

UCHWAŁA NR XI/43/2022

ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 oraz 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) w związku z art. 212, 222, 258 ust. 1 pkt 1, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 20 ust. 6 pkt 10 Statutu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”(Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2021 r., poz. 2976) Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” (dalej również jako: „Związek”), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się dochody Związku na 2023 rok w wysokości **8 517 305,93 zł** zgodnie z tabelą Nr 1, w tym:
 - 1) dochody bieżące w wys. **8 517 305,93 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 2023 rok w wysokości **8 517 305,93 zł** zgodnie z tabelą Nr 2, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w wys. **8 517 305,93 zł**
 - a) w tym wynagrodzenia i pochodne: 577 676,12 zł,
 - b) w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 000,00 zł,

c) w tym wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 7 938 629,81 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 **8 600,00 zł**.

§ 4.

Upoważnia się Zarząd Związku do:

1. Dokonywania zmian w planie wydatków polegających na przeniesieniach wydatków między paragrafami w rozdziale w ramach działu klasyfikacji budżetowej.
2. 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 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

Feliks Solecki
[Podpis]
Przewodniczący Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

Tabela nr 1 do Uchwały Nr XI/43/2022 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 21 grudnia 2022 roku – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 517 305,93 zł
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 343 157,33 zł
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 343 157,33 zł
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	174 148,60 zł
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 830,00 zł
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 918,00 zł
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	149 400,60 zł
Razem:				8 517 305,93 zł

Tabela nr 2 do Uchwały Nr XI/43/2022 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 21 grudnia 2022 roku – WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 508 705,93 zł
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 508 705,93 zł
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00 zł
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	429 733,34 zł
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 631,11 zł
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 722,64 zł
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 497,67 zł
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 960,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	167 484,92 zł
		4260	Zakup energii	5 203,01 zł
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00 zł
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	7 668 272,32 zł
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 176,00 zł
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	48 000,00 zł
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00 zł
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00 zł
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 393,56 zł
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00 zł
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00 zł
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 131,36 zł
758			Różne rozliczenia	8 600,00 zł
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	8 600,00 zł
		4810	Rezerwa ogólna	8 600,00 zł
Razem:				8 517 305,93 zł

**UZASADNIENIE DO PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO CELOWEGO
ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA 2023 ROK**

1. Objaśnienia do planu finansowego dochodów

Łączna kwota planowanych dochodów Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” określa się na kwotę 8 517 305,93 zł w tym dochody bieżące 8 517 305,93 zł.

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

Określono następujące źródła dochodów:

Rozdział	90002 Gospodarka odpadami komunalnymi:	8 343 157,33 zł
-----------------	---	-----------------

§	0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 343 157,33zł
----------	---	----------------

Dochody powyższe zostały ustalone w sposób następujący:

I.

30 588 osób x 24,00 zł x 12 miesięcy = 8 809 344,00 zł

gdzie:

30 588,00 zł – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

24,00 zł – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

II.

30 588 osób x 69,92 % x 12 miesięcy x 1,00 zł = 256 645,56 zł

gdzie:

30 588,00 zł – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

69,92 % - przyjęty do kalkulacji procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

1,00 zł – ulga z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

III.

8 809 344,00 zł – 256 645,56 zł = 8 552 698,44 zł

8 552 698,44 zł x 2,45% = 209 541,11 zł

gdzie: 2,45% - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

8 809 344,00 zł – 256 645,56 zł – 209 541,11 zł = 8 343 157,33 zł

Od 1 stycznia 2023 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 24 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 zł miesięcznie. Liczbę mieszkańców, procent mieszkańców korzystających ze zwolnienia z tytułu posiadania kompostownika oraz procent nieściągalności przyjęte w kalkulacji dochodów ustalono na podstawie danych w systemie informatycznym według stanu na 30.09.2022 r.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami: 174 148,60 zł

§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 15 830,00 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 2022 r.

§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 8 918,00 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 2022 r.

§ 2440 Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 149 400,60 zł

Dochody zaplanowane w związku ze złożeniem wniosku o dotację w ramach naboru konkursowego Programu Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej współfinansowanego ze środków NFOŚiGW. Na podstawie listy rankingowej w konkursie wniosków Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” otrzymał pozytywną ocenę formalną. W ramach projektu planuje się zrealizować pierwszy międzygminny festyn pn.: „Czyste powietrze to nasz wspólna sprawa”.

2. Objaśnienia do planu finansowego wydatków

Plan wydatków bieżących na rok 2023 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. Ponadto realizowane są również zadania z zakresu edukacji ekologicznej wśród mieszkańców gmin członkowskich.

Łączną kwotę planowanych wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” określa się na kwotę 8 517 305,93 zł, z tego:

Dział	758	Różne rozliczenia	8 600,00 zł
Rozdział	75818	Rezerwy ogólne i celowe	8 600,00 zł
§	4810	Rezerwy	8 600,00 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 8 600,00 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” w 2023 r.

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 508 705,93 zł
Rozdział	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	8 508 705,93 zł
§	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 000,00 zł

Wydatki dotyczą świadczeń wynikających z przepisów BHP dla pracowników Biura Związku

§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników 429 733,34 zł

Wydatki dotyczą wynagrodzeń osobowych dla pracowników zatrudnionych z tytułu umowy o pracę z uwzględnieniem wzrostu dodatku stażowego dla osób, które nabędą do niego prawo w 2023 r.

§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 33 631,11 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 82 722,64 zł

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

§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 9 497,67 zł

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

§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe 15 960,00 zł

Wydatki dotyczą wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w zakresie usług informatycznych oraz usług roznoszenia upomnień do mieszkańców.

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia 167 484,92 zł

Wydatki dotyczą zakupu m.in. materiałów biurowych, wyposażenia biura, zakup środków czystości i środków do dezynfekcji, programów komputerowych i licencji, materiałów i wyposażenia związanego z promowaniem edukacji ekologicznej.

§ 4260 Zakup energii 5 203,01 zł

Wydatki dotyczą zakupu energii elektrycznej i wody dla Biura Związku

§ 4270 Zakup usług remontowych 2 000,00 zł

Wydatki dotyczą naprawy i konserwacji urządzeń biurowych oraz pomieszczeń biurowych

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych 500,00 zł

Wydatki dotyczą badań okresowych pracowników

§ 4300 Zakup usług pozostałych 7 668 272 32 zł

Zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, samorządy gminne są zobowiązane do zorganizowania odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy gminy, a powstają tak odpady komunalne. Od 1 stycznia 2022 r. zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi na terenie gmin członkowskich Związku, stały się obowiązkiem Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. W planie wydatków na 2023 r. zabezpieczono wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi, które stanowią około 90% wszystkich wydatków Związku. 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 oraz inne usługi nieprzewidziane.

§ 4360 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 4 176,00 zł

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

§ 4400 Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 48 000,00 zł

Wydatki dotyczą najmu pomieszczeń biurowych siedziby Związku.

§ 4410 Podróże służbowe krajowe 11 000,00 zł

Wydatki dotyczą delegacji służbowych pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych.

§ 4430 Różne opłaty i składki 3 000,00 zł

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

§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 10 393,56 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	9 000,00 zł
---	------	---	-------------

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

§	4710	Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) finansowane przez podmiot zatrudniający	6 131,36 zł
---	------	--	-------------

Wydatki dotyczą składek na pracownicze plany kapitałowe dla pracowników Związku.

3. Plan przychodów i rozchodów Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” planuje zrównoważony plan finansowy (dochody równe wydatkom). Nie planuje się przychodów budżetu i rozchodów budżetu na 2023 r.

4. Informacja o zadaniach inwestycyjnych Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje zadań inwestycyjnych w 2023 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 30.09.2022 r. ustala się liczbę mieszkańców w wysokości 30 588 osób. 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 2023 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 24 zł od mieszkańca miesięcznie. Ponadto zaplanowano zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1 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.

W związku z powstaniem Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w trakcie 2021 roku, koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na 2023 r. zostały oszacowane na podstawie analizy danych z trzech pierwszych kwartałów 2022 r. oraz danych szacunkowych własnych. Koszt funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi prezentuje się w sposób następujący:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 508 705,93 zł
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 508 705,93 zł
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00 zł
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	429 733,34 zł
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 631,11 zł
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 722,64 zł
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 497,67 zł
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 960,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	167 484,92 zł
		4260	Zakup energii	5 203,01 zł
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00 zł
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	7 668 272,32 zł
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 176,00 zł
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	48 000,00 zł
		4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00 zł
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00 zł
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 393,56 zł
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00 zł
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00 zł
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 131,36 zł
758			Różne rozliczenia	8 600,00 zł
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	8 600,00 zł
		4810	Rezerwa ogólna	8 600,00 zł
Razem:				8 517 305,93 zł