



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Olsztyn, dnia środa, 17 grudnia 2025 r.

Poz. 5012

UCHWAŁA NR VIII.30.2025 ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO "GOSPODARKA KOMUNALNA"

z dnia 4 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” na rok 2026

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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu Związku w wysokości **651 750,00 zł**, zgodnie z zał. Nr 1. z tego: dochody bieżące w wysokości **651 750,00 zł**.

§ 2. 1. Wydatki budżetu Związku w wysokości **681 707,00 zł** zgodnie z zał. Nr 2. z tego: wydatki bieżące w wysokości **681 707,00 zł**,

2. Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2026 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3.

3. W budżecie Związku tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 0,1% wydatków w kwocie **690,00 zł**.

4. Deficyt budżetu Związku w wysokości **29 957,00 zł** zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie **29 957,00 zł**.

5. Przychody ogółem **154 993,00 zł** - nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

6. Rozchody ogółem **125 036,00 zł** jako lokaty w bankach.

§ 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 po upływie 14 dni od ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego i obowiązuje od dnia 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący
Zgromadzenia Związku
Międzygminnego
„Gospodarka Komunalna”

**Mariusz
Kazimierz Klepacki**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII.30.2025

Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Gospodarka Komunalna"
z dnia 4 grudnia 2025 r.**PLAN DOCHODÓW BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„GOSPODARKA KOMUNALNA” NA ROK 2026 (WEDŁUG KLASYFIKACJI) (w zł.)**

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody własne	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.
758			Różne rozliczenia	7 400	7 400
	75814		Różne rozliczenia finansowe	7 400	7 400
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 400	7 400
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 630 275	644 350
	90095		Pozostała działalność	2 630 275	644 350
		0970	Wpływy z różnych dochodów	177 585	0
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	710 340	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	592 756	644 350
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 149 594	0
RAZEM				2 637 675	651 750

(*)Ogólna kwota dochodów obejmuje:

- składkę członkowską w wysokości 4,40 zł od 1 mieszkańca Gminy/Miasta

Lp.	Miasto/Gmina	Liczba mieszkańców Miasta/Gminy	Składka członkowska *
1	Miasto Elk	55 221	242 972
2	Gmina Elk	12 202	53 689
3	Gmina Kalinowo	6 290	27 676
4	Gmina Prostki	6 799	29 916
5	Gmina Stare Juchy	3 363	14 797
6	Miasto i Gmina Olecko	20 020	88 088
7	Gmina Kowale Oleckie	4 499	19 796
8	Gmina Wieliczki	3 014	13 262
9	Gmina Świętajno	3 569	15 704

Lp.	Miasto/Gmina	Liczba mieszkańców Miasta/Gminy	Składka członkowska *
10	Gmina Dubeninki	2 626	11 554
11	Miasto i Gmina Gołdap	18 327	80 639
12	Miasto i Gmina Biała Piska	10 513	46 257
	RAZEM	146 443	644 350

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII.30.2025
Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Gospodarka Komunalna"
z dnia 4 grudnia 2025 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA KOMUNALNA” NA ROK 2026 (WEDŁUG KLASYFIKACJI) (w zł.)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.	w tym: z tego:						Wydatki majątkowe
						Wydatki bieżące	Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			RÓŻNE ROZLICZENIA	660	690	690	0	0	0	0	0	0
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe	660	690	690	0	0	0	0	0	0
		4810	Rezerwy	660	690	690	0	0	0	0	0	0
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 695 515	681 017	681 017	483 772	93 318	0	0	0	0
	90095		Pozostała działalność	2 695 515	681 017	681 017	483 772	93 318	0	0	0	0
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	423 530	436 236	436 236	436 236	0	0	0	0	0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 950	35 536	35 536	35 536	0	0	0	0	0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80 940	83 368	83 368	0	83 368	0	0	0	0
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 151	8 395	8 395	0	8 395	0	0	0	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000	12 000	12 000	12 000	0	0	0	0	0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 368	10 679	10 679	0	0	0	0	0	0
		4260	Zakup energii	15 087	15 541	15 541	0	0	0	0	0	0
		4270	Zakup usług remontowych	1 500	1 500	1 500	0	0	0	0	0	0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	825	825	825	0	0	0	0	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	915 485	36 428	36 428	0	0	0	0	0	0
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 212	11 548	11 548	0	0	0	0	0	0
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 400	8 652	8 652	0	0	0	0	0	0
		4430	Różne opłaty i składki	150	150	150	0	0	0	0	0	0
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 575	11 923	11 923	0	0	0	0	0	0
		4480	Podatek od nieruchomości	728	855	855	0	0	0	0	0	0
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 020	1 326	1 326	0	0	0	0	0	0
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500	2 500	2 500	0	0	0	0	0	0
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500	1 555	1 555	0	1 555	0	0	0	0
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	1 149 594	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM				2 696 175	681 707	681 707	483 772	93 318	0	0	0	0

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII.30.2025

Zgromadzenia Związku Międzygminnego "Gospodarka Komunalna"
z dnia 4 grudnia 2025 r.**Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2026 r.**

w zł.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota	
			Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan 2026 r.
I.	Planowane dochody		2 637 675	651 750
II.	Planowane wydatki		2 696 175	681 707
	Nadwyżka/Deficyt (I-II)		-58 500	-29 957
	Finansowanie (III- IV)		58 500	29 957
III.	Przychody ogółem:		213 493	154 993
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.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	0	0
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ od 941 do 944	0	0
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	213 493	154 993
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
IV.	Rozchody ogółem:		154 993	125 036
1.	Spląty kredytów	§ 992	0	0
2.	Spląty pożyczek	§ 992	0	0
3.	Spląty 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	154 993	125 036

6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	0	0
7.	Wykup obligacji	§ 971	0	0
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0	0

**Objaśnienia do projektu budżetu Związku Międzygminnego
„Gospodarka Komunalna” na 2026 rok**

Dział 758 rozdział 75814 - Różne rozliczenia, Różne rozliczenia finansowe

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

Plan dochodów na 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody własne	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan na 2026 r.	Dynamika [%]
758			Różne rozliczenia	7 400	7 400	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	7 400	7 400	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 400	7 400	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 630 275	644 350	24,50
	90095		Pozostała działalność	2 630 275	644 350	24,50
		0970	Wpływy z różnych dochodów	177 585	0	0
		2440	Dotacja otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	710 340	0	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	592 756	644 350	108,70
		6650	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 149 594	0,00	0,00
RAZEM				2 637 675	651 750	24,71

Dział 758 rozdział 75818 – Różne rozliczenia, Rezerwy ogólne i celowe**Dział 900 rozdział 90095 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, pozostała działalność****Plan wydatków na 2026 r.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.	Dynamika [%]
1	2	3	4	5	6	7
758			Różne rozliczenia	660	690	104,55
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	660	690	104,55
		4810	Rezerwy	660	690	104,55
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 695 515	681 017	25,26
	90095		Pozostała działalność	2 695 515	681 017	25,26
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000	2 000	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	423 530	436 236	103,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 950	35 536	114,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80 940	83 368	102,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 151	8 395	102,99
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000	12 000	60,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 368	10 679	103,00
		4260	Zakup energii	15 087	15 541	103,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 500	1 500	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	825	825	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	915 485	36 428	3,98
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 212	11 548	102,99
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 400	8 652	103,00
		4430	Różne opłaty i składki	150	150	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 575	11 923	103,01
		4480	Podatek od nieruchomości	728	855	117,45
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 020	1 326	130,00
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500	2 500	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500	1 555	103,67
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	1 149 594	0	0
RAZEM				2 696 175	681 707	25,28

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO „GOSPODARKA KOMUNALNA” NA 2026 r.

Wprowadzenie

Konstrukcja budżetu 2026 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 2026 r. zaplanowano:

1) Dochody bieżące w wysokości 651 750,00 zł.

Dochody Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” na 2026 r. obejmują:

- a) składkę członkowską 12 gmin zrzeszonych w Związku. Składka członkowska ustalona jest na poziomie 4,40 zł na jednego mieszkańca Gminy/Miasta, zgodnie z uchwałą Nr VII.28.2025 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” z dnia 30 września 2025 r. Do wyliczenia składki członkowskiej przyjęto liczbę mieszkańców z dnia 30 września 2025 r., która wynosi $146\,443 \times 4,40 \text{ zł} = 644\,350 \text{ zł}$.
- b) wpływy środków z kapitalizacji odsetek od środków na rachunku bankowym bieżącym Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” w kwocie 7 400,00 zł.

2) Wydatki bieżące w wysokości 681 707,00 zł.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2026:

- a) wydatki na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 577 090,00 zł
- b) wydatki na utrzymanie biura w wysokości 103 927,00 zł
- c) rezerwa budżetowa w wysokości 690,00 zł

- Wydatki na wynagrodzenie i pochodne w kwocie 577 090,00 zł. obejmują:

- a) zaplanowane wynagrodzenia osobowe 4,25 etatu pracowników w wysokości 436 236,00 zł
- b) zaplanowane wynagrodzenia bezosobowe na kwotę 12 000,00 zł
- c) dodatkowe wynagrodzenia roczne (naliczone zgodnie 35 536,00 zł z obowiązującymi przepisami 8,5% z wynagrodzenia roku poprzedniego)
- d) naliczone składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości (17,93%) 83 368,00 zł (pochodne od wynagrodzeń)
- e) składka na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy (2,45%) 8 395,00 zł
- f) wydatki na wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę 1 555,00 zł

- Pozostałe wydatki bieżące z przeznaczeniem na funkcjonowanie biura 103 927,00 zł. obejmują:

- a) Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – zwrot kosztów za okulary korygujące wzrok 2 000,00 zł
- b) zakup materiałów biurowych, zakup środków czystości, drobnego wyposażenia, części wymiennych do sprzętu biurowego, prasy 10 679,00 zł
- c) zakup energii cieplnej, energii elektrycznej i zużycia wody 15 541,00 zł
- d) zakup usług remontowych jako drobne naprawy sprzętu biurowego 1 500,00 zł
- e) zakup usług zdrowotnych, badania okresowe pracowników 825,00 zł
- f) zakup usług pozostałych dotyczy obsługi prawnej, pełnienia obowiązków Inspektora Ochrony Danych, monitoringu pomieszczeń, odprowadzania ścieków, usług pocztowych, czynszu najmu dzierżawy kserokopiarki 36 428,00 zł

- g) opłaty za czynsz najmu pomieszczeń biurowych 11 548,00 zł
- h) wydatki na zwrot kosztów przejazdu prywatnym samochodem do celów służbowych oraz zwrot kosztów polecenia wyjazdu służbowego 8 652,00 zł
- i) wydatki na różne opłaty 150,00 zł
- j) wydatki na odpis Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 11 923,00zł
- k) opłata podatku od nieruchomości 855,00 zł
- l) opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 326,00 zł
- m) wydatki na szkolenie pracowników 2 500,00zł

- Rezerwa budżetowa w wysokości – 690,00 zł.

PODSUMOWANIE:

W 2026 roku zaplanowano dochody budżetu Związku Międzygminnego „Gospodarka Komunalna” w wysokości 651 750,00 zł., w tym dochody bieżące 651 750,00 zł., dochody majątkowe 0,00 zł., oraz wydatki w wysokości 681 707,00 zł., w tym wydatki bieżące 681 707,00 zł., wydatki majątkowe 0,00 zł. Planowane przychody to wartość 154 993,00 zł. Planowane rozchody 125 036,00 zł., jako lokaty w bankach. Przewiduje się deficyt budżetowy w wysokości 29 957,00 zł., który planuje się pokryć nadwyżką budżetową 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 2025 oraz w wyniku zmian w trakcie realizacji zadań w roku 2026.