

URZĘDNIK
67721431

(nazwa i adres jednostki organizacyjnej)

Strzelin dnia 25.02.2015r

Upoważnienie nr 5/2015

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 0151/130/2008 Burmistrza z dnia 21. Lipca 2008r. w sprawie upoważnienie Regulaminu Przeprowadzania kontroli upoważniam:

Pana/Pani Jacek Uliarto podinsp ds. kontroli
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

prawidłowości wykonania tymf dla zbiorowego zapotrzebnie i wody i odprowadzenie ścieków oraz ^{(oznaczenie kod (Poli))} poniesionych kosztów w oparciu o które wyliczone i taryfy, pod nadzorem celowności i ich pobrzenie
w Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2014r do 31.12.2014r

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 marca 2015r



(okrągła pieczęć)

Burmistrz
Barbara Jankowska
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

02.03.2015
PRZEDSIĘWZIECZĄCY
ZARZĄDU
Strzelin
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)
Szczepanowski

KW.1711.1.1.2015

Protokół

kontroli prawidłowości opracowania taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na okres od dnia 01 maja 2015r do 30 kwietnia 2016r.
Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor ds. kontroli, w dniach 02.03.2015r – 06.03.2015r na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 5/2015 z dnia 25.02.2015r.

Dane identyfikujące kontrolowaną jednostkę.

Nazwa: Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Adres siedziby: Strzelin, ul. Brzegowa 69a

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, której wyłącznym udziałowcem jest Gmina Strzelin założona aktem notarialnym z dnia 10 maja 1996 r.

Podstawowy przedmiot działalności: Zaspokajanie potrzeb w zakresie zaopatrzenia i dystrybucji wody, odbioru i oczyszczania ścieków komunalnych.

Wpis do rejestru sądowego: Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano pod numerem 0000055163.

Regon: Wojewódzki Urząd Statystyczny we Wrocławiu nadał jednostce numer 930862575.

Numer NIP: Jednostka otrzymała potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług otrzymując numer 914-11-94-028 nadany przez Urząd Skarbowy w Strzelinie

Numer PFRON: 93X0448D7

Skład Zarządu: Stanisław Klimaszewski – zarząd jednoosobowy.

Główny księgowy: Ewa Kondracka – Tolksdorf.
Głównemu księgowemu powierzono odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości zgodnie z art. 4 ust.5 ustawy o rachunkowości.

Ustalenia kontroli obejmują:

- I. Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym za rok 2014 oraz ocena prawidłowości ich poniesienia.
- II. Wyniki finansowe za rok 2014r oraz analiza wyników.
- III Rozliczenie wydatków inwestycyjnych.
- IV Ocena prawidłowości opracowania taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków.

I Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym za rok 2014 oraz ocena prawidłowości ich poniesienia.

Poniesione w roku 2014 koszty w układzie rodzajowym w porównaniu do planu na rok 2014 przedstawiają się następująco:

w zł				
L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Wykonanie 2014	Dynamika %
1	Amortyzacja	2.994.000,00	3.013.850,57	100,66
2	Zużycie materiałów i energii	2.480.000,00	2.371.825,23	95,64
3	Usługi obce	7.146.000,00	3.818.808,32	53,44
4	Podatki i opłaty	237.970,00	310.457,72	130,46
5	Wynagrodzenia	3.312.000,00	3.347.902,14	101,08
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	912.600,00	849.652,39	93,10
7	Pozostałe koszty rodzajowe	424.800,00	351.334,53	82,71
	Razem	17.507.370,00	14.063.830,90	80,33

W roku 2014 nastąpił wzrost w stosunku do planu podatków i opłat – wykonanie wyniosło 130,46%, wzrost nastąpił również w pozycji wynagrodzenia – konto 401 dynamika do planu wynosi 101,08% oraz w pozycji amortyzacja – konto 400 dynamika do planu wynosi 100,66%. Inne koszty rodzajowe (zużycie materiałów i energii, usługi obce, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe) zrealizowano w wielkościach niższych niż zaplanowano.

W trakcie kontroli dokonano analizy kosztów zużycia materiałów i energii za okres od stycznia do grudnia 2014r, stwierdzając poniesienie następujących kosztów wg analityki:

- 401-01 zużycie materiałów bezpośrednich 446.211,99zł
- 401-02 zużycie energii 1.093.374,31zł
- 401-03 zużycie paliwa 545.811,87zł
- 401-04 zużycie pozostałych materiałów 286.427,06zł

Szczegółowej kontroli poddano wszystkie dokumenty zakupu konta Usługi obce 402 – 08 Usługi

inne za okres od 01 października do 31 grudnia 2014r o wartości przekraczającej 10 tys. zł natomiast pozostałe dokumenty kontrolowano wrywkowo (załącznik nr 1). Należy podkreślić, że zakup usług obcych ewidencjonowanych na koncie 402 - 08 przypadający na IV kwartał 2014r stanowi 67% w kosztach zakupu *Usługi inne* za rok 2014. W wyniku kontroli stwierdzono poniesienie kosztów:

- rozbudowy oczyszczalni ścieków (urządzenie odwadniające i modernizacja budynku prasy z wymianą urządzeń) na wartość 1.941.526,96zł;
- budowy dodatkowych podłączeń do systemu kanalizacji sanitarnej na kwotę 77.951,92zł;
- opracowanie projektowe „Projekt ujęcia wody ze studni awaryjnej w Dankowicach” – 11.800,00zł;
- naprawa sterowania oczyszczalni po wyładowaniu piorunowym na kwotę 44.833,22zł;
- modernizacja systemu napowietrzania na oczyszczalni ścieków – 31.000,00zł kontynuacja zadania w roku 2015;
- opracowanie kosztorysu inwestorskiego na „Renowacja kanalizacji sanitarnej w Strzelinie” na kwotę 20.000,00zł;
- materiały i usługa wykonania dachu na budynku 1500m² na bazie ul. Oławska w kwocie 79.568,60zł;
- wykonanie kominów odgazowujących na Składowisku Odpadów w Wąwolnicy na wartość 53.100zł.

W wyniku analizy konta 405 - Świadczenia na rzecz pracowników stwierdzono, że Spółka ZWiK w roku 2014 poniosła koszty w wysokości 849.652,39zł z czego:

składki ZUS	466.413,52	dynamika do planu	90,99%
odpis na ZFŚS	80.585,97	dynamika do planu	94,81%
świadczenia z tytułu BHP	122.652,90	dynamika do planu	104,65%

W wyniku analizy kosztów świadczeń z tytułu BHP ewidencjonowane na koncie analitycznym 405-03 (załącznik nr 2) stwierdzono, że Spółka poniosła koszty zakupu posiłków profilaktycznych w kwocie 15.511,46zł, badania profilaktyczne – 10.860zł, napoje 9.002,76 zł, ekwiwalent za pranie 73.358,12zł, zakup art. spożywczych i papierosów dla skazanych 10.130,87zł oraz zakup obuwia dla inkasentów 369,11zł oraz pozostałe (szczepienia, refundacja zakupu okularów) 3.420,58zł.

Kontroli poddano Pozostałe koszty wg konta 409 za rok 2014, a w szczególności analityczne konta:

- 409-01 ryczałty samochodowe,
- 409-02 pozostałe koszty delegacje,
- 409-05 pozostałe koszty dozór techniczny,
- 409-08 pozostałe koszty inne (opłata za zajęcie pasa drogowego i wbudowanie urządzeń, polisy ubezpieczeniowe),

Ponadto pozostałe koszty obejmują również następujące pozycje analityczne: koszty reprezentacji i reklamy, karmienie psów, analizy, szkolenia i kursy, koszty refakturowane i wydatki sekretariatu.

Spółka za rok 2014 poniosła koszty z tytułu miesięcznych ryczałtów samochodowych w kwocie 6.585,96zł konto- 409-01 oraz z tytułu podróży służbowych krajowych ewidencjonowanych na koncie 409-02 na kwotę 10.318,73zł. W okresie objętym kontrolą 4 pracowników korzystało z przyznanego ryczałtu od 150 do 250 km na korzystanie z samochodów prywatnych wykorzystywanych do celów służbowych, w tym gł. księgowy, specj. ds ochrony środowiska, technolog-laborant oczyszczalni ścieków w Chociwelu, sprzętaczka obiektów w terenie.

W wyniku kontroli stwierdzono, że ZWiK poniósł za rok 2014 koszty na szkolenia i kursy w wysokości 10.243,67zł. Pełnej kontroli poddano zakup usług szkoleniowych o koszcie jednostkowym powyżej 1 tys. zł stwierdzając, że poniesiono koszty kursu 3 pracowników –

Operator samochodów specjalistycznych do czyszczenia sieci kanalizacyjnej (nr dow.381 – F-ra A/0138/2014 na kwotę netto 3.900zł). Jednostkowy koszt pozostałych usług szkoleniowych nie przekraczał 1 tys. zł.

W ramach pozostałych kosztów kontroli poddano koszty usług prawniczych, które w roku 2014 zrealizowano w wysokości 63.393zł co stanowiło 126,78% planu. W wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka ponosiła comiesięczne koszty usług prawniczych łącznie na kwotę 15.600zł, usługi windykacji w okresie VIII-XII, w których Spółka jest wierzycielem łącznie na kwotę 9.500zł. Koszty zastępstwa procesowego na ogólną kwotę netto 37.095zł oraz koszty usług prawniczych (spotkania konsultacyjne).

Na dzień 31.12.2014r. saldo konta 650 - „Rozliczenia międzyokresowe czynne” wynosi 21.095,97zł Do odpisu w roku 2014 zarówno z tytułu kosztów poniesionych w okresach wcześniejszych, jak i dotyczących roku sprawozdawczego przypada kwota 80.631,14zł i obejmuje odpis z tytułu:

- koszty polis ubezpieczeniowych
- koszt prenumeraty
- abonamentu serwisu LEX
- opłaty z tytułu umów leasingu

W ramach RMK miesięczne koszty za miesiąc 12'2014 wynoszą 6.109,09zł i dotyczą kosztów polis ubezpieczeniowych oraz kosztów prenumeraty i abonamentu serwisu LEX .

II Wyniki finansowe za rok 2014r oraz analiza wyników.

Za rok 2014 Spółka w wstępnym sprawozdaniu finansowym (na dzień kontroli) wykazuje dodatni wynik finansowy w kwocie 69,9 tys. zł. Przychody ze sprzedaży wynoszą 14.541,3 tys. zł, natomiast koszty 14.077,4 tys. zł. Na poszczególnych rodzajach działalności przedstawia się następująco:

w zł				
<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody za rok 2014 r.</i>	<i>Koszty za rok 2014 r.</i>	<i>Wynik na sprzedaży</i>
1	Sprzedaż wody	4.275.800,74	4.425.584,35	- 149.783,61
2	Odprowadzenie ścieków	5.536.032,05	5.545.039,51	- 9.007,46
3	Sprzedaż pozostała (roboty bud. mont. i usługi transp. sprzętowe)	941.272,24	335.064,03	+606.208,21
4	Sprzedaż materiałów	30.047,35	13.521,34	+ 16.526,01
	Razem sprzedaż	10.783.152,38	10.319.209,23	+ 463.943,15
5	Pozostałe przychody operacyjne	1.087.774,04		
6	Pozostałe koszty operacyjne		876.659,73	
7	Przychody finansowe	155.433,44		
8	Koszty finansowe		760.556,73	
	Ogółem	12.026.359,86	11.956.425,69	+ 69.934,17

Spółka w roku 2014 r. poniosła stratę na sprzedaży wody w kwocie 149,8 tys. zł, a z tytułu odprowadzenia ścieków w wysokości 9,0 tys. zł, natomiast osiągnęła zysk w kwocie 606,2 tys. zł na sprzedaży pozostałej oraz zysk w kwocie 16,5 tys. zł na sprzedaży materiałów.

Przychody ze sprzedaży wody za rok 2014 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zmniejszyły się o wartość 319,6 tys. zł co stanowi 93,05 % przychodów roku poprzedniego, natomiast koszty sprzedaży wody wzrosły o wartość 688,3 tys. zł co stanowi wzrost o 18,42 %. W stosunku do roku poprzedniego uzyskano wyższą sprzedaż z tytułu odprowadzenia ścieków o 9,8 %, przy niższym o 7,36 % koszcie własnym sprzedaży ścieków.

Zysk na sprzedaży wynosi 463,9 tys. zł. Przychody operacyjne są wyższe od kosztów operacyjnych i per saldo wynoszą + 211,1 tys. zł, natomiast koszty finansowe są wyższe od przychodów finansowych a różnica wynosi - 605,1 tys. zł.

Plan na rok 2015 przewiduje wykonanie sprzedaży wody na poziomie 4.512 tys. zł, a odprowadzania ścieków na poziomie 5.993 tys. zł.

W roku 2014 Spółka poniosła koszty operacyjne na ogólną kwotę 876.659,73zł, z czego obroty w m-cu grudniu 2014r na koncie 761 – 04 wyniosły 855.072,87zł (załącznik nr 3), a główne pozycje stanowią:

- zawiązana rezerwa na przebiegowe w koszty należności nieściągalne w wysokości 181.580,01zł;
- zawiązana rezerwa na kwotę przywłaszczoną przez pracownicę w kwocie 176.461,55zł;
- zawiązana rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe) na kwotę 129.567,47zł;
- odszkodowanie i zwrot kosztów sądowych dla TRAKT-SYSTEM na podstawie wyroku z 19.12.2014r w kwocie 253.095,69zł oraz zawiązanie rezerwy na odsetki od wyroku na kwotę 85.949,30zł.

Ponadto w koszty operacyjne zaksięgowano opłaty sądowe, skarbowe, koszty usługi gastronomicznej (Wigilia), umorzenie należności, przebiegowe środków trwałych w budowie, a także przebiegowe niezgodności w ramach konta 760 i 750.

Przychody operacyjne w roku 2014 wyniosły 1.087.774,04zł, z czego w m-cu grudniu 2014r obroty na koncie 760 – 01 „Pozostałe przychody operacyjne” wyniosły per saldo 415.623,26zł (załącznik nr 4). Główne pozycje to rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze w wysokości 70.614,54zł i rezerwy na należności trudno ściągane w kwocie 277.758,61zł. Ponadto ujęto w ewidencji uzgodnienie konta „650 – Rozliczenia międzyokresowe” oraz przebiegowe odsetek nieujętych w kosztach na przełomie roku i niezgodności w ramach konta 760 i 750.

W księgach rachunkowych konto 751 – Koszty finansowe za rok 2014 wykazuje saldo 760.556,73zł, z czego główną pozycję stanowią koszty ewidencjonowane na koncie 751 – 03 - *Odsetki zapłacone od kredytu* (odsetki od pożyczek z WFOŚiGW) na kwotę 751.606,73zł, koszty *Odsetki budżetowe* ewidencjonowane na koncie 751 – 01 na kwotę 424,07zł, koszty na koncie 751 – 02 - *Odsetki niebudżetowe* na kwotę 1.402,49zł oraz koszty rat leasingowych ewidencjonowanych na koncie 751 – 05 w wysokości 7.123,44zł. Konto syntetyczne 750 – Przychody finansowe wykazuje saldo 155.433,44zł i w całości dotyczy uzyskanych odsetek, zarówno od lokat jak i za zwłokę w zapłacie.

Za zrównane z przychodami ze sprzedaży przyjmuje się wartość kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby na kwotę 3.794.503,32 zł. W ramach konta „533” poniesiono nakłady na następujące zadania:

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| - Ujęcia wody Ludów Polski Górzec | 578,80 zł |
| - Modernizacja SUW Górzec | 64.847,50 zł |



- Modernizacja ujęć wody ul Brzegowa	11.441,35 zł
- Budowa sieci i przyłączy do bud. socjalnego	29.547,98 zł
- Budowa przyłącza kanal. sanit. Gęsiniec ul. Widokowa	3.281,33 zł
- Przebudowa dachu budynku bazy na ul. Oławskiej	134.245,35 zł
- Budowa kominów odgazowujących na wysypisku	53.100,00 zł
- Likwidacja ujęć Wąwolnica	5.556,66 zł
- Przebudowa wodociągu Gęsiniec	49,50 zł
- Budowa studni zastępczej Dankowice	82.796,51 zł
- Wymiana sieci wodoc. i przyłączy ul. Słowackiego	6.790,37 zł
- Modernizacja SUW Strzelin	20.667,59 zł
- Budowa sieci Kuropatnik	2.000,00 zł
- Sieć wodociągowa ul. Powstańców Śl.	935,65 zł
- Przebudowa rozdzielni prądu na OŚ w Chociwelu	2.788,89 zł
- Instalacja prasy do odwadniania osadów OŚ	2.664.159,79 zł
- Renowacja kanałów sanitarnych w Gminie Strzelin	20.428,57 zł
- Budowa podłączeń do kanalizacji sanitarnej Gmina Strzelin	690.789,71 zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej Kaczerki	497,77 zł

Na dzień 31.12.2014 r. stan aktywów obrotowych oraz zobowiązań i funduszy specjalnych przedstawia się następująco (w zł):

- zapasy (materiały)	353.368
- należności krótkoterminowe	1.719.381
- <u>środki pieniężne w kasie i na rach. Bank.</u>	<u>4.613.843</u>
razem aktywa obrotowe	6.686.592
- zobowiązania krótkoterminowe	3.916.666
- <u>fundusze specjalne</u>	<u>1.433</u>
razem	3.916.099

$$\text{Wskaźnik płynności } I^{\circ} = \frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$$

obrazuje stosunek majątku obrotowego do zobowiązań bieżących i na dzień 31.12.2014 r. wynosi

$$\frac{6.686.592}{3.916.099} = 1,7 \text{ krotność pokrycia}$$

Wskaźnik ten jest podstawowym miernikiem sytuacji płatniczej spółki i świadczy o teoretycznej możliwości spłacenia zobowiązań bieżących poprzez upłynnienie całego majątku obrotowego. Za optymalną wartość wskaźnika uznaje się poziom 1,5 – 2,0.

$$\text{Wskaźnik płynności } I^{\circ\circ} = \frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$$

Przy wyliczeniu wskaźnika płynności szybkiej wartość majątku obrotowego należy także pomniejszyć o wartość zapasów, pozostawiając w liczniku wyłącznie należności i inwestycje krótkoterminowe. Przyjmuje się, że wartość wskaźnika powinna być zbliżona do jedności. Na dzień 31.12.2014 r. wskaźnik wynosi

$$\frac{6.333.224}{3.916.099} = 1,61 \text{ krotność pokrycia}$$

Wysoka wartość wskaźnika oznacza nadpłynność, czyli nieefektywne gospodarowanie posiadanymi środkami (nadmierne zapasy, powstanie należności przeterminowanych lub niewykorzystane środki finansowe gromadzone na rachunkach bankowych). Bezproduktywnie zamrożone środki obrotowe z punktu widzenia racjonalności gospodarowania są niepożądane, bowiem odbija się to niekorzystnie na kosztach i rentowności.

Na dzień 1 stycznia 2014r saldo konta 246 – Należności dochodzone na drodze sądowej wynosiło 277.933,61zł natomiast na dzień 31 grudnia 2014r wynosi 358.041,56zł. W trakcie roku 2014r skierowano na drogę postępowania sądowego należności w kwocie 59.128,02zł. Na kwotę salda na dzień 31 grudnia 2014r wpływa również zadłużenie z tytułu niedoboru w kasie w kwocie 176.461,55zł, postępowanie w sprawie zaboru mienia prowadzi prokuratura. W ciągu roku 2014 dokonano zaspokojenia wierzyciela na kwotę 143.141,31zł. Dokonano również umorzenia należności egzekwowanych przez komornika z tytułu bezskutecznej egzekucji komorniczej na kwotę 12.340,31zł. Szczegółowa analiza sald należności dochodzonych na drodze sądowej wskazuje, że część należności może okazać się trudna do ściągnięcia lub w ogóle nie do odzyskania.

III Rozliczenie wydatków inwestycyjnych.

W roku 2014 Spółka dokonała zakupów gotowych środków trwałych oraz poniosła nakłady na środki trwałe w budowie łącznie na kwotę 4.311.586,90zł, z czego przyjęto na ewidencję środków trwałych majątek o wartości 3.855.266,12zł. Na dzień kontroli konto 080 – Środki trwałe w budowie wykazuje salda 6 zadań (załącznik nr 5):

1. Modernizacja ujęć Ludów Polski-Górzec	96.170,06
2. Budowa studni zastępczej Dankowice	195.463,52
3. Modernizacja SUW Strzelin	34.103,09
4. Renowacja kanałów sanitarnych w Gminie Strzelin	20.379,07
5. Budowa podłączeń do kanalizacji sanitarnej w Gminie Strzelin	1.100.608,68
6. Budowa kanalizacji sanitarnej Kuropatnik – Kaczerki	48.672,22
Razem	1.495.396,64

W roku 2014 dokonano zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych na kwotę 428.272,72 zł, z czego zakupiono samochód asenizacyjny do wywozu szamba w kwocie netto 395 tys. zł oraz 3 zestawy komputerowe, zestaw inkasencki PSION, agregat sprężarkowy, kosiarkę spalinową żyłkową oraz monitoring na wieży ciśnień.

IV Ocena prawidłowości opracowania taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków.

Tabela 1 wykazuje w kolumnie rok obowiązywania nowych taryf wysokość kosztów eksploatacji i utrzymania w zakresie zaopatrzenie w wodę na poziomie kosztów z roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf z uwzględnieniem wzrostu średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu – 1,4% oraz wzrostu średniorocznego wskaźnika cen towarów usług konsumpcyjnych – 1,2% ustalonych w ustawie budżetowej na 2015r. Koszty usług obcych przyjęto na podstawie planowanego zapotrzebowania na te usługi oraz cen i stawek wynikających z umów.

W zakresie odprowadzania ścieków poziom kosztów eksploatacji w nowych taryfach założono na poziomie kosztów z roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf z uwzględnieniem wzrostu średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu – 1,4% oraz wzrostu średniorocznego wskaźnika cen towarów usług konsumpcyjnych – 1,2% ustalonych w

ustawie budżetowej na 2015r. W nowej taryfie uwzględniono niższe koszty usług obcych (zakończony leasing samochodu asenizacyjnego IVECO).

W tabeli C wniosku taryfowego – Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów przyjęto, że średnia zmiana niezbędnych przychodów na rok obowiązywania taryf w pozycji Zaopatrzenie w wodę wyniesie 105,07% . Wzrost wartości przychodów wynika z ujęcia wartości odsetek na kwotę 24 tys. zł i należności nieregularnych w kwocie 44,9 tys. zł oraz założono wykluczenie straty poniesionej na sprzedaży wody w roku poprzedzającym wprowadzenie taryf.

W zakresie Odprowadzanie ścieków przyjęto zmianę wartości przychodów w wysokości 108,97% przychodów wykonanych w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf. Założono spadek kosztów eksploatacji i utrzymania o 232,2 tys. zł, w tym amortyzacji o 53,1 tys. zł. Założono spadek kwoty odsetek o kwotę 39,5 tys. zł oraz założono wartość należności nieregularnych na poziomie roku poprzedzającego i wykluczenie straty na tej działalności.

W tabeli C wniosku taryfowego przyjęto należności nieregularne na poziomie wykonania w roku poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf tj. w wysokości 193.715,80zł.

W Tabeli E – Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf przyjęto sprzedaż roczną wody na poziomie 1.289.198,46 m³, natomiast ilość roczną dostarczanych ścieków na poziomie 630.935,68 m³. Współczynniki alokacji wynagrodzenia, materiały, usługi obce uwzględniono wyłącznie w zakresie odprowadzania ścieków i wynikają one z proporcjonalnego udziału wielkości ładunku zanieczyszczeń w przyjmowanych ściekach od poszczególnych taryfowych grup odbiorców usług.

Zgodnie ze sprawozdaniem M-06 za rok 2014 o wodociągach, kanalizacji i wywozie nieczystości ciekłych wykazano: woda dostarczona (zużycie wody) na poziomie 1.205,3 tys. m³, z czego do gospodarstw domowych 592,6 tys. m³, na cele produkcyjne 439,9 tys. m³ oraz na cele pozostałe 172,8 tys. m³. W stosunku do roku 2013 znacząco o 79,9 tys. m³ uległo zmniejszeniu zużycie wody na cele produkcyjne. Ilość wody pobranej z ujęć była niższa w porównaniu do roku 2013 o 146,5 tys. m³. W stosunku do roku 2013 nastąpiło zmniejszenie ilości wody pobranej na własne cele technologiczne o 60,2 tys. m³, a straty wody pozostały na poziomie roku 2013 i wyniosły 294,3 tys. m³. Natomiast odprowadzonych ścieków za rok 2014 wykazano 507,51 tys. m³ i w porównaniu do roku 2013 była to ilość wyższa o 43,31 tys. m³.

Prezes Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Strzelinie Pan Stanisław Klimaszewski został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2015 r.

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SPÓŁKA Z O.O. W STRZELINIE
57-100 STRZELIN, ul. Brzegowa 69a
tel. (071) 79 62 900; Fax 79 62 929
K-to: PKO BP I. O/Wrocław
49 1020 5226 0000 6702 0019 3144
.....NIP.914.11.94.079.Regon.930862575
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

PREZES/ZARZĄDU

Stanisław Klimaszewski
(podpis Kierownika jednostki)

[Podpis]
(podpis kontrolującego)

ZESTAWIENIE AKT KONTROLI CZĘŚĆ B

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona protokołu
1	Zestawienie wybranych operacji dla konta 402-08 za rok 2014 str.10-13 (okres październik-grudzień)	3
2	Zestawienie wybranych operacji dla konta 405-03 za rok 2014 (5str)	3
3	Zestawienie wybranych operacji dla konta 761-04 za m-c 12.2014	5
4	Zestawienie wybranych operacji dla konta 760-01 za m-c 12.2014	5
5	Zestawienie obrotów i sald za okres 2014/01-2014/12 konta 080	7


