

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA BUDŻETU**  
**ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ**  
**W JELENIEWIE**  
**ZA I PÓŁROCZNE 2021 R.**

Jeleniewo 27 lipca 2021 r.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie funkcjonuje w formie samorządowego zakładu budżetowego Gminy Jeleniewo na podstawie Uchwały Rady Gminy Jeleniewo nr 169/94 z dnia 30 marca 1994 r. w sprawie utworzenia Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie, w oparciu o nadany uchwałą nr XXXVII/204/10 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 10 września 2010 r. statut.

Statutową działalnością zakładu budżetowego Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie jest realizacja zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego:

- administrowanie i utrzymanie komunalnych zasobów mieszkaniowych, gospodarowanie lokalami użytkowymi,
- utrzymanie wodociągów, studni publicznych i innych urządzeń do poboru wody oraz zaopatrzenia w wodę,
- utrzymanie kanalizacji, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych, zaopatrzenie w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- zakładanie i utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień,
- świadczenie usług dla ludności z zakresu gospodarki komunalnej w oparciu o posiadany sprzęt bądź urządzenia.

Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest realizowanie zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w tym: ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom, za pomocą urządzeń wodociągowych oraz odprowadzanie ścieków dostarczonych przez usługobiorców, za pomocą urządzeń kanalizacyjnych. ZGKiM w Jeleniewie eksploatuje pięć ujęć wód na terenie gminy Jeleniewo: Gulbieniszki, Jeleniewo, Szurpiły 1, Szurpiły 2 i Białorogi. W pierwszym półroczu 2021 roku do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej wpłynęły 33 wnioski o wydanie warunków przyłączenia do sieci wodociągowej i 3 wnioski o wydanie warunków przyłączenia do sieci kanalizacyjnej.

Na terenie gminy zostało wykonane 20 nowych przyłączeń do sieci wodociągowej (wodociąg Jeleniewo – 4, wodociąg Gulbieniszki - 6, wodociąg Szurpiły – 5, wodociąg Białorogi – 5) oraz 1 przyłącze do sieci kanalizacyjnej. W pierwszym półroczu 2021 r. ze wszystkich ujęć wody pobrano 130360 m<sup>3</sup> wody, z czego do celów technologicznych uzdatniania wody zostało zużyte 2910 m<sup>3</sup>. Ilość wody dostarczonej do odbiorców końcowych wyniosła 100194 m<sup>3</sup>, co stanowi 78,8% całkowitej ilości wody wprowadzanej do sieci.

W pierwszym półroczu 2021 r. wystąpiło 10 awarii sieci wodociągowej oraz 11 awarii urządzeń kanalizacyjnych.

Ilość ścieków odprowadzonych do kanalizacji Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Suwałkach wyniosła 11013 m<sup>3</sup>. Natomiast ilość ścieków wprowadzonych do kanalizacji ZGKiM wyniosła 9372 m<sup>3</sup> (co stanowi ok. 85,1% wszystkich ścieków).

Zakład Gospodarki Komunalnej na dzień 30 czerwca 2021 r. zatrudniał sześciu pracowników: czterech konserwatorów (w tym: dwóch na ½ etatu, jeden na ¾ etatu i jeden na pełny etat), główną księgową (jeden pełny etat) oraz kierownika zakładu (jeden pełny etat).

Podstawę do sporządzenia niniejszego sprawozdania stanowi:

- Rb-30S sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych,
- Rb-N sprawozdanie o stanie należności,
- Rb-Z sprawozdanie o stanie zobowiązań,

sporządzone według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r., zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 1564 ze zm) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2396).

A. Stan zaewidencjonowanych rozrachunków z odbiorcami i dostawcami z tytułu sprzedaży/zakupu dóbr i usług oraz stan środków pieniężnych na rachunku bankowym przedstawiał się następująco:

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2021 r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2021 r.
1	2		3	4
W	010	Środki pieniężne (w tym środki w kasie)	11 420,43 zł	10 152,63 zł
W	020	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	30 532,86 zł	61 097,22 zł
W	094	Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług	16 051,18 zł	55 540,24 zł

W okresie sprawozdawczym odzyskano część należności na którą utworzone były odpisy aktualizujące w związku z zapłatą przez dłużników należności wraz odsetkami w kwocie 3 274,96 zł. Zaktualizowana została nieuregulowana wartość odpisu aktualizacyjnego dotyczącego odsetek od należności niezapłaconych w terminie, na które uprzednio dokonano odpisu w kwocie 401,22 zł. Zakład poprzez upomnienia dąży do ściągania należności od odbiorców, a od zaległości w zapłacie naliczane są odsetki ustawowe.

B. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w pierwszym półroczu 2021 r. uzyskał przychody w wysokości 347 202,41 zł (50,10% wykonania planu), ponosząc koszty w wysokości 353 600,54 zł (50,93 % wykonania planu). Plan i realizacja wykonania przychodów i kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawia się następująco:

1. zestawienie realizacji przychodów:

kod pozycji	Paragraf	Przychody			
		plan	wykonanie	% wykonania planu	część opisowa
1	2	3	4	5	6
G	0830 Wpływy z usług	558 260,00 zł	250 660,43 zł	44,90	<ul style="list-style-type: none"> <li>• przychody ze sprzedaży wody i za odprowadzanie ścieków,</li> <li>• przychody z tytułu wynajmu i dzierżawy,</li> <li>• pozostałe przychody z działalności podstawowej ze sprzedaży produktów i usług</li> </ul>
G	0920 Pozostałe odsetki	4 000,00 zł	544,41 zł	13,61	<ul style="list-style-type: none"> <li>• należne odsetki za zwłokę w spłacie należności</li> </ul>
G	0970 Wpływy z różnych dochodów	200,00 zł	- zł	0,00	
G	2650 Dotacja przedmiotowa	130 562,00 zł	92 697,61 zł	71,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• otrzymana z Urzędu Gminy Jeleniewo dotacja na finansowanie działalności podstawowej</li> </ul>
K	100 (Inne zwiększenia)	- zł	3 299,96 zł	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego,</li> <li>• rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z zapłatą należności od odbiorców</li> </ul>
<b>H</b>	<b>RAZEM</b>	<b>693 022,00 zł</b>	<b>347 202,41 zł</b>	<b>50,10</b>	

## 2. zestawienie realizacji kosztów:

kod pozycji	Paragraf	Koszty i inne obciążenia			
		plan	wykonanie	% wykonania planu	część opisowa
1	2	3	4	5	6
M	3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00 zł	- zł	0,00	
M	4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	209 484,00 zł	107 579,02 zł	51,35	wynagrodzenia pracowników
M	4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 806,00 zł	- zł	0,00	
M	4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	41 049,00 zł	20 285,98 zł	49,42	składki od wynagrodzeń; składki od umów zleceń
M	4120 Składki na Fundusz Pracy	3 600,00 zł	1 867,29 zł	51,87	składki od wynagrodzeń płatnika
M	4170 Wynagrodzenia bezosobowe	27 000,00 zł	7 650,00 zł	28,33	umowy zlecenia
M	4210 Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00 zł	2 913,57 zł	48,56	zakup części eksploatacyjnych do hydroforni oraz oczyszczalni; zakup artykułów biurowych,
M	4260 Zakup energii	102 000,00 zł	72 704,71 zł	71,28	zużycie energii elektrycznej
M	4270 Zakup usług remontowych	2 000,00 zł	- zł	0,00	
M	4280 Zakup usług zdrowotnych	200,00 zł	80,00 zł	40,00	badania pracownika
M	4300 Zakup usług pozostałych	109 704,00 zł	58 018,01 zł	52,89	provizje bankowe; opłaty za usługi: służby BHP, Inspektora Danych Osobowych, konserwacji oprogramowania, pocztowe, za korzystanie z systemu KDR BIG,
M	4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	2 000,00 zł	1 081,69 zł	54,08	opłaty za korzystanie z usług telekomunikacyjnych, w tym związanych z monitoringiem tłoczni ścieków
M	4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii	30 000,00 zł	6 528,13 zł	21,76	badania laboratoryjne wody; badania wód popłucznych, badania próbek wody
M	4410 Podróże służbowe krajowe	11 600,00 zł	6 483,20 zł	55,89	ryczałty samochodowe; delegacje służbowe
M	4430 Różne opłaty i składki	30 000,00 zł	16 703,87 zł	55,68	opłaty za usługi wodne; polisa ubezpieczeniowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej; opłaty za: trwały zarząd nieruchomości, dzierżawę gruntu, zatwierdzenie taryf
M	4440 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 106,00 zł	5 724,20 zł	80,55	odpis na ZFŚS
M	4480 Podatek od nieruchomości	81 300,00 zł	38 862,00 zł	47,80	podatek od nieruchomości
M	4530 Podatek od towarów i usług VAT	7 000,00 zł	3 075,87 zł	43,94	podatek VAT niepodlegający odliczeniu
M	4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej publicznej sieci telefonicznej	2 000,00 zł	- zł	0,00	
M	4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 450,00 zł	- zł	0,00	
P	100 (Inne zmniejszenia)		4 043,00 zł	-	korekta roczna VAT przewoźnika za 2020 r.; odpisy aktualizujące należności
N	<b>RAZEM</b>	<b>694 299,00 zł</b>	<b>353 600,54 zł</b>	<b>50,93</b>	

Uchwałą nr XXIV.140.2021 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 23 kwietnia 2021 r. w sprawie ustalenia wysokości dopłat do taryfowych grup odbiorców zbiorowego odprowadzania ścieków określona została dopłata z budżetu Gminy Jeleniewo na okres do 31 grudnia 2021 r do 1 m<sup>3</sup> odprowadzonych ścieków w wysokości 5,67 zł netto dla wszystkich grupy odbiorców usług. Otrzymana w związku z ww. uchwałą z budżetu gminy dotacja przedmiotowa do świadczonych usług odprowadzania ścieków, na dzień 30 czerwca 2021 r. wpłynęła w wysokości 92 697,61 zł, co stanowi 71,00 % wykonania planu finansowego.

Największą pozycję w przychodach zakładu stanowiły przychody ze sprzedaży wody i za odprowadzanie ścieków. Zakład otrzymuje także przychody z tytułu najmu lokali użytkowych oraz dzierżawy pojemników. Wpływy z powyższych usług stanowiły 72,19 % ogółu wykonanych przychodów Zakładu.

Decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Białymstoku z dnia 14 kwietnia 2021 r., znak: BI.RZT.70.113.2021 została zatwierdzona nowa taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Jeleniewo na okres 3 lat.

Taryfa obowiązuje od 30 kwietnia 2021r. W nowej taryfie zostały wyodrębnione trzy grupy taryfowe dla zaopatrzenia w wodę i dwie grupy dla zbiorowego odprowadzania ścieków. Nowa taryfa uwzględnia także stawkę opłaty abonamentowej, płatną za każdy miesiąc, niezależnie od ilości pobranej wody.

W wykonaniu kosztów największy procentowy udział w poniesionych kosztach miały wydatki na:

- wynagrodzenia 40,47 % (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe z pochodnymi),
- zakup energii 20,56 %,
- zakup usług telekomunikacyjnych, zdrowotnych, a także obejmujących wykonanie analiz, ekspertyz i opinii oraz pozostałych 18,28 % (w tym: prowizje bankowe, opłaty za usługi: służby BHP, Inspektora Danych Osobowych, konserwacji oprogramowania, pocztowe, za korzystanie z systemu KDR BIG)
- podatek od nieruchomości, różne opłaty i składki, podatek od towarów i usług VAT niepodlegający odliczeniu 16,58 %.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie na dzień 30 czerwca 2021 r. wydatkował 6 483,20 zł na podróże krajowe, w tym delegacje służbowe oraz ryczałty wypłacane za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych zgodnie z zawartymi umowami cywilnoprawnymi na podstawie oświadczeń pracowników.

C. Uchwałą nr XXI.123.2020 Rady Gminy Jeleniewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie: uchwalenia budżetu gminy na 2021 rok ustalono kwotę planowanej dotacji celowej przeznaczonej Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie w wysokości 33 000,00 zł, w tym:

- modernizacja stacji uzdatniania wody w Białorogach 5 000,00 zł,
- wymiana nieczynnych hydrantów oraz zasów przed hydrantami 5000,00 zł,
- modernizacja przepompowni i wymiana wyeksploatowanych urządzeń w przepompowniach ścieków (Jeleniewo i Kazimierówka) 15 000,00 zł,
- zakup urządzeń pozwalających na szybkie działanie w trakcie wystąpienia awarii lub prac prowadzonych na sieci wodociągowej 5 000,00 zł,
- wykonanie operatu wodnoprawnego dla ujęcia wody Jeleniewo 3 000,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Zakład uzyskał od Gminy Jeleniewo 100,00 % zaplanowanej na 2021 r. dotacji celowej. Przyjęty został do użytkowania środek trwały - pompa 50PJM190 z sil.4kW/2900 DMc3, realizując całość inwestycji w zakresie modernizacji stacji uzdatniania wody w Białorogach. Realizacja pozostałych inwestycji z środków pochodzących z dotacji celowej na dzień 30 czerwca nie została ukończona.

D. Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego wynosił - 25 746,55 zł, a na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosił - 5 589,30 zł.

Powyższe wyniki wskazują, że na niekorzystną sytuację finansową Zakładu, w związku z czym podjęte zostały działania naprawcze mające na celu jego poprawę.:

1. Wprowadzono nowe stawki opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z dniem 30 kwietnia 2021 r.,
2. wprowadzono opłatę abonamentową w postaci opłaty stałej od każdego odbiorcy, niezależną od ilości pobranej wody od 30 kwietnia 2021 r.,
3. zredukowano ilość pobieranej energii elektrycznej z sieci w związku z wykorzystaniem instalacji fotowoltaicznych przy hydroforni Jeleniewo i hydroforni Gulbieniszki,
4. odzyskano znaczną część należności od odbiorców, które objęte były odpisami aktualizacyjnymi (z kwoty 5 892,39 zł odzyskano 3 274,96 zł),
5. podjęto działania zmierzające do redukcji kosztów za usługi telekomunikacyjne oraz za korzystanie z systemu Krajowy Rejestr Długów BIG S.A.

KIEROWNIK  
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ  
W JELENIEWIE  
Krystian Aneszko

