

UCHWAŁA NR II/9/2024
ZARZĄDU CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 13 listopada 2024 r.

w sprawie projektu planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2025 rok

Na podstawie art. 233 i 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) w związku z art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 73a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.),

Zarząd Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” (dalej: „Związek”)

uchwała, co następuje:

§ 1.

Sporządza się projekt planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2025 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Projekt planu finansowego Związku na 2025 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Jerzy Kocój
Przewodniczący Zarządu
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

*Załącznik do uchwały Nr II/9/2024
Zarządu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”
z dnia 13 listopada 2024 r.*

**UCHWAŁA NR .../.../2024
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”
na 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 69 ust. 3 oraz 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) w związku z art. 211, art. 212, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 258 ust. 1, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 20 ust. 6 pkt 10 Statutu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”(Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2021 r., poz. 2976), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie,

**Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni
uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Ustala się dochody Związku na 2025 rok w wysokości **10 492 510,40 zł** zgodnie z tabelą Nr 1, w tym:
 - 1) dochody bieżące w wys. **10 492 510,40 zł**,
 - 2) dochody majątkowe w wys. **0,00 zł**.
2. Ustala się dochody w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

§ 2.

1. Ustala się wydatki Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni na 2025 rok w wysokości **10 492 510,40 zł** zgodnie z tabelą Nr 2, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w wys. **10 492 510,40 zł**

- a) w tym wynagrodzenia i pochodne: 803 621,09 zł
 - b) w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 000,00 zł,
 - c) w tym wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 9 687 889,31 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wys. **0,00 zł.**
2. Ustala się wydatki w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

§ 3.

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **10 483,00 zł.**

§ 4.

Upoważnia się Zarząd Związku do:

1. Dokonywania zmian w planie finansowym polegających na przeniesieniach w planie między paragrafami i rozdziałami w ramach działu dotyczącymi uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.
2. Dokonywania zmian w planie wydatków polegających na przeniesieniu wydatków między paragrafami w rozdziale w ramach działu klasyfikacji budżetowej.
3. Lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Związku.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

Tabela nr 1 do Uchwały nr .../.../2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 2024 roku – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 492 510,40
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	10 492 510,40
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 385 510,40
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	35 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00
Razem:				10 492 510,40

Tabela nr 2 do Uchwały nr .../.../2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia ... 2024 roku – WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	10 483,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	10 483,00
		4810	Rezerwy	10 483,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 482 027,40
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	10 482 027,40
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	613 724,42
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 331,53
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	117 965,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 600,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 511 240,31
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 200,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	60 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 766,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
Razem:				10 492 510,40

**UZASADNIENIE DO PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO CELOWEGO
ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA 2024 ROK**

1. Objaśnienia do planu finansowego dochodów

Łączna kwota planowanych dochodów Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” określa się na kwotę 10 492 510,40 zł w tym dochody bieżące 10 492 510,40 zł.

Całość dochodów została zaplanowana w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

Określono następujące źródła dochodów:

Rozdział	90002 Gospodarka odpadami komunalnymi:	10 492 510,40 zł
-----------------	---	-------------------------

§	0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 385 510,40 zł
----------	---	-------------------------

Dochody powyższe zostały ustalone w sposób następujący:

I.

8880 osób x 29,00 zł x 12 miesięcy = 3 090 240,00 zł

gdzie:

8880– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów nie korzystająca z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika

29,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

II.

23000 osób x 28,00 zł x 12 miesięcy = 7 728 000,00 zł

gdzie:

23000– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

28,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu posiadania przydomowego kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

III.

3 090 240,00 zł + 7 728 000,00 zł = 10 818 240,00 zł

10 818 240,00 zł x 4 % = 432 729,60 zł

gdzie: 4 % - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

10 818 240,00 zł – 432 729,60 zł = 10 385 510,40 zł

Od 1 stycznia 2025 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 29,00 zł od mieszkańca miesięcznie. Ponadto zaplanowano zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1,00 zł miesięcznie. Ogólną liczbę mieszkańców, oraz liczbę mieszkańców korzystających ze zwolnienia z tytułu posiadania kompostownika, a także procent nieściągalności przyjęte w kalkulacji dochodów ustalono na podstawie analizy danych z systemu informatycznego według stanu na dzień 30.09.2024 r.

§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

35 000,00 zł

Wpływy z tytułu kosztów upomnień od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2024 r

§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

60 000,00 zł

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2024 r.

§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek

12 000,00 zł

W paragrafie tym planuje się dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach bankowych.

2. Objasnienia do planu finansowego wydatków

Plan wydatków bieżących na rok 2025 zakłada wydatki na bieżącą obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi oraz wydatki na funkcjonowanie Biura, które prowadzi wszystkie sprawy Związku, realizuje zawarte umowy, wykonuje czynności kontrolne, działania windykacyjne, prowadząc je nie tylko w siedzibie Związku, ale również prowadząc prace terenowe.

Łączną kwotę planowanych wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” określa się na kwotę **10 492 510,40 zł** z tego:

Dział	758	Różne rozliczenia	10 483,00 zł
Rozdział	75818	Rezerwy ogólne i celowe	10 483,00 zł
§	4810	Rezerwy	10 483,00 zł

Zgodnie z art. 222 ust.1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. W budżecie zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 10 483,00 zł tj. ponad 0,1% wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” w 2025 r.

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 482 027,40 zł
Rozdział	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	10 482 027,40 zł
§	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 000,00 zł

Paragraf ten obejmuje dopłaty do zakupu okularów korekcyjnych, oraz świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

§	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	613 724,42 zł
---	------	-----------------------------------	---------------

Wydatki dotyczą wynagrodzeń osobowych dla pracowników zatrudnionych z tytułu umowy o pracę z uwzględnieniem wzrostu dodatku stażowego dla osób, które nabydą do niego prawo

w 2025 r oraz zwiększenie zatrudnienia w związku z rozpoczętym stażem pracowniczym w 2024r., oraz zatrudnieniem nowego pracownika.

§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 42 331,53 zł

Wydatki dotyczą dodatkowych wynagrodzeń rocznych są ponoszone na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne 117 965,14 zł

Wydatki dotyczą składek na ubezpieczenie społeczne m.in. od umów o pracę pracowników.

§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 14 600,00 zł

Wydatki dotyczą składek na Fundusz Pracy m.in. od umów o pracę pracowników.

§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe 15 000,00 zł

Wydatki dotyczą wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w zakresie usług informatycznych oraz usług związanych z realizacją zadań dotyczących prawa zamówień publicznych.

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia 19 000,00 zł

Kwota przeznaczona jest na zakupy bieżące, w szczególności wyposażenia i materiałów administracyjno-biurowych, w tym. papieru do drukarek, tuszów, tonerów, programów i licencji, literatury fachowej, artykułów chemicznych oraz materiałów i wyposażenia związanego z promowaniem edukacji ekologicznej.

§ 4260 Zakup energii 20 000,00 zł

Wydatki dotyczą zakupu energii elektrycznej, opłaty za ogrzewanie gazem oraz wody dla Biura Związku.

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych 1 000,00 zł

Wydatki dotyczą badań okresowych pracowników.

§ 4300 Zakup usług pozostałych 9 511 240,31 zł

Główne wydatki tego paragrafu to wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców gmin członkowskich Celowego Związku „Eko-Logiczni”. Ponadto, na paragrafie 430 „zakup usług pozostałych” zabezpieczono wydatki na usługi pocztowe, usługi bankowe, dzierżawę kserokopiarki, nadzór systemów informatycznych, usługi utrzymania czystości siedziby Biura Związku, obsługę prawną, usługi w zakresie technicznym, doradczym oraz konsultacyjnym.

§ 4360 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 200,00 zł

Wydatki dotyczą opłat telekomunikacyjnych na potrzeby Biura Związku oraz usług internetowych.

§ 4400 Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 60 000,00 zł

Wydatki dotyczą najmu pomieszczeń biurowych siedziby Związku.

§ 4410 Podróże służbowe krajowe 20 000,00 zł

Wydatki dotyczą delegacji służbowych pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych.

§ 4430 Różne opłaty i składki 2 200,00 zł

Wydatki dotyczą ubezpieczenia mienia Związku oraz składek członkowskiej na rzecz Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków.

§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 17 766,00 zł

Wydatki dotyczą odpisów na ZFŚS zgodnie z przepisami ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 000,00 zł

§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 20 000,00 zł

Wydatki dotyczą szkoleń pracowników Związku zgodnie z zapotrzebowaniem. Szkolenia te pozwalają na aktualizację wiedzy pracowników ze stosowania nieustannie zmieniających się przepisów prawa.

3. Plan przychodów i rozchodów Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje przychodów budżetu i rozchodów budżetu na 2025 r.

4. Informacja o zadaniach inwestycyjnych Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje zadań inwestycyjnych w 2025 r.

**MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO
CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”**

1. Planowana liczba osób ujętych w złożonych deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Na podstawie liczby zadeklarowanych mieszkańców objętych systemem gospodarki odpadami komunalnymi w systemie informatycznym według stanu na 30.09.2024 r. ustala się proporcjonalnie liczbę mieszkańców w wysokości 31 880 osób uwzględniając przypisy i odpisy zadeklarowanych mieszkańców. Wymieniona ilość osób stanowi podstawę do kalkulacji dochodów Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

2. Planowana wysokość stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Od 1 stycznia 2025 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 29,00 zł od mieszkańca miesięcznie. Ponadto zaplanowano zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1,00 zł miesięcznie.

3. Zestawienie tabelaryczne kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym funkcjonowania biura związku oszacowane w oparciu o dane z okresu obejmującego lata ubiegłe oraz trzy kwartały roku poprzedzającego rok budżetowy.

Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na 2025 r. zostały oszacowane na podstawie analizy danych z trzech pierwszych kwartałów 2024 r. oraz danych szacunkowych własnych. Koszt funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi prezentuje się w sposób następujący:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	10 483,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	10 483,00
		4810	Rezerwy	10 483,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 482 027,40
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	10 482 027,40
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	613 724,42
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 331,53
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	117 965,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 600,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 511 240,31
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 200,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	60 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 766,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
Razem:				10 492 510,40