

Projekt

z dnia 9 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
ZGROMADZENIA ZWIĄZKU CELOWEGO GMIN MG-6**

z dnia 2023 r.

w sprawie budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 na rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 oraz art. 73a ust. 1, 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 4 ust. 2, art. 211, art. 212, art. 216 ust. 2 pkt 1, art. 217, art. 222 ust. 1, art. 231, art. 235, art. 236, art. 237 ust.1, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 na rok 2024 w wysokości **62.852.227,90 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, w tym:

1) dochody bieżące: **62.852.227,90 zł**

2) dochody majątkowe: **0,00 zł**

§ 2. 1. Określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 na rok 2024 w wysokości **63.101.003,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, w tym:

1) wydatki bieżące: **62.441.503,00 zł**

2) wydatki majątkowe: **659.500,00 zł**

2. Wydatki bieżące budżetu w wysokości **62.441.503,00 zł** przeznacza się na:

1) wydatki jednostek budżetowych w łącznej kwocie **62.434.703,00 zł** w tym:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: **4.528.143,00 zł**

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań: **57.906.560,00 zł**

2) świadczenia na rzecz osób fizycznych: **6.800,00 zł**

W budżecie ustala się **rezerwę ogólną** w kwocie **200.000,00 zł**.

3. Wydatki majątkowe w wysokości **659.500,00 zł** w tym:

1) inwestycje i zakupy inwestycyjne **659.500,00 zł**

§ 3. Ustala się przychody budżetowe z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie **248.775,10 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały. Deficyt budżetu Związku Celowego Gmin MG-6 w kwocie **248.775,10 zł** zostanie sfinansowany z nadwyżki z lat poprzednich zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. W budżecie na 2024 rok pozycja rozchody budżetowe nie występuje.

§ 5. Upoważnia się Zarząd Związku Celowego Gmin MG-6 do:

1) dokonywania zmian:

a) w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w ramach działu,

b) w planie wydatków majątkowych w ramach działu

c) w planie wydatków w ramach działu, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu, wydatków majątkowych z odpowiednią zmianą (zwiększeniem lub zmniejszeniem) w zakresie wydatków bieżących w ramach działu.

- 2) lokowania, w trakcie realizacji budżetu, czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach, także w innych bankach niż bank prowadzący bankową obsługę budżetu,
- 3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 6. Prognozowane dochody w dziale 900, rozdziale 90002 z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2024 wyniosą 61.905.960,00 zł, przy planowanych wydatkach związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 62.258.089,00 zł, zgodnie z dyspozycją art. 212 ust. 1 pkt 8 w wz. z art. 237 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku Celowego Gmin MG-6.

§ 8. Uchwała budżetowa wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodniczący Zarządu
Związku Celowego
Gmin MG-6

Katarzyna Szczepańska

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .../.../....
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	62 852 227,90
			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
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	591 951,90
			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
		2900	Wpływy z wpałat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	591 951,90
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	61 905 960,00
			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	61 905 960,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	354 316,00
			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	100 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpałat z tytułu podatków i opłat	130 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	73 616,00
bieżące razem:				62 852 227,90
			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:	62 852 227,90
	0,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
 z dnia 2023 r.

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:						
						wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obaluga długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
750			Administracja publiczna	527 714,00	527 714,00	527 714,00	461 114,00	66 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	527 714,00	527 714,00	527 714,00	461 114,00	66 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	350 055,00	350 055,00	350 055,00	350 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 481,00	62 481,00	62 481,00	62 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 042,00	9 042,00	9 042,00	9 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkożenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 536,00	5 536,00	5 536,00	5 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	62 373 289,00	61 713 789,00	61 706 989,00	4 067 029,00	57 639 960,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	659 500,00	659 500,00	0,00	0,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	115 200,00	115 200,00	115 200,00	0,00	115 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	96 000,00	96 000,00	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:						
						wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obaluga długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	62 258 089,00	61 598 589,00	61 591 789,00	4 067 029,00	57 524 760,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	659 500,00	659 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 800,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 064 149,00	3 064 149,00	3 064 149,00	3 064 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	162 000,00	162 000,00	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	560 182,00	560 182,00	560 182,00	560 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	81 066,00	81 066,00	81 066,00	81 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	60 300,00	60 300,00	60 300,00	0,00	60 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	280 517,00	280 517,00	280 517,00	0,00	280 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	65 200,00	65 200,00	65 200,00	0,00	65 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 900,00	3 900,00	3 900,00	0,00	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	56 544 341,00	56 544 341,00	56 544 341,00	0,00	56 544 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	43 000,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	135 000,00	135 000,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 200,00	20 200,00	20 200,00	0,00	20 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 302,00	60 302,00	60 302,00	0,00	60 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	89 000,00	89 000,00	89 000,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	17 800,00	17 800,00	17 800,00	0,00	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	58 400,00	58 400,00	58 400,00	0,00	58 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych,			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	49 632,00	49 632,00	49 632,00	49 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 500,00	109 500,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:				63 101 003,00	62 441 503,00	62 434 703,00	4 528 143,00	57 906 560,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	659 500,00	659 500,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .../.../....
Zgromadzenia Związku Celowego Gmin MG-6
z dnia

Paragraf		Po zmianie
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	248 775,10

Razem: 248775,1000

UZASADNIENIE

Przedkładany projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, przygotowany został zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.) i po zatwierdzeniu stanowić będzie podstawę gospodarki finansowej Związku Celowego Gmin MG-6 na 2024 rok.

Uchwała budżetowa określa:

1. łączną kwotę planowanych dochodów jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych (art. 212 ust. 1 pkt 1 ufp),
2. łączną kwotę planowanych wydatków jednostki samorządu terytorialnego, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych (art. 212 ust. 1 pkt 2 ufp).

DOCHODY

I. Założenia do prognozy dochodów bieżących.

1. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami:

1/ § 0920 – Pozostałe odsetki - odsetki od środków na rachunkach bankowych.

W 2023 roku zrealizowano dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bieżących oraz lokat, na dzień 30.09.2023, na kwotę 691.395,89 zł.

W 2024 roku zaplanowano lokowanie wolnych środków na lokatach krótkoterminowych, przewiduje się osiągnięcie dochodów z tytułu odsetek na poziomie 50.000,00 zł.

2/ § 0970 – Wpływy z różnych dochodów – wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa.

Na 2024 rok przewiduje się dochody z tytułu terminowego odprowadzania podatków od wypłat wynagrodzenia dla osób fizycznych na poziomie 700,00 zł.

3/ § 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

W przypadku należności niezapłaconych w terminie, kolejnym etapem na drodze działań windykacyjnych jest wystawienie upomnienia, a później tytułu wykonawczego. Z chwilą wyegzekwowania zapłaty, zgodnie z art. 62 § 1a ustawy ordynacja podatkowa, "(...) jeżeli na podatniku ciąży kosztorys doręczenia upomnienia, dokonana wpłata zalicza się w pierwszej kolejności na poczet tych kosztów". Szacowane dochody z ww. tytułu to kwota 100.000,00 zł.

4/ § 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Z uwagi na wartość osiągniętych dochodów w roku bieżącym na dzień 30.09.2023 r. w kwocie 139.963,67 zł, przewidywana wartość przyjęta do projektu planu na 2024 rok to kwota 130.000,00 zł, wynikająca, przede wszystkim, z planowanych działań windykacyjnych i powtarzającego się trendu wśród zobowiązanych do uiszczania opłaty.

5/ § 2460 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 73.616,00 zł dotyczące zadania edukacyjnego "Więcej rozumiesz, lepiej segregujesz".

2. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Rozdział – 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód:

1/ § 2900 – Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących - składki członkowskie gmin należących do Związku. Całość dochodów, uzyskanych ze składek gmin, zostanie przeznaczona na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadania statutowego związanego z gospodarką wodno-ściekową.

Wedle uchwały w sprawie ustalenia wysokości składek członkowskich, stawka składki członkowskiej wynosi 3,70 zł /osobę/rok, co w rezultacie wniesie do dochodów Związku w roku 2024 kwotę 591.951,90 zł.

3. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami:

1/ § 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Kwota planowana na rok 2024 to wartość 61.905.960,00 zł, wyliczona na podstawie prognozowanych przypisów/odpisów dla nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych (mieszanych) i uwzględniająca zmianę stawki od osoby i pojemników (dla nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych - mieszanych) od 01.11.2023r.

II. Założenia do prognozy dochodów majątkowych.

Na dzień sporządzania projektu budżetu na 2024 rok, jednostka posiada podpisaną umowę na finansowanie dochodów majątkowych, w szczególności w pozycji "dotacje i środki na finansowanie wydatków przeznaczonych na inwestycje" oraz na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. W roku 2023 Związek Celowy Gmin MG-6 rozpoczął i zakończy budowę siedmiu Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, po 1 dla każdej z gmin należących do Związku oraz 2 w Gorzowie Wielkopolskim. Załącznik nr 1 do niniejszego projektu budżetu przedstawia planowane dochody na 2024 r.

Łączna wartość dochodów przyjętych do projektu budżetu na 2024 rok to kwota 62.852.227,90 zł.

WYDATKI

I. Założenia do prognozy wydatków bieżących.

W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się podział na dwa zadania statutowe jednostki:

- Zadanie I – Gospodarka odpadami komunalnymi- Dział 900, Rozdział 90002,
- Zadanie II – Gospodarka wodno-ściekowa - Dział 900, Rozdział 90001 oraz dział 750, rozdział 75095 - pozostała działalność administracji publicznej.

Na podstawie wydatków poniesionych przez 9 miesięcy 2023 roku, oszacowano udział kosztów i obciążenia pracą na poszczególnych zadaniach: Zadanie II - Gospodarka ściekowa i ochrona wód i Zadanie I - Gospodarka odpadami. W załączniku nr 2 do niniejszego projektu budżetu, dokonano różnicowania wydatków na dwa ww. zadania, stosując odmienne rozdziały klasyfikacji budżetowej.

Prognozowane wydatki dotyczące Zadania I - Gospodarka odpadami komunalnymi - to kwota 62.258.089,00 zł, natomiast wydatki dotyczące Zadania II - Gospodarka wodno-ściekowa – to kwota 115.200,00 zł i wydatki administracyjne w kwocie 527.714,00 zł oraz rezerwa ogólna 200.000,00 zł.

Zgodnie z wymogami art. 236 ustawy o finansach publicznych, w zakresie wydatków bieżących, wyszacowano i zabezpieczono w projekcie budżetu na 2024 rok następujące pozycje:

1. Wydatki jednostek budżetowych, na wartość 62.434.703,00 zł, w tym:

1/ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane to wartość 4.528.143,00 zł.

Pozycja zawiera następujące paragrafy klasyfikacji budżetowej:

a/ § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – kwota 3.414.204,00 zł zawiera w sobie wynagrodzenia brutto pracowników biura (w tym 1 osoba zatrudniona na zastępstwo za pracownika przebywającego na długotrwałym zasiłku z ZUS z powodu macierzyństwa i ciąży), zatrudnienie 4.5 etatu (tj. 7 pracowników) do obsługi PSZOK-ów, nagród jubileuszowych za przepracowanie 20 lat i 25 lat pracy oraz odprawy emerytalnej.

b/ § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Stanowi ono 8,5% funduszu płac wypłaconego za rok bieżący – kwota 181.000,00 zł.

c/ § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i o dzieło – kwota 165.000,00 zł.

d/ § 4110 – Pochodna od funduszu płac – składka ZUS-51 na ubezpieczenia społeczne – 16,93 % całego funduszu płac - kwota to 622.663,00 zł, a § 4710 - Pracownicze plany kapitałowe – 1,5% - kwota to 55.168,00 zł.

e/ § 4120 - Pochodna od funduszu płac – składka ZUS-53 na fundusz pracy – 2,45% całego funduszu płac - kwota 90.108,00 zł.

2/ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

Pozostałe paragrafy dotyczące kosztów funkcjonowania Biura Związku – łączna wartość 57.906.560,00 zł (wraz z rezerwą ogólną 200.000,00 zł):

a/ § 4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - kwota 63.800,00 zł

b/ § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia - kwota 303.517,00 zł, w tym: 95.717,00 zł na zakup materiałów na akcję promocyjną i edukacyjną, oraz pozostałe 207.800,00 zł na materiały biurowe, środki czystości, prasę i literaturę, oprogramowanie oraz drobne wyposażenie biura i 7 PSZOK-ów.

c/ § 4260 – Zakup energii – w tym, również opłaty za centralne ogrzewanie i dostawę wody kwota 70.200,00 zł.

d/ § 4270 – Zakup usług remontowych – kwota 23.500,00 zł – kwota zabezpieczona w budżecie na wypadek nieprzewidzianych awarii i drobnych remontów.

e/ § 4280 – Zakup usług zdrowotnych – kwota 4.500,00 zł na zabezpieczenie opłat z tytułu wstępnych i okresowych badań lekarskich pracowników biura i pracowników obsługi PSZOK-ów.

f/ § 4300 – Zakup usług pozostałych – kwota planowanych wydatków to 56.655.341,00 zł, z czego 400.000,00 zł – stanowi kwota przeznaczona na cele edukacyjne, promocję i reklamę systemu segregacji odpadów. W pozostałej kwocie zawarto przewidywaną wartość na opłacenie usług odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych oraz na płatności związane z zakupem usług:

pocztowych, bankowych, informatycznych, prawnych, windykacyjnych, usług biegłego rewidenta, poligraficznych, monitoringu, BHP i innych.

g/ § 4360 – Opłaty z tytułu usług telefonicznych – kwota zaplanowana to 46.000,00 zł, zwiększona w porównaniu do wykonania za 9 miesięcy 2023r. ze względu na planowane otwarcie i funkcjonowanie 7 PSZOK-ów.

h/ § 4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe. Na podstawie wydatków za rok 2023 zaplanowano kwotę 147.000,00 zł na opłacenie faktur za najem lokali 106, 107 i 103 oraz części wspólnej lokali przy ulicy Warszawskiej 6 na rok 2024.

i/ § 4410 – Podróże służbowe krajowe (z wyłączeniem szkoleń). Kwota w budżecie 6.500,00 zł z przeznaczeniem na zwrot kosztów przejazdu pracowników, prywatnymi samochodami na kontrole na terenie należącym do Związku oraz ewentualne diety. Kwota obejmuje również ewentualny dojazd pracowników na kontrole w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

j/ § 4420 – Podróże służbowe zagraniczne - kwota w budżecie 1.000,00 zł.

k/ § 4430 – Różne opłaty i składki. Zabezpieczono kwotę 23.400,00 zł na opłacenie składki ubezpieczenia majątkowego biura, 7 PSZOK-ów, oraz ubezpieczenia samochodu służbowego w zakresie ubezpieczeń AC/OC i NNW.

l/ § 4440 – Odpis roczny na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Dokonano wyliczenia wartości odpisu podstawowego w kwocie 67.802,00 zł.

m/ § 4480 – Podatek od nieruchomości – zaplanowano kwotę 89.000,00 zł.

n/ § 4500 – Podatek rolny – kwota w budżecie to 800,00 zł

o/ § 4520 – opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – kwota w budżecie to 17.800,00 zł

p/ § 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Kwota w budżecie to 124.000,00 zł na wydatki związane z ustanowieniem wierzyciela w związku z prowadzonymi sprawami windykacyjnymi.

r/ § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Paragraf obejmuje całość kosztów związanych z wyjazdami na szkolenia dla pracowników biura oraz pracowników PSZOK-ów, seminaria oraz konferencje, w tym: usługi szkolenia, zakwaterowanie, przejazdy, parkingi, opłaty na płatnych autostradach, a także zwrot kosztów użytkowania prywatnego samochodu dla celów służbowych oraz diety. W projekcie budżetu na 2024 rok zabezpieczono kwotę 62.400,00 zł analogicznie do lat poprzednich.

s/ § 4810 – Rezerwa ogólna - z przeznaczeniem na wydatki bieżące.

Z uwagi na wydatki bieżące nieprzewidziane w chwili tworzenia budżetu, stworzono rezerwę ogólną w kwocie **200.000,00 zł** (wysokość nie niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków - art. 222 ufp).

Wszystkie ww. wydatki są zasadne i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Biura Związku Celowego Gmin MG-6.

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:

1/ § 3020 – Wynagrodzenia osobowe niezaliczane do wynagrodzeń. Paragraf obejmuje refundację kosztów, poniesionych przez pracownika, przy zakupie szkielek korekcyjnych (wg limitu do 400,00 zł) oraz zakup wody na cele BHP. Przewidywany wydatek w 2024 r. to kwota 6.800,00 zł.

II. Założenia do prognozy wydatków majątkowych.

1/ § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

W 2024 r. planuje się na wydatki inwestycyjne przeznaczyć kwotę **550.000,00 zł** na zakup nowego systemu komputerowego wymiarowo-księgowego, systemu komputerowego do prowadzenia PSZOK-ów, obsługi klienta i aplikacji informacyjnej dla mieszkańców.

2/ § 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej. W projekcie budżetu na 2024 r. zaplanowano kwotę **109.500,00 zł** na wcześniej nieprzewidziane wydatki inwestycyjne

Łączna wartość wydatków majątkowych przyjętych do projektu budżetu na 2024 rok to kwota 659.500,00 zł.

Łączna wartość planowanych w projekcie budżetu **dochodów**, do realizacji w 2024 roku, to kwota **62.852.227,90 zł**. Natomiast łączna wartość **wydatków** to kwota rzędu **63.101.003,00 zł**.

III. WYNIK BUDŻETU:

Na rok 2024 planowany jest **Deficyt** w kwocie **248.775,10 zł**.

PRZYCHODY

W projekcie budżetu na 2024 rok pozycja przychody to wartość 248.775,10 zł na pokrycie deficytu. Pokrycie deficytu nastąpi z nadwyżki z lat ubiegłych. Na dzień 31.12.2022 r. nadwyżka wynosiła: 18.632.858,97 zł oraz za 9 miesięcy roku 2023 nadwyżka wynosi 4.238.030,98 zł.

ROZCHODY

W projekcie budżetu na 2024 rok pozycja rozchody nie występuje.