

data.....12 LIP. 2017.....
L. dz.....Ilość zał.....
podpis.....

Protokół Nr 324/2017

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kamiennik
odbytego w dniu 12.07.2017**

Komisja w składzie:

1. Bogumił Wąs – przewodniczący
2. Małgorzata Pietrocuk - członek
3. Anna Łukasiewicz - -,-
4. Jan Miske - -"-
5. Krzysztof Tkacz - -"-

przeprowadziła kontrolę w zakresie działalności finansowej ZGKiM za okres II
półrocze 2016 oraz I półrocze 2017 r

Wyjaśnień udzielali:

Dyrektor ZGK i M – Jan Bednarczuk

Główna Księgowa – Jolanta Jędrzejak

II półrocze 2016 r

W planie finansowym ZG K i M na 2016 rok zaplanowano przychody w wysokości 863.400,- zł, które zrealizowane zostały 696.742,08 zł, tj. 81% planu rocznego. Po stronie kosztów zaplanowano kwotę 863.400, zł, które zostały zrealizowane w wysokości 708.250,67 zł, tj. 82%.

Przychody:

| | | | |
|------------------------------------|---------|------------|------|
| -Wpływy z usług | 855.400 | 677.873,25 | 79 % |
| -Wpływy z odsetek | 8.000 | 1.258,64 | 16 % |
| -Pokrycie z amortyzacji | | 225.067,78 | zł |
| - pozostałe przychody – | | 17.610,19 | zł |
| - dotacja Urzędu Gminy Kamiennik – | | 0,00 | zł |

Koszty :

| | | | |
|--|---------|------------|---------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników – | 382.100 | 345.962,94 | 91 % zł |
| - składki na ubezpieczenia społeczne – | 72.200 | 65.572,97 | 91 % |
| - składki na fundusz pracy – | 10.000 | 8.930,20 | 89 % |
| - zakup materiałów i wyposażenia – | 105.000 | 81.964,60 | 78 % |
| - zakup energii – | 108.300 | 51.806,68 | 48 % |
| - zakup usług pozostałych – | 86.000 | 85.910,23 | 100 % |
| - opłata z tytułu usług telefonii komórkowej | 3.800 | 2.069,48 | 54% |
| - podróże krajowe-służbowe – | 8.000 | 79.997,59 | 100 % |
| - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 10.700 | 10.392,33 | 97 % |
| - podatek od nieruchomości | 2.100 | 1.912 | 91 % |
| - ekwiwalent za pranie odzieży – | 1.500 | 720 | 48 % |
| - zakup usług remontowych – | 14.500 | 7.181,82 | 50 % |
| - ubezpieczenie mienia | 7.000 | 5.087,74 | 73 % |
| -wynagrodzenia bezosobowe | 3.000 | - | |
| -podatek VAT | 8.000 | 1.993,53 | 25 % |
| -odsetki | 8.000 | - | |
| -koszty postępowania sądowego | 2.000 | - | |
| -pozostałe koszty | - | 3.153,99 | |
| -dodatkowe wynagrodzenia roczne | 31.200 | 27.594,57 | 88 % |

Działalność zakładu na dzień 31.12.2016 r. została zakończona wynikiem finansowym ujemnym w wysokości 11.508,59 zł.

Stan należności ogółem łącznie z naliczonymi odsetkami wynosi 69.105,31 zł, w tym kwota 50.501,12 zł to należności wymagalne bez naliczonych odsetek za niedotrzymanie terminów płatności. Są to głównie zaległości z tytułu opłat za wodę, wywóz nieczystości płynnych. Pozostałe należności niewymagalne to kwota 15.182,32, zł, między innymi z tytułu dostaw towarów i usług. Zobowiązania zakładu na koniec 2016 wynoszą 20.311,56 zł, są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące w szczególności opłat za energię elektryczną i paliwo.

I półrocze 2017 r

W planie finansowym ZG K i M na 2017 rok zaplanowano przychody w wysokości 872.200,- zł, które zrealizowane zostały 325.806,60 zł, tj. 37 % planu rocznego. Po stronie kosztów zaplanowano kwotę 872.200, zł, które zostały zrealizowane w wysokości 298.486,99 zł, tj. 34%.

Przychody:

| | | | |
|------------------------------------|---------|------------|------|
| -Wpływy z usług | 864.200 | 325,189,62 | 38 % |
| -Wpływy z odsetek | 8.000 | 6.16,98 | 8 % |
| -Pokrycie z amortyzacji | | 112.533,84 | |
| - pozostałe przychody – | | 0.00 | |
| - dotacja Urzędu Gminy Kamiennik – | | 0,00 | |

Koszty :

| | | | |
|--|---------|------------|------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników – | 385.300 | 165.044,50 | 43 % |
| - składki na ubezpieczenia społeczne – | 75.690 | 29.500,92 | 39 % |
| - składki na fundusz pracy – | 10.360 | 4.017,80 | 39 % |
| - zakup materiałów i wyposażenia – | 121.050 | 29.980,49 | 25 % |
| - zakup energii – | 108.300 | 22.729,25 | 21 % |
| - zakup usług pozostałych – | 70.000 | 20.451,06 | 29 % |
| - opłata z tytułu usług telefonii komórkowej | 3.800 | 1.227,34 | 32 % |
| - podróże krajowe-służbowe – | 8.000 | 2.839,23 | 35 % |
| - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 10.750 | 5.253,45 | 49 % |
| - podatek od nieruchomości | 2.100 | 948 | 45 % |
| - ekwiwalent za pranie odzieży – | 1.500 | 360 | 24 % |
| - zakup usług remontowych – | 15.000 | 11.285,16 | 75 % |
| - ubezpieczenie mienia | 7.000 | 4.848,65 | 69 % |
| -wynagrodzenia bezosobowe | 3.000 | - | |
| -podatek VAT | 8.000 | - | |
| -odsetki | 8.000 | - | |
| -koszty postępowania sądowego | 2.000 | - | |
| -dodatkowe wynagrodzenia roczne | 32.350 | - | |
| -pozostałe koszty | - | 1,14 | |

Działalność zakładu na dzień 30.06.2017 r. została zakończona wynikiem finansowym dodatnim brutto w wysokości 27.319,67 zł.

Stan należności ogółem łącznie z naliczonymi odsetkami wynosi 42.932,52 zł, w tym kwota 35.920,32 zł to należności wymagalne bez naliczonych odsetek za niedotrzymanie terminów płatności. Są to głównie zaległości z tytułu opłat za wodę, wywóz nieczystości płynnych. Pozostałe należności niewymagalne to kwota 3.590,33 zł, między innymi z tytułu dostaw towarów i usług. Zobowiązania zakładu na koniec I półrocza 2017 wynoszą 4.141,48zł, są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące w szczególności opłat za energię elektryczną i paliwo.

Komisja skontrolowała dokumentację dotyczącą kosztów opłat za pobór wody pitnej w miesiącu czerwiec 2017 r

- 1.Faktura VAT Nr.ZGKiM /470/F/06/17 nabywca AGROHOP Spółka z o.o Chociebórz na kwotę 72,20 zł.
- 2.Faktura VAT Nr. ZGKiM /468/F/06/17 nabywca Przedsiębiorstwo Rolne „Gowrol” na kwotę 1310,72,- zł
- 3.Nota księgowa Nr.45/2017 z dnia 21.06.2017 obciążenie czynszem dzierżawnym za część działki Nr.253/2 pod studnię położoną w Kłodoboku za miesiąc czerwiec 700,- zł /bez VAT/
- 4.Nota księgowa Nr.42/2017 z dnia 08.06.2017 obciążenie zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Nr.28/17 -20.03.2017 na podstawie faktury Nr.DP-1099571/obsługa kancelarii prawnej/ 300,- zł/bez VAT/

Wnioski pokontrolne:

1. Komisja wnioskuje o urealnienie wynagrodzeń pracowników fizycznych do poziomu pracowników administracyjnych oraz do powszechnych standardów obowiązujących na rynku pracy.

2.W związku z pracami pracowników fizycznych przy nieczystościach płynnych mających niejednokrotnie charakter toksyczny, komisja wnioskuję o objęcie obowiązkowym szczepieniem ochronnym.

3.Komisja zwraca uwagę na rosnący problem zaległości finansowych za dostarczaną wodę pitną oraz nieczystości płynnych .

4.Komisja zajęła się również ponownym brakiem wody z ujęcia Kłodobok .Zwraca uwagę na pilną potrzebę rozwiązania problemu /pilne wnioski mieszkańców wsi Kłodobok, Karłowice Wielkie, Karłowice Małe, Ogonów/

Komisja nie jednogłośnie wnioskuję do Rady Gminy o przekształcenie Zakładu budżetowego w spółkę z udziałem Gminy. Wniosek komisji wynika z faktu poprawienia kondycji finansowej zakładu oraz poprawy rentowności i efektywności wykonywanych usług.

Podpisy:

1. Bogumił Wąs

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

2. Jan Miske

3. Anna Łukasiewicz

4. Krzysztof Tkacz

5.Małgorzata Pietroczyk

Jan Miske

Anna Łukasiewicz

Krzysztof Tkacz

Małgorzata Pietroczyk

Bogumił Wąs