

UCHWAŁA NR XVII/57/2023
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 20 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”
na 2024 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 2023 r., poz. 40 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 2023 r., poz. 112 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”, po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się dochody Związku na 2024 rok w wysokości **8 852 806,31 zł** zgodnie z tabelą Nr 1, w tym:
 - 1) dochody bieżące w wys. **8 852 806,31 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 2024 rok w wysokości **9 445 922,37 zł** zgodnie z tabelą Nr 2, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w wys. **9 445 922,37 zł**
 - a) w tym wynagrodzenia i pochodne: 672 612,43 zł

b) w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych: 1 000,00 zł,

c) w tym wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 8 772 309,94 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 **9 446,00 zł**.

§ 4.

1. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 593 116,06 zł, pochodzącą z nadwyżki dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami od zaległości powstała po pomniejszeniu ww. wpływów o wydatki poniesione w 2022 roku w ramach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na pokrycie planowanego deficytu w 2024r.
2. Różnica między planowanymi dochodami, a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 593 116,06 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych za rok 2022 na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 5.

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.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

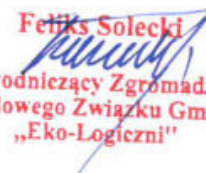
Feliks Solecki

Przewodniczący Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

Tabela nr 1 do Uchwały nr XVII/57/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 20 grudnia 2023 roku – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 852 806,31
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 827 806,31
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 669 183,33
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	143 622,98
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	25 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 000,00
Razem:				8 852 806,31

Tabela nr 2 do Uchwały nr XVII/57/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 20 grudnia 2023 roku – WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	9 446,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	9 446,00
		4810	Rezerwy	9 446,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 436 476,37
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 436 476,37
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	518 902,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 081,56
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 078,49
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 710,38
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 840,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 700,42
		4260	Zakup energii	6 615,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 610 559,54
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 088,58
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	40 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 400,38
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00
Razem:				9 445 922,37

*Tabela nr 3 do Uchwały nr XVII/57/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 20 grudnia 2023 roku – **PRZYCHODY I ROZCHODY***

Przychody i rozchody budżetu w 2024 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			593 116,06
1	„Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach” <i>1.nadwyżka dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami od zaległości powstała po pomniejszeniu ww. wpływów o wydatki poniesione w 2022 roku w ramach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.</i>	905	593 116,06

**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 8 852 806,31 zł w tym dochody bieżące 8 852 806,31 zł.

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

Określono następujące źródła dochodów:

Rozdział	90002 Gospodarka odpadami komunalnymi:	8 827 806,31 zł
-----------------	---	------------------------

§	0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 669 183,33 zł
----------	---	------------------------

Dochody powyższe zostały ustalone w sposób następujący:

I.

$$31\,828 \text{ osób} \times 24,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 9\,166\,464,00 \text{ zł}$$

gdzie:

31 828– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

24,00 zł – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

II.

$$31\,828 \text{ osób} \times 72 \% \times 12 \text{ miesięcy} \times 1,00 \text{ zł} = 274\,993,92 \text{ zł}$$

gdzie:

31 828– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

72 % - 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.

9 166 464,00 zł – 274 993,92 zł = 8 891 470,08 zł

8 891 470,08 zł x 2,5% = 222 286,75 zł

gdzie: 2,5% - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

9 166 464,00 zł – 274 993,92 zł – 222 286,75 zł = **8 669 183,33 zł**

Od 1 stycznia 2024 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości takiej samej jak w roku ubiegłym czyli 24,00 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 1,00 zł miesięcznie. Liczbę mieszkańców, procent mieszkańców korzystających ze zwolnienia z tytułu posiadania kompostownika oraz procent nieściągalności przyjęte w kalkulacji dochodów ustalono na podstawie analizy danych z systemu informatycznego według stanu na 30.09.2023 r.

§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek

15 000,00 zł

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

§ 2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

143 622,98 zł

Dochody tego paragrafu stanowią wpływ środków udostępnionych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie jako dofinansowania do zadań pn.: "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej".

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami: 25 000,00 zł

§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 16 000,00 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 2023 r.

§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 9 000,00 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 2023 r.

2. Objasnienia do planu finansowego wydatków

Plan wydatków bieżących na rok 2024 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 min. w ramach programu priorytetowego "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej".

Łączną kwotę planowanych wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” określa się na kwotę **9 445 922,37 zł**, z tego:

Dział	758	Różne rozliczenia	9 446,00 zł
Rozdział	75818	Rezerwy ogólne i celowe	9 446,00 zł
§	4810	Rezerwy	9 446,00 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 9 446,00 zł, tj. ponad 0,1% wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-logiczni” w 2024 r.

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 436 476,37 zł
-------	-----	---	-----------------

Rozdział	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	9 436 476,37 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	518 902,00 zł
---	------	-----------------------------------	---------------

Wydatki dotyczą wynagrodzeń osobowych dla pracowników zatrudnionych z tytułu umowy o pracę z uwzględnieniem wzrostu dodatku stażowego dla osób, które nabyły do niego prawo w 2024 r oraz zwiększenie zatrudnienia w związku z rozpoczętym stażem pracowniczym w 2023r., a także wydatki osobowe związane z obsługą projektu realizowanego przez Związek.

§	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 081,56 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	100 078,49 zł
---	------	------------------------------------	---------------

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

§	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 710,38 zł
---	------	---	--------------

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

§	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 840,00 zł
---	------	--------------------------	-------------

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

§	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 700,42 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	6 615,02 zł
---	------	---------------	-------------

Wydatki dotyczą zakupu energii elektrycznej i wody dla Biura Związku.

§	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00 zł
---	------	-------------------------	-------------

Wydatki dotyczą badań okresowych pracowników.

§	4300	Zakup usług pozostałych	8 610 559,54 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 związane z przygotowaniem nowych, obsługą realizowanych oraz monitorowaniem zrealizowanych projektów, usługi w zakresie technicznym, doradczym oraz konsultacyjnym.

§	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 088,58 zł
---	------	--	-------------

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

§	4400	Oплата za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	40 000,00 zł
---	------	---	--------------

Wydatki dotyczą najmu pomieszczeń biurowych siedziby Związku.

§	4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00 zł
---	------	--------------------------	-------------

Wydatki dotyczą delegacji służbowych pracowników z tytułu wykonywania czynności służbowych.

§	4430	Różne opłaty i składki	6 500,00 zł
---	------	------------------------	-------------

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

§	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 400,38 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	5 500,00 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

Planuje się przychody równe różnicy między dochodami i wydatkami stanowiącymi planowany deficyt budżetu w kwocie 593 116,06 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami od zaległości powstała po pomniejszeniu ww. wpływów o wydatki poniesione w 2022 roku w ramach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 593 116,06 zł. Nie planuje się rozchodów budżetu na 2024r.

4. Informacja o zadaniach inwestycyjnych Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje zadań inwestycyjnych w 2024 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 30.09.2023 r. ustala się proporcjonalnie liczbę mieszkańców w wysokości 31 828 osób uwzględniając wzrost 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 2024 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 24,00 zł od mieszkańca miesięcznie pozostawiając ją na poziomie z roku 2023. 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 2024 r. zostały oszacowane na podstawie analizy danych z trzech pierwszych kwartałów 2023 r. oraz danych szacunkowych własnych. Koszt funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi prezentuje się w sposób następujący:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	9 446,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	9 446,00
		4810	Rezerwy	9 446,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 436 476,37
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 436 476,37
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	518 902,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 081,56
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 078,49
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 710,38
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 840,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 700,42
		4260	Zakup energii	6 615,02
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 610 559,54
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 088,58
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	40 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 400,38
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00
Razem:				9 445 922,37