćdziesiąt tysięcy złotych 00/100)
- § 0640 – „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień” – o kwotę 160 000,00 zł (sto sześćdziesiąt tysięcy złotych 00/100)
- § 091 0 – „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” – o kwotę 257 257,00 zł (dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy dwieście pięćdziesiąt siedem złotych 00/100).

b) Po stronie wydatków w dziale 900, rozdział 90002 zmniejszono plan o kwotę **555 000,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 401 0 – „Wynagrodzenia osobowe pracowników” – w kwocie 380 000,00 zł (trzysta osiemdziesiąt tysięcy złotych 00/100)
- § 411 0 – „Składki na ubezpieczenia społeczne” – w kwocie 155 000,00 zł (sto pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100)
- § 412 0 – „Składki na fundusz pracy” – w kwocie 15 000,00 zł (piętnaście tysięcy złotych 00/100)
- § 471 0 – „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” – w kwocie 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych 00/100)

c) W rezultacie dokonanych zmian ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 6 925 745,00 zł, pochodzącą z nadwyżki z lat ubiegłych na pokrycie planowanego deficytu w 2025 r.

- 3) Uchwałą nr V/13/2025 z dnia 23 czerwca 2025 roku Zarząd Związku Międzygminnego podjął decyzję o dokonaniu przeniesień po stronie wydatków w dziale 900, rozdziale 90002 między paragrafami klasyfikacji budżetowej. Dokonano przeniesień na kwotę: **85,00 zł.**

Zmniejszono:

- § 430 0 – „Zakup usług pozostałych” – o kwotę 85,00 zł (osiemdziesiąt pięć złotych 00/100)

Zwiększono:

- § 443 0 – „Różne opłaty i składki” – o kwotę 85,00 zł (osiemdziesiąt pięć złotych 00/100).

Poniższe tabele przedstawiają plan dochodów i wydatków wg pozycji na dzień 01.01.2025 r. i 31.12.2025 r., z uwzględnieniem zmian wg klasyfikacji budżetowej.

**Plan dochodów budżetu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
w 2025 r. ze zmianami**

dział	rozdział	paragraf	Plan 2025 r. na 01.01.2025	zmiany	Plan 2025 r. na 31.12.2025	
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY			razem	2 477 683,00	627 451,00	3 105 134,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 477 683,00	627 451,00	3 105 134,00	
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	2 477 683,00	627 451,00	3 105 134,00	
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 048 344,00	160 000,00	1 208 344,00	
		0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	50 000,00	50 000,00	
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	281 972,00	160 000,00	441 972,00	
		0880 Wpływy z opłaty prolongacyjnej	15,00		15,00	
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	494 824,00	257 257,00	752 081,00	
		0920 Wpływy z pozostałych odsetek	200 500,00		200 500,00	
		0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	173,00	173,00	
		0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	452 028,00		452 028,00	
		0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	21,00	21,00	

**Plan wydatków budżetu Związku Międzygminnego
 „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
 w 2025 r. ze zmianami**

dział	rodział	paragraf		Plan 2025 r. na 01.01.2025	zmiany	Plan 2025 r. na 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI		razem		10 585 879,00	-555 000,00	10 030 879,00
758		Różne rozliczenia		12 000,00		12 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe		12 000,00		12 000,00
		4810	Rezerwy	12 000,00		12 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		10 573 879,00	-555 000,00	10 018 879,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		10 573 879,00	-555 000,00	10 018 879,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 200,00		48 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 665 026,00	-399 952,00	3 265 074,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	190 000,00	19 952,00	209 952,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	620 915,00	-155 000,00	465 915,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	80 000,00	-15 000,00	65 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	190 000,00		190 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 700,00		57 700,00
		4260	Zakup energii	70 000,00		70 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00		2 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00		3 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 694 544,00	-85,00	1 694 459,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 000,00		22 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 000,00		8 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	225 000,00		225 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 500,00		36 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	85,00	5 585,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57 200,00		57 200,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00		100,00
		4580	Pozostałe odsetki	252 500,00		252 500,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 255 194,00		3 255 194,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	56 000,00		56 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00		7 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	27 000,00	-5 000,00	22 000,00

2. Wykonanie planu dochodów budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2025 r.

Dochody budżetowe w 2025 roku zostały zaplanowane w wysokości **3 105 134,00 zł**. Zrealizowane dochody w 2025 roku wyniosły **4 835 628,91 zł**, co stanowi **155,73%** planu - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dochody bieżące zostały wykonane na poziomie **4 835 628,91 zł**, co stanowi **155,73%** planu w kwocie **3 105 134,00 zł**.

Realizacja dochodów nastąpiła w dziale **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale **90002** – „Gospodarka odpadami komunalnymi” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 0490 – „wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw”. Dochody te stanowią wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan dochodów w tym paragrafie na dzień 31.12.2025 r. wynosił **1 208 344,00 zł**. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie **1 571 576,75 zł**, co stanowi **130,06%** planu. Kwota ta pomniejszona jest o zwroty nadpłat z lat ubiegłych. Na dzień 31.12.2025 roku Zespół Księgowości Podatkowej zrealizował 2 080 sztuk zwrotów na łączną kwotę 439 311,16 zł. Ostrożnie szacowano plan dochodów w tym paragrafie klasyfikacji budżetowej. Tak wysoki poziom realizacji § 049 był spowodowany m.in. uregulowaniem starych należności, dla których prawdopodobieństwo ściągnięcia było niskie.

Z dniem 01.01.2022 r. Związek Międzygminny został postawiony w stan likwidacji. Obowiązek transportu i zagospodarowania odpadów z terenu Związku przejęły poszczególne Gminy tworzące Związek Międzygminny. Od 2022 roku zintensyfikowano działania egzekucyjne należności z lat ubiegłych.

§ 0580 - „wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. Plan dochodów **50 000,00 zł** zrealizowano w kwocie **408 090,18 zł**, co stanowi **816,18%**. Uzyskaną kwotę stanowią: wpływy z tytułu naliczonych kar pieniężnych na podstawie wystawionych decyzji w ramach nadzoru nad Rejestrem Działalności Regulowanej,

za przekazanie po terminie sprawozdań sporządzanych przez podmioty odbierające odpady komunalne od właścicieli nieruchomości. Tak wysoki poziom realizacji § 058 był spowodowany częściowym uregulowaniem, zgodnie z harmonogramem rat, jednej z największej kary nałożonej przez Związek.

§ 0640 – *„wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”*.

Plan dochodów § 0640 został zrealizowany w **163,16%**. Z planowanych **441 972,00 zł** dochodów uzyskano na dzień 31.12.2025 r. **721 110,79 zł**. W tym paragrafie planowano dochody z tytułu kosztów upomnień w kwocie 41 972,00 zł oraz kosztów egzekucyjnych w kwocie 400 000,00 zł. Na łączną kwotę dochodów zrealizowanych w § 0640 składają się:

- wpływy z tytułu kosztów upomnień wystawionych zobowiązany, którzy w terminie nie uregulowali wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 68 469,48 zł, co stanowi 163,13% przyjętego planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucji, będące dochodami ZM „GOAP” w likwidacji – 652 641,31 zł, co stanowi 163,16% przyjętego planu.

Podobnie, jak w przypadku § 049 , z dużą ostrożnością planowano dochody z tytułu kosztów upomnień oraz kosztów egzekucyjnych.

§ 0880 – *„wpływy z opłaty prolongacyjnej”*. Plan dochodów § 0880 w kwocie **15,00 zł** został zrealizowany w **27 513,33%**, w kwocie **4 127,00 zł**. Opłata prolongacyjna wniesiona została przez podmiot, któremu z mocy decyzji administracyjnej, ZM „GOAP” w likwidacji rozłożył na raty zaległość dotyczącą kary pieniężnej. Udzielono ulgę w drugiej połowie 2025 roku, czyli po aktualizacji budżetu w czerwcu 2025 roku.

§ 0910 – *„wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat”*. Plan dochodów **752 081,00 zł** zrealizowano w kwocie **1 056 377,59 zł**, co stanowi **140,46%**. Uzyskaną kwotę stanowią dochody z tytułu odsetek naliczanych od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz kar administracyjnych. Plan dochodów w tym paragrafie również szacowany był z dużą ostrożnością.

§ 0920 – *„wpływy z pozostałych odsetek”*. Plan dochodów **200 500,00 zł** zrealizowano w kwocie **617 103,69 zł**, co stanowi **307,78%**. Uzyskaną kwotę stanowią:

- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od lokat wolnych środków w kwocie 616 901,81 zł,
- wpływy z tytułu uzyskanych odsetek od środków na rachunku bankowym w kwocie 201,88 zł.

Z uwagi na fakt, że większość założonych lokat terminowych, kończyła się w drugiej połowie 2025

roku oraz istniało ryzyko zerwania niektórych lokat przed terminem ich rozwiązania, nie ujęto zmiany planu dochodów z tytułu pozostałych odsetek podczas czerwcowych zmian budżetu 2025 dokonywanych przez Zgromadzenie Związku.

§ 0940 – „wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”. Plan dochodów **173,00 zł** zrealizowano w kwocie **229,99 zł**, co stanowi **132,94%**. Uzyskaną kwotę stanowią zwroty zaliczek wypłaconych komornikom sądowym w latach ubiegłych.

§ 0950 – „wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów”. Plan dochodów **452 028,00 zł** zrealizowano w kwocie **452 027,63 zł**, co stanowi **100,00%** wykonania planu. Uzyskaną kwotę stanowią wpływy z tytułu kar umownych (raty 3,4,5,6 przypadające na 2025 r.) – ugoda zawarta z firmą FbSerwis S.A. w dn. 09.08.2024 r.

§ 0970 – „wpływy z różnych dochodów”. Plan dochodów **21,00 zł** zrealizowano w kwocie **83,90 zł**, co stanowi **399,52%**. Uzyskaną kwotę stanowią wpływy z tytułu uznanych reklamacji przez Poczta Polska S.A. dot. przesyłek listownych nadanych przez Związek.

§ 2980 – „wpływy do wyjaśnienia”. W paragrafie tym nie planowano dochodów. Kwota w wysokości 4 901,39 zł oznacza sumy do wyjaśnienia w następnym roku budżetowym.

Dochodów majątkowych w 2025 roku nie planowano i żadnych też nie zrealizowano.

Powyższe dochody zostały uwzględnione w rocznym sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego Rb – 27S.

3. Wykonanie planu wydatków budżetu Związku Międzygminnego na dzień 31.12.2025 r.

Wydatki budżetowe na dzień 31.12.2025 r. zostały zaplanowane w wysokości **10 030 879,00 zł**. Zrealizowane wydatki wyniosły **5 355 936,89 zł**, co stanowi **53,39%** planu wydatków budżetu - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie **5 355 936,89 zł**, co stanowi **53,39%** planu w kwocie **10 030 879,00 zł**.

Realizacja wydatków nastąpiła w następujących działach:

- **758** – „Różne rozliczenia”, w rozdziale **75818** – „Rezerwy ogólne i celowe” w **§ 4810 „rezerwy”** w kwocie **12 000,00 zł**. W 2025 roku nie było konieczne dokonywanie wydatków z zaplanowanej rezerwy.
- **900** – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, w rozdziale 90002 – „Gospodarka odpadami komunalnymi” w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

§ 3020 – „wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **47 045,43 zł**, co stanowi **97,60%** planu w kwocie **48 200,00 zł**. Mieszczą się tu wydatki na refundacje kosztów zakupu okularów do pracy przy monitorze oraz wydatki na odprawę z tytułu likwidacji stanowiska pracy.

§ 4010 – „wynagrodzenia osobowe pracowników”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **3 030 013,43 zł**, co stanowi **92,80%** planu w kwocie **3 265 074,00 zł**.

§ 4040 – „dodatkowe wynagrodzenie roczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **209 951,57 zł**, co stanowi **100%** planu w kwocie **209 952,00 zł**. Dodatkowe wynagrodzenie roczne otrzymali pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę, którzy w roku 2024 przepracowali w ZM „GOAP” w likwidacji przynajmniej 6 miesięcy.

§ 4110 – „składki na ubezpieczenia społeczne”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **372 148,04 zł**, co stanowi **79,87%** planu w kwocie **465 915,00 zł**. Poziom realizacją tego paragrafu jest pochodną § 4010, § 4040 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4120 – „składki na Fundusz Pracy”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w wysokości **49 246,42 zł**, co stanowi **75,76%** planu w kwocie **65 000,00 zł**. Podobnie jak w § 4110 wydatki zrealizowane w tym paragrafie są pochodną § 4010, § 4040 i niektórych wydatków § 4170.

§ 4170 – „wynagrodzenia bezosobowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **80 023,75 zł**, co stanowi **42,12%** wykonania planu w wysokości **190 000,00 zł**. Na wydatki tego paragrafu składają się wynagrodzenia z tytułu umów zleceń. Wykonanie planu na poziomie niespełna 50%, wynika m.in. z rozwiązania kilku umów zleceń – przeanalizowano zapotrzebowanie pracowników zatrudnionych na umowy zlecenia. Natomiast na podstawie zawartych umów realizowane były prace niezbędne do zapewnienia ciągłości działalności Związku Międzygminnego.

§ 4210 – „zakup materiałów i wyposażenia”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **36 961,61 zł**, co stanowi **64,06%** wykonania planu w wysokości **57 700,00 zł**. W ramach tego paragrafu zostały zakupione licencje niezbędnego oprogramowania dla pracowników, papier ksero, koperty oraz zwrotki samoprzylepne.

§ 4260 – „zakup energii”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **55 952,58 zł** na poziomie **79,93%** w stosunku do planu w wysokości **70 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z opłatami za zużycie energii elektrycznej i ciepłej oraz wody.

§ 4270 – „zakup usług remontowych”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **2 000,00 zł** nie zostały zrealizowane. W 2025 roku nie było konieczności zlecenia usług remontowych.

§ 4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Wydatki w tym paragrafie, wykonano w kwocie **1 960,00 zł**, co stanowi **56,00%** planu w kwocie **3 500,00 zł**, które stanowiły koszty badań okresowych i kontrolnych pracowników Związku Międzygminnego.

§ 4300 – „zakup usług pozostałych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w wysokości **1 127 491,77 zł**, co stanowi **66,54%** planu w kwocie **1 694 459,00 zł**.

Wydatki paragrafu 4300 stanowią:

- opłata za aplikację ERP/CRM do zarządzania gospodarką odpadową – 522 750,00 zł
- opłata za prowadzenie rachunku bankowego – 84 600,00 zł
- usługi pocztowe – 124 602,48 zł
- usługi prawne – 94 800,00 zł
- koszty eksploatacyjne Biura ZM „GOAP” – 78 000,03 zł
- dostęp do specjalistycznych portali internetowych – 77 257,56 zł (na potrzeby Zespołu Egzekucji: obsługa komunikatorów EZ i rozliczanie wpłat z prowadzonej egzekucji, aktualizacja oprogramowania finansowo – księgowego i środków trwałych dla Zespołu Księgowości Budżetowej, dostęp do publikacji elektronicznych Systemu Legalis

Administracja, utrzymanie strony BIP dla ZM GOAP w likwidacji)

- sprzątanie biura – 37 859,40 zł
- usługi inspektora ochrony danych osobowych – 28 044,00 zł
- dzierżawa urządzeń poligraficznych – 23 494,82 zł
- outsourcing serwera – 19 065,00 zł
- badanie biegłego rewidenta – 18 000,00 zł
- inne – 19 018,48 zł

§ 4360 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **21 964,48 zł**, co stanowi **99,84%** wykonania planu w kwocie **22 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj koszty z tytułu dostawy usług telefonii stacjonarnej, komórkowej i Internetu.

§ 4390 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowane na poziomie **8 000,00 zł** nie zostały zrealizowane. W 2025 roku nie było konieczności zlecenia usług obejmujących wykonanie ekspertyz i analiz zewnętrznym podmiotom.

§ 4400 – „opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **209 085,75 zł**, co stanowi **92,93%** wykonania planu w kwocie **225 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj wydatki związane z realizacją umowy najmu powierzchni biurowej i magazynowej siedziby Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji.

§ 4410 – „podróże służbowe krajowe”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **29 324,40 zł**, co stanowi **80,34%** planu w kwocie **36 500,00 zł**. W ramach tego paragrafu ujmowane są wydatki związane z ryczałtami za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych i wyjazdami służbowymi pracowników Biura Związku Międzygminnego.

§ 4430 – „różne opłaty i składki”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **5 584,58 zł**, co stanowi **99,99%** wykonania planu w kwocie **5 585,00 zł**. Środki zostały przeznaczone na opłacenie polisy na ubezpieczenie mienia Biura ZM „GOAP” w likwidacji.

§ 4440 – „opłaty na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **54 214,00 zł**, co stanowi **94,78%** wykonania planu w kwocie **57 200,00 zł**. Wydatek wykonano w kwocie i terminach zgodnych z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

§ 4520 – „opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego”. Wydatki w tym paragrafie zaplanowano w kwocie **100,00 zł**. W 2025 roku nie było konieczności ponoszenia wydatków związanych z opłatami skarbowymi wnoszonymi na rzecz jst.

§ 4580 – „pozostałe odsetki”. Wydatki w tym paragrafie wykonano w kwocie **136,68 zł**, co

stanowi **0,05%** wykonania planu w kwocie **252 500,00 zł**. Poniesiony wydatek stanowił zapłatę odsetek od opłaty za odbiorniki radiofoniczne za okres 02/2023-11/2024 w związku z wyrejestrowaniem odbiorników radiofonicznych i ostatecznym rozliczeniem opłat abonamentowych. Pozostała kwota planu stanowi środki na zapłatę odsetek w sprawie cywilnej toczącej się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu o odszkodowanie, na którą pełnomocnik Związku złożył apelację od niekorzystnego dla ZM „GOAP” w likwidacji wyroku sądu pierwszej instancji. Do dn. 31.12.2025 roku nie wpłynęło do Związku rozstrzygnięcie w tym temacie.

§ 4600 – „kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”. Plan w kwocie **3 255 194,00 zł** nie został zrealizowany. Środki pieniężne w tym paragrafie stanowiły zabezpieczenie na zapłatę kar nałożonych na Związek w drodze decyzji wydanych przez WIOŚ. Od tychże decyzji Związek wniósł odwołanie. Do dnia 31.12.2025 roku nie wpłynęło do Związku rozstrzygnięcie w sprawie nałożonych kar.

§ 4610 – „koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **3 947,73 zł**, co stanowi **7,05%** wykonania planu w kwocie **56 000,00 zł**. Ujmowane są tutaj przede wszystkim wypłaty zaliczek dla Komorników Sądowych oraz refundowane są koszty opłat komorniczych pobieranych przez inne organy egzekucyjne za prowadzenie działań w zakresie egzekucji administracyjnej należności pieniężnych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

§ 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **1 249,00 zł**, co stanowi **17,84%** wykonania planu w kwocie **7 000,00 zł**. W tym paragrafie zaplanowano środki na pokrycie kosztów szkoleń, mających na celu śledzenie zmian i dostosowywanie działań pracowników do najnowszych przepisów a tym samym podnoszenie ich kompetencji zawodowych. W 2025 roku nie było konieczności kierowania pracowników na większą liczbę szkoleń.

§ 4710 – „wplaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający”. Wydatki w tym paragrafie zrealizowano w kwocie **19 635,67 zł**, co stanowi **89,25%** wykonania planu w kwocie **22 000,00 zł**.

Wydatków majątkowych w 2025 roku nie planowano i na dzień 31.12.2025 r. żadnych nie zrealizowano.

Powyższe wydatki zostały uwzględnione w rocznym sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego Rb – 28S.

Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji w 2025 r. wydatkował na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi łącznie **5 355 936,89 zł**. Na następującą kwotę składają się wydatki na obsługę administracyjną systemu.

4. Należności na dzień 31.12.2025 r.

Łączna kwota należności bezspornych Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N za 2025 rok, wynosi **7 013 710,02 zł** i składają się na nią:

- 1) należności wymagalne w łącznej kwocie **6 751 698,46 zł**, z tytułu:
 - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6 368 221,42 zł
 - kar pieniężnych nałożonych w trybie decyzji administracyjnych w kwocie 382 977,04 zł
 - kary pieniężnej nałożonej na osobę fizyczną w kwocie 500,00 zł.
- 2) pozostałe należności niewymagalne w łącznej kwocie **262 011,56 zł**, z tytułu:
 - kar pieniężnych nałożonych w trybie decyzji administracyjnych w kwocie 259 134,10 zł
 - zaliczek wypłaconych komornikom w kwocie 1 491,16 zł
 - nadpłaty w ZUS w związku z przekroczeniem 30-krotności składek ZUS przez pracownika za m-c 12/2025 w kwocie 786,30 zł
 - uznanej reklamacji przez Bank Santander w kwocie 600,00 zł.

W układzie podmiotowym prezentowane są należności od następujących dłużników:

• Sektor finansów publicznych	10 554,42 zł
• Banki	600,00 zł
• Pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00 zł
• Przedsiębiorstwa niefinansowe	2 076 803,32 zł
• Gospodarstwa domowe	4 906 924,62 zł
• Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	18 827,66 zł

Ponadto, w ramach sektora finansów publicznych możemy wyróżnić:

- Grupa I 1 735,40 zł
- Grupa II 334,44 zł
- Grupa III 7 698,28 zł
- Grupa IV 786,30 zł

Grupe I stanowią m.in. organy władzy publicznej, sądy, państwowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze państwowych jednostek budżetowych.

Grupe II stanowią m.in. państwowe szkoły wyższe, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministrów, państwowe uczelnie medyczne.

Grupe III stanowią m.in. jednostki samorządu terytorialnego, samorządowe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze samorządowych jednostek budżetowych, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jst.

Grupe IV stanowią m.in. ZUS i fundusze zarządzane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Na dzień 31.12.2025 r. Związek dysponował wolnymi środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych w kwocie **18 481 552,02 zł** oraz depozytami w formie kaucji w wysokości **51 657,74 zł**.

Wysoka wartość należności wymagalnych jest stale monitorowana i podejmowane są czynności mające na celu ich umniejszenie. Łącznie w 2025 roku wystawiono 459 sztuk upomnień na ogólną kwotę 580 377,65 zł. Czynności windykacyjne polegające na obejmowaniu upomnieniami zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami mają charakter ciągły i realizowane są siłami własnymi Związku.

W 2025 roku wystawiono łącznie 4 131 tytułów wykonawczych do własnego organu egzekucyjnego o wartości 1 185 738,50 zł. W ramach działań egzekucyjnych odzyskano łącznie 2 936 675,05 zł, w tym dla Związku należności głównej z tytułu opłaty za gospodarowanie 1 492 462,79 zł.

Do obcych organów egzekucyjnych wystawiono 395 szt. tytułów wykonawczych (multiplikowanych do 192 szt. tytułów) o wartości 778 418,05 zł.

Kwota należności spornych, która nie znajduje odzwierciedlenia w sprawozdaniu Rb-N, natomiast została ujęta w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S wynosi 312 337,78 zł. Składają się na nią należności z tytułu:

- kar administracyjnych, nałożonych w trybie decyzji administracyjnych, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w kwocie 147 062,51 zł,

- decyzji określających wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, na które zobowiązany wniósł odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w kwocie 165 275,27 zł.

5. Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r.

Zobowiązania Związku Międzygminnego, zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb–28S za 2025 rok, wynoszą **288 532,77 zł**.

Najwyższą pozycję stanowią zobowiązania § 4040 w kwocie **209 416,98 zł** z tytułu **dodatkowego wynagrodzenia rocznego** oraz zobowiązania z tytułu **wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz ryczałtów samochodowych** (§ 4010, 4110, 4120, 4170, 4710, 441) – w łącznej kwocie **62 526,03 zł**.

Następnym paragrafem klasyfikacji budżetowej, co do wielkości zobowiązań jest § 4300 w kwocie **13 199,60 zł** z tytułu **zakupu usług pozostałych**. Na zobowiązania tego § składają się faktury za usługi zrealizowane w grudniu 2025 r., płatne w styczniu 2026 r. w tym m.in. usługi pocztowe, outsourcing serwera oraz dzierżawa urządzeń poligraficznych.

Pozostała kwota zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu Rb–28S za 2025 roku wynosi **3 390,16 zł**.

6. Upoważnienia dla Zarządu Związku Międzygminnego

Zgodnie z uchwałą 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 „GOAP” w likwidacji na lata 2025-2028 Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do zaciągania zobowiązań:

- w związku z realizacją przedsięwzięć,
- 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.

Ponadto, uchwałą nr XIII/43/2024 z dnia 09 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji na 2025 rok ze zmianami Zgromadzenie Związku Międzygminnego „GOAP” upoważniło Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” do:

- dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

Zarząd Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji samodzielnie mógł zaciągać zobowiązania w roku budżetowym 2025 do sumy 2 500 000,00 zł (słownie: dwa miliony pięćset tysięcy złotych 00/100).

7. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2025 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025 – 2028 przyjęto uchwałą nr XIII/42/2024 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 09 grudnia 2024 roku.

W 2025 roku Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej została zmieniona jeden raz.

- 1) Uchwałą nr XV/49/2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji z dnia 23 czerwca 2025 roku.

W załączniku nr 1 do uchwały pod nazwą „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzono 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
	<i>zmiana</i>	627 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	627 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	0,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	627 451,00	0,00	0,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	3 105 134,00	500 000,00	250 000,00	100 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028
2	Wydatki ogółem	10 585 879,00	6 000 000,00	3 500 000,00	1 350 000,00
	<i>zmiana</i>	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	-555 000,00	0,00	0,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	1 182 451,00	-1 817 000,00	-3 250 000,00	-1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	-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
	<i>zmiana</i>	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	-1 182 451,00	1 817 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
	<i>po zmianie</i>	6 925 745,00	5 500 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
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
	<i>zmiana</i>	0,00	42 000,00	22 000,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	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
	<i>zmiana</i>	0,00	42 000,00	22 000,00	0,00
	<i>po zmianie</i>	103 000,00	104 600,00	27 600,00	0,00

W załączniku nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF” dokonano zmiany w kwotach łącznych nakładów finansowych oraz uaktualniono limit 2026, limit 2027 oraz limit zobowiązań oraz wydłuża się okres realizacji dwóch przedsięwzięć zgodnie z tabelą nr 2.

Tabela nr 2 – Zmiany wprowadzone do załącznika nr 2

Nazwa i cel	okres realizacji od - do		łącznie 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		-

Wydatki na przedsięwzięcia w zaplanowanej na rok 2025 łącznej kwocie **103 000,00 zł** na 31.12.2025 r. zostały zrealizowane na poziomie **84,02%** w kwocie **86 537,69 zł**.

W tabeli poniżej przedstawiono limity 2025 dla przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz ich wykonanie na dzień 31.12.2025 r. Ponadto uwzględniono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

**Wykonanie limitów wydatków przedsięwzięć WPF w 2025 roku
oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć**

Nazwa i cel	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limit 2025	wykonanie 31.12.2025	wykonanie limit 2025 (%)	stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (%)
	od	do					
wydatki bieżące			1 569 442,00	103 000,00	86 537,69	84,02%	
Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku	2016	2027	631 010,00	36 000,00	23 494,82	65,26%	91,84%
Usługi telekomunikacyjne mobilnej telefonii komórkowej, telefonii stacjonarnej i Internetu	2016	2027	246 732,00	22 000,00	21 964,48	99,84%	90,26%
Outsourcing serwera	2017	2025	196 896,00	21 000,00	19 065,00	90,79%	86,02%
Usługa zarządzania infrastrukturą serwerową	2017	2025	385 259,00	3 000,00	2 952,00	98,40%	99,99%
Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem	2022	2025	99 600,00	18 000,00	18 000,00	100,00%	59,84%
Obsługa zgromadzeń	2023	2027	9 945,00	3 000,00	1 061,39	35,38%	44,30%

Przedsięwzięcie pn. „*Dzierżawa urządzeń wielofunkcyjnych - drukujących, skanujących dla biura związku*” – wykonano na poziomie **23 494,82 zł**, co stanowi **65,26%** wykonania planu limitu roku 2025 w kwocie **36 000,00 zł**. Zaplanowana na rok 2025 kwota nie została w pełni wykorzystana, wykonano mniejszą ilość wydruków niż pierwotnie zakładano przy planowaniu budżetu.

Przedsięwzięcie pn. „*Obsługa zgromadzeń*” – wykonano na poziomie **1 061,39 zł**, co stanowi **35,38%** wykonania planu limitu roku 2025 w kwocie **3 000,00 zł**. Zaplanowana na rok 2025 kwota nie została w pełni wykorzystana, gdyż poziom realizacji umowy jest bezpośrednio związany z ilością oraz długością trwania zgromadzeń organizowanych w ciągu roku.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku limit zobowiązań wykazany w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 ustalony przez Zgromadzenie Związku został częściowo wykorzystany dla wybranych przedsięwzięć:

- Outsourcing serwera – limit zobowiązań **24 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **21 845,00 zł**
- Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Związku oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem – limit zobowiązań **40 000,00 zł** wykorzystano w kwocie **36 900,00 zł**.

.....

8. Informacja z tytułu wykonania przychodów i rozchodów budżetu na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota na 31.12.2025 r.
1	2	3	4
1.	Dochody		4 835 628,91
2.	Wydatki		5 355 936,89
3.	Wynik budżetu		-520 307,98
Przychody ogółem:			19 001 860,00
1.	Kredyty	§ 952	0,00
2.	Pożyczki	§ 952	0,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	0,00
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	19 001 860,00
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0,00
8.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	0,00
Rozchody ogółem:			0,00
1.	Spląty kredytów	§ 992	0,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	0,00
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0,00
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	0,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00

9. Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2025 r.

Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Agglomeracji Poznańskiej" w likwidacji	AKTYWA TRWAŁE				
	Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość brutto na początek roku 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie
Grunty (konto 011 - gr. 0)	0				0
Budynki i lokale (konto 011 - gr. 1)	0				0
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 011 - gr. 2)	0				0
Maszyny i urządzenia techniczne (konto 011 - gr. 3-6)	456 547		91 003	365 544	0
Środki transportu (konto 011 - gr7)	0				0
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (konto 011 - gr. 8)	0				0
Inwentarz żywy (konto 011 - gr. 9)	0				0
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	527 032	5 830	136 054	396 808	0
Zbiory biblioteczne (konto 014)	0				0
Mienie zlikwidowanych jednostek (konto 015)	0				0
Dobra kultury (konto 016)	0				0
Uzbrojenie i sprzęt wojskowy (konto 017)	0				0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzone stopniowo)	51 364			51 364	0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020 - umarzone jednorazowo)	137 438	10 336	14 919	132 855	0
Długoterminowe aktywa finansowe (konto 030)	0				0
Inwestycje - środki trwałe w budowie (konto 080,081,082,083)	0				0
Należności długoterminowe (konto 226)	452 276	279 628	452 028		279 876
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	1 624 657	295 794	694 004	946 571	279 876

Związek Międzygminny "Gospodarka Odpadami Agglomeracji Poznańskiej"	AKTYWA OBROTOWE
<i>Nazwa dla pozycji 1-5</i>	<i>Wartość (w zł)</i>
1. Zapasy	0
2. Należności krótkoterminowe	6 733 834
3. Środki pieniężne (suma 3.1+3.2+3.3)	18 481 552
3.1 Środki pieniężne w kasie	0
3.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 481 552
3.3 Środki pieniężne - inne	0
4. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0
5. Rozliczenia międzyokresowe	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	25 215 386
Aktywa trwałe netto	279 876
Aktywa obrotowe	25 215 386
SUMA AKTYWÓW	25 495 262

Związek Międzygminny „GOAP” w roku 2025 r. nie uzyskał dochodów z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych, zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. d ustawy o finansach publicznych.

W ewidencji pozabilansowej jako „obce środki trwałe” zostały zaewidencjonowane środki trwałe użytkowane przez Związek na podstawie zawartej umowy dzierżawy tj. urządzenia wielofunkcyjne.

Wartość obcych środków trwałych używanych odpłatnie – konto 092

miejsce użytkowania / właściciel	wartość użytkowanych środków
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	20 910,00
urządzenie wielofunkcyjne / CELLPOL	7 000,00
Razem	27 910,00

W związku z rozliczeniem inwentaryzacji na dn. 31.12.2025 wprowadzono na ewidencję pozabilansową – konto 091, następujące elementy wyposażenia, które zostaną zlikwidowane:

Nr ewidencyjny	nazwa	wartość
WYP/000803/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
WYP/000797/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
WYP/000732/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
WYP/000705/2014	Kontener	442,80
WYP/000089/2014	Sejf meblowy	516,50
WYP/000474/2014	Monitor E 2213 Hb	557,72
WYP/001202/2018	Kamera	1,23
WYP/001066/2017	Biurko proste	738,00
WYP/000333/2014	Monitor E 2213 Hb	584,25
WYP/000893/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
WYP/000869/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
WYP/000781/2014	Krzeseł drewniane kuchenne	200,00
		4 040,50

10. Informacja o liczbie i kwocie udzielonych przez Zarząd Związku ulg

Działając na podstawie zapisów § 11 Uchwały nr X/49/2013 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu spłaty oraz rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Związkowi Międzygminnemu „GOAP”, jak również jednostkom podległym oraz wskazania organu do tego uprawnionego oraz na podstawie Statutu Związku, Zarząd Związku Międzygminnego „GOAP” w likwidacji w roku budżetowym 2025 nie udzielił ulg z tytułu należności mających charakter cywilnoprawny.

Załącznik nr 1
 do sprawozdania z wykonania budżetu
 Związku Międzygminnego
 „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
 za 2025 rok

Realizacja dochodów budżetu Związku za 2025 rok

dział	rozdział	paragraf		Plan 2025 r. 31.12.2025	wykonanie 31.12.2025	wykonanie % 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY		<i>razem</i>		3 105 134,00	4 835 628,91	155,73%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		3 105 134,00	4 835 628,91	155,73%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		3 105 134,00	4 835 628,91	155,73%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 208 344,00	1 571 576,75	130,06%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50 000,00	408 090,18	816,18%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	441 972,00	721 110,79	163,16%
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	15,00	4 127,00	27513,33%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	752 081,00	1 056 377,59	140,46%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200 500,00	617 103,69	307,78%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	173,00	229,99	132,94%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	452 028,00	452 027,63	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	21,00	83,90	399,52%
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	4 901,39	-

.....

Załącznik nr 2
 do sprawozdania z wykonania budżetu
 Związku Międzygminnego
 „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” w likwidacji
 za 2025 rok

Realizacja wydatków budżetu Związku za 2025 rok

dział	rozdział	paragraf		Plan 2025 r. 31.12.2025	wykonanie 31.12.2025	wykonanie % 31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
WYDATKI				10 030 879,00	5 355 936,89	53,39%
<i>razem</i>						
758		Różne rozliczenia		12 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe		12 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	12 000,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		10 018 879,00	5 355 936,89	53,46%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi		10 018 879,00	5 355 936,89	53,46%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 200,00	47 045,43	97,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 265 074,00	3 030 013,43	92,80%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	209 952,00	209 951,57	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	465 915,00	372 148,04	79,87%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	65 000,00	49 246,42	75,76%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	190 000,00	80 023,75	42,12%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 700,00	36 961,61	64,06%
		4260	Zakup energii	70 000,00	55 952,58	79,93%
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	1 960,00	56,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 694 459,00	1 127 491,77	66,54%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 000,00	21 964,48	99,84%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 000,00	0,00	0,00%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	225 000,00	209 085,75	92,93%
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 500,00	29 324,40	80,34%
		4430	Różne opłaty i składki	5 585,00	5 584,58	99,99%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57 200,00	54 214,00	94,78%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	0,00	0,00%
		4580	Pozostałe odsetki	252 500,00	136,68	0,05%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 255 194,00	0,00	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	56 000,00	3 947,73	7,05%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	1 249,00	17,84%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 000,00	19 635,67	89,25%

.....

UZASADNIENIE

Na podstawie przepisów art. 267 ust. 1 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. 2025 r. poz. 1483) Zarząd jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany, w terminie do dnia 31 marca przedstawić organowi stanowiącemu jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki wraz z informacją o stanie mienia, zgodnie z zakresem, o którym mowa w wyżej wymienionych przepisach prawa.

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