

Zarządzenie Nr 119

Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z dnia 02.12.2014r.

W sprawie weryfikacji wniosku o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

§1

W wyniku przeprowadzonej analizy wniosku z dnia 21.10.2014r. złożonego przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Rynie o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Ryn na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r., uznaje się, iż został on opracowany zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie taryf, wzoru wniosku, zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Po weryfikacji składników kosztowych, o których mowa w art. 20 ust. 4, pkt 1 w/w ustawy potwierdzam celowość ich ponoszenia za wyjątkiem zmiany taryfy w zakresie opłaty abonamentowej.

§2

Ze względu na brak analizy kosztów składników opłaty abonamentowej do nowej taryfy abonamentowej utrzymuje się opłatę abonamentową w wysokości obowiązującej w roku 2014.

§3

Protokół z analizy kosztów i uzasadnienie w załączeniu do zarządzenia.

§4

Zweryfikowany wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Ryn na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. przekazać Radzie Miejskiej.

§5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

inż. Józef Karpiński



Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 119 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z dnia 02.12.2014r. w sprawie weryfikacji wniosku o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Proponowana zmiana taryfy w zakresie opłaty abonamentowej przedstawiona w tabeli E1 kalkulacji opłat abonamentowych we wniosku nie jest poprzedzona analizą kosztów składników opłaty abonamentowej:

a/ kosztów utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych w stosunku do kosztów eksploatacji

b/ kosztów odczytu wodomierza ani podstawy tych kosztów

c/ kosztów rozliczania należności za wodę i ścieki

Brak przeprowadzonej rzetelnej analizy w zakresie kosztów opłaty abonamentowej skutkuje brakiem możliwości zaakceptowania proponowanych nowych opłat abonamentowych jako składników taryfy na rok 2015.

Proponowany wzrost abonamentu dla odbiorców taryfowych GM1 o 28,36% i o 12,93% dla odbiorców taryfowych GM 2 powoduje zwiększenie przychodu w zakresie wzrostu opłaty abonamentowej w kwocie 23 302, 00 złotych co stanowi wzrost o 21%.

Nie wnoszę uwag do kalkulacji taryfy za odbiór i oczyszczanie ścieków.

BURMISTRZ

inż. Józef Korpiński

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rynie Sp. z o. o. przy ul. Konrada Wallenroda w Rynie.

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

Romualda Pawlina – Przewodnicząca

Aleksander Szczepański - Członek

działający na podstawie Zarządzenia Nr 113 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn z dnia 24 listopada 2014r. Kontrolę przeprowadzono w dniu 26 listopada 2014r.

Przedmiot kontroli: weryfikacja wniosku o zatwierdzenie taryf zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków – pod względem celowości ponoszenia kosztów.

Dane ogólne:

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rynie Sp. z o.o. powstało 01.08.1997r. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 4.792.700,- i w całości został wniesiony do spółki przez właściciela Gminę Ryn.

Stanowisko Prezesa Zarządu PGKiM Sp z o.o. sprawuje Pan Juliusz Leczycki od dnia 30.07.2007r.

Główną Księgową W PGKiM Sp z o.o. jest Pani Wioletta Kuchta-Marek od 01.01.2012r.

Na dzień kontroli Spółka zatrudnia łącznie 21 osób w tym:

Prezes Zarządu

Obsługa Księgowa 3 osoby

Kierownicy działów 2 osoby

Administrator 1 osoba

Pozostali pracownicy 14 osób

W trakcie kontroli dokumentację udostępniali i wyjaśnień udzielali Prezes Zarządu oraz Główna Księgowa.

Szczegółową kontrolą objęto koszty bezpośrednie za okres od miesiąca 01 września 2013r do 31.08.2014r.

1. Koszty bezpośrednie dotyczące gospodarki ściekowej zaksięgowane na koncie zespołu 5 „koszty według typów działalności i ich rozliczenie” za w/w okres zaewidencjonowano jak niżej:

505-002-001 amortyzacja na wartość 163882,64. Występujące w ewidencji stawki amortyzacyjne w odniesieniu do budowli 4, 5 % i budynków gospodarczych 2,5 % są poprawne. W 2014r roku wprowadzono do ewidencji 2 nowe środki trwałe w tym; zadymiarka kanałowa na wartość 3490,00 amortyzowana stawką 20% i sieć kanalizacji sanitarnej przy ul. Świerczewskiego (wykonana przez spółkę) na wartość 28846,00 amortyzowana stawką 4,5 %. W związku z wprowadzeniem do ewidencji nowych środków wzrosły jednocześnie koszty amortyzacji.

505-002-101 paliwa i oleje na wartość 27184,95.

505-002-103 energia elektryczna na wartość 211840,54

505-002-106 koszty bezpośrednie – na łączną wartość 21909,96 w tym: za okres od 01.09.2013 do 31.12.2013r wydatkowano 6257,70 w tym; zakupiono wyposażenie do skrzynki sterowniczej w msc Bachorza 652,49, części do remontu oczyszczalni ścieków 784,59, zakup sterowników do przepompowni ścieków 540,00, zakup koagulantu do odwadniania osadników 750,00, zakup materiałów do remontu pomieszczeń przeznaczonych dla elektryka 1382,48, zakup materiałów elektrycznych do wymiany w związku ze zmianą przyłącza 387,35, materiały do remontu poletek osadowych 387,80, płyny do samochodu i agregatów stałych na oczyszczalni 142,41, inne drobne

zakupy związane z utrzymaniem oczyszczalni (baterie, środki czystości, wycieraczki, wiertła itp. 1230,58. Za okres od 01.01.2014 do 31.08.2014r poniesiono koszty w kwocie 15652,26 w tym; zakup pompy do zabezpieczenia ścieków podczas awarii 2372,00, materiały do przepompowni ścieków przydomowych 2626,35, studnia wodomierzowa przy ul. Świerczewskiego 1083,38, części do przepompowni przydomowych 3413,20, zakup 4 opon od samochodu Renault 626,02 (½), materiały do przepompowni ścieków w msc Orło 725,07, materiały do przepompowni ścieków w msc. Sterławki 707,08, zakup drobnych materiałów (rękawice, szkle, karabińczyki, wkrętaki, aparaty czyszczące, uszczelki, wyposażenie skrzynki sterowniczej w msc. Sterławki 1977,58, remont studzienki przy ul. H. Sawickiej 169,99, materiały do monitoringu 347,95, podchloryn sodu, żyłka i smary do przekładni do kos do wykaszania traw, aparat telefoniczny stacjonarny, płyny i oleje do samochodu i ciągnika 1603,64.

505-002-107 koszty ścieków odprowadzonych do sieci w Mikołajkach 1902,33.

505-002-108 wyposażenie, narzędzia na wartość 2735,94

505-002-202 badanie ścieków na wartość 3174,40

505-002-203 czyszczenie kanalizacji, usuwanie zatorów w przepompowniach przydomowych na wartość 11062,50. Za okres 01.09.2013 do 31.12.2013 wydatkowano 7652,40na; analiza ścieków-usługa podbierakiem 649,80, za odpady skratki i piasek 4826,10, wywóz piasku z piaskownika oczyszczalni 1151,50, usuwanie zatorów z sieci kanalizacyjnej 1025,00. Za okres 01.01.2014 do 31.08.2014r wydatkowano 3410,10 na: czyszczenie zatorów przy ul. K. Wallenroda 1751,70, dwukrotne czyszczenie zatorów przy ul. Świerczewskiego 1043,40, usuwanie zatorów przy ul. Mazurskiej 615,00.

505-002-204 remonty i konserwacja przydomowych przepompowni ścieków na wartość 19532,78 w tym; remont pompy do przepompowni głównej przed oczyszczalnią 11852,58, remont pomp przydomowych w msc. Jezioro, Knis, Sterławki, Szymonka 6232,20, remont pompy recykulacji osadnika przy oczyszczalni 1448,00.

505-002-205 usługi remontowe - naprawa samochodu Renault 6160,94

505-002-206 usługi pozostałe na łączną wartość 20289,16. Za okres 01.09.2013 do 31.12.2013r wydatkowano; 3125,99 w tym; leasing samochodu Renault 2776,99, wywóz śmieci z oczyszczalni 266,00, licencja na program do rozliczania ścieków 83,00. Za okres od 01.01.2014 do 31.08.2014r wydano 17163,17 na: leasing samochodu Renault 4990,64, wywóz śmieci z oczyszczalni 608,00, abonamenty programu komputerowego hydrosoft (licencja) 623,37, koszty transportu pomp 186,77, naprawa i konserwacja sprzętu komputerowego 447,15, koszty pobytu na targach wodno-kanalizacyjnych 168,00, legalizacja licznika na oczyszczalni 220,00, wymiana licznika 319,24, wykonanie projektu budowy poletek osadowych 9600,00.

505-002-211 usługi pocztowe (korespondencja znaczki) na wartość 2309,67

505-002-212 połączenia telefoniczne, internet 5334,90.

505-002-301 płace 163566,01 do kosztów oczyszczalni jednostka przyjęła 50% wynagrodzeń 9 osób w tym 1 Kierownika i 40 % wynagrodzenia 1 osoby (księgowa).

505-002-401 składki do ZUS-u 32937,29

505-002-402 odpis ZFŚS 5838,94

505-002-404 koszty związane z BHP 2631,85

505-002-601 podatek od nieruchomości 89796,52

505-002-602 opłaty za dzierżawę gruntów leśnych 2573,78

505-002-603 opłaty środowiskowe do Urzędu Marszałkowskiego 27788,72

505-002-606 opłaty za zajęcie pasów drogowych 28261,70

505-001-701 wyjazdy służbowe 438,82

505-002-702 ryczałty paliwowe za używanie prywatnych samochodów 1424,22. Spółka podpisała umowę z 1 osobą na 300 km miesięcznie. Kwalifikuje ½ kosztów do oczyszczalni a ½ do wodociągów.

505-002-708 ubezpieczenie budynku oczyszczalni i samochodu 2447,26

Suma kosztów bezpośrednich zaewidencjonowanych na koncie wynosi 855025,82 i jest zgodna z wartością ujętą w tabeli D poz 2.

Koszty bezpośrednie dotyczące zaopatrzenia w wodę zaksięgowane na koncie zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” za okres taki sam jak gospodarki ściekowej są zaewidencjonowane jak niżej:

505-001-001 amortyzacja 150640,54. Występujące w ewidencji stawki amortyzacyjne nie budzą zastrzeżeń.

505-001-101 paliwa i oleje 20754,01

505-001-103 energia elektryczna 109846,67

505-001-106 pozostałe koszty materiałów – zakup wodomierzy, zasuw, złączek, materiałów do budowy monitoringu, wyposażenia do samochodu 11919,46

505-001-107 zakup wody z Mikołajek 7280,92

505-001-108 zakup wyposażenia, narzędzi (zakup kosiarki) 772,10

505-001-202 badania wody 1977,00

505-001-204 konserwacja pomp 369,92

505-001-207 usługi remontowe 1400,00

505-001-208 naprawa sieci wodociągowych (naprawa pompy, uszczelnienie pompy, naprawa rozrusznika , naprawa samochodu) 13923,86

505-001-209 wywóz smieci (opłaty do MZM za odbiór odpadów, lizing samochodu) 17050,86

505-001-211 koszty korespondencji (przesyłki znaczki) 3083,14

505-001-212 rozmowy telefoniczne i monitoring 5338,33

505-001-301 wynagrodzenia (do kosztów ujęto 50 % wynagrodzenia 9 osób w tym 1 Kierownika i 40 % wynagrodzenia 1 osoby- księgowa) 163566,03.

505-001-401 składki do ZUS 32937,28

505-001-402 odpis ZFŚS 5854,07

505-001-404 koszty związane z BHP 9 (odzież ochronna, okulary, książeczki zdrowotne) 2533,75

505-001-601 podatek od nieruchomości 68131,44

505-001-602 najem gruntów leśnych 2573,78

505-001-603 opłaty za korzystanie ze środowiska (za pobór wody) 33844,64

505-001-606 opłaty za zajęcie pasów 28370,54

505-001-701 wyjazdy służbowe 350,18

505-001-702 ryczałty samochodowe 1424,20

505-001-708 ubezpieczenia budynków i samochodu 5978,64

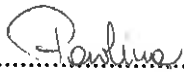
Suma kosztów bezpośrednich zaewidencjonowanych na koncie wynosi 689921,36 i jest zgodna z wartością ujętą w tabeli D poz 1a koszty bezpośrednie.

Nie budzą zastrzeżeń pozostałe koszty wykonane za kontrolowany okres.

Z wyjaśnień Głównej Księgowej wynika, że w kalkulacji kosztów na 2015 rok przyjęto wskaźnik 0,9 % z wyłączeniem kosztów amortyzacyjnych, które mają stałe określone stawki.

We wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wątpliwości budzi poz nr 2 w Tabeli E1. Kalkulacja opłat abonamentowych „Rozliczenie należności dla wszystkich odbiorców”. Do 2014 roku włącznie opłata za abonament wynosiła 5,79, na 2015 rok proponuje się 7,43 tj. wzrost o 1,64 za 1 urządzenie. O pisemne wyjaśnienie tak znaczącej zmiany poproszono Pana Prezesa Spółki Pana Juliusza Leczyckiego. Wyjaśnienie załączono do protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. 

2. 