

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
16-420 Raczki, ul. Kolejowa 4, tel. (87) 568-55-44

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
W RACZKACH ZA 2025 ROK

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej 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.

Aktualny stan zatrudniania w zakładzie na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony przedstawia się następująco:

- 3 osoby – dział wodno-kanalizacyjny,
- 2 osoby – dział oczyszczalni,
- 3 osoby – dział administracji,
- 1 osoba – kierowca ciągnika,
- 1 osoba – dział zieleńce.

Dodatkowo w okresie od 15.09.2025 do 15.12.2025 r. w dziale zieleńce zatrudniony został jeszcze jeden pracownik. Koszty związane z jego zatrudnieniem zostały częściowo pokryte dzięki refundacji stanowiska pracy przyznanej przez Urząd Pracy w Suwałkach.

Ponadto zatrudnione są dwie osoby na podstawie umowy zlecenia: specjalista ds. BHP i inspektor Ochrony Danych Osobowych.

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

- sieć wodociągowa o długości **162,5 km** oraz **1 774 sztuk** przyłączy wodociągowych;
- **3** Stacje Uzdatniania Wody (Raczki, Podwysokie, Wierciochy) wraz z **8** ujęciami wód podziemnych;
- **zestaw hydroforowy wraz z nadziemnym zbiornikiem retencyjnym o pojemności 50 m³** w miejscowości Józefowo;
- **zestaw hydroforowy** w miejscowości Moczydły;
- sieć kanalizacyjna o długości **19 km** oraz **643 sztuk** przyłączy kanalizacyjnych;
- mechaniczno-biologiczna oczyszczalnia ścieków w miejscowości Dowspuda;
- **8** przepompowni ścieków.

1. 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 17 awarii 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 (*w ciągu roku 2025 wykonano 754 usługi odbioru nieczystości ciekłych od odbiorców usług*);
- 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 ciągu roku 2025 wydano 156 warunków oraz odebrano 16 sztuk przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych*). Uzgadnia również projekty budowy przyłączy sieci gazowych, sieci telefonicznych, światłowodowych i elektroenergetycznych.

Samorządowy zakład budżetowy zajmuje się realizacją zadań użyteczności publicznej, prowadząc gospodarkę finansową zgodnie z corocznie ustalonym planem finansowym. Plan obejmuje przychody, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, należności i zobowiązań na początku i końcu roku oraz rozliczenia z budżetem Gminy.

Struktura przychodów

W strukturze przychodów wymienia się głównie wpływy ze sprzedaży wody, za odprowadzanie ścieków oraz z innych usług wykonywanych przez zakład, które finansują bieżącą działalność, utrzymanie infrastruktury i niezbędne inwestycje.

Ogółem osiągnięte przychody w 2025 r. wyniosły **1 673 953,64 zł**, co stanowi to **95,12 %** planowanych przychodów na 2025 rok.

Zasadniczym źródłem finansowania zakładu są przychody z działalności statutowej świadczonej przez Zakład, które wyniosły: **1 627 333,18 zł.**, i stanowią one **94,94 %** planowanych przychodów na 2025 rok.

W strukturze przychodów:

- **wpływy za dostarczoną wodę** - (stanowią **51,28 %** ogółu przychodów): **858 438,08 zł**
(w tym wpływy z abonamentu) **49 353,26 zł**
- **wpływy z usług za odebrane ścieki** - (stanowią **31,61 %** ogółu przychodów): **502 283,95 zł**
- **wpływy z usług ciągnika i koparki** - (stanowią **8,19 %** ogółu przychodów): **137 178,00 zł**
- w tym wpływy: za transport nieczystości: **116 584,00 zł**
- w tym wpływy: usługi na rzecz Gminy: **20 594,00 zł**
- **wpływy z usług – zieleńce** - (stanowią **6,13 %** ogółu przychodów): **102 534,46 zł**
- **wpływy z pozostałej działalności** - (stanowią **2,79 %** ogółu przychodów): **46 740,46 zł**

Wpływy z pozostałej działalności obejmują przychody ze sprzedaży składników majątku, 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 planu przychodów za rok 2025 wykazane jest w **Tabeli Nr 1** do sprawozdania.

Dział	Rozdział	§	Przychody	Plan finansowy na 2025 rok	Wykonanie	Wskaźnik
					planu na dzień 2025-12-31	wykonania planu w %
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
I.	90017		Zakłady Gospodarki Komunalnej	42 676,75	41 651,37	97,60
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 680,00	1 680,00	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	366,83	73,37
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	50,29	10,06
		0970	Wpływy z różnych dochodów	11 200,00	10 757,50	96,05
		0870	Wpływy ze sprzedaży	28 796,75	28 796,75	100,00
II.	90095		Pozostała działalność	1 714 000,00	1 627 333,18	94,94
		0830	Wpływy z usług za wodę	873 000,00	809 084,82	92,68
		0830	Wpływy z abonamentu -woda	51 470,00	49 353,26	95,89
		0830	Wpływy z usług za odbiór ścieków	564 000,00	529 062,64	93,81
		0830	Wpływy z usług ciągnikiem	126 700,00	132 725,00	104,76
		0830	Wpływy z usług koparko-ładowarką	5 830,00	4 453,00	76,38
		0830	Wpływy z usług - Zieleńce	93 000,00	102 534,46	110,25
		0830	Pozostałe wpływy	0,00	120,00	0,00
			Wpływy z usług ogółem:	1 759 874,75	1 673 953,64	95,12
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek (od usług)	3 198,00	3 335,91	104,31
		0920	Wpływy z naliczonych odsetek (od usług)	0,00	1 633,18	
			Nadwyżka śr.obrotowych za 2024 r.	32 006,15	32 006,15	
			OGÓŁEM PRZYCHODY	1 791 880,90	1 705 959,79	
			Fundusz obrotowy na początek roku 2025	128 922,00	128 922,00	
			OGÓŁEM	1 920 802,90	1 834 881,79	95,53
			Odpisy amortyzacji	900 000,00	1 012 069,48	112,45

Struktura kosztów

Struktura kosztów zakładu obejmuje koszty utrzymania i eksploatacji infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej, zużycia energii elektrycznej, realizacji badań jakości wody i ścieków, zakupu materiałów, remontów i inwestycji, a także koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych.

Ogółem kwota poniesionych kosztów za 2025 r. wyniosła **1 669 746,17 zł**, co stanowi **93,50 %** planowanych kosztów na 2025 r.

W strukturze kosztów:

1. Wynagrodzenie z narzutami - (stanowi 61,27 % ogółu kosztów): **1 023 126,76 zł**

w tym:

- wynagrodzenie osobowe: 780 300,43 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne: 63 352,31 zł
- wynagrodzenie bezosobowe: 21 125,00 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne i FP: 158 349,02 zł

Pozostałe świadczenia (stanowią 2,48% ogółu kosztów), obejmują m.in. zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, świadczenia zdrowotne, szkolenia BHP, ryczałt za używanie samochodu, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych): **41 352,75 zł**

2. Zakup energii - (stanowi 21,53 % ogółu kosztów): **359 518,95 zł**

w tym:

- dział wodociągi: 200 774,34 zł
- dział oczyszczalnia: 152 190,95 zł
- zakład i budynek garażowy: 6 553,66 zł

3. Zakup materiałów i wyposażenia - (stanowi 5,53 % ogółu kosztów): **92 414,65 zł**

w tym m.in.:

- koszt paliwa do pojazdów, agregatów: 40 245,97 zł

4. Podatki i opłaty - (stanowią 2,73 % ogółu kosztów): **45 642,36 zł**

w tym m.in. :

- opłata za usługi wodne - PG Wody Polskie: 36 899,60 zł
- ubezpieczenie mienia i pojazdów: 7 279,91 zł
- opłata za wywóz śmieci; trwały zarząd: 1 368,60 zł
- inne (w tym: korekta podatku VAT) : 94,25 zł

5. Zakup usług i pozostałe koszty - (stanowią 3,14 % ogółu kosztów): **52 281,19 zł**

w tym zrealizowane m.in. usługi:

- badanie laboratoryjne wody i ścieku oczyszczonego: 18 209,39 zł
- usługi informatyczne, serwis programy, BIP, nadzór technol: 9 583,67 zł
- badania techn., przeglądy i naprawy pojazdów, sprzętu: 11 308,83 zł
- usługi transportowe (wynajem WUKO; wynajem mikrokoparki): 5 128,91 zł
- usługi telekomunikacyjne (za telefony, za łącze internetowe, za karty SIM): 6 165,51 zł
- pozostałe: prowizje bank., zakup znaczków i przesyłek i in.: 1 884,88 zł

6. Zakupy inwestycyjne - zakup samochodu Toyota Proace (sfinansowany z nadwyżki środków z lat ubiegłych oraz środków własnych) jako wydatek inwestycyjny na kwotę 55 409,51 zł , który stanowi 3,32 % poniesionych kosztów.

Koszty administracji i eksploatacji samochodu „VW Transporter” wyniosły 418 141,03 zł i stanowią 25,04 % ogółu poniesionych kosztów.

Wykonanie planu kosztów za rok 2025 wykazane jest w **Tabeli Nr 2** do sprawozdania.

Dział	Rozdział	§	Koszty	Plan finansowy na 2025 r.	Wykonanie	Wskaźnik
					planu na dzień 2025-12-31	wykonania planu w %
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
I.	90017		Zakłady Gospodarki Komunalnej	1 111 833,40	1 086 745,06	97,74
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	9 480,00	7 353,63	77,57
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	781 475,32	780 300,43	99,85
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	66 140,00	63 352,31	95,79
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	147 844,68	145 423,15	98,36
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 265,32	12 925,87	97,44
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 460,00	21 125,00	98,44
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 300,00	5 238,82	50,86
		4260	Zakup energii	7 000,00	6 553,66	93,62
		4270	Zakup usług remontowych	1 240,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 310,00	850,00	64,89
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	7 584,82	75,85
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 800,00	1 736,25	96,46
		4390	Zakup usług obejmuj. wykon. ekspertyz, analiz i opinii	950,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe	3 600,00	3 383,56	0,00
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 594,28	29 594,28	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorz. terytor.	1 291,70	1 152,00	89,18
		4700	Szkolenia pracowników	2 000,00	171,28	8,56
		4710	Wpłaty na PPK	3 082,10	0,00	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
II.	90095		Pozostała działalność	673 969,50	583 001,11	86,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 155,75	87 175,83	82,90
		4260	Zakup energii	402 000,00	352 965,29	87,80
		4270	Zakup usług remontowych	14 010,00	3 040,37	21,70
		4300	Zakup usług pozostałych	17 740,00	17 281,10	97,41
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	4 429,26	96,29
		4390	Zakup usług obejmuj. wykon. ekspertyz, analiz i opinii	18 800,00	18 209,39	96,86
		4430	Różne opłaty i składki	50 550,00	44 179,51	87,40
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorz. terytor.	216,60	216,60	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług VAT	94,25	94,25	0,00
		6080	Zakupy inwesty. Zakł. Budż.	60 802,90	55 409,51	91,13
			OGÓŁEM KOSZTY	1 785 802,90	1 669 746,17	93,50
			Wpłata do budżetu - podatek od osób prawnych	547,00	2 421,00	0,00
			Inne zwiększenia (pozostałe koszty operacyjne)	0,00	21,63	0,00
			Nadwyżka środków obrotowych	0,00	28 239,99	0,00
			Fundusz obrotowy na koniec roku 2025 i na początek 2026	134 453,00	134 453,00	0,00
			OGÓŁEM	1 920 802,90	1 834 881,79	95,53
			Odpisy amortyzacji	900 000,00	1 012 069,48	112,45

Struktura kosztów zakładu odzwierciedla główne wydatki niezbędne do zapewnienia ciągłości usług, utrzymania infrastruktury oraz prawidłowego funkcjonowania sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.

Zakład w 2025 roku wystąpił do regulatora taryf – Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – z wnioskiem o skrócenie okresu obowiązywania taryfy oraz ustalenie nowej taryfy na kolejne trzy lata, tj. na lata 2026–2028. Organ regulacyjny wydał decyzję odmowną, wskazując, że nie wystąpiły nadzwyczajne, istotne oraz niezależne od przedsiębiorstwa okoliczności, które miałyby wpływ na zmianę poziomu kosztów uzasadnionych i tym samym stanowiłyby podstawę do skrócenia okresu obowiązywania taryfy.

Poniesione koszty zakładu wynikały przede wszystkim z czynników rynkowych, w szczególności ze wzrostu zużycia energii elektrycznej, wyższych cen materiałów i usług zewnętrznych, podwyżek płacy minimalnej, zwiększenia kosztów zakupu surowców i części zamiennych oraz ogólnego poziomu inflacji. Zakład ponosi również opłatę stałą i zmienną na rzecz Wód Polskich – opłatę stałą niezależną od zużycia oraz zmienną, naliczaną proporcjonalnie do pobranej wody i odprowadzonych ścieków.

W efekcie, w analizowanym roku zakład odnotował na działalności podstawowej ujemny wynik finansowy w wysokości minus 42 412,99 zł, będący skutkiem istotnego wzrostu kosztów związanych z funkcjonowaniem zakładu.

W ujęciu rocznym nadwyżka środków obrotowych wykazana na koniec roku sprawozdawczego w wysokości 28 239,99 zł, nie stanowi wypracowanego zysku, lecz jest rezultatem pozostałych wpływów, rozliczeń finansowych oraz przesunięć czasowych pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi wydatkami.

Na wzrost stanu środków obrotowych na koniec roku wpłynęło również ujęcie amortyzacji jako kosztu niepieniężnego (w wysokości 3 693,97 zł). Amortyzacja obniża wynik finansowy zakładu, lecz nie powoduje faktycznego wypływu środków pieniężnych, co w konsekwencji zwiększa dostępne środki obrotowe.

Wynik na działalnościach przedstawia **Tabela nr 3** do sprawozdania.

Lp.	DZIAŁALNOŚĆ	KOSZTY UTRZYMANIA	Rozliczone koszty Zakładu od 10 % do ≈ 39 %	RAZEM KOSZTY	PRZYCHODY	WYNIK
						+ Zysk
						- Strata
1.	ADMINISTRACJA + sam. VW Transporter	418 141,03				
2.	ZIELEŃCE	86 299,19	0,00	86 299,19	102 534,46	16 235,27
3.	CIĄGNIK	107 260,92	10 726,09	117 987,01	132 725,00	14 737,99
4.	WODOCIĄGI	658 737,22	253 934,05	912 671,27	858 438,08	-54 233,19
5.	OCZYSZCZALNIA	397 743,03	153 324,41	551 067,44	529 062,64	-22 004,80
6.	KOPARKA JCB	1 564,78	156,48	1 721,26	4 453,00	2 731,74
7.	Pozostałe wpływy	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
RAZEM		1 669 746,17	418 141,03	1 669 746,17	1 627 333,18	-42 412,99

1.	Dochód z działalności	-42 412,99
2.	Dochód z dzierżawy	1 680,00
3.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	28 796,75
4.	Wpływy z różnych dochodów	10 757,50
5.	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,29
6.	Wpływy z pozostałych odsetek	4 969,09
7.	Pozostałe odsetki (kapitalizacja)	366,83
8.	Inne zwiększenia (nadwyżka środków z 2024r.)	32 006,15
Razem dochód		36 213,62
9.	Stan śr. obr. na początek okresu sprawozdawczego	128 922,00
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 421,00
11.	Pozostałe koszty operacyjne	21,63
12.	Amortyzacja podatk. - zwiększenie nadwyżki środków	3 693,97
13.	Nadwyżka środków obrotowych	28 239,99
14.	Stan środków obrotowych (netto) na koniec okresu sprawozdawczego	134 453,00

Zakład zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Raczki Nr VIII/48/25 z dnia 20 lutego 2025 roku został zwolniony z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2024 rok, którą wydatkował w całości na zakup samochodu do działu Wodociągi, co usprawniło transport, obsługę sieci wodociągowej oraz prace eksploatacyjne i serwisowe w terenie.

Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego wynosił 128 922, 00 zł, natomiast na dzień 31.12.2025 r. - po rozliczeniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i Urzędu Gminy Raczki wyniósł 134 453,00 zł. Powyższe dane zostały wykazane w Tabelach nr 1 i nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Obecnie przychody generowane ze sprzedaży dostarczanej wody oraz z usług odprowadzania ścieków nie są wystarczające, aby pokryć wszystkie koszty funkcjonowania sieci wodociągowo-kanalizacyjnej. W praktyce oznacza to, że zakład napotyka ograniczenia finansowe, które utrudniają przeprowadzanie niezbędnych remontów i modernizacji infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej. Skutkiem tego może być spowolnienie wymiany przestarzałych odcinków sieci wodociągowej oraz opóźnienia w modernizacji stacji uzdatniania wody, czy przepompowni, a w dłuższej perspektywie ryzyko pogorszenia jakości i niezawodności dostarczanej wody oraz odprowadzania ścieków.

W 2025 roku zakład wprowadził zmianę w systemie rozliczeń za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki, polegającą na wystawianiu faktur rozliczeniowych po dokonaniu odczytu wodomierzy, zamiast blankietów zaliczkowych. Zmiana miała na celu uproszczenie systemu rozliczeń oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów prawa, w tym przepisów ustawy o VAT i KSeF.

Raczki, 2026-02-18

KIEROWNIK ZAKŁADU