

UCHWAŁA Nr LXVII/87/2023
ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO
GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
z dnia 6 listopada 2023 r.

**w sprawie przekazania Zgromadzeniu Związku Komunalnego Gmin Powiatu
Chełmińskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu planu finansowego (budżetu)
Związku na 2024 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku
Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na lata 2024 – 2027.**

Na podstawie art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

Przekazać projekt budżetu Związku na 2024 rok wraz z uzasadnieniem i projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2024 - 2027 wraz z objaśnieniami Zgromadzeniu Związku - celem podjęcia uchwały, oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Związku:

Przewodniczący Zarządu – Marcin Płoszyński

Z-ca Przewodniczącego – Tadeusz Wiktor

Członek Zarządu – Marek Kaliszewski



UZASADNIENIE

**DO UCHWAŁY NR LXVII/87/2023 ZARZĄDU ZWIĄZKU GMIN POWIATU
CHEŁMIŃSKIEGO W CHEŁMNIE Z DNIA 6 LISTOPADA 2023 R.**

**W SPRAWIE PRZEKAZANIA ZGROMADZENIU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO
GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO I REGIONALNEJ IZBIE OBRACHUNKOWEJ
PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO ZWIĄZKU NA 2024 ROK ORAZ PROJEKTU
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN
POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO NA LATA 2024 – 2027.**

Zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn.zm.) Zarząd sporządza i przedkłada projekt uchwały wraz z uzasadnieniami organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

UCHWAŁA Nr
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU KOMUNALNEGO
GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO
z dnia r.

w sprawie uchwalenia budżetu (planu finansowego)
Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na rok 2024.

Na podstawie art. 73a oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 211, art. 212, art. 222, art. 235, art. 236, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), a także § 12 ust. 2 pkt 7 Statutu Związku, **Zgromadzenie Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego uchwała, co następuje:**

§ 1

Określa się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu (planu finansowego) w kwocie **9 204 993 zł**, z tego dochody bieżące w kwocie **9 204 993 zł** zgodnie z zał. nr 1, **w tym:**

- 1) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **8 944 937 zł**.

Ustala się dochody w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

§ 2

Określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu (planu finansowego) w kwocie **9 204 993 zł**, z tego wydatki bieżące w kwocie **9 204 993 zł** zgodnie z zał. nr 2, w tym:

- 1) wydatki na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi o których mowa w kwocie **9 188 993 zł**.

Ustala się wydatki w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie ze źródłem ich pochodzenia.

§ 3

W budżecie (planie finansowym) tworzy się **rezerwę ogólną w wysokości 12 000 zł**.

§ 4

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **250.000 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (planu finansowego) w kwocie **250.000 zł**

§ 5

Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **250.000 zł**.

§ 6

Upoważnia się Zarząd Związku do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków w ramach działu w zakresie wydatków bieżących na wynagrodzenia ze stosunku pracy;
- 2) lokowania wolnych środków na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu

§ 7

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Związku.

.....
(Przewodniczący Zgromadzenia)

Two handwritten signatures in blue ink are present. The first signature is a stylized 'Z' followed by a flourish. The second signature is a more complex, cursive script.

**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU
PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU)
ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN
POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO W CHEŁMNIE**

Plan finansowy (budżet) Związku został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi regulującymi finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym:

1. Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.);
2. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)
3. Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2024, w tym wskaźniki makroekonomiczne dotyczące wzrostu cen towarów i usług, przewidywane wykonanie dochodów Związku oraz zawarte umowy obowiązujące w roku 2024. Budżet został opracowany z dużą rezerwą do sytuacji jaka ogólnie występuje w kraju. Inflacja, podwyższenie minimalnego wynagrodzenia krajowego przyczyniły się do przyjęcia wyższych cen w roku 2024 i wyrównania wynagrodzeń zatrudnionych pracowników do obowiązujących stawek minimalnych.

Plan finansowy (budżet) uwzględnia obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy, rozdziały i paragrafy zarówno w podziale dochodów jak i wydatków.

Roczny **plan dochodów** ustalony na poziomie **9 204 993 zł**, zaś **plan wydatków** wynosi **9 204 993 zł (w tym wydatki bieżące 9 204 993 zł)**.

Plan finansowy (budżet) na rok 2024 zakłada budżet zrównoważony.



DOCHODY BUDŻETOWE

Przyjęte wielkości dochodów Związku ustalono częściowo w relacji do wykonania planu w 2023 roku (t.j. stan na III kw. 2023), przewidywanego wykonania w 2023 roku, sytuacji ekonomicznej. Wysokość dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi została przyjęta na podstawie szacunku (symulacji) po wprowadzeniu nowych stawek w roku 2024. Wzrost najniższej krajowej, cen paliw może znacząco wpłynąć na koszt zagospodarowania odpadów w roku 2024. Ustalono granicę ostrożności co do uzyskania należności od wieloletnich dłużników, a także wzięto pod uwagę sytuację materialną mieszkańców terenów Związku. Przyjęto jednak wzrost wpływów z tytułu egzekucji. W związku tym że w roku 2023 odnotowaliśmy mniejszy wpływ z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy w roku 2024 zostały ustalone z dużą ostrożnością.

W związku z czym finalnie przyjęto prognozę dochodu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **8 944 937 zł**.

Pozostałe dochody powiązane z opłatą za gospodarowanie odpadami to planowane wpływy z tytułu kosztów upomnienia - **62 333 zł** oraz odsetek o zaległości podatkowych – **64 203 zł**.

W projekcie budżetu przyjęto również wpływ z tytułu składek członkowskich w kwocie **133.520 zł**. Zawnioskowano o zabezpieczenie w budżetach gmin członkowskich na rok 2024 kwot z tego tytułu. Dochody związku zostały ustalone z dużą rezerwą bezpieczeństwa realnego wykonania założonego planu.

1. DOCHODY BIEŻĄCE

DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

ROZDZIAŁ 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 8.944.937 zł

§ 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 8.944.937 zł

Szacunek dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Z założeniem wzrostu stawek za odbiór odpadów w roku 2024. Są one głównym źródłem finansowania działalności Związku i wynoszą 97,1749 % względem ogólnej kwoty dochodów.



DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

ROZDZIAŁ 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 260.056 zł

§ 0640 wpływy z różnych opłat - 62.333 zł

Dochody z tytułu wpłat kosztów wysyłanych upomnień dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Wysokość kosztów ustalano jest kwotowo i obecnie wynosi 16,00 zł (od 13.10.2021). Koszty upomnienia obciążają zobowiązanego i są należne z chwilą doręczenia upomnienia.

W przypadku wpłaty, kwota ta rozksięgowywana jest w pierwszej kolejności proporcjonalnie na odsetki, należność i koszty upomnienia.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 64.203 zł

Dochody z tytułu naliczania odsetek od nieterminowego uiszczania opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Obecna stawka 14,5% (od 5.10.2023) powodują wzrost naliczanych odsetek od zadłużeń mieszkańców.

§ 2900 wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących –133.520 zł

Na podstawie § 29 statutu Związku dochody z tytułu składek członkowskich gmin przyjęto plan dochodów w wysokości **133.520 zł**. Założona kwota przeliczeniowa dla mieszkańca wynosi 5 zł, według stanu na dzień 30 listopada roku poprzedniego.



WYDATKI BUDŻETOWE

Przyjęte wielkości wydatków budżetowych ustalono proporcjonalnie na podstawie ich wykonania na dzień 30 września 2023 r. , skorygowano o wydatki jednorazowe oraz zwiększono o wartość umów obowiązujących w 2024 roku. Przyjęto wzrost wydatków w związku z występującą w kraju inflacją: rosnącymi cenami energii, usług, materiałów oraz znacznym wzrostem minimalnego wynagrodzenia. Sytuacja polityczna oraz gospodarcza zmusza do zachowania ostrożności zarówno w kalkulacji po stronie dochodów oraz wydatków.

Wydatki ogółem w 2024 roku wyniosą **9 204 993 zł.** , z czego wydatki bieżące - **9 204 993 zł** stanowią wydatki bieżące. Od wysokości osiągniętych dochodów uzależniona jest realizacja wydatków budżetowych.

1. WYDATKI BIEŻĄCE

DZIAŁ 757 Obsługa długu publicznego

ROZDZIAŁ 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki - 4.000 zł

§ 8110 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek - 4.000

Wysokość wydatków, z tytułu zaplanowanych odsetek od zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym oraz opłaty za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym

DZIAŁ 758 Różne rozliczenia

ROZDZIAŁ 75818 Rezerwy ogólne i celowe - 12.000 zł

§ 4810 Rezerwy – 12.000 zł

Rezerwę ogólną na 2024 rok zaplanowano w wysokości **12.000 zł** tj. na poziomie ok. 0,13 % planowanych wydatków przy limicie ustawowym wynoszącym <0,1%;1%> planowanych wydatków.

DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

ROZDZIAŁ 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 9.188.993 zł

§ 3020 nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń – 1.600 zł

Wydatki z tytułu świadczeń wynikających z przepisów Kodeksu pracy, w tym w szczególności z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy – wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej i używanie własnej odzieży i obuwia.

§ 4010 wynagrodzenie osobowe pracowników – 867.484 zł

Wydatki z tytułu wynagrodzenia pracowników Związku ustalone na podstawie zawartych umów. Obejmują one wynagrodzenie zasadnicze, wysługę lat, dodatek funkcyjny.

§ 4040 dodatkowa wynagrodzenie roczne – 53.734 zł

§ 4110 składki na ubezpieczenie społeczne – 155.625 zł

§ 4120 składki na Fundusz Pracy – 21.445 zł

§ 4170 wynagrodzenie bezosobowe – 60.000 zł

Wydatki z tytułu zawartej umowy zlecenie na obsługę informatyczną oraz planowanej obsługi korespondencji Związku przez kurierów z poszczególnych gmin.

§ 4190 Nagrody konkursowe – 10.000 zł

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia – 32.250 zł

Wydatki zaplanowane na zakup środków czystości, materiałów biurowych (koperty, papier ksero, druki), zakup tonerów i tuszy do drukarek oraz wyposażenia biur.

§ 4220 Zakup środków żywności – 2.000 zł

Kwota wydatków zaplanowana na organizację posiedzeń Zarządu Związku.

§ 4260 zakup energii – 55.000 zł

Wydatki związane z opłatą za dostawę energii elektrycznej, wody, ogrzewania. Kwota obejmuje planowa zwyżkę opłat z tytułu dostawy energii elektrycznej.

§ 4270 zakup usług remontowych – 5.000 zł

Wydatki przeznaczone na obowiązkową konserwację kserokopiarek w Biurze Związku oraz przewidziany w roku remont sprzętu.

§ 4280 zakup usług zdrowotnych – 500 zł

Wydatki przeznaczone na okresowe badania lekarskie 3 pracowników Biura Związku

§ 4300 zakup usług obcych – 7.832.595 zł

Wydatki przewidziane w tym paragrafie na m.in. :

- umowa z ABI, wydatki na obsługę prawną. Zakup usług Poczty Polskiej, obsługa komunalna (w tym wywóz leków), gwarancja oprogramowania oraz pozostałe wydatki
Oszacowanie wydatków z tytułu obsługi komunalnej ustalono na podstawie stawek zawartych w podpisanej umowie do lipca 2024 oraz planowanej kwoty obowiązującej od nowego przetargu – sierpień 2024 .

§ 4360 Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych – 5.420 zł

§ 4400 opłaty za administrowanie, czynsze i lokale – 29.520 zł

Kwota wydatku ustalona na podstawie umowy najmu podpisanej z Gmina Chełmno.

§ 4410 podróże służbowe krajowe – 6.000 zł

§ 4430 różne opłaty i składki – 11.000 zł

Wydatki zaplanowane na opłacenie składki na ubezpieczenie sprzętu komputerowego oraz opłat skarbowych, a przede wszystkim na pokrycie kosztów pobieranej przez Urząd Skarbowy opłaty komorniczej.

§ 4440 odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 15.320 zł

§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego - 11.500 zł

Zabezpieczona kwota na uregulowanie ewentualnych opłat sądowych za udział w postępowaniu spadkowym dłużników. Opłaty regulowane za wniosku składane do Sądu o wyjawienie majątku dłużników oraz o nadanie hipoteki.

§ 4700 szkolenia pracowników nie będących członkami służby cywilnej – 13.000 zł

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 204 993,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 944 937,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 944 937,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	260 056,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	62 333,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	64 203,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	133 520,00
bieżące razem				9 204 993,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
Ogółem:				9 204 993,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)



Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
757			Obsługa długu publicznego	4 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	4 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	4 000,00
758			Różne rozliczenia	12 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	12 000,00
		4810	Rezerwy	12 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 188 993,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 188 993,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	867 484,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 734,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	155 625,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 445,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 250,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4260	Zakup energii	55 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 832 595,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 420,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	29 520,00

	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	11 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 320,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00
Razem:			9 204 993,00

