

**Część opisowa do załącznika Nr 8 „ Informacji o przebiegu planu finansowego Zakładu
Gospodarki Komunalnej w Bierzwniku za rok 2023 ”**

– wg § 4 pkt. 3 i 4 uchwały Nr XXXIV/247/2010 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 30 czerwca 2010 roku.

1. Stan środków obrotowych na początek roku – plan 128.300,00 zł, wykonanie na koniec 2023 roku – 101.622,70 zł.
2. Opis ważniejszych źródeł przychodów i kosztów z podaniem przyczyn znacznych odchyleń od wykonania planu.

Przychody ogółem – plan 1.979.380,00 zł, wykonanie 1.664.004,77 zł (84 %).

Koszty ogółem – plan 1.952.700,00 zł, wykonanie 1.839.732,75 zł (94 %).

Rozdział 40002 – dostarczanie wody

Plan przychodów 956.570,00 zł, wykonanie 794.739,39 zł (83 %)

- przychody z prowadzonej działalności – plan 951.570,00 zł, wykonanie 791.239,39 zł (83 %)
 - na ww. przychody składają się wpłaty za wodę, opłaty abonamentowe, wpłaty za wykonane przyłącza wodociągowe ;
- grzywny, mandaty, kary pieniężne od osób fizycznych plan 5.000,00 zł, wykonanie 3.500,00 (70 %).

Plan kosztów 401.300,00 zł, wykonanie 368.555,05 zł (bez dotacji celowej) tj. (92 %), w tym:

- zakup towarów i usług – plan 368.800,00 zł, wykonanie 336.798,25 zł (91 %)
 - wydatki związane z badaniami wody, dozorem technicznym,
 - wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych,
 - naprawa pompy głębinowej na SUW Zieleniewo, SUW Bierzwnik,
 - zakup energii elektrycznej,
 - spawanie zbiorników na stacjach uzdatniania wody Bierzwnik, Zieleniewo,
 - częściowy remont dachu SUW Bierzwnik,
 - remont nawierzchni po awarii w miejscowości Klasztorne,
 - wynajem dźwigu do wymiany pomp głębinowych na SUW Bierzwnik i Zieleniewo oraz do remontu SUW Pławno,
 - regeneracja i zakup gaśnic,
 - zakup materiałów i wyposażenia tj. zasuw, wodomierzy, śrubunki, złącza rurowe, opaski naprawcze, materiały budowlane, farby, uszczelki do pomp sieciowych i połączeń rur, złączki PE, paliwo, kształtki, opaski, gebo, zawory, odpowietrzniki, łączniki, styczniki, przełączniki, nawiertki, kolana, wodomierze, cylindrów do sprężarki SUW Klasztorne,

- zakup pompy na SUW Łasko,
 - wymieniono zasuwę kołnierзовą na SUW Pławno,
 - prace naprawcze przy filtrze ciśnieniowym SUW Pławno,
 - zakup złoża kwarcowego, masy aktywnej, piasków, żwirów do remontu SUW Pławno,
 - remont SUW Malczewo i Kolsk.
- **pozostałe koszty – plan 32.500,00 zł, wykonanie 31.756,80 zł (98 %), w tym:**
 - opłata za korzystanie z wód podziemnych i odprowadzanie ścieków do Wód Polskich,
 - opłaty za zajęcie pasa drogowego;
- **zadania inwestycyjne realizowane z dotacji celowej – plan 129.940,00 zł, wykonanie 104.854,13 zł (81 %)**
 - wypłata raty II, III, IV- II etapu budowy za sieć wodociągową na dz. ew. nr 194/16 Bierzwnik zgodnie z zawartą umową przyrzeczoną nr 1/2021 (3 x 5.364,48 zł);
 - wypłata III i IV raty za sieć wodociągową w dz. ew. nr 86 i dz. ew. nr 459/1 obręb Łasko zgodnie z zawartą umową przyrzeczoną nr 1/2022 w kwocie 76.260,69 zł.
 - zakup hydrantów – 12.500,00 zł.

Rozdział 71035 – cmentarze

Plan przychodów 64.060,00 zł, wykonanie 72.750,00 zł (114 %)

- **przychody z prowadzonej działalności – plan 64.060,00 zł, wykonanie 72.750,00 zł (114 %)**
 - na ww. przychody składają się opłaty za miejsca na cmentarzach, wjazdy zakładów pogrzebowych i kamieniarskich oraz opłaty za prace prowadzone przy grobach.

Plan kosztów 27.500,00 zł, wykonanie 23.061,09 zł (84 %), w tym:

- **zakup towarów i usług – plan 10.000,00 zł, wykonanie 5.920,21 zł (59 %)**
 - wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych,
 - zakup energii elektrycznej,
 - regeneracja gaśnic,
 - zakup paliwa, oleju i żyłki do wykaszarek, olej do świateł;
 - wykonanie bramy wjazdowej na cmentarz Bierzwnik.
- **pozostałe koszty – plan 17.500,00 zł, wykonanie 17.140,88 zł (98 %), w tym:**
 - opłata za trwały zarząd,
 - opłaty za wywóz odpadów komunalnych.

Rozdział 90001 – gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan przychodów 918.000,00 zł, wykonanie 778.563,03 zł (bez dotacji celowej), (85 %)

- **przychody z prowadzonej działalności – plan 918.000,00 zł, wykonanie 778.563,03 zł (85 %)**
 - na ww. przychody składają się wpłaty za ścieki, opłaty abonamentowe, wpłaty za odbiór nieczystości ze zbiorników bezodpływowych i oczyszczalni ekologicznych, za zrzut ścieków przez dostawców posiadających pozwolenie.

Plan kosztów 446.200,00 zł, wykonanie 430.239,72 zł (96 %), w tym:

- **zakup towarów i usług – plan 437.700,00 zł, wykonanie 423.612,72 zł (97 %)**
 - wydatki związane z badaniami z badaniami ścieków,
 - wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych i monitoringiem oczyszczalni i przepompowni,
 - zakup opon i części do ciągnika Ursus,
 - zakup opon i naprawa busa,
 - zakup energii elektrycznej,
 - zakup materiałów i wyposażenia tj. czujniki pływakowe, statory, rotory, worki do osadu, wyłączniki ciśnieniowe do sprężarki, styczniki, wtyczki, gniazda, przekaźniki, olej do ciągnika, paliwo, actifloc, floпам, klucza i drutu do zamykania worków z osadem,
 - remont mieszadeł na oczyszczalni,
 - naprawy pomp przydomowych,
 - naprawa przepompowni głównej w parku Bierzwnik, ul. Słoneczna Bierzwnik, Breń,
 - regeneracja gaśnic,
 - wynajem WUKO- przepompownia główna na ul. Słonecznej,
 - przegląd ciągnika Zetor Proxima;
- **pozostałe koszty – plan 8.500,00 zł, wykonanie 6.627,00 zł (78 %), w tym:**
 - opłata za korzystanie z wód podziemnych i odprowadzanie ścieków do Wód Polskich,
 - opłaty za wywóz odpadów komunalnych;
- **zadania inwestycyjne realizowane z dotacji celowej – plan 150.500,00 zł, wykonanie 148.000,00 zł (98 %)**
 - wypłata I i II raty za sieć na dz. ew. nr 92 i dz. ew. nr 230/16 obręb Łasko zgodnie z zawartą umową przyrzeczoną nr 1/2023 w kwocie 148.000,00 zł.;
- **inne zwiększenia – plan 25.750,00 zł, wykonanie 12.197,64 zł. (47%)**
 - wpłaty uprzednio zaksięgowanych odpisów aktualizujących należności,

- wpłaty za wywóz odpadów komunalnych (zwroty od GOPS i GCSiR),
 - prace wykonane na zlecenie nie związane z działalnością wodno-kanalizacyjną.
- **inne zmniejszenia – plan 20.000,00 zł, wykonanie 14.891,64 zł, (74 %)**
 - wystawione noty za energię elektryczną na przepompowniach przydomowych,
 - naliczone odpisy aktualizujące należności.

Rozdział 90017 – samorządowe zakłady budżetowe

Plan przychodów 15.000,00 zł, wykonanie 5.754,71 zł (38 %)

- **wpływy z różnych opłat – plan 5.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł (0 %);**
- **wpływy z pozostałych odsetek – plan 5.000,00 zł, wykonanie 5.724,71 zł (114 %)**
 - wpłaty za noty odsetkowe i kapitalizacja odsetek na koncie;
- **wpływy z różnych dochodów – plan 5.000,00 zł, wykonanie 30,00 (1 %);**
 - odszkodowanie Poczta Polska;

Plan kosztów 1.057.700,00 zł, wykonanie 1.002.985,25 zł (95 %), w tym:

- **wynagrodzenia i pochodne – plan 951.900,00 zł, wykonanie – 905.460,22 zł, (95 %);**
- **zakup towarów i usług – plan 47.400,00 zł, wykonanie 44.575,69 zł (94 %)**
 - wydatki związane z zakupem usług telekomunikacyjnych i internetowych,
 - zakup środków czystości i materiałów biurowych,
 - badania profilaktyczne pracowników,
 - obsługa bhp,
 - prowizje bankowe, usługi pocztowe, kominiarskie, krajowy rejestr długów,
 - pomiary środowiska, aktualizacje i przedłużenia licencji programów komputerowych, przeglądy sprzętu,
 - zakup usług pocztowych,
 - prowizje bankowe,
 - ubezpieczenie mienia i pojazdów,
 - regeneracja gaśnic,
 - czyszczenie przewodów kominowych- biurowiec,
 - konserwacja klimatyzacji,
 - opłaty za korzystanie z Krajowego Rejestru Dłużników,
 - naprawa drukarki,
 - odnowienie strony bip,
 - zakup licencji programu do odczytów zdalnych,
 - zakup i przedłużenie certyfikatów.

- pozostałe koszty – plan 58.400,00 zł, wykonanie 52.949,34 zł (91 %), w tym:
 - ryczałty samochodowe i delegacje,
 - szkolenia,
 - opłaty za wywóz odpadów komunalnych,
 - odpisy na ZFŚS,
 - polisy ubezpieczeniowe mienia i środków transportu,
 - opłata za trwały zarząd,
 - odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat,
 - pozostałe odsetki.

3. Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego – plan 154.980,00 zł, wykonanie: - 74.105,28zł.

4. Przedstawienie ogólnej sytuacji finansowej jednostki z podaniem ewentualnych zagrożeń do jej gospodarki finansowej.

Sytuacja finansowa Zakładu Gospodarki Komunalnej:

- Zakład osiągnął planowane przychody.
- Należności wymagalne z tytułu niezapłaconych faktur na 31.12.2023 r. w odniesieniu do danego roku wyniosły (bez odsetek) za lata:

Rok	31.12.2022	31.12.2023
2014 r	220,20 zł	219,50 zł
2015 r.	655,10 zł	655,10 zł
2016 r	894,84 zł	892,85 zł
2017 r.	408,37 zł	408,37 zł
2018 r.	409,65 zł	402,01 zł
2019 r.	340,11 zł	12,25 zł
2020 r.	2.284,39 zł	494,33 zł
2021 r.	3.095,43 zł	1.536,12 zł
2022 r.	34.129,07 zł	2.687,57 zł
2023 r	-----	46.164,64 zł
Razem	42.439,16 zł	53.472,74 zł

Łącznie zadłużenie odbiorców w stosunku do poprzedniego roku jest wyższe o 11.033,58 zł, zaś zadłużenie w stosunku do przychodów ogółem w 2023 r. wynosi 3,21 % (ściągalność opłat 96,79%) i jest wyższe w porównaniu do roku poprzedniego 0,97%.

Na ww. należności składają się niezapłacone faktury za wodę i ścieki, opłaty abonamentowe, opłaty za miejsce na cmentarzu na następne 20 lat.

- największym zagrożeniem dla funkcjonowania ZGK Bierzwnik jest:
 - niedoszacowana Taryfa na wodę i ścieki,
 - brak systematycznych wpłat za wodę, ścieki i groby,

- duży wpływ na płynność finansową mają występujące awarie na sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, wzrost cen energii elektrycznej, materiałów i usług oraz kosztów wzrostu płac,
- w 2023 r. wystawiono 2854 not odsetkowych, 199 upomnień, 131 wezwania do zapłaty,
- na 31.12.2023 r. 18 osób było wpisane do Krajowego Rejestru Długów.

Na płynność finansową Zakładu miały wpływ głównie wydatki:

- nieplanowane koszty naprawy SUW Malczewo (naprawa filtra II stopnia uzdatniania) i SUW Pławno (naprawa systemu uzdatniania wody – 3 filtrów oraz modernizacja układu napowietrzania stacji, prace elektryczne),
- wysokie koszty związane z gospodarką odpadową (wywóz odpadów komunalnych terenu cmentarzy),
- wypłacone odprawy emerytalno-rentowe pracowników.

Należności z tytułu niezapłaconych faktur za wodę i ścieki wyniosły na koniec grudnia 2023 r. 66.741,16 zł, w tym wymagalne 53.472,74 zł.

Zobowiązania ogólnie na koniec grudnia 2023 r. wyniosły 162.323,05 zł, w tym zobowiązań wymagalnych nie było.

Na zobowiązania składają się:

- | | |
|-----------------|--|
| • 51.393,94 zł. | zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (wynagrodzenie roczne 13-tka), |
| • 9.938,98 zł. | zobowiązania z tyt. składek na ubezpieczenie społeczne, |
| • 17.100,67 zł | energia elektryczna dystrybucja – ENEA Operator, |
| • 2.215,23 zł. | za badania wody – J.S.Hamilton |
| • 10,15 zł | nadpłata za fakturę, |
| • 123,00 zł | opłata za możliwość wpisania dłużnika do systemu – KRD, |
| • 10.750,02 zł | podatek VAT |
| • 500,00 zł. | badanie urządzenia – Urząd Dozoru Technicznego, |
| • 49.215,42 zł | zakup energii- Enea S.A. |
| • 129,57 zł. | zakup materiałów Remgood, |
| • 10.186,86 zł. | naprawa pomp przydomowych Hydro-Tech Politowski, |
| • 4.301,93 zł. | zakup paliwa – EuRo Kiela, |
| • 105,22 zł. | zakup materiałów Drew-Ren, |
| • 712,32 zł. | badania wody LabStar, |
| • 464,94 zł. | usługi telekomunikacyjne Polkomtel, |
| • 565,80 zł. | badanie kotłowni – SB-LAB, |
| • 602,70 zł. | wymiana opon – Zakład Prod-Handl.Transp. Waszkiel, |
| • 9,80 zł. | faktura Poczta Polska, |
| • 3.996,50 zł. | opłaty do Wód Polskich |

5. W ciągu roku sprawozdawczego:

- kontrole:

Lp.	Instytucja kontrolująca	Zakres kontroli	Uwagi
1.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Choszcznie	Przestrzeganie przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne dotyczące utrzymania należytego stanu higienicznego urządzeń użyteczności publicznej (zwłaszcza warunków higienicznych produkcji wody do spożycia na urządzeniu wodociągowym: w m. Malczewo – 5 razy, w m. Breń – 3 razy, w m. Kolsk – 2 razy, w m. Bierzwik – 3 razy, w m. Zieleniewo – 3 razy, w m. Klasztorne – 3 razy, w m. Pławno – 4 raz, w m. Łasko – 2 razy, w m. Górzno – 2 razy.	<p>Zalecenia: SUW Pławno - termin 31.05.2024r. - wymiana drzwi wejściowych - odmalowanie sufitu - odmalowanie lamperii SUW Zieleniewo – brak uwag - uszczelnienie ogrodzenia - odmalowanie sufitu - odmalowanie lamperii - założenie kratki wentylacyjnej i udrożnienie przewodu SUW Klasztorne - termin 31.05.2024r. - uzupełnienie tablicy informacyjnej o terenie strefy bezpośredniej, - uszczelnienie ogrodzenia, - wybielenie studni głębinowych, - odmalowanie sufitu - odmalowanie lamperii - odmalowanie instalacji wodnej i zbiorników SUW Łasko - termin 31.05.2024r. - uzupełnienie tablicy informacyjnej o terenie strefy bezpośredniej, - uszczelnienie ogrodzenia, - wybielenie studni głębinowych, - odnowienie drzwi wejściowych - odmalowanie lamperii - odmalowanie instalacji wodnej i zbiorników SUW Breń - termin 31.05.2024r. - uzupełnienie tablicy informacyjnej o terenie strefy bezpośredniej, - uszczelnienie ogrodzenia, - wybielenie studni głębinowych, - odmalowanie instalacji wodnej SUW Kolsk - termin 31.05.2024r. - odmalowanie sufitu - odmalowanie lamperii</p>
2.	Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny W Choszcznie	Kontrola jakości wody w Pławnie - 5 jtk./100 ml enterokoki kałowe	Decyzja HK.9011.205.2023 stwierdzająca brak przydatności wody do spożycia - decyzja Zachodniopomorskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Szczecinie uchylająca w całości zaskarżoną decyzję i umarzające postępowanie organu I instancji w całości.
3.	Urząd Dozoru Technicznego	Badania okresowe urządzeń na SUW Klasztorne – 1 szt. SUW Bierzwik – 1 szt.	Brak uwag

- awarie:

Lp.	Zdarzenie	Cały rok
1.	Awarie przepompowni sieciowych	89
2.	Awarie przepompowni przydomowych	169
3.	Awarie na kanalizacji głównej (zapchanie rurociągu)	10
4.	Awarie wodociągu przyłączy	6 8

- wodomierze:

Lp.	Zdarzenie/wymiana wodomierzy	Cały rok
1.	Wym. u indywidualnych Odbiorców	86
	W tym wodomierze radiowe	41
2.	Rezygnacja z ryczałtu, montaż wodom.	0
3.	Wymiana/złożenie wodomierza przez Odbiorcę	2
4.	Założenie dodatkowego wodomierza przez Odbiorcę	0
5.	Zdemontowane wodomierze na wniosek Odbiorcy.	3

- działania:

w roku 2023 wykonano/nastąpiło:

- na świadczenie rentowe przeszła 1 osoba,
- na świadczenie emerytalne przeszła 1 osoba,
- remont II stopnia uzdatniania wody na SUW Malczewo,
- naprawa systemu uzdatniania wody – 3 filtrów oraz modernizacja układu napowietrzania stacji i prace elektryczne na SUW Pławno,
- zakup pompy na SUW Łasko,
- naprawa pompy głębinowej na SUW Zieleniewo, SUW Bierzwnik,
- remont dachu SUW Bierzwnik (część przeciekająca),
- remont nawierzchni drogi gminnej po awarii sieci wodociągowej w miejscowości Klasztorne,
- wynajem dźwigu do wymiany pomp głębinowych na SUW Bierzwnik, SUW Zieleniewo oraz naprawa rur w studniach głębinowych na SUW Pławno,
- wykonanie i montaż bramy wjazdowej na cmentarz komunalny w Bierzwniku (od strony boiska/lasu),
- zakup opon i części do ciągnika Ursus,
- remont mieszadeł na oczyszczalni, pomp przydomowych u mieszkańców,
- naprawa przepompowni głównej w parku Bierzwnik, ul. Słoneczna Bierzwnik, Breń,
- wynajem WUKO – czyszczenie przepompowni głównej na ul. Słonecznej,

D Y R E K T O R
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Bierzwniku

mgr inż. Tomasz Jóźwiak

X	X	zakup towarów i usług	437.700,00	423.612,72	97	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	pozostałe koszty	8.500,00	6.627,00	78	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	zadania inwestycyjne realizowanie z dotacji celowej*	150.500,00	148.000,00	98	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	inne zmniejszenia	20.000,00	14.891,64	74	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
900	90017	Samorządowe Zakłady Budżetowe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	Przychody	15.000,00	5.754,71	38	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	w tym:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	wpływy z różnyh opłat	5.000,00	0,00	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	wpływy z pozostałych odsetek	5.000,00	5.724,71	114	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	wpływy z różnyh dochodów	5.000,00	30,00	1	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	inne zwiększenia	25.750,00	12.197,64	47	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	Koszty	1.057.700,00	1.002.985,25	95	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	w tym:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	wynagrodzenia i pochodne	951.900,00	905.460,22	95	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	zakup towarów i usług	47.400,00	44.575,69	94	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	pozostałe koszty	58.400,00	52.949,34	91	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
X	X	Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego	154.980,00	- 74.105,28	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

* kwota dotacji celowej nie jest wliczana do przychodów i kosztów- zgodnie ze sprawozdaniem Rb-30S

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wielanka
 Elzbieta (Główny Księgowy)
 Elzbieta Wrońska

Bierzwonik, dnia 28.02.2024 r....
 (Miejscowość, data)

D Y K L E K T O R
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Bierzwoniku
 Dyrektor
 mgr inż. Tomasz Józwiak