

UCHWAŁA NR XIV/60/2025
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 15 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2026–2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 73a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2026 – 2029 obejmującą dochody i wydatki bieżące, wynik budżetu, wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Nie uchwala się przedsięwzięć wieloletnich.
3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”, a nadzór nad jej wykonaniem powierza się Komisji Rewizyjnej.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony w zakresie:

- a) zagospodarowania odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” oraz prowadzenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Białowej w latach 2026-2029 do szacunkowej wysokości 7 000 000,00 zł rocznie. Corocznie kwota zobowiązania na kolejny rok będzie aktualizowana zgodnie z przedłożoną przez wykonawcę prognozą,
- b) innych umów zawieranych na czas określony do kwoty 2 000 000,00 zł.

§ 4.

Tracą moc uchwały Nr XII/50/2025 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 05 września 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2025-2028 oraz uchwała nr X/36/2025 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 25 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2025-2028 uchwalonej uchwałą Nr VI/20/2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2025-2028 rok.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Zgromadzenia nr XIV/60/2025
z dnia 2025-12-15
- projekt -

z tego:															z tego:		w tym:		w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody budżetu ^x	z tego:						z tego:		w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2								
																dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x 3)	pozostałe dochody budżetu ⁴⁾
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2									
2026	15 215 091,76	15 215 091,76	0,00	0,00	0,00	0,00	15 215 091,76	0,00	0,00	0,00	0,00									
2027	15 610 684,15	15 610 684,15	0,00	0,00	0,00	0,00	15 610 684,15	0,00	0,00	0,00	0,00									
2028	16 030 951,25	16 030 951,25	0,00	0,00	0,00	0,00	16 030 951,25	0,00	0,00	0,00	0,00									
2029	16 384 974,08	16 384 974,08	0,00	0,00	0,00	0,00	16 384 974,08	0,00	0,00	0,00	0,00									

1) Wzrost może być określony także w układzie procentowym, w którym poszczególne przyrosty są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach

4) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 866 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz szesnasty lat, w którym dłuższego okresu prognozowania finansowego wzięto uwagę dla lat wyznaczonych poza minimalny 16-letni okres prognozy, wywołany z art. 227 ustawy

5) W pozycji wyłączone są dochody o charakterze obywatelskim. Młwa jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności polityka obywatelska od budżetu państwa na zadania budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wywierania budżetu jednostki wyodrębnione z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy

6) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kandydatów i udział lokalnych

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki budżete *	na wynagrodzenia i świadczenia od nich należące	z tytułu poręczeń i gwarancji *	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spółki z art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spółki z art. 243 ustawy, w tym: nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	w tym:			w tym:
								odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spółki z art. 243 ustawy, w tym: nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spółki z art. 243 ustawy, w tym: z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy *	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spółki z art. 243 ustawy *	
1p	2	3.1	3.1.1	3.1.2	2.12.1	3.1.3	2.13.1	2.13.2	2.13.3	2.2	2.2.1
2026	15 215 051,76	15 215 051,76	1 261 298,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 610 684,15	15 610 684,15	1 339 495,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 000 951,25	16 000 951,25	1 422 548,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 384 974,08	16 384 974,08	1 507 901,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	w tym: Kwota przewidywanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów walutowych 5)	Przychody budżetu *	Kredyty, pożyczki, emisie papierów walutowych *	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy *	na pokrycie deficytu budżetu *	na pokrycie deficytu budżetu *
					na pokrycie deficytu budżetu *	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu *	4.1.1	4.2	4.2.1	4.2.2
1a	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.2.1	4.2	4.2.1	4.2.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) nowa prognoza nadwyżki budżetowej wynika określona w objaśnieniach do załącznika do budżetu prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów. Suma z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałowych wyłączeń przypadających na dany rok) ¹	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu udziałowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ³	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu udziałowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy) ⁴	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu udziałowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ⁵
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2026	0,00%	0,00%	3,56%	3,82%	TAK
2027	0,00%	0,00%	3,56%	3,82%	TAK
2028	0,00%	0,00%	3,56%	3,82%	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,23%	0,48%	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wp	8.1	8.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształcaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przysięgi przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:								
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
Upr	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Zgromadzenia nr XIV/80/2025
z dnia 2025-12-15
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA LATA 2026- 2029

1. WSTĘP

Zakres niniejszej prognozy obejmuje lata 2026-2029. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest analizą sytuacji finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w całym okresie objętym Prognozą z punktu widzenia zabezpieczenia przedsięwzięć bieżących Związku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” została przygotowana na podstawie kwot wykonanych w latach 2021-2024 oraz pierwszych trzech kwartałach 2025 roku, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. DOCHODY

Głównym źródłem dochodów bieżących budżetu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” są wpływy z tytułu opłat za gospodarowania odpadami komunalnymi.

Od 1 stycznia 2026 r. podstawowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozostaje na poziomie 29,00 zł od osoby miesięcznie. Zaplanowano również zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w wysokości 1,00 zł miesięcznie od mieszkańca.

W prognozowanych dochodach ujęto również wpływy z terminowych lokat bankowych, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domków letniskowych i nieruchomości rekreacyjno- wypoczynkowych zlokalizowanych na terenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego na nieruchomości albo od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny ustalono ryczałtowo i szacuje się ją w wysokości 290,00 zł za rok, bez względu na długość okresu korzystania z nieruchomości.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2026 roku określa się na kwotę **15 215 091,76 zł**, w tym dochody bieżące **15 215 091,76 zł**.

Sposób obliczenia dochodów na 2026 rok przedstawia się następująco:

1. Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowane na podstawie liczby zadeklarowanych mieszkańców objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w systemie ewidencji opłat, a także informacji uzyskanych od nowych gmin członkowskich według stanu na 30.09.2025 r. Zakładając liczbę zadeklarowanych mieszkańców w systemie, uwzględniono nieściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 8 %. Procent nieściągalności ustalono według danych za trzy pierwsze kwartały 2025 r. W celu urealnienia bazy mieszkańców w systemie ewidencji opłat przewiduje się maksymalizację działań Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w kierunku kontroli polegającej m.in. na identyfikacji nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkanym przez większą ilość osób, którzy nie zostali zgłoszeni do opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także prowadzenie polityki edukacyjnej. Równolegle będą kontynuowane działania Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w ramach wzajemnej współpracy z gminami członkowskimi w kierunku aktualizacji liczby mieszkańców. Do kalkulacji kwoty dochodu przyjęto prognozowaną liczbę mieszkańców gmin członkowskich w tym dwóch nowych gmin na poziomie 48 335 osób. Wieloletnią Prognozę Finansową w latach 2026-2029 po stronie dochodów bieżących sporządzono w sposób maksymalnie realny, stosownie do zaplanowanych wydatków bieżących Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Dochodów majątkowych nie zaplanowano.

I

$$\underline{13264 \text{ osób} \times 29,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 4\,615\,872,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

13264 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów nie korzystająca z ulgi z tytułu posiadania kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów,

29,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.

II.

$$\underline{35071 \text{ osób} \times 28,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 11\,783\,856,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

35071 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów korzystających z ulgi z tytułu posiadania kompostownika i kompostowania bioodpadów,

28,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu posiadania przydomowego kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów w okresie od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.

III.

65 domków letniskowych x 290,00 zł = 18 850,00

gdzie:

65 – liczba domków letniskowych przyjęta do kalkulacji dochodów

290,00 zł – prognozowana ryczałtowa roczna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od domku letniskowego na nieruchomości albo od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny w okresie od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.

IV.

4 615 872,00 zł + 11 783 856,00 zł + 18 850,00 zł = 16 418 578,00 zł

16 418 578,00 zł x 8 % = 1 313 486,24 zł

gdzie: 8 % - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

16 418 578,00 zł – 1 313 486,24 zł = 15 105 091,76 zł

Lata 2027-2029 objęte prognozą planuje się bazując na wartości dochodów z 2026 r. przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2025 r. Prognoza na lata 2026-2029 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

3. 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 2025 r. Prognoza na lata 2026-2029 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

4. Wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach bankowych zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2025 r.

3. WYDATKI BIEŻĄCE

Planowane wydatki Związku na rok 2026 określa się na kwotę **15 215 091,76 zł**, z tego wydatki bieżące **15 215 091,76 zł**, wydatki majątkowe 0,00 zł.

Wszystkie wydatki zostały zaplanowane w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90002 oraz w Dziale 758 Różne rozliczenia w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe.

W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki związane z działalnością Związku w tym na zadania związane z prowadzeniem PSZOK oraz zagospodarowaniem odpadów. W grupie wydatków bieżących znajdują się:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
- wynagrodzenia osobowe pracowników,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup energii,
- zakup usług zdrowotnych,
- zakup usług pozostałych,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- podróże służbowe krajowe,
- różne opłaty i składki,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Planowane wydatki związane z powierzeniem spółce Jesteśmy Eko Sp. z o.o. zadania prowadzenia PSZOK oraz zagospodarowania odpadów mają również charakter wydatków bieżących Związku. Nie stanowią one przedsięwzięcia inwestycyjnego w rozumieniu załącznika nr Wykaz Przedsięwzięć do WPF, gdyż nie wiążą się z ponoszeniem nakładów majątkowych, a jedynie z pokryciem kosztów operacyjnych i bieżących usług świadczonych przez spółkę. Środki finansowe na realizację umowy na lata 2026-2029 są ujmowane corocznie w budżecie związku oraz w prognozie wydatków bieżących, w odpowiednim dziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej (dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 paragraf 4300 - Zakup usług pozostałych), z zachowaniem zasady adekwatności dochodów z opłat do ponoszonych kosztów systemu.

Pomimo tego, że Umowa została zawarta na okres 10 lat ma ona charakter umowy o świadczenie usług bieżących, a nie inwestycyjnych. Zobowiązania wynikające z tej umowy obciążają budżet Związku w poszczególnych latach jej obowiązywania, w miarę realizacji usług i wystawiania rozliczeń za te usługi. W związku z powyższym, wartość całej 10-letniej umowy może być tylko wartością prognozową i nie jest ona traktowana jako zaciągnięte zobowiązanie dłużne w momencie jej podpisania, a także nie ma ona wpływu na indywidualny wskaźnik zadłużenia związku zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483).

Lata 2027-2029 objęte prognozą planuje się z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Nie planuje się wydatków majątkowych. Związek w 2026 roku i latach objętych prognozą nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

4. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU, WYNIK FINANSOWY

W 2026 roku planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem. Dochody planowane w 2026 roku wynoszą 15 215 091,76 zł, w tym bieżące 15 215 091,76 zł, i majątkowe 0,00 zł.

W latach 2027- 2029 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

5. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

W 2026 roku Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje przychodów budżetu i rozchodów budżetu.

6. KWOTA DŁUGU ORAZ SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni” ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 -2029 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku nie jest planowane.