Zgromadzenie Celowego Związku Gmin
"Eko-Logiczni"

UCHWAŁA NR XIV/59/2025

ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI"

z dnia 15 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia planu finansowego Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, art. 69 ust. 3 oraz art. 73 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) w związku z art. 211, art. 212, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 258 ust. 1, art. 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 z późn. zm.), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie,

Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni

uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się dochody Związku na 2026 rok w wysokości **15 215 091,76 zł** zgodnie z tabelą Nr 1, w tym:
   1) dochody bieżące w wys. **15 215 091,76 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 2026 rok w wysokości **15 215 091,76 zł** zgodnie z tabelą Nr 2, w tym:
   1) wydatki bieżące w wys. **15 199 875,76 zł**

a) w tym wynagrodzenia i pochodne: 1 261 298,94 zł

b) w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych: 2 000,00 zł,

c) w tym wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 13 936 576,82 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 **15 216,00 zł.**

§ 4.

Upoważnia się Zarząd Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni" 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 Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni".

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

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

Tabela nr 1 *do Uchwały nr XIV/59/2025 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" z dnia 15 grudnia 2025 roku –* ***DOCHODY***

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**15 215 091,76**
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	15 215 091,76
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	15 105 091,76
		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	15 000,00
			Razem:	15 215 091,76

Tabela nr 2** do Uchwały nr XIV/59/2025 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" z dnia 15 grudnia 2025 roku – **WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			**Różne rozliczenia**	**15 216,00**
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	15 216,00
		4810	Rezerwy	15 216,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	15 199 876,76
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	15 199 876,76
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	894 231,50
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 596,46
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 335,71
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 135,27
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	130 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00
		4260	Zakup energii	30 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	13 719 734,82
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	72 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 842,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
			Razem:	15 215 091,76

UZASADNIENIE I MATERIAŁ INFORMACYJNY DO PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI" NA 2026 ROK

1. Objaśnienia do planu finansowego dochodów

Od 1 stycznia 2026 r. podstawowa stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozostaje na poziomie ubiegłorocznym, tj. 29,00 zł od osoby miesięcznie. Ponadto zaplanowano tak jak w ubiegłych latach 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 ewidencji opłat oraz informacji uzyskanych od dwóch nowych gmin członkowskich według stanu na dzień 30.09.2025 r.

Łączna kwota planowanych dochodów Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" określa się na kwotę 15 215 091,76 zł w tym dochody bieżące 15 215 091,76 zł.

Całość dochodów została zaplanowana w :

Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

Określono następujące źródła dochodów:

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi: 15 215 091,76 zł.

§ 0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 15 105 091,76 zł

Dochody powyższe zostały ustalone w sposób następujący:

I.

13264 osób x 29,00 zł x 12 miesięcy = 4 615 872,00 zł

gdzie:

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

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

II.

35071 osób x 28,00 zł x 12 miesięcy = 11 783 856,00 zł

gdzie:

35071– liczba mieszańców 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

§ 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 2025 roku

§ 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 2025 roku

§ 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.

2. Objaśnienia do planu finansowego wydatków

Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na 2026 r. zostały oszacowane na podstawie analizy danych z trzech pierwszych kwartałów 2025 r. oraz danych szacunkowych własnych. Plan wydatków bieżących na 2026 rok 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 **15 215 091,76 zł** z tego:

Dział	758	Różne rozliczenia	15 216,00 zł
Rozdział	75818	Rezerwy ogólne i celowe	15 216,00 zł
§	4810	Rezerwy	15 216,00 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 15 216,00 zł tj. ponad 0,1% wydatków Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" w 2026 r.

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 199 875,76 zł
Rozdział	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	15 199 875,76 zł
§	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00 zł

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

§	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	894 231,50 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 2026 r oraz zwiększenie zatrudnienia w związku z przystąpieniem nowych gmin członkowskich do Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni"

§	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 596,46 zł

Wydatki dotyczą dodatkowych wynagrodzeń rocznych, które 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	169 335,71 zł

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

§	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 135,27 zł

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

§	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	130 000,00 zł

Wydatki dotyczą wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w zakresie usług informatycznych, usług związanych z realizacją zadań dotyczących prawa zamówień publicznych, usług utrzymania czystości siedziby Biura Związku oraz umów zlecenia za doręczenie naliczeń o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni" na rok 2026.

§	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00 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 30 000,00 zł

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

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych 2 000,00 zł

Wydatki dotyczą badań okresowych pracowników.

§ 4300 Zakup usług pozostałych 13 719 734,82 zł

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

§ 4360 Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 000,00 zł

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

§ 4400 Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 72 000,00 zł

Wydatki dotyczą najmu pomieszczeń biurowych siedziby Związku.

§ 4410 Podróże służbowe krajowe 30 000,00 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 członkowskich na rzecz Ogólnopolskiego Stowarzyszenia Komunalnych Związków Gmin.

§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 22 842,00 zł

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

§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 5 000,00 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 2026 r.

4. Informacja o zadaniach inwestycyjnych Związku

Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni" nie planuje zadań inwestycyjnych w 2026 r.