

RN.0232.2.2025.JD

Myszków 2025-02-05

**Komisja Finansów i Budżetu**

**w/m**

W związku z otrzymanym pismem BR.0012.1.2025.SC z dnia 2025-01-02 oraz w nawiązaniu do odpowiedzi RN.0232.12025.JD z dnia 2025-01-08, załączeniu składam plany rzeczowo-finansowe na 2025 r. Spółek: SANIKO, SANIKO BIS, ZWiK oraz MTBS.

**BUDŻET  
i Wniosek o Zak**

Załączniki – 4 jak w treści

W pi. BR 6.02.25r. *[signature]*

Przedsiębiorstwo Usług Prywatnych  
**SANiKO Sp. z o.o.**  
 42-300 Myszków, ul. B. Prusa 70  
 tel. 34 313 23 24, fax 34 313 19 47  
 NIP 577-16-73-679, REGON 150365691  
 Sąd Rejonowy w Częstochowie  
 XVII Wydział Gospodarczy KRS Nr 0000113756

Myszków, dn. 27.01.2025r.

Rada Nadzorcza

P.U.K. „SANiKO” Sp. z o. o.

Ldz. 94 /2025

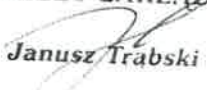
Zgodnie z załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 228/OK/2017 Burmistrza Miasta Myszkowa z dnia 21.09.2017 rok, Zarząd przedstawia informacje na temat planów rzeczowo-finansowych dotyczących działalności Spółki na rok 2025.

L.p.	Planowane działania	Szacunkowa wartość netto
1	Zakup śmieciarki do przewozu BIO/kuchenne (szczelna zabudowa)	550.000,00 zł
2	Zakup ciągnika nowego do letniego (kosiarka) i zimowego (pług, rozrzutnik) utrzymania dróg i chodników	200.000,00 zł
3	Zakup używanej śmieciarki dwukomorowej (niezależne opróżnianie komór dwóch frakcji) – w realizacji	630.000,00 zł
4	Zakup samochodu o napędzie elektrycznym do 3,5 tony do prac przy nieczystościach stałych	450.000,00 zł
5	Zakup rozrzutnika P1 do piasku i soli – akcja zima	75.000,00 zł

Zarząd zamierza również w dalszym ciągu dokonywać remontów w budynkach socjalnych dla pracowników.

Finansowanie ww. działań odbywać się będzie w ramach możliwości ze środków własnych lub leasingu. Plany te uzależnia się od aktualnej sytuacji finansowej. Na chwilę obecną istnieje dość dużo niepewności związanych ze zwiększonymi kosztami dojazdu niektórych frakcji do dalszych instalacji, co będzie warunkował przetarg na odbiór odpadów organizowany przez Gminę Myszków. Może nastąpić potrzeba wynajmu dodatkowych śmieciarek i zatrudnienia do nich obsady. Zarząd na bieżąco będzie modyfikował plany uzależniając ich wykonanie od aktualnej sytuacji Spółki.

Wszystkie planu inwestycyjne mają polepszyć jakość świadczonych usług przez Spółkę na rzecz Gminy Myszków

PREZES ZARZĄDU  
  
 Janusz Trąbski

**SANIKO BIS Sp. z o. o.**  
 42-300 Myszków, ul. Prusa 70  
 tel. 600-065-202  
 NIP: 5771996655 REGON 523421366  
 KRS: 0000997324

Myszków, dn. 27.01.2025r.

**Rada Nadzorcza**

**„SANIKO BIS” Sp. z o. o.**

Ldz. 40 /2025

Zarząd przedstawia informacje na temat planów rzeczowo-finansowych dotyczących działalności Spółki na rok 2025.

L.p.	Planowane działania	Szacunkowa wartość netto
1	Zakup używanego samochodu ciężarowego typu bramowiec do podstawiania kontenerów KP7i pojemników 1100 l - leasing	330.000,00 zł
2	Zakup nowej śmieciarki dwuosiowej - leasing	750.000,00 zł
3	Budowa grobowcy – katakumby betonowe na cmentarzu komunalnym – 30 sztuk	26.000,00 zł
4	Budowa kolumbarium pionowego 24 niszy – w realizacji	ok. 60.000,00 zł
5	Budowa kolejnego modułu kolumbarium pionowego 24 nisze	ok. 60.000,00 zł

Finansowanie ww. działań odbywać się będzie w ramach możliwości ze środków własnych lub leasingu. Plany te uzależnią się od aktualnej sytuacji finansowej. Zarząd na bieżąco będzie modyfikował plany uzależniając ich wykonanie od aktualnej sytuacji Spółki.

Wszystkie ww. plany mają poprawić jakość świadczonych usług w Spółce oraz w przypadku punktów 3-5 zapewnić ciągłość wykonywanych usług cmentarnych.

W przypadku większego zainteresowania klientów usługą związaną z pochówkiem urn w kolumbarium, Spółka będzie rozważała dalsze poszerzenie oferty związane z kontynuacją budowy kolejnych kolumbariów.

W roku 2025 Zarząd planuje w dalszym ciągu przystępować do przetargów w gminach ościennych na odbiór odpadów od mieszkańców. Obsługa posesji zamieszkałych w poszczególnych gminach jak i ciągle zdobywanie rynku poprzez podpisywanie umów na wywóz odpadów z firmami zarówno w Myszkowie jak i gminach sąsiednich jest priorytetem Spółki.

**PREZES ZARZĄDU**

*Janusz Trąbski*



## **PLAN RZECZOWO-FINANSOWY NA ROK 2025**

**V 3.0**

Styczeń 2025 r

## Spis treści

<b>I. WSTEP</b> .....	<b>1</b>
<b>II. ZAOPATRZENIE W WODĘ</b> .....	<b>1</b>
<b>III. OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW</b> .....	<b>2</b>
<b>IV. PROWADZENIE ZLEWNI ŚCIEKÓW</b> .....	<b>2</b>
<b>V. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI</b> .....	<b>3</b>
<b>VI. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b> .....	<b>3</b>
<b>1. Przygody ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Koszty działalności operacyjnej</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Rachunek zysków i strat – Wariant porównawczy</b> .....	<b>4</b>
<b>VII. ZADANIA INWESTYCYJNE</b> .....	<b>6</b>
<b>VIII. ZAŁĄCZNIKI:</b> .....	<b>9</b>

## I. WSTEP

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. z siedzibą w Myszkowie prowadzi działalność gospodarczą głównie na terenie miasta Myszkowa oraz w ograniczonym zakresie na terenie gminy Koziegłowy (zaopatrzenie w wodę ul. Czarka) i gminie Żarki (zaopatrzenie w wodę jednej posesji położonej przy ul. Helenówka) w dwóch podstawowych działach:

1. Produkcja, uzdatnianie i dostarczanie wody jej odbiorcom,
2. odbiór ścieków oraz ich oczyszczanie.
3. prowadzenie Zlewni Ścieków na ul. Partyzantów.

Zakład stale dba o wysoki standard i komfort obsługi klientów, zdrowie konsumentów i ochronę środowiska naturalnego. Dbałość o środowisko naturalne wyraża się szczególnie w przestrzeganiu norm i przepisów prawnych, wdrażaniu wysokoefektywnych technologii, stosowaniu nowoczesnych rozwiązań technicznych i prowadzeniu edukacji ekologicznej.

Realizując wyznaczone zadania statutowe i gospodarcze Zarząd Spółki respektuje normy prawne i etyczne, dostosowującą do obecnych realiów gospodarczych, ekonomicznych.

Każdego roku realizowane są inwestycje mające na celu racjonalizowanie i zmniejszanie kosztów eksploatacji. Inwestycje te obejmują przebudowę sieci wodociągowych z zastosowaniem nowych technologii i armatury wysokiej jakości, które przedłużają okres eksploatacji i znacznie ograniczają awaryjność. Podejmowane są też działania w celu ograniczenia strat wody (szybkie usuwanie awarii).

W związku z wejściem w życie przepisów dot. Sporządzania sprawozdań finansowych jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców KRS Zakład wdroży również moduł do generowania zestawień finansowych w formie elektronicznej (tj. bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie zarządu, sprawozdanie biegłego rewidenta).

## II. ZAOPATRZENIE W WODĘ

W ramach działalności wodociągowej Zakład eksploatuje studnie głębinowe na pięciu ujęciach zlokalizowanych w różnych częściach miasta. Trzy z nich tj. ujęcie przy ul. Prymasa Wyszyńskiego, ul. Piłsudskiego oraz ul. Planowej są ujęciami podstawowymi, natomiast ujęcia wody zlokalizowane przy ulicy Kościuszki i ulicy Osińska Góra są ujęciami uzupełniającymi wykorzystywanymi okresowo.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę miasta Myszków działa na podstawie decyzji wodnoprawnych:

- 1) Ujęcie wody ul. Wyszyńskiego 45 (std. nr 34 bis i 34) - OŚR.6341/49/2011, termin wydania 28-11-2011 wydana przez Starostę Myszkowskiego.
- 2) Ujęcie wody ul. Palmowa (std. nr 1 i 2) - OŚR.62232/21/05, termin wydania 06-12-2011 wydana przez Starostę Myszkowskiego.
- 3) Ujęcie wody ul. Piłsudskiego 17 (std. nr 7a) - OŚR.62231/59/06/07 z dnia 01-01-2007 i OŚR.6341.44.2017 z dnia 01-02-1978 wydane przez Starostę Myszkowskiego.
- 4) Ujęcie wody ul. Osińska Góra (std. nr 35) - OŚR.62232/22/05, termin wydania 06-12-2005 wydana przez Starostę Myszkowskiego.
- 5) Ujęcie wody ul. Kościuszki 27 (std. nr 16) - OŚR.6341/49/2011, termin wydania 28-11-2011 wydana przez Starostę Myszkowskiego.

Ujmowana i uzdatniana w części woda z w/w ujęć wtłaczana jest do sieci magistralnej lub rozdzielczej, a następnie w zależności od wielkości rozbiorów jej nadwyżki zasilają zbiornik wyrównawczy o pojemności 3 500m<sup>3</sup> w Osirskiej Górze. Woda z ujęcia przy ul. Palmowej w całości jest wtłaczana do zbiornika wody pitnej o pojemności 500 m<sup>3</sup>, a następnie rozprowadzana siecią rozdzielczą do odbiorców. Łączna długość czynnej sieci eksploatowanej wynosi ok 132,71 km z czego 6,70 km to magistrala która wymaga pilnych prac remontowych.

### III. OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW

Oczyszczalnia ścieków działa na podstawie decyzji Starosty Powiatu Myszkowskiego, tj. pozwolenia wodnoprawnego na wprowadzanie ścieków z instalacji miejskiej oczyszczalni ścieków komunalnych OŚR.6341.39.2015 w ilości Qśrd - 9000m<sup>3</sup>/d (Qmaxd - 15 000m<sup>3</sup>/d), wydanego w dniu 25.08.2015r. oraz Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 lipca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych (Dz.U. 2019 poz. 1311).

Oczyszczalnia przyjmuje ścieki komunalne z miasta przez system kanalizacji sanitarnej o długości ok 65,24 km. Ścieki surowe kierowane do oczyszczalni są typowymi ściekami miejskimi z przeważającym udziałem ścieków bytowo-gospodarczych od mieszkańców. Obiekt uzyskuje wyniki oczyszczania znacznie korzystniejsze od wymogów prawnych. Oczyszczone ścieki zrzucane są do rzeki Warty.

### IV. PROWADZENIE ZLEWNI ŚCIEKÓW

Stacja Zlewna ścieków dowożonych FEKO+ przeznaczona jest do odbioru ścieków komunalnych i przemysłowych na terenie miasta Myszkowa funkcjonuje od 2014r. Stacja jest sterowana manualnie za pomocą programu komputerowego FEKO+. Program ten umożliwia pełną parametryzację pracy stacji, drukowanie raportów dla poszczególnych dostawców lub ogólnych raportów obejmujących dany okres. Dostawcy zrzucający ścieki identyfikowani są za pomocą „breloka-identyfikatora”. Po zakończeniu lub zatrzymaniu zrzutu drukowany jest raport potwierdzenia dla kierowcy-dostawcy.

Spółka zapewnia w całym okresie sprawozdawczym niezawodną ciągłość dostawy wody zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017r w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. z dnia 11.12.2017r. poz. 2294) oraz oczyszczanie ścieków z terenu miasta Myszkowa zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym OŚR.6341.39.2015, wydanym w dniu 25.08.2015r.

## **V. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI**

### **1. W obszarze pozyskiwania przychodów**

Spółka działa na rynku monopolu naturalnego w zakresie swojej działalności podstawowej. Z uwagi na fakt, że regulator rynku ściśle kontroluje marże na tym rynku, Spółka jest zmuszona poszukiwać dodatkowych źródeł przychodów i dochodów. W związku z tym Zarząd Spółki w tym obszarze będzie koncentrował się na działaniach zmierzających do dywersyfikacji i poszukiwania nowych rynków. Obecnie zidentyfikowano następujące obszary:

- 1) Ścieki dowożone do stacji zlewnej; Spółka wraz z Właścicielem prowadzi intensywne działania zmierzające do osiągnięcia 100% odbiorów ścieków bytowych od mieszkańców Myszkowa. Z uwagi na ograniczone możliwości oczyszczalni w Zawierciu i Poraju jest duża szansa na przejęcie części rynku z tych obszarów.
- 2) Usługi dodatkowe dla mieszkańców; Po rozpoznaniu oferty innych Spółek wodociągowych o podobnym potencjale co ZWIK dokonano ponownej wyceny naszych usług dla mieszkańców i dokonano korekt w cenniki usług. Z uwagi na ograniczone zasoby usługi te świadczone są w niewielkim zakresie
- 3) Usługi na rzecz gminy Myszków i gmin ościennych; Oferta spółki w tym obszarze została uzupełniona o WUKO oraz prace remontowe w zakresie kanalizacji. Obecnie Spółka w tym obszarze osiąga nieznaczne przychody i jest tu duże pole do zwiększenia przychodów oraz rozwoju.

Celem spółki w perspektywie do 2027 roku jest osiągnięcie 15% przychodów z działalności nie taryfowej w relacji do roku 2023. Obecnie wskaźnik wynosi niespełna 12%

### **2. W obszarze kosztów funkcjonowania**

Z uwagi na specyfikę Spółki w obszarze kosztów funkcjonowania należy zwrócić uwagę na:

- 1) Starzenie się majątku Spółki; To problem z jakim musi zmagać się każda firma która świadczy usługi na infrastrukturze. Spółka zarządza majątkiem własnym i powierzonym przez Gminę Myszków. Aby sprostać tym wyzwaniom, Spółka musi sporządzić Wieloletni Plan Modernizacji Sieci na kolejne lata i ściśle współpracować z Gminą Myszków.
- 2) Awaryjność; konieczne jest wdrożenie strefowania w ramach sieci miejskiej. Pozwoli to na wykrywanie awarii i znacząco ograniczyć straty wody
- 3) Współpracę z inwestycjami miasta; jak pokazuje przykład inwestycji w ulicy Zamenhoffa i ulicy Sucharskiego jest to możliwe i przynosi obopólne korzyści. W kolejnych latach planowane jest zacieśnienie współpracy z Referatem Inwestycji Miejskich, co pozwoli efektywnie wykorzystywać posiadaną dokumentację techniczną i projektową.

## **VI. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

### **1. Przychody ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków**

Przychody ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków na 2025 rok zaplanowano na podstawie :

- zmniejszenia przychodów o 200 tys. zł., w wyniku zmniejszenia z rzutu ścieków przemysłowych przez Schumacher Packaging Sp. z o.o. , oraz awaryjnego zrzutu przez Sokpol Sp. z o.o.
- ilości dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków, zliczonej w m<sup>3</sup>, ustalonej na podstawie ilości sprzedaży za 12 miesięcy 2024 roku



- cen jednostkowych netto wynikających z obowiązujących taryf w okresach: na podstawie nowej taryfy obowiązującej od 13 grudnia 2024 roku

## 2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano na podstawie kosztów poniesionych w poprzednim okresie obrachunkowym, ujętych w ewidencji księgowej z uwzględnieniem przewidywanych zmian wynikających z zawartych umów oraz wskaźników. Rodzaj działalności prowadzonej przez Spółkę generuje sprzedaż w sposób ciągły, co pozwala z rocznym wyprzedzeniem przewidzieć wielkość sprzedaży tj. liczonej w metrach sześciennych ilości zaopatrzenia w wodę i oczyszczenia ścieków. Dużo trudniej w takiej samej perspektywie czasu zaprognozować wysokość kosztów działalności operacyjnej. Decyduje o tym wiele czynników w tym głównie dynamika zmian na rynku towarów i usług.

Do prognozy wyniku przyjęto następujące założenia:

- amortyzacja - wg planu amortyzacji, z uwzględnieniem amortyzacji w wysokości 660 tys zł. od środków trwałych przekazanych aportem przez Gminę Myszków w grudniu 2024 roku ,
- wzrost kosztów zakupu materiałów - wzrost wg wskaźnika wzrostu cen produkcji sprzedanej przemysłu
- koszt energii elektrycznej - wg kalkulacji, z uwzględnieniem zmiany ceny, wynikającej z umowy na dostawę energii na 2025 rok,
- usługi obce - wg wskaźnika inflacji lub wg kalkulacji, z uwzględnieniem nowych cen , wynikających z zawartych umów na 2025 rok,
- wzrost kosztów wynagrodzeń,
- podatki i opłaty - częściowo bez zmian lub w wyniku kalkulacji,
- pozostałe koszty rodzajowe - bez zmian.

## 3. Rachunek zysków i strat – Wariant porównawczy

Treść		Prognoza	Prognoza
		2024	2025
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>15 447 102,21</b>	<b>15 339 294,49</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 434 915,33	15 326 620,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 186,88	12 674,36
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 030 016,03</b>	<b>15 733 026,33</b>
I	Amortyzacja	2 325 381,72	3 167 030,70
II	Zużycie materiałów i energii	3 038 837,39	2 736 724,24
III	Usługi obce	2 172 095,23	2 096 319,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	820 670,48	900 613,03
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 309 538,18	5 436 457,00

VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 277 790,95	1 309 735,72
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	74 604,14	74 604,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 097,94	11 541,86
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	417 086,16	-393 731,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	243 248,21	243 248,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	159 751,68	159 751,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	83 496,53	83 496,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	31 315,18	33 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 000,00	3 000,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 000,00	20 000,00
III	Inne koszty operacyjne	8 315,18	10 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	629 019,21	-183 483,64
G	Przychody finansowe	52 400,20	52 400,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	52 400,20	52 400,20
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	V Inne		
H	Koszty finansowe	290 366,94	238 818,00
I	Odsetki, w tym:	290 366,94	238 818,00
	- dla jednostek powiązanych	36 580,09	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	391 052,47	-369 901,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	391 052,47	-369 901,44

## VII. ZADANIA INWESTYCYJNE

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji zaplanowano na podstawie analizy potrzeb Spółki w 2025 roku. Realizacja planu Rzeczowo - Finansowego uzależniona będzie od bieżącej sytuacji finansowej. Priorytetem jest utrzymanie i eksploatacja urządzeń wod – kan.

Poza nakładami na inwestycje przedstawionymi poniżej Spółka planuje zabezpieczenie środków w wysokości 20.000,00 zł na odkup urządzeń wodociągowych/ kanalizacyjnych od prywatnych inwestorów.

Planowana kwota przeznaczona na realizację zadań inwestycyjnych planu stanowi 80% wartości rocznej amortyzacji tj. 1.821.029,66 zł netto, pozostała część 20% tj. 364.205,93 zł netto zostanie przeznaczona na bieżące utrzymanie i naprawy sieci wod – kan oraz na naprawę infrastruktury technicznej Spółki. Zadania przedstawione poniżej w celu ograniczenia kosztów związanych z ich realizacją będą wykonywane w dużej mierze przez pracowników ZWiK Sp. z o.o.

1) Modernizacja metodą CIPP odcinków magistrali wodociągowej DN 300 w ul. Ludowej oraz w ul. Jana Pawła II w Myszkowie.

Kontynuacja realizacji zadania rozpoczętego w IV kwartale 2024 r. Modernizacja magistrali wodociągowej zapewni mniejszą awaryjność odcinka na modernizowanym odcinku.

W ramach realizacji przedmiotowego zadania Spółka w 2024 roku Spółka poniosła nakłady finansowe w wysokości 408.000,00 zł netto.

Pozostałe nakłady do poniesienia przez w 2025 r. wynoszą 338.864,00 zł netto

Termin zakończenia modernizacji planowany jest na I kwartał 2025r.

2) Zakup turbodmuchawy typu TB75-CRS 0,8 (obiekt nr 10)

Przed podjęciem decyzji o zakupie w/w urządzenia Spółka skorzystała z opcji jego wypożyczenia, którego termin zakończył się 31.12.2024 r.

Po zakończeniu terminu wypożyczenia dmuchawy Zarządu Spółki po uzyskaniu informacji od Kierownika Oczyszczalni Ścieków postanowił o wykupie turbodmuchawy.

Zakup turbodmuchawy pozwoli na zmniejszenie kosztów związanych z jej bieżącą eksploatacją – serwisowaniem oraz umożliwi uzyskanie oszczędności związanych ze zużyciem energii elektrycznej przez dmuchawę.

Wartość urządzenia wynosi: 89.089,30 zł netto

Termin realizacji zadania I kwartał 2025 r.

3) Wymiana systemu monitoringu obiektów SUW infrastruktury wodociągowej

Wymiana systemu monitoringu obiektów Stacji Uzdatniania Wody (SUW) ma na celu poprawę efektywności, bezpieczeństwa oraz jakości procesów uzdatniania wody. Nowoczesny system monitorowania zapewni szybsze wykrywanie problemów, optymalizację zużycia zasobów oraz bezpieczeństwo ciągłości dostawy wody.

Wartość zadania wynosi: 99.500,00 zł

Planowany termin realizacji I kwartał 2025 r.

4) Remont w budynku administracyjnym po wyniesieniu spawalni

Niezbędny remont budynku biurowego związany jest z zapewnieniem odpowiednich warunków pracy wymaganych przepisami BHP.

Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 38.500,00 zł netto

Realizacja zadania zaplanowana jest na I kwartał 2025 roku

5) Modernizacja czerpadek śrubowych znajdujących się obiekcie - przepompownia 1 Maja w Myszkowie

Wykonanie zadania jest niezbędne do zapewnienia prawidłowego działania przepompowni, realizacja przedmiotowego zadania pozwoli na poprawę efektywności pracy oraz trwałości urządzeń, co przełoży się na większą niezawodność całego systemu. Wdrożenie działań w tym zakresie pozwoli uniknąć kosztownych awarii i przestoju w przyszłości.

Szacowana wartość zadania wynosi 41.500,00 zł netto

Planowany termin realizacji zadania: I kwartał 2025 r.

6) Zakup używanego samochodu wywrotki do 3.5 T dla działu Oczyszczalni

W celu poprawy efektywności pracy Działu Oczyszczalni, planuje się zakup używanego samochodu wywrotki o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 t. pojazd ma na celu usprawnienie transportu materiałów, odpadów oraz innych zasobów w obrębie oczyszczalni, co wpłynie na zwiększenie wydajności oraz bezpieczeństwa pracy.

Szacowana wartość zadania wynosi 34.500,00 zł netto

Planowany termin realizacji zadania: I kwartał 2025 r.

7) Zakup używanej koparki obrotowej dla potrzeb działu Sieci

W związku z rozwojem działu Sieci, a także potrzebą efektywnego i ekonomicznego wykonania prac ziemnych związanych z budową oraz modernizacją infrastruktury wodociągowej, podjęto decyzję o zakupie używanej koparki obrotowej. Wybór tej maszyny jest podyktowany koniecznością zapewnienia odpowiednich narzędzi do wykopów, precyzyjnego wykonywania robót w ograniczonych przestrzeniach

Szacowana wartość zadania wynosi 166.500,00 zł netto

Planowany termin realizacji zadania: II kwartał 2025 r

8) Montaż lampy UV na obiekcie Stacji Uzdatniania Wody położonej przy ul. Wyszyńskiego w Myszkowie.

Wykonanie zadania ma na celu montaż instalacji do dezynfekcji wody przez lampy UV

Lampy zapewnią większe bezpieczeństwo pod względem jakości wody związanej z możliwymi skażeniami bakteryjnymi.

Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 90.000,00 zł netto

Realizacja zadania zaplanowana jest na II kwartał 2025 roku

9) Modernizacja zbiornika wody przy ul. Osińska Góra w Myszkowie

Niezbędna modernizacja elementów zbiornika które uległy naturalnemu zużyciu – obudowy włazów, odpowietrzniki i przejścia przez ściany.

Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 58.500,00 zł netto

Realizacja zadania zaplanowana jest na II kwartale 2025 roku

- 10) Wymiana dwóch pomp w obiektach nr 2 i nr 9 na Oczyszczalni Ścieków w Myszkowie  
Wymiana wyeksploatowanych już pomp które pracowały od 2004 roku. Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 87.000,00 zł netto  
Realizacja zadania zaplanowana jest na II kwartale 2025 roku
- 11) Rozbudowa wybranych odcinków kanalizacji sanitarnej wraz z budową „sięgaczy” do granicy posesji  
Realizacja zadania ma na celu uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie miasta Myszkowa oraz dostosowanie infrastruktury do potrzeb rozwojowych miasta.  
Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 200.000,00 zł netto  
Realizacja zadania zaplanowana jest na 2025 rok.
- 12) Mała modernizacja ujęcia wody przy ul. Osińska Góra w Myszkowie  
Modernizacja polegająca na wyniesieniu studni głębinowej ponad poziom terenu i montażu napowierzchniowej termoizolowanej obudowy wraz z armaturą. Wymiana przestarzałego „osino wozu” na kontener izolowany z montażem wewnątrz niezbędnej aparatury do pracy ujęcia.  
Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 200.000,00 zł netto  
Realizacja zadania zaplanowana jest na III kwartał 2025 roku
- 13) Modernizacja magistrali o długości L=158,00 mb (przy Lewiatanie) przebiegającej po działkach nr ewid. 5569/46; 5569/41  
Niezbędna budowa odcinka wodociągu oraz modernizacja fragmentu magistrali wodociągowej który coraz częściej ulega awariom i powoduje konieczność wyłączenia połowy sieci magistralnej.  
Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 189.691,60 zł netto  
Realizacja zadania zaplanowana jest na III kwartał 2025 roku
- 14) Rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem istniejących przyłączy: np. ul. Miedzianej, Żelaznej, Ciemnej, Zielnej w Myszkowie  
Rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem istniejących przyłączy w/w ulicach ma na celu m.in. odłączenie istniejących przyłączy od magistrali wodociągowej, która to będzie poddana modernizacji, czy też uporządkowanie gospodarki wodociągowej  
Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego wynosi ok 185.988.40 zł netto  
Realizacja zadania zaplanowana jest na IV kwartał 2025 roku

### Zadania dodatkowe

Realizacja przedstawionych poniżej zadań inwestycyjnych jest uzależniona od sytuacji finansowej Spółki w 2025 roku.

- 1) Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej o długości ok. 200,00 mb w ul. Kościuszki w Myszkowie  
Realizacja zadania ma na celu uporządkowanie gospodarki kanalizacyjnej rejonie ul. Kościuszki w Myszkowie.  
Szacunkowa wartość zadania wynosi ok. 550.000,00 zł netto

Termin realizacji zadania w przypadku uzyskania odpowiednich środków finansowych przewidziany jest na IV kwartał 2025 roku

- 2) Rozbudowa sieci wodociągowej  $\varnothing$ 160mm L=106,00 mb oraz  $\varnothing$ 90mm L=337,00 mb w ul. Bocznej od ul. 1 Maja w Myszkowie.

Realizacja zadania ma na celu poprawę jakości dystrybucji wody.

Szacunkowa wartość zadania wynosi ok. 404.000,00 zł netto

Termin realizacji zadania w przypadku uzyskania odpowiednich środków finansowych przewidziany jest na IV kwartał 2025 roku

#### VIII. ZAŁĄCZNIKI:

- 1) Harmonogram Rzeczowo – Finansowy dot. Realizacji przedmiotowych zadań inwestycyjnych na rok 2025 (Załącznik nr 1).
- 2) Harmonogram Rzeczowo – Finansowy dot. Realizacji przedmiotowych zadań inwestycyjnych na rok 2025 – zadania dodatkowe (Załącznik nr 2).

PREZES

mgr

**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW  
i KANALIZACJI Sp. z o.o.**  
ul. Okrzei 140, 42-300 **MYSZKÓW**  
tel. 34/313-37-08; 34/313-20-11  
NIP: 577-17-76-416; REGON: 151514584

## HARMONOGRAM RZECZOWO – FINANSOWY NA ROK 2025 - 1/2

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	I KW	II KW	III KW	IV KW	Szacowana wartość netto [zł]
1	Modernizacja metodą CIPP odcinków magistrali wodociągowej DN 300 w ul. Ludowej oraz w ul. Jana Pawła II w Myszkowie	REALIZACJA				338.864,00
2	Zakup turbodmuchawy typu TB75-CRS 0,8 (obiekt nr 10)	REALIZACJA				89.089,30
3	Wymiana systemu monitoringu obiektów SUW infrastruktury wodociągowej	REALIZACJA				99.950,00
4	Remont w budynku administracyjnym po wyniesieniu spawalni	REALIZACJA				38.500,00
5	Modernizacja czepadeł śrubowych znajdujących się obiekcie - przepompownia 1 Maja w Myszkowie	REALIZACJA				41.500,00
6	Zakup używanego samochodu wywrotki do 3.5 T dla działu Oczyszczalni	REALIZACJA				34.500,00
7	Zakup używanej koparki obrotowej dla potrzeb działu Sieci		REALIZACJA			166.500,00
8	Montaż lampy UV na obiekcie Stacji Uzdatniania Wody położonej przy ul. Wyszyńskiego w Myszkowie		REALIZACJA			90.000,00

HARMONOGRAM RZECZOWO – FINANSOWY NA ROK 2025 - 2/2						
L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	I KW	II KW	III KW	IV KW	Szacowana wartość netto [zł]
9	Modernizacja zbiornika wody przy ul. Osińska Góra w Myszkowie		REALIZACJA			58.500,00
10	Wymiana dwóch pomp w obiektach nr 2 i 9 na Oczyszczalni Ścieków w Myszkowie		REALIZACJA			87.000,00
11	Rozbudowa wybranych odcinków kanalizacji sanitarnej wraz z budową „sięgaczy” do granicy posesji	REALIZACJA				200.000,00
12	Mała modernizacja ujęcia wody przy ul. Osińska Góra w Myszkowie			REALIZACJA		200.000,00
13	Modernizacja magistrali o długości L=158,00 mb (przy Lewiatanie) przebiegającej po działkach nr ewid. 5569/46; 5569/41			REALIZACJA		189.691,60
14	Rozbudowa sieci wodociągowych wraz z przepięciem istniejących przyłączy: np. w ul. Miedzianej, Żelaznej, Ciemnej, Zielnej w Myszkowie				REALIZACJA	185.988,40
<b>RAZEM</b>		<b>642.403,30</b>	<b>402.000,00</b>	<b>389.691,60</b>	<b>385.988,40</b>	<b>1.820.083,30</b>

PREZES ZARZĄDU  
mgr Robert Chądzyński



HARMONOGRAM RZECZOWO – FINANSOWY NA ROK 2025 - ZADANIA DODATKOWE*						
L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	I KW	II KW	III KW	IV KW	Szacowana wartość netto [zł]
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kościuszki w Myszkowie				REALIZACJA	550.000,00
2	Rozbudowa sieci wodociągowej Ø160mm L=106,00 mb oraz Ø90mm L=337,00 mb w ul. Bocznej od ul. 1 Maja w Myszkowie.				REALIZACJA	404.000,00
					<b>RAZEM</b>	<b>954.000,00</b>

\*Realizacja zadań uzależniona jest od sytuacji finansowej Spółki

PREZES ZARZĄDU  
mgr Robert Gładziński



**Myszkowskie Towarzystwo Budownictwa  
Społecznego Sp. z o.o.**

*Załącznik 4*

42-300 Myszków, ul. Skłodowskiej 6c, tel./fax 34 313-13-67

---

**PLAN FINANSOWO – RZECZOWY  
MYSZKOWSKIEGO TOWARZYSTWA BUDOWNICTWA  
SPOŁECZNEGO SP. Z O.O.**

**W MYSZKOWIE**

**NA ROK 2025**

**SPIS TREŚCI:**

1. ZAŁOŻENIA
2. ZATRUDNIENIE
3. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
4. KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
5. PLANOWANY WYNIK
6. PODSUMOWANIE
7. CZĘŚĆ TABELARYCZNA PLANU

## **1. ZAŁOŻENIA**

Plan rzeczowo-finansowy obejmuje całokształt działalności Myszkowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. Istotą planu jest zbliżone do rzeczywistości zaplanowanie kosztów i przychodów na rok 2025. Punktem odzwierciedlenia są poniesione koszty w latach 2023-2024.

Do budowy planu finansowego na rok 2025 przyjęto następujące założenia:

- Prognozowane wykonanie za lata 2023 i 2024,
- Czynniki zewnętrzne wpływające na wielkość prognozowanych kosztów oraz wykonanie za lata 2023 i 2024 przy założeniu poziomu inflacji.
- Przepisów ustawy o rachunkowości, ustawy o VAT i podatku dochodowego od osób prawnych oraz opłat i stawek podatkowych w zakresie podatków lokalnych,
- Przychody z tytułu najmu lokali użytkowych oraz dzierżawy gruntu zwiększone o wskaźnik inflacji – ogłoszony 3,6%,
- Założenia, że realizacja należności w tym z tytułu dzierżawy gruntu ulegnie znaczącej poprawie na co mają zasadniczy wpływ prowadzone postępowania sądowe oraz prowadzone egzekucje komornicze przeciwko dłużnikom.

W 2024 Myszkowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. główny nacisk położyło na zapewnienie ciągłości świadczonych usług, kontynuowanie realizacji założeń z 2023 i 2024 roku oraz minimalizowaniu kosztów utrzymania nieruchomości wspólnej i utrzymania na dotychczasowym poziomie zarządzane nieruchomości.

Założeniem strategicznym jest bieżąca kontrola ściągłości należności, ciągłego monitorowania i kierowania spraw do sądu przeciwko dłużnikom.

Kolejnym ważnym elementem założeń jest kontynuacja i utrzymanie realizacji bieżących zobowiązań na dotychczasowym poziomie oraz utrzymanie na tym samym poziomie spraw związanych ze zobowiązaniami długoterminowymi.

## **2. ZATRUDNIENIE**

Na dzień sporządzenia planu finansowo - rzeczowego Zarząd Spółki w 2025 rok dokona zwiększenia zatrudnienia o 3 osoby na stanowiskach pracowników umysłowych. Plany te wynikają z wprowadzanych zmian organizacyjnych oraz osiągnięciem przez pracownika działu technicznego wieku emerytalnego. Złożone zostały do Powiatowego Urzędu Pracy w Myszkowie wnioski o prace interwencyjne oraz staż. Zwiększenie zatrudnienia dotyczy działu księgowości oraz działu technicznego.

Na dzień 31.12.2024 roku zatrudnienie wynosiło 11 pracowników (10,5 etatu) na stanowiskach robotniczych i nierobotniczych.

### **Struktura zatrudnienia**

Zatrudnienie w grupach zawodowych			
Wyszczególnienie	Liczba osób		
	Stan na dzień 31.12.2024	Plan 2025	Dynamika %
Stanowiska robotnicze	5	5	100,00
Stanowiska nierobotnicze	6	9	150,00
Pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych oraz świadczeniach rehabilitacyjnych	0	0	0,00
<b>Ogółem zatrudnienie</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>127,00</b>

## **3. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI MTBS SP. Z O.O.**

Planowane przychody na rok 2025 wynoszą 4 685 687,60 PLN (tabela nr 1).

- Przychody z najmu lokali mieszkalnych (263 lokale) stanowią 67,3% w stosunku do całości zaplanowanych przychodów.

Zaplanowane przychody z tytułu opłat za lokale mieszkalne z tytułu czynszu oraz wnoszonych zaliczek na poczet mediów w porównaniu do wykonania za 2024 roku ulegną zwiększeniu. Zwiększenie dotyczy w głównej mierze podniesieniem od 01.01.2025 roku opłaty eksploatacyjnej oraz mediów tj. wody i odprowadzenia ścieków.

Przychody z najmu lokali użytkowych, garaży oraz dzierżawy terenu zaplanowane

zostały na poziomie 1 170 000,00 PLN co stanowi 25,0% w stosunku do całości zaplanowanych przychodów. Zgodnie z przyjętym założeniem przychody z w/w tytułu zostały zaprognozowane o 2,9% więcej w porównaniu do 2024 roku, czego konsekwencją jest wzrost wskaźnika inflacji za 2024 rok o 3,6%, zgodnie z zapisami w umowach, które zostały zawarte z najemcami. Opłaty ulegają raz w roku podwyżce o wskaźnik inflacji.

Na dzień 31.12.2024 roku Spółka MTBS posiadała 105 zawartych umów związanych min. z najmem lokali użytkowych, dzierżawą terenu, garaży oraz pozostałych odpłatnych usług.

Pozostałe przychody: zarządzanie wspólnotami, usługi remontowe, usługi zwyżki stanowią 7,8% w stosunku do całości zaplanowanych przychodów. Obecnie Spółka zarządza 24 wspólnotami.

Przychody z tytułu usług remontowych dotyczą prawie w 100% usług świadczonych na rzecz wspólnot mieszkaniowych. Zgodnie z zaplanowanymi programami planów remontowych przez wspólnot w 2025 roku, spółka planuje osiągnąć przychód w wysokości 50 000,00zł.

Analizując techniczne możliwości sprzętowe oraz ludzkie, które świadczone są zwyżką został zaplanowany przychód z tytułu usług w tym zakresie na poziomie 26 550,00 zł.

Przychody z tytułu pozostałej sprzedaży dotyczą świadczonych usług na rzecz wspólnot mieszkaniowych, refakturowania kosztów energii elektrycznej – garaże oraz wszelkich innych usług świadczonych na rzecz zewnętrznych klientów.

#### **Struktura przychodów z działalności podstawowej:**

Lp.	Przychody ze sprzedaży	Wykonanie	Plan	Udział % w przychodach ogółem	Dynamika 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
I	<b>Ogółem:</b>	<b>4 515 780,84</b>	<b>4 685 687,60</b>	<b>100,0</b>	<b>103,8</b>
1	Lokale mieszkalne	2 929 187,60	3 151 187,60	67,3	107,6
2	Lokale użytkowa	1 136 853,44	1 170 000,00	25,0	102,9
3	Zarządzanie wspólnotami	209 461,26	209 500,00	4,5	100,0
4	Usługi remontowe	53 010,00	50 000,00	1,1	94,3
5	Usługi zwyżką	26 550,00	25 000,00	0,5	94,2
6	Pozostałe przychody	160 718,54	80 000,00	1,7	49,8

## 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI MTBS

Koszty na rok 2025 planowane są na poziomie 3 669 548,72 PLN (tabela nr 2). Główne pozycje kosztów to zużycie energii (22,8%), podatki i opłaty (18,0%). Wynagrodzenia pracowników ze składkami społecznymi, zaplanowanymi składkami PPK oraz pozostałymi świadczeniami pracowniczymi, które w sumie stanowią 37,9 % kosztów.

### Struktura kosztów działalności podstawowej:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
I	<b>Ogółem:</b>	<b>3 321 923,71</b>	<b>3 669 548,72</b>	<b>100,0</b>	<b>110,5</b>
1	Amortyzacja	295 205,59	300 000,00	8,2	101,6
2	Zużycie materiałów	70 490,38	74 000,00	2,0	105,0
3	Zużycie energii	800 942,81	835 000,00	22,8	104,3
4	Usługi obce	294 668,65	366 700,00	10,0	124,4
5	Podatki i opłaty	593 009,13	658 848,72	18,0	111,1
6	Wynagrodzenia	997 302,06	1 120 000,00	30,5	112,3
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	228 164,04	270 000,00	7,4	118,3
8	Pozostałe koszty rodzajowe	42 141,05	45 000,00	1,2	106,8

- **Amortyzacja.**

Zaplanowane koszty uwzględniają naliczenie amortyzacji od środków trwałych, co stanowi 8,2% kosztu działalności gospodarczej w stosunku do całości zaplanowanych kosztów, które w efekcie zmniejsza podstawę opodatkowania. Amortyzacja liczona jest zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym środki trwałe umarzane są metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności bądź jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

- **Zużycie materiałów.**

Zużycie materiałów dotyczy kosztów związanych z zakupem materiałów technicznych potrzebnych do bieżącej konserwacji budynków i zakupem materiałów biurowych. Przyjęte założenia pokazują, że planowane koszty na rok 2025 w porównaniu do 2024 ulegają zwiększeniu o 5,0%. Zwiększenie podyktowane jest między innymi zaplanowanymi remontami.

Prace remontowo-konserwacyjne budynków mieszkalnych będą w dalszym ciągu kontynuowane według przyjętych założeń w roku 2023 i 2024.

#### Struktura zużycia materiałów:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
I	<b>Ogółem:</b>	<b>70 490,38</b>	<b>74 000,00</b>	<b>100,0</b>	<b>105,0</b>
1	Zużycie paliwa	6 887,60	7 500,00	10,1	108,9
2	Zużycie materiałów - BHP	12 251,92	13 000,00	17,6	106,1
3	Zużycie materiałów biurowych	13 759,40	10 000,00	13,5	72,7
4	Zużycie materiałów - zasoby	25 386,96	36 000,00	48,6	141,8
5	Pozostałe materiały	12 204,50	7 500,00	10,1	61,5

- **Zużycie energii**

Zarząd w przyjętych założeniach na rok 2025 dotyczących zużycia energii na poszczególne rodzaje uwzględnił przesłanki rynkowe postanowił zwiększyć zaplanowane koszty. Spółka po zakończeniu I półrocza 2025 roku dokona analizy kosztów i przychodów z w/w tytułów. Uzyskane wyniki z przeprowadzonej analizy pozwolą na podjęcie decyzji czy konieczne będą podwyżki wnoszonych opłat i na jakim poziomie.



### Struktura zużycia energii:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	"Udział % w kosztach ogółem"	"Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)"
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>800 942,81</b>	<b>835 000,00</b>	<b>100,0</b>	<b>104,3</b>
1	Energia elektryczna	117 382,71	125 000,00	15,0	106,5
2	Zużycie gazu	57 286,52	60 000,00	7,2	104,7
3	Zużycie wody	165 022,89	175 000,00	21,0	106,0
4	Energia ciepła	461 250,69	475 000,00	56,9	103,0

- **Usługi obce**

Usługi obce obejmują swoim zakresem koszty dotyczące: usług remontowo-konserwacyjnych, telekomunikacji, sprzątanania, obsługi prawnej, dozoru mienia, usług informatycznych, usług bankowych, usług pocztowych, przeglądów budynków i wydawanych opinii technicznych oraz usługi leasingowej. Konserwacje i naprawa dotyczą sprzętu znajdującego się na majątku Spółki MTBS między innymi kserokopiarek, sprzętu komputerowego, sprzętu technicznego, pojazdów.

### Struktura usług obcych:

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	6	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>294 668,65</b>	<b>366 700,00</b>	<b>100,00</b>	<b>124,4</b>
1	Usługi remontowe	87 004,62	120 000,00	32,7	137,9
2	Przeglądy techniczne bud., UDT, itp.	36 166,00	30 000,00	8,2	83,0
3	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	13 247,31	12 500,00	3,4	94,4
4	Sprzątananie	8 534,65	50 000,00	13,6	585,8
5	Usługi informatyczne	33 088,28	35 000,00	9,5	105,8
6	Dozór mienia	1 098,24	1 100,00	0,3	100,2
7	Obsługa prawna	50 400,00	70 000,00	19,1	138,9

8	Pozostałe usługi	40 661,65	27 000,00	7,4	66,4
9	Usługi bankowe	2 548,00	2 600,00	0,7	102,0
10	Usługi BHP	3 902,40	4 500,00	1,2	115,3
11	Usługi dezynfekcji i deratyzacji	6 670,00	7 000,00	1,9	104,9
12	Usługi leasingowe	11 347,50	7 000,00	1,9	61,7

Zaplanowane na rok 2025 usługi remontowe uległy zwiększeniu o około 37,9% w odniesieniu do wykonania za rok 2024. Przyjęte założenie spowodowane są kontynuacją zamierzeń podjętych w poprzednim okresie.

Zarząd po przeprowadzeniu przeglądów stanu technicznego budynków oraz potrzeb mieszkaniowych planuje w 2025 roku wykonać:

**ul. Leśnej 5 i 5a oraz Wolności 20:**

- Kontynuacja kompleksowej wymiany domofonów,
- Pielęgnacja zieleni, koszenie,
- Remont balkonów,
- Bieżące prace remontowo-konserwacyjne.

**Ul. Sucharskiego 32a, 32b, 32c, 32d:**

- Wymiana oraz naprawa kotłów gazowych w lokalach mieszkaniowych,
- Pielęgnacja zieleni, koszenie,
- Remont balkonów,
- Bieżące prace remontowo-konserwacyjne.

**Ul. Pułaskiego 7:**

- Wymiana i naprawa pionów kanalizacyjnych,
- Remont i przygotowanie lokali do wynajęcia,
- Bieżące prace remontowo-konserwacyjne.

**Ul. Pogodna 6:**

- Bieżące prace remontowo-konserwacyjne,
- Pielęgnacja zieleni, koszenie.

**Ul. Skłodowskiej 6C:**

- Bieżące prace remontowo-konserwacyjne,

Spółka realizuje również zadania inwestycyjne i remontowe administrowanych Wspólnotach Mieszkaniowych. W zakres zadań inwestycyjnych wchodzi opracowania wniosków do banku oraz pozyskanie dofinansowań zewnętrznych.

- **Sprzątanie budynków i terenu**

Utrzymanie czystości budynków i terenów spoczywa na Spółce, kontynuowana w tym zakresie jest współpraca z C.I.S. w Myszkowie. Konsekwencja tych działań pozwoli zaoszczędzić środki, które zostaną przeznaczone na inne działania.

- **Podatki i opłaty**

Przy budowaniu planu rzeczowo-finansowego w elemencie podatków i opłat zostały brane pod uwagę wykonane koszty za rok 2024 oraz akty nadrzędne tj. przepisów ustawy o rachunkowości, ustawy o VAT i podatku dochodowego od osób prawnych oraz opłat i stawek podatkowych w zakresie podatków lokalnych.

Główną pozycją podatków i opłat jest podatek od nieruchomości, który stanowi 35,1% całości kosztów który, uległ zwiększeniu w związku z podwyżką stawek podatku od nieruchomości - Uchwała nr VIII/62/24 z dnia 29.10.2024r.

Kolejnym znaczącym planowanym kosztem jest podatek VAT, który nie podlega odliczeniu zgodnie z przepisami nadrzędnymi (ustawa o vat) i w założeniach stanowić będzie 25% kosztu w stosunku do całości tego rodzaju wydatków.

Ponoszony koszt opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu to kolejny element pod względem wielkości ponoszonych kosztów i stanowi 10,8% w stosunku do całości. W porównaniu do 2024 roku w 2025 roku opłata z tytułu wieczystego użytkowania gruntu uległa zwiększeniu w związku z aktualizacją opłat dokonane przez Starostwo w Myszkowie.

**Struktura podatków i opłat**

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
I	<b>Ogółem:</b>	<b>593 009,13</b>	<b>658 848,72</b>	<b>100,00</b>	<b>111,1</b>
1	Opłaty skarbowe	186,00	200,00	0,0	107,5
2	Podatek od nieruchomości	200 474,00	231 164,00	35,1	115,3

3	Podatek VAT niepodlegający odliczeniu	150 806,84	165 000,00	25,0	109,4
4	Wieczyste użytkowanie gruntu	54 228,28	71 484,72	10,8	131,8
5	Opłaty z tytułu śmieci	186 408,00	190 000,00	28,8	101,9
6	Pozostałe podatki i opłaty	906,1	1 000,00	0,2	110,4

- **Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne, składki PPK i inne świadczenia na rzecz pracowników.**

Wynagrodzenia pracowników zostały ustalone w sposób bezpośredni zgodnie z zawartymi umowami o pracę oraz nadrzędnymi przepisami prawa pracowniczego. Ponadto zatrudnione są okresowo osoby na umowę zlecenie, które to obciążają pozycje wynagrodzeń, jako wynagrodzenie bezosobowe. Planowane całkowite koszty wynagrodzenia pracowników, zleceniobiorców, zarządu i rady nadzorczej wraz ze składkami społecznymi oraz pozostałymi świadczeniami pracowniczymi wynoszą 37,9% kosztów w stosunku do całości zaplanowanych na 2025 rok.

### Struktura wynagrodzeń pracowników oraz umów zleceń spółki:

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych			
Wyszczególnienie	Rok 2024	Plan 2025	Dynamika %
Wynagrodzenia osobowe	666 357,55	869 060,00	130,4
Wynagrodzenia bezosobowe	34 932,04	36 000,00	103,1

### Struktura wynagrodzeń członkom zarządu i organu nadzorczego spółki:

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych			
Wyszczególnienie	Rok 2024	Plan 2025	Dynamika %
Zarząd	165 771,38	180 140,00	108,7
Rada nadzorcza	34 800,00	34 800,00	100,0

**Struktura kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników**

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>228 164,04</b>	<b>270 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>118,3</b>
1	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	186 720,00	221 000,00	81,9	118,4
2	Świadczenie urlopowe	26 588,54	32 000,00	11,9	120,4
3	Usługi medyczne	1 691,00	2 000,00	0,7	118,3
4	Szkolenia pracowników	13 164,50	15 000,00	5,6	113,9

Zgodnie z przepisami ustawy o BHP pracodawca zobowiązany jest zapewnić pracownik nieodpłatnie odzież roboczą, napoje, środki higieny osobistej, okulary korygujące wzrok dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach z monitorami ekranowymi zgodnie z zaleceniem lekarza skierować pracownika na badania okresowe, skierować pracownika na szkolenie związane z zakresem wykonywanej przez niego pracy, które są świadczeniami pozapłacowymi.

- **Pozostałe koszty rodzajowe**

Zamykającą pozycją kosztów działalności podstawowej to pozostałe koszty rodzajowe na które składają się ubezpieczenia majątkowe (rzeczowe), delegacje i ryczałty oraz koszty reprezentacji-reklamy jak i prenumerat.

W przypadku ubezpieczeń majątkowego co roku obserwujemy wzrost składek. Jednocześnie mając na względzie roszczenia jakie Spółka wносиła w związku ze szkodami zaplanowano wzrost kosztów o 7,1%. Ogółem założenia przyjęte do plany na 2025 roku zakładają ogółem zwiększenie kosztów o 6,8%.

**Struktura pozostałych kosztów**

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
I	<b>Ogółem:</b>	<b>42 141,05</b>	<b>45 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,8</b>
1	Podróże służbowe	5 972,35	6 000,00	13,3	100,5
2	Koszty reprezentacji i reklamy	10 285,09	10 500,00	23,3	102,1
3	Ubezpieczenia majątkowe (OC/AC)	25 683,47	27 500,00	61,1	107,1
4	Pozostałe koszty proste (prenumeraty itp.)	200,14	1 000,00	2,2	499,7

**5. PLANOWANY WYNIK MYSZKOWSKIEGO TOWARZYSTWA  
BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO SP. Z O.O. NA 2025 ROK**

W planie na rok 2025 zakłada się wypracowanie przychodów z podstawowej działalności gospodarczej na poziomie 4 685 687,60 PLN przy planowanych kosztach 3 669 548,72 PLN, co pozwoli na osiągnięcie planowanego wyniku brutto w postaci zysku w wysokości 1 016 138,88 PLN.

Zaplanowane i pokazane wartości na rok 2025 są w układzie rodzajowym - memoriał a więc relacja uzyskanego wyniku do faktycznie uzyskanego pieniądza w 2025 roku może nie osiągnąć zamierzonego celu. Mając na uwadze powyższe należy wyjaśnić, że pokazane przychody to są naliczenia, a więc rezultat nigdy nie wynosi 100% przyjętego założenia.

**6. PODSUMOWANIE**

Plan rzeczowo-finansowy Myszkowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Myszkowie opracowany został w celu stworzenia racjonalnej gospodarki zasobami Spółki. Jednocześnie plan ma służyć jako narzędzie do kontrolowania bieżących wydatków w taki sposób, aby zaspokajać potrzeby mieszkańców oraz spełniać wymogi Banku BGK w celu spłaty zaciągniętych kredytów.

Podkreślić należy, iż 4 raty miesięczne to 103 750,00 PLN a w skali roku Spółka

będzie zobowiązana spłacić około 1 245 000,00 PLN kapitału wraz z odsetkami.

Zarząd Myszkowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przy sporządzeniu planu na rok 2025 dołożył wszelkich starań, aby zoptymalizować ponoszone koszty-wydatki.

Mając na uwadze specyfikację działalności Spółki należy podkreślić, że duża grupa kosztów to koszty-wydatki stałe. Przyjmując ten aspekt pod uwagę trudno jest jeszcze bardziej zminimalizować wydatki na utrzymanie zasobu w należytym stanie.

W roku 2024 tak jak w latach poprzednich jednym z największych wyzwań z jakim boryka się Spółka są zobowiązania podatkowe – podatek od nieruchomości. Jest to spowodowane przede wszystkim brakiem wpłat od kontrahenta – Galerii Kupieckiej Myszków Sp. z o.o., który nie reguluje swoich zobowiązań wobec Spółki MTBS, zaległość na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2 462 633,16 zł (plus należne odsetki). Dłużnik notorycznie uchyla się od płacenia bieżących faktur wynikających z umowy, od m-ca październik 2017r. nie reguluje żadnych należności. Zarząd w związku z zaległościami w opłatach czynszu podatku od nieruchomości oraz opłaty za użytkowanie wieczyste podjął działania sądowe zmierzające do odzyskania zaległości. W 2024 roku Spółka złożyła kolejny pozew dotyczący roku 2021 na kwotę 380 319,61 zł. Koszt pozwu to kwota 19 016,00 zł. Wytoczone sprawy sądowe, wszystkie zakończyły się na korzyść MTBS, dwie zostały spłacone, natomiast pozostałe sprawy zostały skierowane do egzekucji komorniczej. Komornik dokonał zajęcia rachunku bankowego oraz wierzytelności przyszłych nakładów poczynionych na dzierżawioną działkę.

Galeria Kupiecka Myszków Sp. z o.o. jest zobowiązana zgodnie z § 5 ust 1 zwartej umowy do zapłaty czynszu dzierżawy aktualnie w wysokości 9 787,63 zł miesięcznie w 12 równych ratach miesięcznych co daje kwotę w skali roku 117 451,56 zł. Zgonie z umową czynsz dzierżawny jest rewaloryzowany rokrocznie o wskaźnik inflacji. W § 5 ust. 5 postanowiono, że "Wydzierżawiający będzie ponosił wszystkie koszty związane z uiszczeniem podatku od nieruchomości co na dzień dzisiejszy stanowi kwotę 13 418,64 zł co w skali roku daje kwotę 161 023,68 zł jak również opłatę za wieczyste użytkowanie terenu która na obecną chwilę wynosi 77 585,71 zł w skali roku. Koszty te jednak, po uzyskaniu przez dzierżawcę prawomocnego pozwolenia na eksploatację, miały być refakturowane przez wydzierżawiającego na dzierżawcę, który miał z kolei dokonywać ich zapłaty w terminie 30 dni po otrzymaniu obciążających go faktur. Galeria Kupiecka Myszków sp. z o.o. nie realizuje obowiązku wynikającego z umowy. W skali roku łączna wysokość opłat za dzierżawę, która powinna wpłynąć na konto MTBS z tytułu umowy wynosi 356 060,95 zł.

Zarząd kontynuuje działania w kierunku poprawy bieżącej płynności finansowej poprzez zwiększenie ilości i jakości świadczonych usług oraz mocą koncentrację na przychodach.

Budynki znajdujące się w zasobach Myszkowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. wymagają remontów w celu poprawy estetyki, a także prawidłowego funkcjonowania, aby nie zagrażały bezpieczeństwu mieszkańców. Bardzo istotnym elementem jest kontynuacja remontu balkonów, które ze względu na bezpośrednie narażenie na warunki atmosferyczne ulegają niszczeniu. Będą sukcesywnie remontowane w miarę posiadanych środków finansowych.

Podkreślić jednak należy, iż pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałych podatków, składek ZUS, wynagrodzeń oraz innych zobowiązań są regulowane terminowo.

Na 2025 rok Zarząd Spółki planuje kontynuację rozpoczętych niewielkich inwestycji oraz kontynuację prac remontowych jak i zaplanowanych.

Zarząd Myszkowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. w Myszkowie przy sporządzeniu planu na rok 2025 dołożył wszelkich starań, aby w realny sposób pokazać zaplanowane koszty. Zadania z zakresu eksploatacji będą ukierunkowane na poprawę jakości życia mieszkańców, dalsze podnoszenie estetyki otoczenia, utrzymanie prawidłowego stanu sanitarno-porządkowego budynków i przestrzeni wokół oraz podwyższenie jakości obsługi mieszkańców.



PREZES ZARZĄDU

Jacek Kowalczyk

**Opracował i sporządził:**

Główny Księgowy – Prokurent

Anna Mazanek



**Część tabelaryczna planu**

## Przychody w rozbiciu na działalność

Lp	Przychody ze sprzedaży	Wykonanie		Plan	Udział % w przychodach ogółem	Dynamika 5:4 (2025 do 2024)
		2023	2024			
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>4 173 291,00</b>	<b>4 515 780,84</b>	<b>4 685 687,60</b>	<b>100,0</b>	<b>103,8</b>
1	Lokale mieszkalne	2 830 029,11	2 929 187,60	3 151 187,60	67,3	107,6
2	Lokale użytkowa	1 008 756,04	1 136 853,44	1 170 000,00	25,0	102,9
3	Zarządzanie wspólnotami	185 839,48	209 461,26	209 500,00	4,5	100,0
4	Usługi remontowe	47 271,49	53 010,00	50 000,00	1,1	94,3
5	Usługi zwyżką	24 063,50	26 550,00	25 000,00	0,5	94,2
6	Pozostałe przychody	77 331,38	160 718,54	80 000,00	1,7	49,8

Główny Księgowy  
Prokurent

mgr Anna Mazanek

## Koszty rodzajowe

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie		Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 5:4 (2025 do 2024)
		2023	2024			
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>3 300 579,51</b>	<b>3 321 923,71</b>	<b>3 669 548,72</b>	<b>100,0</b>	<b>110,5</b>
1	Amortyzacja	316 065,84	295 205,59	300 000,00	8,2	101,6
2	Zużycie materiałów	77 917,34	70 490,38	74 000,00	2,0	105,0
3	Zużycie energii	765 000,15	800 942,81	835 000,00	22,8	104,3
4	Usługi obce	411 810,86	294 668,65	366 700,00	10,0	124,4
5	Podatki i opłaty	594 691,13	593 009,13	658 848,72	18,0	111,1
6	Wynagrodzenia	901 860,97	997 302,06	1 120 000,00	30,5	112,3
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	197 910,46	228 164,04	270 000,00	7,4	118,3
8	Pozostałe koszty rodzajowe	35 322,76	42 141,05	45 000,00	1,2	106,8

## Ustalenie wyniku brutto na działalności podstawowej

1	Przychody ogółem:	4 173 291,00	4 515 780,84	4 685 687,60
2	Koszty ogółem:	3 300 579,51	3 321 923,71	3 669 548,72
	<b>Wynik brutto na działalności podstawowej</b>	<b>872 711,49</b>	<b>1 193 857,13</b>	<b>1 016 138,88</b>

Główny Księgowy  
Prókurant  
mgr Anna Mazanek

Tabela nr 3

## Ustalenie wyniku na działalności podstawowej na 2025 rok

	Rodzaj	Przychody	Koszty	Wynik
a	Lokale mieszkalne	3 151 187,60	2 469 606,29	681 581,31
b	Lokale użytkowa	1 170 000,00	917 387,18	252 612,82
<b>I</b>	<b>Razem (a+b)</b>	<b>4 321 187,60</b>	<b>3 386 993,47</b>	<b>934 194,13</b>
c	Pozostałe przychody i koszty	364 500,00	282 555,25	81 944,75
<b>II</b>	<b>Razem (a+b+c)</b>	<b>4 685 687,60</b>	<b>3 669 548,72</b>	<b>1 016 138,88</b>
d	Podatek dochodowy (9%)			30 110,18
<b>III</b>	<b>Wynik netto na działalności</b>			<b>986 028,70</b>

Główny Księgowy  
Prokurent  
mgr Anna Mazanek

## Struktura zużycia materiałów

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>70 490,38</b>	<b>74 000,00</b>	<b>100,0</b>	<b>105,0</b>
1	Zużycie paliwa	6 887,60	7 500,00	10,1	108,9
2	Zużycie materiałów - BHP	12 251,92	13 000,00	17,6	106,1
3	Zużycie materiałów biurowych	13 759,40	10 000,00	13,5	72,7
4	Zużycie materiałów - zasoby	25 386,96	36 000,00	48,6	141,8
5	Pozostałe materiały	12 204,50	7 500,00	10,1	61,5

## Struktura zużycia energii

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>800 942,81</b>	<b>835 000,00</b>	<b>100,0</b>	<b>104,3</b>
1	Energia elektryczna	117 382,71	125 000,00	15,0	106,5
2	Zużycie gazu	57 286,52	60 000,00	7,2	104,7
3	Zużycie wody	165 022,89	175 000,00	21,0	106,0
4	Energia cieplna	461 250,69	475 000,00	56,9	103,0

Główny Księgowy  
 Prokurent  
 mgr Anna Mazanek

## Struktura usług obcych

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>294 668,65</b>	<b>366 700,00</b>	<b>100,00</b>	<b>124,4</b>
1	Usługi remontowe	87 004,62	120 000,00	32,7	137,9
2	Przeglądy techniczne bud., UDT, itp.	36 166,00	30 000,00	8,2	83,0
3	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	13 247,31	12 500,00	3,4	94,4
4	Sprzątanie	8 534,65	50 000,00	13,6	585,8
5	Usługi informatyczne	33 088,28	35 000,00	9,5	105,8
6	Dozór mienia	1 098,24	1 100,00	0,3	100,2
7	Obsługa prawna	50 400,00	70 000,00	19,1	138,9
8	Pozostałe usługi	40 661,65	27 000,00	7,4	66,4
9	Usługi bankowe	2 548,00	2 600,00	0,7	102,0
10	Usługi BHP	3 902,40	4 500,00	1,2	115,3
11	Usługi dezynfekcji i deratyzacji	6 670,00	7 000,00	1,9	104,9
12	Usługi leasingowe	11 347,50	7 000,00	1,9	61,7

Główny Księgowy  
Prokurent  
mgr Jolanta Mazanek

## Struktura podatków i opłat

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>593 009,13</b>	<b>658 848,72</b>	<b>100,00</b>	<b>111,1</b>
1	Oplaty skarbowe	186,00	200,00	0,0	107,5
2	Podatek od nieruchomości	200 474,00	231 164,00	35,1	115,3
3	Podatek VAT niepodlegający odliczeniu	150 806,84	165 000,00	25,0	109,4
4	Wieczyste użytkowanie gruntu	54 228,28	71 484,72	10,8	131,8
5	Oplaty z tytułu śmieci	186 408,00	190 000,00	28,8	101,9
6	Pozostałe podatki i opłaty	906,01	1 000,00	0,2	110,4

## Struktura pozostałych kosztów

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>42 141,05</b>	<b>45 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,8</b>
1	Podróże służbowe	5 972,35	6 000,00	13,3	100,5
2	Koszty reprezentacji i reklamy	10 285,09	10 500,00	23,3	102,1
3	Ubezpieczenia majątkowe (OC/AC)	25 683,47	27 500,00	61,1	107,1
4	Pozostałe koszty proste (prenumeraty itp.)	200,14	1 000,00	2,2	499,7

Główny Księgowy  
Prokurent  
mgr Anna Mazanek

### Struktura kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników

Lp	Rodzaj kosztu	Wykonanie	Plan	Udział % w kosztach ogółem	Dynamika % 4:3 (2025 do 2024)
		2024	2025		
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>228 164,04</b>	<b>270 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>118,3</b>
1	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	186 720,00	221 000,00	81,9	118,4
2	Świadczenie urlopowe	26 588,54	32 000,00	11,9	120,4
3	Usługi medyczne	1 691,00	2 000,00	0,7	118,3
4	Szkolenia pracowników	13 164,50	15 000,00	5,6	113,9

Główny Księgowy  
Prokurent  
  
mgr Anna Mazanek