



**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
I MIESZKANIOWEJ**  
**16-420 Raczki, ul. Kolejowa 4, tel. (87) 5 685-544**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU  
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ  
W RACZKACH ZA 2024 ROK**

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Raczkach jest jednostką organizacyjną Gminy Raczki działającą na podstawie:

- Uchwały Nr 94/92 Rady Gminy Raczki z dnia 29 grudnia 1992 r.,
- Statutu z dnia 28 września 2010 r. stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVIII/186/10 Rady Gminy Raczki,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tj. Dz.U. 2019, poz. 1718).

Celem zakładu jest wykonywanie zadań o charakterze użyteczności publicznej, dotyczących zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Raczki z dziedziny gospodarki komunalnej z zachowaniem zasady ekonomiczności działania.

Stan zatrudniania w zakładzie na dzień 31.12.2024 r. na podstawie umów o pracę, zawartych na czas nieokreślony przedstawiał się następująco:

- 3 osoby - dział wodno-kanalizacyjny,
- 2 osoby - dział oczyszczalni,
- 3 osoby - dział administracji,
- 1 osoba - kierowca ciągnika,
- 1 osoba - dział zieleńce (dodatkowo do dnia 30.06.2024 zatrudniony był jeszcze jeden pracownik).

Ponadto zakład zatrudniał dwie osoby na podstawie umowy zlecenia: specjalistkę ds. BHP oraz inspektora Ochrony Danych Osobowych.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Raczkach eksploatuje infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną, w skład której wchodzi:

- sieć wodociągowa o długości **162,5 km** oraz **1 747 sztuk** przyłączy wodociągowych;
- **3** Stacje Uzdatniania Wody (Raczki, Podwysokie, Wierciochy) wraz z **8** ujęciami wód podziemnych;
- **1** zbiornik retencyjny w miejscowości Józefowo;
- sieć kanalizacyjna o długości **19 km** oraz **631 sztuk** przyłączy kanalizacyjnych;
- mechaniczno-biologiczna oczyszczalnia ścieków w miejscowości Dowspuda;
- **8** przepompowni ścieków.

### Do podstawowego zakresu działalności zakładu należy:

#### **a) w zakresie zaopatrzenia w wodę:**

- zapewnienie odbiorcom ciągłej dostawy wody spełniającej normy sanitarne, nadzór technologiczny nad Stacjami Uzdatniania Wody, w tym:
  - kontrola nad prawidłowym procesem uzdatniania wody;
  - monitorowanie wydajności pomp i efektywności energetycznej urządzeń;
  - monitorowanie produkcji wody, w tym nocnych przepływów;
- bieżąca kontrola, miesięczne i kwartalne odczyty wodomierzy oraz rozliczanie odbiorców z pobranej wody/odprowadzonych ścieków;
- bieżąca wymiana wodomierzy;
- bieżące prace konserwacyjno-remontowe sieci wodociągowej, w tym:
  - przegląd zasuw na sieci wodociągowej, prawidłowe ich oznaczanie i utrzymanie w sprawności technicznej (*łącznie ponad 200 sztuk zasuw do przeglądu*);
- okresowe płukanie końcowych odcinków sieci wodociągowych;
- przegląd hydrantów p.poż. – prawidłowe ich oznaczanie, plombowanie, odmalowywanie i utrzymanie w sprawności technicznej oraz wymiana uszkodzonych hydrantów;
- lokalizacja i usuwanie awarii, przecieków i nieszczelności sieci wodociągowych i przyłączy wodociągowych. *W ramach bieżącej działalności usunięto 22 awarie sieci i przyłączy wodociągowych, w uzasadnionych i koniecznych przypadkach dokonywano przebudowy sieci i przyłączy domowych.*

#### **b) w zakresie zbiorowego odprowadzanie ścieków:**

- utrzymanie optymalnych warunków pracy urządzeń Oczyszczalni ścieków i przepompowni ścieków;
- stała kontrola nad całością prawidłowego przebiegu procesu technologicznego oczyszczania ścieków;
- prace eksploatacyjne i kontrolne sieci kanalizacyjnej;
- lokalizacja i usuwanie awarii na sieci kanalizacyjnej i w przepompowniach ścieków.

#### **c) inne wybrane prace z zakresu działalności Zakładu:**

- świadczenie usług odbioru nieczystości ciekłych na terenie Gminy Raczki (*do końca roku 2024 podpisano łącznie 620 nowych umów na wywóz nieczystości z instalacji przydomowych oczyszczalni ścieków, podpisano 226 umów na wywóz nieczystości z szamb przydomowych oraz 14 umów na wywóz popłuczyn z dojrni mleka, wykonano 794 usługi odbioru nieczystości ciekłych od odbiorców na terenie Gminy Raczki i Bakalarzewo*);
- utrzymanie czystości na ulicach, chodnikach i placach w Raczkach;
- prace zlecone z zakresu użyteczności publicznej, w tym zimowe utrzymanie dróg gminnych, organizowanie robót publicznych i prac interwencyjnych;
- wykonywanie innych zadań zleconych przez Wójta Gminy Raczki, wynikających z potrzeb Gminy, które nie wykraczają poza zadania o charakterze publicznym.

Ponadto zakład sprawuje nadzór nad inwestycjami wodociągowymi i kanalizacyjnymi, opiniuje, uzgadnia i wydaje warunki techniczne wykonywania przyłączy wodno-kanalizacyjnych (*w 2024 r. wydano 74 warunków oraz odebrano 12 sztuk przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych*). Uzgadnia również projekty budowy przyłączy sieci gazowych, sieci telefonicznych, światłowodowych i elektroenergetycznych.

Samorządowy zakład budżetowy prowadzi gospodarkę finansową na podstawie corocznie ustalonego planu finansowego, obejmującego przychody i koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem Gminy.

## Struktura przychodów

Ogółem osiągnięte przychody w 2024 r. wyniosły **1 639 665,86 zł**, co stanowi to **98,04 %** planowanych przychodów na 2024 r.

Zasadniczym źródłem finansowania zakładu są przychody z działalności statutowej świadczonej przez Zakład (z dostaw i usług), które wyniosły: **1 632 837,62 zł.**, i stanowią **98,36 %** planowanych przychodów na 2024 r.

### W strukturze przychodów:

- **wpływy za dostarczoną wodę** - (stanowią 53,69 % ogółu przychodów): **880 407,67 zł**  
(w tym wpływy z abonamentu) 50 101,95 zł
- **wpływy z usług za odebrane ścieki** - (stanowią 30,63 % ogółu przychodów): **502 283,95 zł**
- **wpływy z usług ciągnika i koparki** - (stanowią 7,97 % ogółu przychodów): **130 746,00 zł**  
- w tym wpływy: za transport nieczystości: 107 788,00 zł  
- w tym wpływy: usługi na rzecz Gminy: 22 958,00 zł
- **wpływy z usług – zieleńce** - (stanowią 7,28 % ogółu przychodów): **119 400,00 zł**
- **wpływy z pozostałej działalności** - (stanowią 0,43 % ogółu przychodów): **6 828,24 zł**,  
które obejmują przychody z najmu i dzierżawy, przychody finansowe z tytułu odsetek ustawowych naliczonych za nieterminowe regulowanie należności, wpływy z odsetek na rachunkach bankowych, wpływy z pozostałych dochodów.

Wykonanie przychodów obrazuje poniższa tabela Nr 1.

*Tabela Nr 1. Wykonanie planu przychodów na dzień 2024-12-31*

Dział	Rozdział	§	Przychody	Plan finansowy na 2024 r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2024 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
<b>900</b>			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>			
<b>I.</b>	<b>90017</b>		<b>Zakłady Gospodarki Komunalnej</b>	<b>9 880,00</b>	<b>2 237,70</b>	<b>22,65</b>
		<b>0750</b>	Dochody z najmu i dzierżawy	1 680,00	1 680,00	100,00
		<b>0920</b>	Wpływ z pozostałych odsetek	7 400,00	418,70	5,66
		<b>0940</b>	Wpływ z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	0,00	0,00
		<b>0970</b>	Wpływ z różnych dochodów	300,00	139,00	46,33
<b>II.</b>	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>			
		<b>0830</b>	Wpływ z usług za wodę	835 805,00	830 305,72	99,34
		<b>0830</b>	Wpływ z abonamentu	50 900,00	50 101,95	98,43
		<b>0830</b>	Wpływ z usług za odbiór ścieków	515 700,00	502 283,95	97,40
		<b>0830</b>	Wpływ z usług ciągnikiem	129 495,00	128 528,00	99,25
		<b>0830</b>	Wpływ z usług koparko-ladowarką	7 700,00	2 218,00	28,81
		<b>0830</b>	Wpływ z usług - Zieleńce	119 400,00	119 400,00	100,00
		<b>0830</b>	Pozostałe wpływy	1 000,00	0,00	0,00
			<b>Wpływy z usług ogółem:</b>	<b>1 660 000,00</b>	<b>1 632 837,62</b>	<b>98,36</b>
		<b>0920</b>	Wpływ z pozostałych odsetek (od usług)	2 600,00	4 590,54	176,56
			Nadwyżka środków obrotowych za 2023 r.	70 772,75	70 772,75	0,00
			<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>1 743 252,75</b>	<b>1 710 438,61</b>	<b>98,12</b>
			Fundusz obrotowy na początek roku 2024	117 520,00	117 520,00	
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 860 772,75</b>	<b>1 827 958,61</b>	<b>98,24</b>
			Odpisy amortyzacji	900 000,00	884 310,61	98,26

## **Struktura kosztów**

Ogółem kwota poniesionych kosztów za 2024 r. wyniosła **1 667 030,46 zł**, co stanowi **96,32 %** planowanych kosztów na 2024 r.

### **W strukturze kosztów:**

<b>1. Wynagrodzenie z narzutami</b> - (stanowi 61,40 % ogółu kosztów):	<b>1 023 594,97 zł</b>
w tym:	
▪ wynagrodzenie osobowe (w tym nagrody jubileuszowe):	768 327,13 zł
▪ dodatkowe wynagrodzenie roczne:	58 810,51 zł
▪ wynagrodzenie bezosobowe:	10 215,00 zł
▪ składki na ubezpieczenie społeczne:	134 849,18 zł
▪ składki na Fundusz Pracy:	12 231,13 zł
▪ pozostałe świadczenia:	39 162,02 zł,
które obejmują m.in. zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, świadczenia zdrowotne, szkolenia BHP, ryczałt za używanie samochodu, odpis na ZFŚS.	
<b>2. Zakup energii</b> - (stanowi 27,10 % ogółu kosztów):	<b>451 764,38 zł</b>
w tym:	
▪ dział wodociągi:	277 549,79 zł
▪ dział oczyszczalnia:	167 563,66 zł
▪ zakład i budynek garaż.:	6 650,93 zł
<b>3. Zakup materiałów i wyposażenia</b> - (stanowi 5,21 % ogółu kosztów):	<b>86 916,31 zł</b>
w tym m.in.:	
▪ koszt paliwa do pojazdów, agregatów:	45 807,86 zł
<b>4. Podatki i opłaty</b> - (stanowią 2,91 % ogółu kosztów):	<b>48 555,87 zł</b>
w tym m.in. :	
▪ opłata za usługi wodne - PG Wody Polskie:	41 827,00 zł
▪ ubezpieczenie mienia i pojazdów:	3 795,00 zł
▪ opłata za wywóz śmieci; trwały zarząd:	1 320,60 zł
▪ inne (w tym: korekta podatku VAT, wyd. interpretacji):	1 602,27 zł
<b>5. Zakup usług i pozostałe koszty</b> - (stanowią 3,38 % ogółu kosztów):	<b>56 198,93 zł</b>
w tym zrealizowane m.in. usługi:	
▪ badanie laboratoryjne wody i ścieku oczyszczonego:	20 611,65 zł
▪ usługi informatyczne; serwis programów; BIP, nadzór technologiczny:	12 346,60 zł
▪ badania techn., przeglądy i naprawy pojazdów, sprzętu:	12 829,19 zł
▪ usługi transportowe (wynajem WUKO; wynajem dźwigu):	3 293,14 zł
▪ usługi telekomunikacyjne (za telefony ,Internet, karty SIM):	4 650,24 zł
▪ pozostałe: prowizje bankowe, zakup znaczków i przesyłek i in.:	2 468,11 zł

**Koszty administracji i eksploatacji samochodu „VW Transporter”** wyniosły 398 910,13 zł i stanowią 23,93 % ogółu poniesionych kosztów.

Wykonanie planu kosztów za rok 2024 wykazane jest w Tabeli Nr 2 do sprawozdania.

Tabela Nr 2. Wykonanie planu kosztów na dzień 2024-12-31

Dział	Rozdział	§	Koszty	Plan finansowy na 2024 r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2024 r.	Wskaźnik wykonania planu w %
<b>900</b>			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>			
<b>I.</b>	<b>90017</b>		<b>Zakłady Gospodarki Komunalnej</b>	<b>1 052 743,40</b>	<b>1 048 868,23</b>	<b>99,63</b>
		<b>3020</b>	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	8 145,00	7 959,09	97,72
		<b>4010</b>	Wynagrodzenia osobowe pracowników	768 589,00	768 327,13	99,97
		<b>4040</b>	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	59 075,00	58 810,51	99,55
		<b>4110</b>	Składki na ubezpieczenia społeczne	134 998,49	134 849,18	99,89
		<b>4120</b>	Składki na Fundusz Pracy	12 337,00	12 231,13	99,14
		<b>4170</b>	Wynagrodzenia bezosobowe	10 215,00	10 215,00	100,00
		<b>4210</b>	Zakup materiałów i wyposażenia	9 795,00	8 064,39	82,33
		<b>4260</b>	Zakup energii	7 000,00	6 650,93	95,01
		<b>4270</b>	Zakup usług remontowych	850,00	821,07	96,60
		<b>4280</b>	Zakup usług zdrowotnych	1 030,00	739,00	71,75
		<b>4300</b>	Zakup usług pozostałych	6 500,00	6 200,50	95,39
		<b>4360</b>	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00	1 580,97	98,81
		<b>4390</b>	Zakup usług obejmuj. wykon. ekspertyz, analiz i opinii	950,00	851,40	89,62
		<b>4410</b>	Podróże służbowe	3 240,00	3 192,52	98,53
		<b>4440</b>	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 991,41	26 991,41	100,00
		<b>4520</b>	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 107,40	1 104,00	99,69
		<b>4700</b>	Szkolenia pracowników	293,00	280,00	95,56
		<b>4710</b>	Wpłaty na PPK	27,10	0,00	0,00
<b>900</b>			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>			
<b>II.</b>	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>678 029,35</b>	<b>618 162,23</b>	<b>91,17</b>
		<b>4210</b>	Zakup materiałów i wyposażenia	113 320,00	78 851,92	69,58
		<b>4260</b>	Zakup energii	456 410,48	445 113,45	97,52
		<b>4270</b>	Zakup usług remontowych	11 180,00	9 491,18	84,89
		<b>4300</b>	Zakup usług pozostałych	18 050,00	14 424,29	79,91
		<b>4360</b>	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 350,00	3 069,27	91,62
		<b>4390</b>	Zakup usług obejmuj. wykon. ekspertyz, analiz i opinii	24 400,00	19 760,25	80,98
		<b>4430</b>	Różne opłaty i składki	49 740,00	45 873,00	92,23
		<b>4520</b>	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	216,60	216,60	100,00
		<b>4530</b>	Podatek od towarów i usług VAT	1 362,27	1 362,27	0,00
			<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	<b>1 730 772,75</b>	<b>1 667 030,46</b>	<b>96,32</b>
			Wpłata do budżetu - podatek od osób prawnych	1078,00	0,00	0,00
			<b>Nadwyżka środków obrotowych za 2024 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>32 006,15</b>	<b>0,00</b>
			Fundusz obrotowy na koniec roku 2024 i na początek 2025	<b>128 922,00</b>	<b>128 922,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>OGÓLEM</b>	<b>1 860 772,75</b>	<b>1 827 958,61</b>	<b>98,24</b>
			Odpisy amortyzacji	900 000,00	884 310,61	98,26



Sprawozdanie jest odzwierciedleniem działalności finansowej Zakładu w 2024 roku, przedstawia wykonanie poniesionych kosztów z podziałem na poszczególne rodzaje działalności.

Zakład za poprzedni rok zrealizował na działalnościach ujemny wynik finansowy w wysokości 34 192,84 zł, który jest rezultatem znacznego wzrostu kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa (tj. wzrostu inflacji, podwyżek cen prądu, podwyżek płacy minimalnej oraz wzrostem kosztów nabycia towarów i usług). Zakład w 2023 roku wystąpił do regulatora taryf Państwowego Gospodarstwa Wody Polskie o skrócenie okresu obowiązywania taryf i ustalenia nowych na okres kolejnych trzech lat tj. 2023-2025. Regulator zatwierdzając nową taryfę nie zezwolił na dostosowanie jej do rosnących kosztów, związanych z dynamicznie zmieniającymi się warunkami ekonomicznymi.

Obecnie przychody ze sprzedaży dostarczonej wody i odprowadzenia ścieków są na poziomie niewystarczającym, co przedkłada się m.in. na ograniczenia realizacji niezbędnych remontów i modernizacji istniejących sieci oraz urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych. Wynik na działalnościach przedstawia Tabela nr 3 do sprawozdania.

**Tabela nr 3. Wynik na poszczególnych działalnościach**

Lp.	DZIAŁALNOŚĆ	KOSZTY UTRZYMANIA	Rozliczone koszty Zakładu od 10 % do ≈ 38%	RAZEM KOSZTY	PRZYCHODY	WYNIK
						+ Zysk
						- Strata
1.	ADMINISTRACJA + samochód VW Transporter	398 910,13				
2.	ZIELEŃCE	118 533,81	0,00	118 533,81	119 400,00	866,19
3.	CIĄGNIK	119 579,55	11 957,96	131 537,51	128 528,00	-3 009,51
4.	WODOCIĄGI	640 241,26	240 741,28	880 982,54	880 407,67	-574,87
5.	OCZYSZCZALNIA	388 506,90	146 085,01	534 591,91	502 283,95	-32 307,96
6.	KOPARKA JCB	1 258,81	125,88	1 384,69	2 218,00	833,31
		<b>1 667 030,46</b>	<b>398 910,13</b>	<b>1 667 030,46</b>	<b>1 632 837,62</b>	<b>-34 192,84</b>

1.	Dochód z działalności (strata)	<b>-34 192,84</b>
2.	Dochód z dzierżawy	1 680,00
3.	Wpływ z różnych dochodów	139,00
4.	Wpływ z odsetek od usług	4 590,54
5.	Pozostałe odsetki (kapitalizacja)	418,70
6.	Inne zwiększenia(nadwyżka środków z2023r.)	70 772,75
	<b>Razem dochód</b>	<b>43 408,15</b>
6.	Stan środków obrotowych na początek okresu	<b>117 520,00</b>
7.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00
8.	Nadwyżka środków	<b>32 006,15</b>
9.	<b>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>128 922,00</b>

Zakład zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Gminy Raczki Nr XLV/318/24 z dnia 28 lutego 2024 roku został zwolniony z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2023 rok, którą wydatkował w części na realizację bieżących zadań statutowych. Za 2024 rok została naliczona nadwyżka środków obrotowych w wysokości 32 006,15 zł., która wykazana jest w Tabeli nr 2 i 3 do sprawozdania.

Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 117 520,00 zł, natomiast stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego, po rozliczeniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i Urzędu Gminy Raczki wyniósł 128 922,00 zł., co zostało wykazane w Tabeli Nr 1 i 2 do sprawozdania.

Zadania priorytetowe Zakładu na 2025 rok i kolejne lata to:

- zapewnienie niezawodności systemu poboru, uzdatniania i zaopatrzenia w wodę (bezpieczeństwo ciągłości dostaw wody);
- zapewnienie niezawodności systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków;
- ze względu na wzrost kosztów funkcjonowania:
  - nadzór nad ilością pobranej energii elektrycznej oraz efektywnością energetyczną zarządzanych obiektów i urządzeń;
  - działania zmierzające do zminimalizowania strat wody i nielegalnego odprowadzania ścieków.

**K I E R O W N I K**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
i Mieszkaniowej w Raczkach

*Marcin Świeżyński*

Raczki, dnia 2025-02-13

.....  
(podpis kierownika jednostki)