



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO

Rzeszów, dnia czwartek, 2 stycznia 2025 r.

Poz. 8

UCHWAŁA NR VI/19/2024 ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN "EKO-LOGICZNI"

z dnia 18 grudnia 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” uchwała, 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.

Feliks Solecki

**Przewodniczący Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”**

Tabela nr 1 do Uchwały nr VI/19/2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 18.12.2024 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 VI/19/2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 18.12.2024 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

$10\,818\,240,00\text{ zł} \times 4\% = 432\,729,60\text{ zł}$

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. Objaśnienia 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 nabędą 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: