

SPRAWOZDANIE
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ

z dnia 10 lutego 2010 r.

z działalności Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Zdzeszowicach za 2009 rok.

Planowane przychody i rozchody oraz ich wykonanie za 2009 rok przedstawia tabela nr 1 stanowiąca załącznik do sprawozdania.

Przychody w wys. 2.744.772,09 zł (§0830) uzyskano z wykonania następujących usług:

1.	sprzedaży wody, odprowadzania ścieków i pozostałych wod.-kan.	384.626,35 zł
2.	wywozu nieczystości stałych i płynnych	497.499,55 zł
3.	utrzymania zieleni miejskiej	207.654,26 zł
4.	oczyszczania miasta z akcją zima	411.386,84 zł
5.	utrzymania szaletu miejskiego	16.290,68 zł
6.	najmu majątku gminy	775.903,47 zł
7.	remontów ulic i placów oraz pozostałych robót budowlanych	387.445,32 zł
8.	transportowych	18.629,04 zł
9.	czyszczenia kanalizacji deszczowej	45.336,58 zł

Pozostałe przychody (§0870, §0920, §0970) w wysokości **64.741,77 zł.** dotyczą:

- 1) zapłaconych odsetek od należności: 906,64 zł
- 2) naliczonych odsetek od należności: 33.174,09 zł
- 3) kapitalizacji odsetek: 128,47 zł
- 4) dochodu ze sprzedaży składników majątkowych: 5.730,13 zł
- 5) różnych dochodów: 24.802,44 zł (zwrot za pryw. rozmowy telef., nadwyżki inwentaryzacyjne i inne/

W pozycji zwiększenie funduszu w kwocie **694.419,81 zł** ujęto:

- 1) zapłatę odsetek naliczonych: 9.158,17 zł
- 2) zmniejszenie odpisu aktualizującego należności wątpliwe z tyt. zapłaty: 255.055,89 zł (w tym naliczona kara umowna dla Ergotel-Bud w wys. 186.889,29 zł)
- 3) zwrot kosztów z tyt. szkód od ubezpieczyciela: 3.431,08 zł
- 4) **pokrycie amortyzacji** za ww. okres sprawozdawczy nalicz. w wysokości: 426.774,67 zł

Przychody i zwiększenia funduszu w wys. 3.503.933,67 zł stanowią 101% planowanych (3.468.300 zł) na 2009 rok.

Planowane **koszty w wys. 3.280.500 zł** na 2009 rok wykonano w wys. **2.979.305,61 zł** i w poszczególnych paragrafach nie zostały przekroczone.

Odpisy amortyzacji zaplanowano w wysokości 430.000,00 zł a wykonano w wys. 426.774,67 zł.

W poz. **inne zmniejszenia** w wys. **327.232,05 zł** ujęto:

- 1) odpisy aktualizujące odsetki naliczone od należności wątpliwych: 33.174,09 zł
- 2) odpisy aktualizujące należności wątpliwe: 288.718,36 zł
- 3) zmianę stanu produktów (saldo konta 640): 3.724,79 zł
- 4) umorzenie należności nieaktualizowanych: 204,81 zł
- 5) pod. dochod.od osób prawnych – różnica pomiędzy nalicz. a wpłatą:1.410,00 zł.

Na koniec 2009 r. wystąpił niedobór środków obrotowych w wysokości 62.287,87 zł. Jest to między innymi wynik konieczności utworzenia odpisów aktualizujących należności w wysokości większej niż zaplanowano, gdyż nastąpił wzrost należności wątpliwych zwłaszcza z tyt. czynszu. Obserwujemy nie tylko pogłębiające się zadłużenie „stałych” dłużników, ale wielu lokatorów z powodu trudnej sytuacji zaprzestało opłacać czynsz.

Ujemny stan środków obrotowych stwarza poważną trudność w regulowaniu zobowiązań wynikających z prowadzenia bieżącej działalności. Na dzień 31.12.2009 r. zakład nie posiadał zobowiązań wymagalnych. Zachowanie terminowości zapłat niejednokrotnie jest wynikiem udanych negocjacji z wierzycielem w zakresie przedłużenia terminu płatności do czasu wpływu bieżących przychodów na konto zakładu.

Należności z tyt. sprzedaży dóbr i usług na dzień 31.12.2009r. łącznie z naliczonymi odsetkami od faktur nie zapłaconych w terminie (bez pomniejszenia o odpisy aktualizujące) wynoszą 396.711 zł, w tym z tytułu najmu składników majątkowych gminy 300.725 zł.

Bardzo duży problem stanowi windykacja należności czynszowych, głównie z powodu ubóstwa wynajmujących. Wyroki sądowe i decyzje komornicze przeważnie sugerują umorzenie tych należności z powodu niewypłacalności najemców. Podejmowane przez nas działania nie poprawiają zatem ściągalności naszych należności, a jedynie narażają na ponoszenie dodatkowych kosztów.

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 115.443 zł, to faktury za usługi z terminem płatności w 2010 r. Pozostałe zobowiązania w wysokości 165.768 zł to między innymi rozrachunki z tyt. wynagrodzeń, innych rozliczeń publiczno-prawnych.

Wyniki finansowe na działalności usługowej zakładu przedstawia tabela nr 2 stanowiąca załącznik do sprawozdania. W celu uzyskania przychodów w wysokości 2.744 772 zł (w tym przychody z tyt. najmu lokali, które z chwilą naliczenia można by uznać za wątpliwe) poniesiono koszty w kwocie 2.777.791 zł.

Aby zakład mógł zapewnić ciągłość i odpowiednią jakość świadczenia usług był zmuszony ponieść dodatkowe uzasadnione koszty. Bardzo zły stan techniczny sprzętu oraz niedopuszczalny stan kontenerów na odpady komunalne przyczynił się do poniesienia nakładów z wygosparowanych środków.

W rezultacie działalność usługowa zakładu przyniosła stratę w wysokości 33.019 zł.

1. WODOCIĄGI I KANALIZACJA (-) 14.834 zł.

W 2009 roku zanotowano następujące wyniki finansowe na działalności związanej ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków tj:

- a) Sprzedaż wody: (-) 20.392 zł
- b) Odbiór ścieków: (-) 2.365 zł
- c) Opłata za wodomierze: (+) 2.935 zł
- d) Pozostałe roboty odpłatne: (+) 257 zł

Dział wodociągów i kanalizacji funkcjonował do dnia 12.02.2009 r. po czym nastąpiło przekazanie zadań związanych

z gospodarką wodno-ściekową spółce WIK Zdzeszowice. Ujemny wynik na dostawie wody w wysokości -20.392 zł spowodowany jest stratami ilościowymi wody w tym okresie.

Duży wpływ na uzyskany wynik ma także rozliczenie ilości wody na moment przekazania majątku. Z powodu braku dostępu do urządzeń pomiarowych zwłaszcza odbiorców indywidualnych stosowano średnie zużycie wody. Stratę w wysokości – 2.365 zł zanotowano także na odbiorze ścieków.

W w/w okresie nie dokonywano wymiany wodomierzy i koszty konserwacji były niższe w stosunku do pobieranych opłat, stąd uzyskano na utrzymaniu wodomierzy wynik dodatni.

Pozostałe roboty odpłatne w grupie wykonano uzyskując wynik dodatni.

2. WYWÓZ NIECZYSTOŚCI STAŁYCH I PŁYNNYCH, USŁ. TRANSPORTOWE ODPLATNE ORAZ CZYSZCZENIE KANALIZACJI DESZCZOWEJ (-) 82.946 zł.

z czego:

- a) wywóz nieczystości stałych (+) 10.902 zł
- b) wywóz nieczystości płynnych (-) 29.786 zł
- c) wynajem pojazdów (+) 3.811 zł
- d) czyszczenie kanalizacji deszczowej (-) 16.529 zł

Na stratę w świadczeniu w/w usług ma wpływ wiele czynników.

Dodatni wynik zakład uzyskał na wynajmie pojazdów min spółce WiK Zdzeszowice.

Wygenerowany zysk na wywozie nieczystości stałych z kontenerów w wysokości 10.902 zł został całkowicie pochłonięty przez koszty związane z remontem kontenerów (19.850 zł).

Dodatkowo poniesiono wydatki w wysokości ok. 30.000 zł na zakup nowych Kp-7 w ilości 8 szt.

Poniesienie w/w kosztów podyktowane zostało groźbą utraty odbiorców naszych usług, którzy ze względu na niedopuszczalny stan techniczny kontenerów rozpoczęli wypowiadać umowy.

Utrzymanie sprawności samochodów wykorzystywanych do wywozu kontenerów KP-7 to kolejna znacząca pozycja w kosztach.

Zakład w ramach posiadanych środków mógł jedynie rozpocząć działania w kierunku poprawy dostępności i jakości świadczenia usług w zakresie wywozu nieczystości stałych, potrzeby są znacznie większe i wymagają kolejnych nakładów finansowych.

W zakresie świadczenia usług związanych z wywozem nieczystości płynnych odnotowano stratę w wysokości 29.786 zł.

W/w strata wynika m.in. ze zmniejszenia się ilości wykonywanych usług w ciągu dnia roboczego. Przyczyną tego jest wydłużenie w czasie realizacji jednostkowej usługi wywozu nieczystości płynnych. Obecnie zrzut ścieków jest monitorowany i odbywa się bezpośrednio na terenie oczyszczalni w Zdzeszowicach. W poprzednich okresach zrzut ten odbywał się do wytypowanych studzienek kanalizacji sanitarnej zlokalizowanych na terenie gminy. W tej sytuacji czas przejazdów od miejsca wykonywania usługi do oczyszczalni znacząco się zwiększył. Należy dodać, że na wielu posesjach dojazdy do szamb są utrudnione, co również wpływa na wydłużenie czasu realizacji usługi.

Nadmieniam, że strata uwzględnia również poniesione w 2009 r. koszty z tyt. napraw ciągnika i beczki asenizacyjnej.

Przyczyną powstania ujemnego wyniku finansowego w działalności związanej z czyszczeniem kanalizacji deszczowej jest podatek od posiadanej sieci oraz urządzeń związanych z kanalizacją deszczową, z którego zakład nie został zwolniony. Kwota zapłaconego podatku w wys. 28.000 zł ma prawie 50% udział w ogólnie poniesionych kosztach w celu uzyskania przychodu na tej działalności w wys. 45.337 zł.

3. ZIELEŃ MIEJSKA, OCZYSZCZANIE MIASTA, SZALET (+) 16.139 zł.

z czego:

a) zieleń miejska (+) 60.061 zł

b) oczyszczanie miasta (-) 39.031 zł. w tym akcja zima (-) 33 804 zł.

c) szałet miejski (-) 4.891 zł.

Na działalności z zakresu konserwacji zieleni miejskiej w celu uzyskania przychodu w wys. 207.654 zł. poniesiono koszty w wys. 147.593 zł. Uzyskano dochód w wys. 60.061 zł.

Na ujemny wynik na oczyszczaniu miasta bardzo duży wpływ mają poniesione koszty związane z akcją zima.

Podczas prowadzenia akcji zima 2008/2009 ze względu na duże opady śniegu zakład musiał korzystać z usług firm zewnętrznych. Stawki wynajmu sprzętu z zewnątrz była wyższa od stawek ustalonych do prowadzenia akcji zima przez Urząd Miejski w Zdziechowicach.

Ponadto w 2009 r. poniesiono koszty naprawy piaskarki na podwoziu samoch. Star OKRN 347 w wys. 14.765,50 zł., piaskarki samojezdnej oraz pług do odśnieżania na kwotę 15.452,89 zł.

Przyczyną ponoszonej straty na prowadzeniu szałetu miejskiego jest zatwierdzenie zaniżonych, planowanych kosztów w kalkulacji miesięcznego kosztu utrzymania szałetu.

4. ADMINISTRACJA I GOSPODAROWANIE SKŁADNIKAMI MAJĄTKU GMINY (+) 40.918 zł.

Dochód z najmu lokali w w/w. wysokości wyniósłby, gdyby wszyscy najemcy zapłacili czynsz.

W 2008 roku odpisano należności czynszowe jako nieściągalne w wysokości 62.727 zł, tak więc ostatecznie najem lokali przyniósł dochód w kwocie 179.083 zł. Znaczącą część dochodu stanowi czynsz najmu lokalu użytkowego zajmowanego przez Biedronkę.

5. UTRZYMANIE ULIC I PLACÓW I POZOSTAŁE USŁUGI BUDOWLANE (+) 7.704 zł.

Wynik dodatni w zakresie w/w usług został wygenerowany głównie na zadaniu zagospodarowania terenu na Placu 1-go Maja w Zdziechowicach.

Pozostałe dochody uzyskano z wykonywania usług ogólnobudowlanych (malarskie, murarskie) na rzecz innych podmiotów gospodarczych i osób fizycznych.

Załącznik nr 1
do Sprawozdania
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej
z dnia 10 lutego 2010 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA OKRES: OD 01.01.2009 DO
31.12.2009 ROKU**

	Przychody	Plan	Wykonanie	%
K-110	Stan środków obrot.netto na pocz. okresu sprawozd.	170 000,00	6 458,64	
G-0830	Wpływy z usług	2 937 800,00	2 744 772,09	93,43
G-0870	Dochód ze sprzed. składn. majątkowych zakładu	18 500,00	5 730,13	30,97
G-0920	Pozostałe odsetki	25 000,00	34 209,20	136,84
G-0970	Różne dochody	7 000,00	24 802,44	354,32
-				
G-2650	Dotacja przedmiotowa	0,00	0,00	-
6210	Dotacja celowa	308 000,00	160 632,15	52,15
I-110	Pokrycie amortyzacji	430 000,00	426 774,67	99,25
K-100	Inne zwiększenia	50 000,00	267 645,14	-
-				
H	RAZEM (bez dotacji celowej)	3 468 300,00	3 503 933,67	101,03
L-190	Ogółem (z dotacją celową)	3 946 300,00	3 671 024,46	93,02
-	R o z c h o d y	Plan	Wykonanie	%
M-3020	Nagrody i wydatki osob. nie zalicz. do wynagrodzeń	12 000,00	10 873,84	90,62
M-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	910 000,00	817 862,42	89,87
M-4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	66 100,00	60 088,43	90,91
M-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	143 700,00	127 474,02	88,71
M-4120	Składki na Fundusz Pracy	22 200,00	19 455,37	87,64
M-4140	Wpłaty na PFRON	17 800,00	15 158,00	85,16
M-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 000,00	28 846,73	84,84
M-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	356 500,00	356 224,42	99,92
M-4260	Zakup energii	305 000,00	298 626,26	97,91
M-4270	Zakup usług remontowych	130 100,00	129 024,12	99,17
M-4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00	2 135,00	97,05
M-4300	Zakup usług pozostałych	712 900,00	702 617,09	98,56
M-4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 000,00	1 550,40	77,52

M-4360	Zakup usług telek. telefonii komórkowej	3 100,00	2 826,43	91,18
M-4370	Zakup usług telek. telefonii stacjonarnej	4 000,00	3 459,70	86,49
M-4390	Zakup usług za wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	9 836,06	98,36
M-4410	Podróże służbowe krajowe	4 100,00	3 730,57	90,99
M-4430	Różne opłaty i składki	23 600,00	23 501,00	99,58
M-4440	Odpisy na ZFŚS	27 800,00	27 417,74	98,62
M-4480	Podatek od nieruchomości	66 700,00	65 632,00	98,40
M-4500	Pozost. podatki na rzecz budż. jedn. samorz. teryt.	5 000,00	4 588,00	91,76
M-4520	Opłaty na rzecz budż. jedn. samorz. teryt.	3 700,00	3 556,00	96,11
M-4530	Podatek od towarów i usług VAT	51 000,00	46 970,94	92,10
M-4580	Odsetki od nieterm. płatn. zobowiązań wobec budżetu	1 500,00	1 336,67	x
M-4610	Koszty postęp. sądowego i prokuratorskiego	7 500,00	7 114,72	94,86
M-4700	Szkolenia pracowników	6 600,00	6 450,00	97,73
M-4740	Zakup mater. papiern. do sprzętu drukar. i urządz. kserogr.	2 500,00	2 234,99	89,40
M-4750	Zakup akcesoriów komputer., w tym programów i licencji	4 500,00	3 927,13	87,27
6070	Wydatki inwestycyjne z dotacji celowej	308 000,00	160 632,15	52,15
M-6070	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	36 400,00	36 155,41	99,33
M-6080	Zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	0,00	-
6080	Zakupy inwestycyjne z dotacji celowej	0,00	0,00	-
J-100	Srodki własne zarezerwowane na inwestycje	0,00	0,00	x
I-100	Odpisy amortyzacji	430 000,00	426 774,67	99,25
P-100	Inne zmniejszenia	60 000,00	327 232,05	0,00
-				
N	RAZEM (bez zakupów i wydatków z dotacji celowej)	3 426 100,00	3 536 524,77	
-	RAZEM (z zakupami i wydatkami z dotacji celowej)	3 770 500,00	3 733 312,33	99,01
P-110	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
P-120	Wpłata do budżetu nadw.środków obrotowych	0,00	0,00	0,00
P-130	Stan śr. obrot. netto na koniec okresu sprawozd.	175 800,00	-62 287,87	-35,43
S-190	OGÓŁEM	3 946 300,00	3 671 024,46	93,02

WYNIKI NA POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁALNOŚCIACH ZAKŁADU ZA 2009 ROK

DZIAŁALNOŚĆ ZAKŁADU	SPRZEDAŻ			KOSZTY	WYNIK
	plan	wykonanie	%	1,22	
WODOCIĄGI I KANALIZACJA	662 800	384 626,35	58,03	399 460,80	-14 834,45
w tym:					
sprzedaż wody	291 500	178 703,61	61,30	199 095,76	-20 392,15
opłata za wodomierze	10 000	4 731,31	47,31	1 795,63	2 935,68
odbiór ścieków	341 300	200 891,43	58,86	198 526,77	2 364,66
pozostałe	20 000	300,00	1,50	42,64	257,36
dotacja przedmiotowa	0	0,00		0,00	0,00
-					
WYWÓZ NIECZ. ST. I PŁYN. ORAZ USŁ. TRANSP.	550 000	561 465,17	102,08	644 410,92	-82 945,75
w tym:					
wyw.nieczyst.stałych [w kontenerach]	486 200	447 675,12	92,08	436 772,88	10 902,24
remont kontenerów	0	0,00	0,00	19 850,80	-19 850,80
zakup kontenerów	0	0,00	0,00	31 493,91	-31 493,91
wyw. nieczyst. płynnych	56 800	49 824,43	87,72	79 610,43	-29 786,00
wynajem pojazdów	7 000	18 629,04	266,13	14 817,56	3 811,48
czyszczenie kanaliz. deszczowej	0	45 336,58		61 865,34	-16 528,76
-					
ZIELEŃ MIEJSKA, OCZYSZCZANIE MIASTA, SZALET	555 000	635 331,78	114,47	619 192,95	16 138,83
w tym:					
zieleń miejska	220 000	207 654,26	94,39	147 593,09	60 061,17
oczyszczanie miasta (z akcją ZIMA)	310 000	411 386,84	132,71	450 417,69	-39 030,85
w tym akcja zima	-	165 317,34		199 121,10	-33 803,76
szalet miejski	25 000	16 290,68	65,16	21 182,17	-4 891,49
-	-	-	-	-	-
ADMINISTRACJA I	780 000	775 903,47	99,47	734 985,08	40 918,39

GOSPODAROWANIE SKŁADN. MAJĄTK. GMINY					
w tym:					
przychody z najmu majątku gminy	780 000	775 903,47	99,47	734 985,08	40 918,39
-	-	-	-	-	-
UTRZYMANIE ULIC I PLACÓW I POZOSTAŁE USŁUGI BUDOWLANE	390 000	387 445,32	99,34	379 741,71	7 703,61
konserwacja ulic i placów	20 000	17 407,20	87,04	15 204,72	2 202,48
remonty i budowa chodników i placów	320 000	321 405,54	100,44	313 222,85	8 182,69
pozostałe remonty odpł.	50 000	48 632,58	97,27	51 314,14	-2 681,56
-	-	-	-	-	-
RAZEM [usługi z dotacją przedm.]	2 937 800	2 744 772,09	93,43	2 777 791,45	-33 019,36

ANALIZA WYKORZYSTANIA PRZYZNANEJ DOTACJI CELOWEJ NA WYDATKI INWESTYCYJNE

PLAN DOTACJI	308 000,00
DOTACJA PRZEKAZANA	160 632,15
DOTACJA WYKORZYSTANA	160 632,15

Nazwa zadania	PLAN	DOTACJA PRZEKAZANA	WYKONANIE
§ 6070	308 000,00	160 632,15	160 632,15
1. Przebudowa budynku Zębiec A-3 - realizacja zaleceń pokontrolnych p.poz.	160 000,00	81 608,82	81 608,82
2. Przebudowa budynku Zębiec B-3 - realizacja zaleceń pokontrolnych p.poz.	148 000,00	79 023,33	79 023,33