

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2010 R

I . ZATRUDNIENIE

W 2010r. planowane było zatrudnienie 12 osób na 12 etatach. **W I półroczu 2009r zatrudnionych było 12 osób na 12 etatach.**

II. STAN FUNDUSZU OBROTOWEGO NA POCZĄTEK 2010 ROKU

Na dzień 1 stycznia 2010 roku stan środków obrotowych netto wynosił **-204.834,17zł**, na stan środków obrotowych wpływ miały :

1. Zobowiązanie sporne z 2009r. wobec Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. z tytułu dodatkowych opłat za ponadnormatywny zrzut ścieków i za analizę ścieków, które Zakład uznał za naliczone bezprawnie i zakwestionowała, sprawa jest w sądzie – kwota **54.684,30 zł**, toczy się postępowanie w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Pragi – Północ w Warszawie VII Wydział Gospodarczy.
2. Zobowiązanie sporne z 2009r. wobec OPWiK w kwocie **59.035,74 zł**, które Zakład zakwestionował przy zapłacie faktur za zrzut ścieków, ponieważ od dnia 01.08.2009r OPWiK we wzajemnych rozliczeniach stosuje ceny i stawki taryfy obowiązującej odbiorców usług z terenu miasta Otwock zamiast cen uzgodnionych na spotkaniu w dniu 20.08.2008r., które uznane zostały przez OPWiK i Gospodarkę Komunalną za ceny umowne i miały być stosowane do czasu uzgodnienia przez strony nowych cen. W związku z powyższym Gospodarka Komunalna dokonuje zapłaty faktur OPWiK w wysokości wynikającej z uzgodnionych cen umownych, toczy się postępowanie w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Pragi – Północ w Warszawie VII Wydział Gospodarczy.
3. Kwota **21.760,56 zł**, którą Zakład wydał w 2009 roku, w związku z wyłączeniem z użytkowania budynku Komunalnego w Celestynowie ul. Św. Kazimierza 7 na zapewnienie mieszkań zastępczych i zamiennych, wykonanie ekspertyz i zabezpieczenie budynku grożącego zawaleniem. Powyższa kwota nie była ujęta w planie finansowym 2009 roku, a poniesienie ww kosztów wynikało z potrzeby rozwiązania sytuacji kryzysowej grożącej katastrofą budowlaną
4. Kwota **40.883,91 zł**, którą Zakład wydał w 2009 roku na usuwanie awarii sieci wodociągowej, a która to kwota nie była ujęta w taryfie za wodę i ścieki oraz w planie finansowym 2009r.
5. Kwota **6.559,54 zł**, którą Zakład wydał w 2009 roku na usuwanie awarii sieci kanalizacyjnej, kwota ta nie była ujęta w taryfie za wodę i ścieki oraz w planie finansowym 2009r.

III. PRZYCHODY

Z prowadzonej w I półroczu 2010 r działalności Gospodarka Komunalna uzyskała przychody w łącznej kwocie **1.677.881,35 zł** co stanowi **43,51 %** planowanych na 2010r przychodów, w tym :

Gospodarka Komunalna w Celestynowie
zakład budżetowy Gminy Celestynów

Lp	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan na 2010r	Wykonanie za I półrocze 2010r w zł	Wykonanie za I półrocze 2010r w %
1	010	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	113 154,00	0,00	0,00
2	400	40002	Dostarczanie wody	1 290 000,00	545 607,45	42,30
3	600	60016	Drogi gminne	153 000,00	121 840,41	79,63
4	700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	180 000,00	86 661,53	48,15
5	900	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 500 000,00	589 445,72	39,30
6	900	90002	Gospodarka odpadami	50 000,00	45 846,50	91,69
7	900	90003	Oczyszczanie miast i wsi	63 000,00	30 877,35	49,01
8	900	90004	Utrzymanie zieleni miast i wsi	14 000,00	6 477,75	46,27
9	900	90017	Zakłady gospodarki komunalnej	573 265,00	220 969,99	38,55
10	900	90095	Pozostała działalność	33 000,00	25 687,29	77,84

Na poziom wykonania przychodów w I półroczu 2010 roku wpływ miały następujące czynniki :

1. Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, nie wykonano przychodu – planowane przychody stanowią dotacje celowe na realizację rozbudowy sieci wodociągowej, w I półroczu Urząd Gminy nie przekazał na konto Gospodarki Komunalnej żadnych środków z dotacji celowych ujętych w budżecie gminy.
2. Rozdział 40002 Dostarczanie wody, wykonanie 42,30% planu rocznego – na małe wykonanie przychodów wpływ miał fakt iż taryfy za wodę i ścieki weszły w życie z dniem 15 stycznia 2010r., a nie jak planowano od 1 stycznia 2010r. oraz obserwowane od lat zjawisko większego nawet o 30 % zużycia wody w okresie miesięcy letnich lipiec i sierpień.
3. Rozdział 60016 Drogi gminne, wykonanie 79,63% - na duże wykonanie wpływ miała długa i śnieżna zima, przychody za wykonanie zimowego utrzymania dróg w 2010 roku wyniosły 103 830,04 zł.
4. Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wykonanie 39,30 % - na małe wykonanie przychodów wpływ miał fakt iż taryfy za wodę i ścieki weszły w życie z dniem 15 stycznia 2010r., a nie jak planowano od 1 stycznia 2010r. oraz obserwowane od lat zjawisko większego nawet o 30 % zużycia wody, a co za tym idzie większych rachunków za zrzut ścieków, w okresie miesięcy letnich lipiec i sierpień.
5. Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej, wykonanie 38,55 % - główne

źródło przychodów stanowią przychody za wykonywane przez zakład przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne, w I półroczu zakład otrzymał mniej niż planowano zleceń na wykonanie przyłączy, ponadto od wielu lat obserwujemy iż większość przyłączy wykonywana jest w sezonie letnim i wczesną jesienią.

6. Rozdział 90095 Pozostała działalność – odławianie bezpańskich psów i kotów, wykonanie przychodów 77,84% - na duże wykonanie wpływ miało wystawienie przez Schronisko w Celestynowie dopiero w 2010r faktury za zwierzęta przekazane do schroniska w 2009 roku oraz wprowadzony przez Powiatowego Weterynarza zakaz przyjmowania psów do schroniska w Celestynowie, który spowodował, że zwierzęta odłowione na terenie gminy Celestynów odwożone są do schroniska w Józefowie koło Legionowa, gdzie za przyjęcie psa opłata wynosi średnio 1500 zł.

W załączonej **Tabeli nr 1** przedstawiono wykonanie planu za I półrocze 2010r. w szczególności wg. paragrafów.

III. KOSZTY

W I półroczu 2010r Gospodarka Komunalna poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w łącznej wysokości **1.824.816,01 zł** co stanowi **49,99 %** planowanych na 2010 r kosztów, w tym :

Lp	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan na 2010r	Wykonanie za I półrocze 2010r w zł	Wykonanie za I półrocze 2010r w %
1	010	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	130 154,00	12 526,70	9,62
2	400	40002	Dostarczanie wody	812 103,00	336 054,49	41,38
3	600	60016	Drogi gminne	153 000,00	121 822,09	79,62
4	700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	166 775,00	77 122,23	46,24
5	900	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 348 712,00	736 129,16	54,58
6	900	90002	Gospodarka odpadami	50 000,00	45 846,50	91,69
7	900	90003	Oczyszczanie miast i wsi	63 000,00	27 922,75	44,32
8	900	90004	Utrzymanie zieleni miast i wsi	14 000,00	5 500,82	39,29
9	900	90017	Zakłady gospodarki komunalnej	992 940,00	418 619,97	42,16
10	900	90095	Pozostała działalność	33 000,00	20 118,00	60,96

Na poziom kosztów w I półroczu 2010 roku wpływ miały następujące czynniki :

1. Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, wykonanie 9,62% – zapłacono częściowo fakturę za wykonanie wodociągu w ul. Wojska Polskiego w Celestynowie do wysokości środków własnych Urząd Gminy nie przekazał na konto Zakładu dotacji celowej z budżetu Gminy na sfinansowanie ww faktury w całości. Nie rozpoczęto realizacji rozbudowy sieci wodociągowej finansowanej z dotacji celowej wynoszącej 90.000 zł gdyż w I półroczu Urząd Gminy nie przekazał na konto Gospodarki Komunalnej żadnych środków z ww dotacji, a Zakład ma problemy z płynnością finansową i nie posiada wolnych środków własnych, które mógłby przejściowo zaangażować w realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z dotacji.
2. Rozdział 40002 Dostarczanie wody, wykonanie 41,38% planu rocznego – na małe wykonanie wpływ ma fakt iż koszty produkcji i dostarczania wody kształtują się nierównomiernie na przestrzeni roku, największe koszty występują w miesiącach letnich co spowodowane jest większym nawet o 30 % zużyciem wody w tym okresie.
3. Rozdział 60016 Drogi gminne, wykonanie 79,62% - na duże wykonanie wpływ miała długa i śnieżna zima, koszty zimowego utrzymania dróg w 2010 roku wyniosły aż 103 830,04 zł.
7. Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wykonanie 54,58 % - na duże wykonanie kosztów w stosunku do przychodów wpływ miały nieplanowane koszty poniesione w związku z :
 - kosztami odprowadzenia 20.826,90 m³ ścieków z wód przypadkowych (roztopowych i opadowych) - różnica pomiędzy ilością ścieków odprowadzanych do Otwocka wskazaną przez przepływomierz, a ilością ścieków odprowadzonych przez dostawców ścieków według wskazań wodomierzy głównych, które wyniosły 70.186,66 zł,
 - kosztami usuwania awarii, które wyniosły 26.556,41zł.
8. Rozdział 90002 Gospodarka odpadami, wykonanie 91,69% - w I półroczu 2010 r. wydatkowano całą kwotę zaplanowaną w tym rozdziale na zbiórkę odpadów wielkogabarytowych, która została przeprowadzona w kwietniu.
9. Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni miast i wsi, wykonanie 39,29% - wykonanie kosztów uzależnione jest od warunków pogodowych, największe koszty utrzymania zieleni ponoszone są w miesiącach letnich lipiec, sierpień, wrzesień na koszenie traw.
10. Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej, wykonanie 42,16% - na niskie wykonanie wpływ miało niższe niż planowano wykonanie przyłączy, ponadto od wielu lat obserwujemy iż większość przyłączy wykonywana jest w sezonie letnim i wczesną jesienią oraz niskie wykonanie wydatków z funduszu płac na poziomie 40% spowodowane wstrzymaniem regulacji płac i wypłat premii uznaniowej w związku z trudną sytuacją finansową zakładu (nieplanowane koszty poniesione w związku z awariami i zrzutem do OPWIK 20.826,9 m³ wód przypadkowych).
11. Rozdział 90095 Pozostała działalność – odławianie bezpańskich psów i kotów, wykonanie przychodów 60,96% - na duże wykonanie wpływ miało wystawienie przez Schronisko w Celestynowie dopiero w 2010r faktury za zwierzęta przekazane do schroniska w 2009 roku oraz wprowadzony przez Powiatowego Weterynarza zakaz przyjmowania psów do schroniska w Celestynowie, który spowodował, że zwierzęta odłowione na terenie gminy Celestynów odwożone są do schroniska w

Józefowie koło Legionowa, gdzie za przyjęcie psa opłata wynosi średnio 1500 zł.

W załączonej **Tabeli nr 1** przedstawiono wykonanie planu za I półrocze 2010r. w szczególności wg. paragrafów.

IV STAN FUNDUSZU OBROTOWEGO NA KONIEC I PÓŁROCZA 2010 ROKU

Na dzień 30 czerwca 2010 roku stan środków obrotowych netto wynosił **-351.768,83 zł**, na stan środków obrotowych wpływ miały :

- 1) zobowiązanie sporne z I półrocza 2010 r. wobec Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. z tytułu dodatkowych opłat za ponadnormatywny zrzut ścieków i za analizę ścieków, które Zakład uznał za naliczone bezprawnie i zakwestionował, sprawa jest w sądzie – kwota **28.857,90zł**, toczy się postępowanie w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Pragi – Północ w Warszawie VII Wydział Gospodarczy.
- 2) zobowiązanie sporne z I półrocza 2010 r. wobec Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w wysokości **72.415,95 zł**, które Zakład zakwestionował przy zapłacie faktur za zrzut ścieków, ponieważ od dnia 01.08.2009r OPWiK we wzajemnych rozliczeniach stosuje ceny i stawki taryfy obowiązującej odbiorców usług z terenu miasta Otwock zamiast cen uzgodnionych na spotkaniu w dniu 20.08.2008r., które uznane zostały przez OPWiK i Gospodarkę Komunalną za ceny umowne i miały być stosowane do czasu uzgodnienia przez strony nowych cen. W związku z powyższym Gospodarka Komunalna dokonuje zapłaty faktur OPWiK w wysokości wynikającej z uzgodnionych cen umownych.
- 3) kwota **70.186,66 zł** stanowiąca nieplanowane koszty powstałe w związku z odprowadzeniem w I półroczu 2010r. do sieci kanalizacyjnej OPWiK 20.107,30 m³ ścieków przypadkowych z wód roztopowych i opadowych,.
- 4) kwota **8.483,05 zł**, którą Zakład wydał w I półroczu 2010r. na usuwanie awarii sieci wodociągowej, a która to kwota nie była ujęta w taryfie za wodę i ścieki oraz w planie finansowym.
- 5) kwota **26.556,41zł**, którą Zakład wydał w I półroczu 2010r. na usuwanie awarii sieci kanalizacyjnej, kwota ta nie była ujęta w taryfie za wodę i ścieki oraz w planie finansowym.

Wskazane powyżej straty powstały bez winy Zakładu w związku z wystąpieniem nie dających się przewidzieć i zaplanować awarii sieci wodociągowej i kanalizacyjnej (35.039,46 zł), złych warunków atmosferycznych (70.186,66 zł) oraz w związku z bezprawnymi działaniami OPWiK.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI NA KONIEC I PÓŁROCZA 2010 ROKU

Na koniec I półrocza 2010 roku zobowiązania wymagalne Gospodarki Komunalnej na dzień 30 czerwca 2010r. wynoszą **23.153,30 zł** jest to zobowiązanie z tytułu niezapłacenia części faktury firmy PP2 za wykonanie wodociągu w ul. Wojska Polskiego w Celestynowie z powodu braku środków finansowych – Urząd Gminy nie przekazał na konto Zakładu dotacji celowej z budżetu Gminy na sfinansowanie ww faktury.

Na koniec I półrocza 2010 roku zobowiązania sporne wynoszą **214.993,89**

zł (w tym 1.288,07 zł na koncie pozabilansowym), dotyczą zakwestionowanych przez Zakład faktur Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji, i przedstawiają się następująco :

- 1) zobowiązania z tytułu faktur za przekroczony ładunek zanieczyszczeń w okresie od września do grudnia 2007 r. na łączną kwotę **53.396,23 zł** (OPWIK skierował do sądu pozew w łącznej kwocie 40.510,66 zł bez f-ry grudniowej na kwotę 12.885,57 zł),
- 2) zobowiązanie z tytułu faktur za analizę próbek ścieków, w okresie od października do grudnia 2007r., na łączną kwotę **1.288,07 zł** (OPWIK skierował do sądu pozew w łącznej kwocie 950,85 zł bez f-ry grudniowej na kwotę 337,22 zł),
- 3) zobowiązanie z tytułu faktur za zrzut ścieków opłaconych do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r., w okresie od sierpnia do grudnia 2009r. na łączną kwotę **59.035,74 zł** (OPWIK skierował do sądu pozew w łącznej kwocie 59.035,74 zł),
- 4) zobowiązanie z tytułu faktur za zrzut ścieków opłaconych do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r. w okresie od stycznia do maja 2010r. na łączną kwotę **72.415,95 zł**,
- 5) zobowiązanie z tytułu faktur za przekroczony ładunek zanieczyszczeń w okresie od marca do kwietnia 2010 r. na łączną kwotę **28.857,90 zł**.

Przed Sądem Gospodarczym Sadu Rejonowego dla Warszawy Pragi - Północ toczy się osiem spraw o zapłatę kwestionowanych przez Gospodarkę Komunalną faktur Otwockiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji, na łączną kwotę **100.497,25 zł**:

- sygn. Akt I Nc 2156/09 – faktury za przekroczony ładunek zanieczyszczeń i za wykonanie badań ścieków na kwotę **9.903,37 zł**;
 - sygn. Akt I Nc 2264/09 - faktury za przekroczony ładunek zanieczyszczeń i za wykonanie badań ścieków na kwotę **17.320,20 zł**;
 - sygn. Akt I Nc 2265/09 - faktury za przekroczony ładunek zanieczyszczeń i za wykonanie badań ścieków na kwotę **14.237,94 zł**;
 - sygn. Akt VIIGNc 2211/10 - faktura za zrzut ścieków opłacona do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r, roszczenie OPWIK w kwocie **11.375,17zł**;
 - sygn. Akt VIICNc 2212/10 - faktura za zrzut ścieków opłacona do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r, roszczenie OPWIK w kwocie **12.628,91zł**;
 - sygn. Akt VIIGNc 2213/10 - faktura za zrzut ścieków opłacona do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r, roszczenie OPWIK w kwocie **12.661,81zł**;
 - sygn. Akt VIIDNc 2214/10 - faktura za zrzut ścieków opłacona do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r, roszczenie OPWIK w kwocie **11.800,31zł**;
- sygn. Akt VIIGNc 2216/10 - faktura za zrzut ścieków opłacona do wysokości cen uzgodnionych w dniu 20.08.2008r, roszczenie OPWIK w kwocie **10.569,54zł**.

Na koniec I półrocza 2010 roku należności wymagalne Gospodarki Komunalnej na dzień 30 czerwca 2010r. wynoszą łącznie **58.633,56 zł** w tym :

- 1) odbiorcy usług dostarczania wody **20.265,63 zł**,
- 2) odbiorcy usług odbioru ścieków **15.632,56 zł**,
- 3) nadzór nad budową przyłącza wodociągowego Jatne **244,00 zł**,

Gospodarka Komunalna w Celestynowie
zakład budżetowy Gminy Celestynów

- 4) lokatorzy zasobu mieszkaniowego gminy **6.051,76 zł**,
- 5) Urząd Gminy Celestynów – bieżące utrzymanie dróg, terenów publicznych i odławianie bezdomnych zwierząt **15.445,58 zł**,
- 6) właściciele wałęsających się psów odłowionych przez Zakład **994,03 zł**.