



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

---

Olsztyn, dnia 4 stycznia 2023 r.

Poz. 69

### UCHWAŁA NR XVIII.68.2022 ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "GOSPODARKA KOMUNALNA"

z dnia 22 grudnia 2022 r.

#### w sprawie w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” na rok 2023

Na podstawie art. 73 a ust. 2 w związku z art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 222 ust. 1, art. 235, art. 236, art. 237, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami) oraz § 20 ust. 2 pkt. 5 Statutu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko – Mazurskiego z 2004 r. Nr 8, poz. 173, z 2006 r. Nr 127, poz. 2013, z 2009 r. Nr 60, poz. 971, 2013 r. poz. 72, z 2020 r. poz. 3781, z 2022 r. poz. 2991), Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” uchwala co następuje:

§ 1. Dochody budżetu Związku w wysokości **468 321,00 zł**, zgodnie z zał. Nr 1. z tego: dochody bieżące w wysokości **468 321,00 zł**,

§ 2. 1. Wydatki budżetu Związku w wysokości **526 295,00 zł** zgodnie z zał. Nr 2. z tego: wydatki bieżące w wysokości **526 295,00 zł**,

2. Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2023 r. zgodnie z załącznikiem Nr 3.

3. W budżecie Związku tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 0,1% wydatków w kwocie **530,00 zł**.

4. Deficyt budżetu Związku w wysokości **57 974,00 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie **57 974,00 zł**.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd do dokonywania przeniesień wydatków w paragrafach w ramach danego działu.

2. Przeniesienia wydatków nie mogą powodować zwiększenia planowanych wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.

3. Podziału rezerwy ogólnej, o której mowa w § 2 ust. 3, dokonuje Zarząd Związku.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Związku.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

Wiceprzewodniczący  
Zgromadzenia Związku  
Międzygminnego  
„Gospodarka Komunalna”

**Tomasz Osewski**

**Załącznik Nr 1** do Uchwały Nr XVIII.68.2022  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego  
„Gospodarka Komunalna”  
z dnia 22 grudnia 2022 r.

**PLAN DOCHODÓW BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO  
„GOSPODARKA KOMUNALNA” NA ROK 2023 (WEDŁUG KLASYFIKACJI) (w zł.)**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody własne	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Plan na 2023 r.
758			Różne rozliczenia	0	3 000
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0	3 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0	3 000
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 190 188	465 321
	0095		Pozostała działalność	1 190 188	465 321
		0740	Wpływy z dywidend	349 000	0
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	467 090	0
		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	374 098	465 321
<b>RAZEM</b>				<b>1 190 188</b>	<b>468 321</b>

(\*)Ogólna kwota dochodów obejmuje:

- składkę członkowską w wysokości 3,00 zł od 1 mieszkańca Gminy/Miasta

Lp.	Miasto/Gmina	Liczba mieszkańców Miasta/Gminy	Składka członkowska *
1	Miasto Ełk	57 277	171 831
2	Gmina Ełk	11 708	35 124
3	Gmina Kalinowo	6 426	19 278
4	Gmina Prostki	7 007	21 021
5	Gmina Stare Juchy	3 499	10 497
6	Miasto i Gmina Olecko	20 785	62 355
7	Gmina Kowale Oleckie	4 755	14 265
8	Gmina Wieliczki	3 150	9 450
9	Gmina Świętajno	3 731	11 193

<b>Lp.</b>	<b>Miasto/Gmina</b>	<b>Liczba mieszkańców Miasta/Gminy</b>	<b>Składka członkowska *</b>
<b>10</b>	Gmina Dubeninki	2 815	8 445
<b>11</b>	Miasto i Gmina Gołdap	19 169	57 507
<b>12</b>	Miasto i Gmina Biała Piska	14 785	44 355
	<b>RAZEM</b>	<b>155 107</b>	<b>465 321</b>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVIII.68.2022

ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "GOSPODARKA KOMUNALNA"

z dnia 22 grudnia 2022 r.

**PLAN WYDATKÓW BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA KOMUNALNA” NA ROK 2023 (WEDŁUG KLASYFIKACJI) (w zł.)**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Plan na 2023 r.	w tym:						
						Wydatki bieżące	z tego:				Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki majątkowe
							Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń	Dotacje	Wydatki na obsługę długu		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>758</b>			<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>920</b>	<b>530</b>	<b>530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>75818</b>		Rezerwy ogólne i celowe	920	530	530	0	0	0	0	0	0
		<b>4810</b>	Rezerwy	920	530	530	0	0	0	0	0	0
<b>900</b>			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>1 189 268</b>	<b>525 765</b>	<b>525 765</b>	<b>353 097</b>	<b>69 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 189 268</b>	<b>525 765</b>	<b>525 765</b>	<b>353 097</b>	<b>69 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>4010</b>	Wynagrodzenia osobowe pracowników	271 255	319 966	319 966	319 966	0	0	0	0	0
		<b>4040</b>	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 535	23 531	23 531	23 531	0	0	0	0	0
		<b>4110</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 375	62 449	62 449	0	62 449	0	0	0	0
		<b>4120</b>	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 003	6 538	6 538	0	6 538	0	0	0	0
		<b>4170</b>	Wynagrodzenia bezosobowe	14 100	9 600	9 600	9 600	0	0	0	0	0
		<b>4210</b>	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000	6 500	6 500	0	0	0	0	0	0
		<b>4260</b>	Zakup energii	13 852	13 879	13 879	0	0	0	0	0	0
		<b>4270</b>	Zakup usług remontowych	1 000	500	500	0	0	0	0	0	0
		<b>4280</b>	Zakup usług zdrowotnych	475	1 425	1 425	0	0	0	0	0	0
		<b>4300</b>	Zakup usług pozostałych	777 408	55 368	55 368	0	0	0	0	0	0

		<b>4400</b>	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia	8 420	8 420	8 420	0	0	0	0	0	0
		<b>4410</b>	Podróże służbowe krajowe	6 550	7 464	7 464	0	0	0	0	0	0
		<b>4430</b>	Różne opłaty i składki	150	100	100	0	0	0	0	0	0
		<b>4440</b>	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 068	7 068	7 068	0	0	0	0	0	0
		<b>4480</b>	Podatek od nieruchomości	550	825	825	0	0	0	0	0	0
		<b>4520</b>	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	809	832	832						
		<b>4700</b>	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0
		<b>4710</b>	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	718	300	300	0	300	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>				<b>1 190 188</b>	<b>526 295</b>	<b>526 295</b>	<b>353 097</b>	<b>69 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVIII.68.2022  
Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka  
Komunalna”  
z dnia 22 grudnia 2022 r.

**Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2023 r.**

w zł.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota	
			Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.
I.	Planowane dochody		1 190 188	468 321
II.	Planowane wydatki		1 190 188	526 295
	Nadwyżka/Deficyt (I-II)		0	-57 974
	<b>Finansowanie (III- IV)</b>		<b>0</b>	<b>57 974</b>
<b>III.</b>	<b>Przychody ogółem:</b>		<b>57 974</b>	<b>57 974</b>
1.	Kredyty	§ 952	0	0
2.	Pożyczki	§ 952	0	0
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0	0
4.	Splaty pożyczek udzielonych	§ 951	0	0
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ od 941 do 944	0	0
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	57 974	57 974
7.	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	0	0
8.	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	0	0
9.	Obligacje skarbowe	§ 911	0	0
10.	Inne papiery wartościowe	§ 931	0	0
11.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozchody ogółem:</b>		<b>57 974</b>	<b>0</b>
1.	Splaty kredytów	§ 992	0	0
2.	Splaty pożyczek	§ 992	0	0
3.	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0	0

---

4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0	0
5.	Lokaty w bankach	§ 994	57 974	0
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	0	0
7.	Wykup obligacji	§ 971	0	0
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0	0

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA KOMUNALNA” NA 2023 r.

### Wprowadzenie

Konstrukcja budżetu 2023 roku składa się z dochodów bieżących i wydatków bieżących. Realizacja zadań w znacznej mierze jest uzależniona od otrzymanych wpływów z wpłat gmin na rzecz Związku Międzygminnego.

W projekcie budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” w Ełku na 2023 r. zaplanowano:

#### 1) Dochody bieżące w wysokości 468 321,00 zł.

Dochody Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” na 2023 r. obejmują:

- a) składkę członkowską 12 gmin zrzeszonych w Związku. Składka członkowska ustalona jest na poziomie 3,00 zł na jednego mieszkańca Gminy/Miasta zgodnie z uchwałą Nr XVII.63.2022 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” z dnia 27 września 2022 r. Do wyliczenia składki członkowskiej przyjęto liczbę mieszkańców z dnia 30 września 2022 r., która wynosi  $155\ 107 \times 3,00 \text{ zł} = 465\ 321,00 \text{ zł}$ .
- b) wpływy środków z kapitalizacji odsetek od środków na rachunku bieżącym Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” w kwocie 3 000,00 zł.

#### 2) Wydatki bieżące w wysokości 526 295,00 zł.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2023:

- |   |               |
|---|---------------|
| a) wydatki na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń w wysokości | 422 384,00 zł |
| b) wydatki na utrzymanie biura w wysokości                        | 103 381,00 zł |
| c) rezerwa budżetowa w wysokości                                  | 530,00 zł     |

#### ◆ Wydatki na wynagrodzenie i pochodne w kwocie 422 384,00 zł. obejmują:

- |   |              |
|---|--------------|
| a) zaplanowane wynagrodzenia osobowe 4,25 etatu pracowników w wysokości   | 319 966,00zł |
| b) zaplanowane wynagrodzenia bezosobowe na kwotę  | 9 600,00 zł  |
| c) dodatkowe wynagrodzenia roczne<br>(naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami 8,5% z wynagrodzenia roku poprzedniego) | 23 531,00 zł |
| d) naliczone składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości (17,93%)<br>(pochodne od wynagrodzeń)                           | 62 449,00 zł |
| e) składka na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy (2,45%)  | 6 538,00 zł  |
| f) wydatki na wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę -  | 300,00 zł    |

#### ◆ Pozostałe wydatki bieżące z przeznaczeniem na funkcjonowanie biura 103 381,00 zł. obejmują:

- |   |              |
|---|--------------|
| a) zakup materiałów biurowych, zakup środków czystości, drobnego wyposażenia, części wymiennych do sprzętu biurowego, prasy | 6 500,00 zł  |
| b) zakup energii cieplej, energii elektrycznej i zużycia wody-  | 13 879,00 zł |
| c) zakup usług remontowych jako drobne naprawy sprzętu biurowego -  | 500,00 zł    |
| d) zakup usług zdrowotnych, badania okresowe pracowników -  | 1 425,00 zł  |

e) zakup usług pozostałych dotyczy obsługi prawnej, pełnienia obowiązków Inspektora Ochrony Danych, monitoringu pomieszczeń, odprowadzania ścieków, usług pocztowych, czynszu najmu dzierżawy kserokopiarki -	55 368,00 zł
f) opłaty za czynsz najmu pomieszczeń biurowych -	8 420,00 zł
g) wydatki na zwrot kosztów przejazdu prywatnym samochodem do celów służbowych oraz zwrot kosztów polecenia wyjazdu służbowego -	7 464,00 zł
h) wydatki na różne opłaty -	100,00 zł
i) wydatki na odpis Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych -	7 068,00 zł
j) opłata podatku od nieruchomości -	825,00 zł
k) opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	832,00 zł
l) wydatki na szkolenie pracowników -	1 000,00 zł

◆ **Rezerwa budżetowa w wysokości – 530,00 zł**

### **PODSUMOWANIE:**

W 2023 roku zaplanowano dochody budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” w wysokości 468 321,00 zł., w tym dochody bieżące 468 321,00 zł., dochody majątkowe 0,00 zł., oraz wydatki w wysokości 526 295,00 zł., w tym wydatki bieżące 526 295,00 zł., wydatki majątkowe 0,00 zł. Przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 57 974,00 zł., który planuje się pokryć niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

Wydatki na zadania własne finansowane z wpłat gmin zaplanowano w sposób oszczędny i racjonalny.

Nie planuje się zadań inwestycyjnych, nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, nie występują również zobowiązania wymagalne i nie występuje zadłużenie. Zaplanowane środki finansowe przeznaczone są na realizację zadań bieżących, statutowych.

Sytuacja finansowa Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” może ulec zmianie po rozliczeniu roku budżetowego 2022 oraz w wyniku zmian w trakcie realizacji zadań w roku 2023.

**Objaśnienia do projektu budżetu Związku Międzygminnego  
„Gospodarka Komunalna” na 2023 rok**

**Dział 758 rozdział 75814 - Różne rozliczenia, Różne rozliczenia finansowe**

**Dział 900 rozdział 90095 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, pozostała działalność**

**Plan dochodów na 2023 r.**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Dochody Własne</b>	<b>Przewidywane wykonanie 2022 r.</b>	<b>Plan na 2023 r.</b>	<b>Dynamika [%]</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>0,00</b>
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>0,00</b>
		<b>0920</b>	Wpływy z pozostałych odsetek	0	3 000	0,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 190 188</b>	<b>465 321</b>	<b>39,10</b>
	<b>90095</b>		Pozostała działalność	<b>1 190 188</b>	<b>465 321</b>	<b>39,10</b>
		<b>0740</b>	Wpływy z dywidend	349 000	0	0
		<b>2440</b>	Dotacja otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	467 090	0	0
		<b>2900</b>	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	374 098	465 321	124,38
<b>RAZEM</b>				<b>1 190 188</b>	<b>468 321</b>	<b>39,35</b>

**Dział 758 rozdział 75818 – Różne rozliczenia, Rezerwy ogólne i celowe****Dział 900 rozdział 90095 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, pozostała działalność****Plan wydatków na 2023 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Plan na 2023 r.	Dynamika [%]
1	2	3	4	5	6	7
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>920</b>	<b>530</b>	<b>57,61</b>
	<b>75818</b>		Rezerwy ogólne i celowe	920	530	57,61
		<b>4810</b>	Rezerwy	920	530	57,61
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 189 268</b>	<b>525 765</b>	44,21
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 189 268</b>	<b>525 765</b>	44,21
		<b>4010</b>	Wynagrodzenia osobowe pracowników	271 255	319 966	117,96
		<b>4040</b>	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 535	23 531	142,31
		<b>4110</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 375	62 449	119,23
		<b>4120</b>	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 003	6 538	93,36
		<b>4170</b>	Wynagrodzenia bezosobowe	14 100	9 600	68,09
		<b>4210</b>	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000	6 500	72,22

		<b>4260</b>	Zakup energii	13 852	13 879	100,19
		<b>4270</b>	Zakup usług remontowych	1 000	500	50,00
		<b>4280</b>	Zakup usług zdrowotnych	475	1 425	300,00
		<b>4300</b>	Zakup usług pozostałych	777 408	55 368	7,12
		<b>4400</b>	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8 420	8 420	100,00
		<b>4410</b>	Podróże służbowe krajowe	6 550	7 464	113,95
		<b>4430</b>	Różne opłaty i składki	150	100	66,67
		<b>4440</b>	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 068	7 068	100,00
		<b>4480</b>	Podatek od nieruchomości	550	825	150,00
		<b>4520</b>	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	809	832	102,84
		<b>4700</b>	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000	1 000	50,00
		<b>4710</b>	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	718	300	41,78
<b>RAZEM</b>				<b>1 190 188</b>	<b>526 295</b>	<b>44,22</b>