

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kamiennik

odbytego w dniu 23.07.2019 r.

Komisja w składzie:

1. Jan Miske - przewodniczący
2. Małgorzata Pietrocuk - członek
3. Grażyna Berini - członek
4. Joanna Rutkowska - członek
5. Bogumił Wąs - członek

przeprowadziła kontrolę w zakresie działalności finansowej ZGKiM za okres II półrocze 2018 r. i I półrocze 2019 r.

Wyjaśnień udzielali:

1. Dyrektor ZGKiM Pan Jan Ziomek
2. Główna księgowa Pani Jolanta Jędrzejak.

II półrocze 2018 r.:

W planie finansowym ZGKiM na 2018 rok zaplanowano przychody w wysokości 968.350,00zł, które zrealizowane zostały w kwocie 927.582,24 zł tj. 96% planu rocznego. Po stronie kosztów zaplanowano kwotę 968.350,00zł, które zostały zrealizowane w wysokości 941.838,75zł tj. 97% planu rocznego.

<u>Przychody:</u>	Plan	Wykonanie	%
- wpływy z usług	960.350,00 zł	925.483,10 zł	96%
- wpływy z odsetek	8.000,00 zł	966,58 zł	0,1%
- pokrycie z amortyzacji		225.067,78 zł	
- pozostałe przychody		1.132,56 zł	

Koszty:

- wynagrodzenia osobowe pracowników	422.800,00	420.516,90	99%
- dodatkowe wynagrodzenia roczne	34.350,00	31.821,32	93%

- składki na ubezpieczenia społeczne	80.300,00	77.889,80	97%
- składki na fundusz pracy	11.100,00	10.699,20	96%
- wynagrodzenie bezosobowe	3.000,00	1.275,00	43%
- zakup materiałów i wyposażenia	120.000,00	105.580,83	88%
- zakup energii	49.000,00	48.560,57	99%
- usługi remontowe	15.000,00	6.000,00	40%
- usługi pozostałe	117.200,00	116.463,07	99%
- opłata z tytułu usług telefonii komórkowej	3.000,00	2.575,36	86%
- podróże służbowe	8.100,00	8.097,52	100%
- ubezpieczenie mienia	7.000,00	4.579,97	65%
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	10.200,00	10.200,00	99%
- podatek od nieruchomości	2.300,00	1.935,00	84%
- ekwiwalent za pranie odzieży	1.500,00	1.440,00	96%
- podatek VAT	45.000,00	44.635,22	99%
- odsetki	8.000,00	-	0%
- koszty postępowania sądowego	2.000,00	-	0%
- wydatki inwestycyjne	28.500,00	28.414,07	100%
- pozostałe koszty		21.276,81	

Działalność Zakładu na dzień 31.12.2018 r. została zakończona wynikiem finansowym ujemnym w wysokości 14.256,51 zł

Zakład odprowadził do Urzędu Skarbowego podatek od osób prawnych w kwocie 14.120,00 zł. Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych w kwocie 7.100,58 zł Stan należności ogółem łącznie z naliczonymi odsetkami wynosi 73.583,97 zł, w tym kwota 58.063,47 zł to należności wymagalne bez naliczonych odsetek za niedotrzymanie terminów płatności. Są to głównie zaległości z tytułu opłaty za wodę, wywóz nieczystości płynnych. Pozostałe należności niewymagalne to kwota 12.094,85 zł, między innymi z tytułu dostaw towarów i usług. Zobowiązania zakładu na koniec 2018 r. wynoszą 32.161,83 zł, są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące w szczególności opłat za energię elektryczną i paliwo.

I półrocze 2019 r.:

W planie finansowym ZGKiM na 2019 rok zaplanowano przychody w wysokości 1.014.900,00 zł, które zrealizowane zostały w wysokości 612.798,40 zł Po stronie kosztów zaplanowano kwotę 1.014.900,00 zł, które zostały zrealizowane w wysokości 594.223,62 zł

Przychody:

- wpływy z usług	1.006.900,00 zł	605.043,18	60%
- wpływy z odsetek	8.000,00	198,89	2%
- pokrycie z amortyzacji		112.061,04	
- pozostałe przychody		7.556,33	

Koszty:

- wynagrodzenia osobowe pracowników	528.000,00	267.447,58	45%
- składki na ubezpieczenia społeczne	84.000,00	33.587,06	40%
- składki na fundusz pracy	11.700,00	4.647,10	40%
- zakup materiałów i wyposażenia	125.000,00	100.215,20	80%
- zakup energii	36.700,00	21.492,37	59%
- usługi remontowe	8.500,00	7.170,00	84%
- opłata z tytułu usług telefonii komórkowej	3.100,00	1.175,56	38%
- podróże służbowe	4.200,00	1.832,08	44%
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	10.400,00	5.039,06	48%
- podatek od nieruchomości	2.400,00	1.363,00	57%
- ekwiwalent za pranie odzieży	1.600,00	720,00	45%
- usługi pozostałe	101.000,00	93.897,94	93%
- ubezpieczenie mienia	6.200,00	4.342,67	70%
- wynagrodzenie bezosobowe	3.000,00	-	0%
- podatek VAT	1.200,00	-	0%
- odsetki	200,00	-	0%
- koszty postępowania sądowego	100,00	-	0%

- dodatkowe wynagrodzenia roczne	36.300,00	-	0%
- wydatki inwestycyjne	51.300,00	51.300,00	100%
- odpis amortyzacji		112.061,04	

Działalność Zakładu na dzień 30.06.2019 r. została zakończona wynikiem finansowym dodatnim brutto w wysokości 18.574,78 zł

Stan należności ogółem łącznie z naliczonymi odsetkami wynosi 98.774,95 zł, w tym kwota 54.373,97 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 40.975,33 zł, między innymi z tytułu dostaw towarów i usług. Zobowiązania Zakładu na koniec I półrocza 2019 r. wynoszą 17.263,53 zł, są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące w szczególności opłat za energię elektryczną i paliwo.

Komisja skontrolowała następującą dokumentację:

1. Faktura indywidualna ZGKiM/272/F/04/18 z dnia 18.04.2018 r. – wywóz nieczystości płynnych na kwotę 51,30 zł
2. Faktura indywidualna ZGKiM/425/F/06/18 z dnia 19.06.2018 r. – wywóz nieczystości płynnych na kwotę 51,30 zł
3. Faktura indywidualna ZGKiM/457/F/04/19 z dnia 19.06.2019 r. – wywóz nieczystości płynnych na kwotę 51,30 zł
4. Faktura indywidualna ZGKiM/492/F/04/19 z dnia 28.06.2019 r. – wywóz nieczystości płynnych na kwotę 205,20 zł
5. Przedsiębiorstwo Rolne „GOWROL” ZGKiM/290/F/04/18 z dnia 30.04.2018 r. na kwotę 1.601,03 zł
6. Agrohops Service Sp. z o.o. Okopy ZGKiM/301/F/04/18 z dnia 30.04.2018 r. na kwotę 2.576,74 zł
7. Przedsiębiorstwo Rolne „GOWROL” ZGKiM/448/F/06/18 z dnia 29.06.2018 r. na kwotę 1.839,17 zł
8. Przedsiębiorstwo Rolne „GOWROL” ZGKiM/493/F/06/19 z dnia 28.06.2019 r. na kwotę 1.521,65 zł

9. Agrophop Service Sp. z.o.o. Okopy ZGKiM/3496/F/06/19 z dnia 28.06.2019 r. na kwotę 211,53 zł

Wnioski pokontrolne:

1. Komisja kolejny raz zwraca uwagę na rosnący problem zaległości finansowych za dostarczoną wodę pitną oraz nieczystości płynnych.
2. Pan Dyrektor zwraca się z prośbą, żeby ująć w protokole, że ZGKiM potrzebuje samochodu technicznego na obsługę sieci.
3. Komisja zwraca się z prośbą o dołączenie do protokołu wykazu osób zalegających za odbiór wody i ścieków.

Podpisy:

1. Jan Miske

.....
.....
.....

2. Małgorzata Pietroczyk

.....
.....

3. Grażyna Berini

.....
.....

4. Joanna Rutkowska

.....
.....
.....

5. Bogumił Wąs