

**Uchwała Nr 419/LII/09  
Rady Miejskiej w Serocku  
z dnia 30.11.2009r.**

**w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli Komunalnego Zakładu Budżetowego w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej za okres styczeń - wrzesień 2009r.**

Na podstawie art.18a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001r. poz.1591z późn. zm.) Rada Miejska w Serocku uchwała, co następuje:


§ 1

Przyjąć protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli Komunalnego Zakładu Budżetowego w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej za okres styczeń - wrzesień 2009r., stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Serocku



## Protokół

z kontroli Komunalnego Zakładu Budżetowego w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej za okres styczeń – wrzesień 2009r.

W dniu 21 października 2009 r. Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Janusz Plewko  
z-ca przewodniczącego - Andrzej Janusz  
członkowie: - Jerzy Cybulski  
- Maria Jadwiga Mierzwa  
- Józef Wiesław Miłoś  
- Wiesław Żmijewski

przeprowadziła kontrolę Komunalnego Zakładu Budżetowego (KZB) w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej za okres styczeń – wrzesień 2009r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o ustawę z dnia 26.11.1998r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 15 z 2003r., poz. 148 z późn. zm.) oraz Uchwałę Rady Miejskiej w Serocku Nr 124/XVIII/92 z dnia 29.01.1992 r. o powołaniu Komunalnego Zakładu Budżetowego i Statut Komunalnego Zakładu Budżetowego zatwierdzony Uchwałą Rady Miejskiej Nr 247/XXXII/2004 z dnia 21 grudnia 2004r.

Kontroli dokonano w obecności Dyrektora KZB p. Leszka Błachnio, z-cy Dyrektora KZB – p. Arkadiusza Kozona oraz Głównej Księgowej – p. Barbary Wiśniewskiej.

Na koniec 2008r. KZB posiadał środki obrotowe w wysokości 31.833,03 zł. Na dzień 30 września 2009r. zakład wykonał plan finansowy w następującym zakresie:

### PRZYCHODY:

	Plan (zł)	wykonanie za 9 mies.	% wyk.
§ 0580 Grzywny i kary pieniężne od osób prawnych j. o.	0,00	6.000,00	
§ 0690 Wpływy z różnych opłat	4.600,00	15.979,66	347,38
§ 0750 Dochody z najmu dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j. s. t. lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych	140.000,00	92.767,46	66,26
§ 0830 Wpływy z usług	2.764.625,00	2.050.925,64	74,18
§ 0920 Pozostałe odsetki	14.000,00	8.081,54	57,73
§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	150,00	131,00	87,33
§ 2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez zakład	335.000,00	65.434,00	19,53
Ogółem	3.258.375,00	2.239.320,29	68,73
Inne zwiększenia		8.266,23	

## WYDATKI:

		Plan (zł)	wykonanie za 9 mies.	% wyk.
§ 3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzenia	10.000,00	6.186,81	61,86
§ 4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	850.000,00	626.209,25	73,67
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	67.000,00	-	-
§ 4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	30.000,00	20.078,30	66,93
§ 4110	Składniki na ubezpieczenia społeczne	160.000,00	100.590,82	62,87
§ 4120	Składniki na Fundusz Pracy	25.000,00	15.390,88	61,56
§ 4140	Wpłaty na PFRON	25.700,00	19.206,00	74,73
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	85.000,00	59.091,52	69,52
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	281.800,00	185.067,89	65,67
§ 4260	Zakup energii	390.000,00	295.156,63	75,68
§ 4270	Zakup usług remontowych	334.000,00	60.059,79	17,98
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	4.000,00	3.116,50	77,91
§ 4300	Zakup usług pozostałych	775.000,00	594.752,37	78,78
§ 4350	Zakup usług dostępu do sieci	800,00	497,98	62,25
§ 4360	Opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej	3.500,00	2.258,61	64,53
§ 4370	Opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej	8.000,00	4.596,95	57,46
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	9.000,00	5.400,40	60,00
§ 4430	Różne opłaty i składki	185.000,00	76.065,00	41,12
§ 4440	Odpisy na ZFŚS	30.500,00	30.417,86	99,73
§ 4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1.500,00	1.141,09	76,07
§ 4700	Szkolenia pracowników	2.000,00	1.470,00	73,50
§ 4740	Zakup materiałów papierniczych, drukarskich i kserograficznych	2.500,00	1.083,61	43,34
§ 4750	Zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji	3.500,00	1.063,43	30,38
	Ogółem	3.263.800,00	2.108.901,69	64,61

Stan środków obrotowych na dzień 30.09.2009r. wynosi 170.517,86 zł

Dla zapewnienia realizacji zadań statutowych Zakład zatrudnia wg stanu na dzień 30.09.2009r. 28 osób na umowy stałe, w łącznym wymiarze 28 etatów, oraz 10 osób na umowy zlecenia, w tym: 1 dozorcę, 1 sprzątaczkę w siedzibie KZB, 3 sprzątaczkę w budynkach komunalnych, 3 konserwatorów stacji wodociągowych, 2 doraźnych pracowników wysypiska śmieci w Dębem.

Ważniejsze prace wykonywane przez KZB w okresie objętym kontrolą dotyczącą m.in. :

- remontu gminnej substancji mieszkaniowej budynków (ul. Kościuszki 9, 12 i 14, ul. Wyzwolenia 7, Skubianka 24);
- bieżącego utrzymania dróg, ulic, placów i chodników (odsnieżanie, zamiatanie, koszenie);
- odnowienia oznakowania poziomego jezdni i ulic;
- nasadzeń zieleni i bieżącej jej pielęgnacji;
- usuwania bieżących awarii wodociągów na terenie gminy;
- monitoringu wysypiska i monitoringu wody;
- rekultywacji składowiska odpadów komunalnych;
- deratyzacji;
- bieżącego utrzymania budynków komunalnych.

Zakres świadczeń na usługi komunalne w mieście i gminie wykonywane przez KZB określa umowa zawarta w dn. 2 stycznia 2009r. pomiędzy Burmistrzem Miasta i Gminy Serock, a KZB ustalająca w załączniku nr 1 – zakres prac związanych z oczyszczaniem miasta i wsi, w załączniku nr 2 – zakres prac związanych z utrzymaniem zieleni w mieście i na wsi, w załączniku nr 3 – zakres prac związanych z utrzymaniem dróg gminnych, w załączniku nr 4 – zakres prac związanych z pozostałą gospodarką komunalną.

Strony ustaliły wartość świadczonych usług na kwotę 1.168.000 zł, które w trakcie roku zmieniono aneksem z dn. 1 czerwca 2009r. do kwoty 1.208.000 zł, aneksem z dn. 27 lipca 2009r. do kwoty 1.267.765 zł, aneksem z dn. 11 września 2009r. do kwoty 1.297.765 zł.

Z aktualnie obowiązującego rocznego limitu wydatków w kwocie 1.297.765 zł do dnia 30 września br. wydatkowano :

1. oczyszczanie miasta i wsi – 176.739,16 zł, co wobec planowanej kwoty 367.000 zł stanowi 48,16 % limitu środków finansowych określonych umową;
2. zieleni w mieście i na wsi – 267.422,63zł, co wobec planowanej kwoty 363.000zł stanowi 73,67% limitu środków finansowych określonych umową;
3. utrzymanie dróg gminnych – 335.529,38zł, co wobec planowanej kwoty 393.000zł stanowi 85,38% limitu środków finansowych określonych umową;
4. utrzymanie dróg powiatowych – 30.741,10zł, co wobec planowanej kwoty 71.765zł stanowi 42,84% limitu środków finansowych określonych umową;
5. pozostała działalność komunalna – 53.694,18zł, co wobec planowanej kwoty 103.000zł stanowi 52,13% limitu środków finansowych określonych umową.

Zakres wykonywanych prac jest kontrolowany i akceptowany przez dyrektora Zakładu, a ich rozliczenie dokonywane jest na podstawie kosztorysu powykonawczego.

Realizacja zadań objętych umową przebiegała we właściwych terminach wykonania prac i z odpowiednią starannością ich wykonania.

Na dzień 30 września 2009r. w gminie jest 5.719 odbiorców wody w tym:

miasto – 1.267 z czego 14 nie posiada wodomierzy;

wieś – 4.452 z czego 6 nie posiada wodomierzy.

W okresie 9 miesięcy do odbiorców dostarczono wodę za 1.118.610,97zł, natomiast do budżetu KZB wpłynęło 1.029.744,97zł, tj. 92,06% należności.

Wobec zalegających z opłatami wysłano łącznie 508 upomnień oraz skierowano 6 spraw do Sądu Rejonowego w Legionowie, z których żadna dotychczas nie odbyła się.

Wywóz śmieci na składowisko odpadów komunalnych w Dębem reguluje załącznik nr 1 do umowy z dnia 2.01.2009r. na świadczenia usług związanych z gospodarką komunalną na terenie miasta i gminy. Zgodnie z jego treścią zakład opróżnia i wywozi nieczystości stałe z koszy ulicznych, administrowanych przez siebie budynków komunalnych, ulic, placów, ciągów pieszych, terenów, placów zabaw oraz terenów przyległych do przystanków autobusowych.

Ponadto dokonuje też wywozu nieczystości z obrzeży wybrzeża Zalewu Zegrzyńskiego.

Ogółem na składowisko odpadów za III kwartały br. trafiło 361,43 ton zmieszanych odpadów komunalnych i 53,01 ton skratek (nieczystości z kratek ściekowych).

Administratorem gminnego wysypiska śmieci jest KZB. Wysypisko jest stale monitorowane i na bieżąco rekultywowane. Dla jego sprawnego funkcjonowania zakład zatrudnia, na umowę stałą 1 pracownika w wymiarze pełnego etatu oraz 2 osoby na doraźne umowy-zlecenie (obsługa kompaktowa – 1 umowa/miesiąc, monitoring opadów atmosferycznych – 1 umowa/kwartał).

Zakład administruje 30 budynkami, w tym 21 budynkami komunalnymi i 9 budynkami wspólnot mieszkaniowych. W zasobach gminy na dzień 30.09.2009r. jest łącznie 214 lokali, w tym w budynkach komunalnych 161, w budynkach wspólnot mieszkaniowych – 53 .

Opłaty czynszowe za 9 miesięcy br. wniesione przez lokatorów w wysokości 141.346,01zł na przypis 176.062,85zł stanowią 80,28%. Zadłużenie za okres I – IX 2009r. wynosi 34.716,84zł tj. 19,72%.

Wobec osób zalegających z opłatami wysłano 65 upomnień oraz 10 wniosków do Sądu Rejonowego w Legionowie, z czego 2 osoby same spłacają zaległości, 1 osoba uregulowała należności przed wydaniem wyroku, 2 osoby spłacają przez komornika, wobec 2 osób ze względu na nieściągalność umorzono postępowanie komornicze, w 3 przypadkach nie ma jeszcze prawomocnych wyroków.

### **Wnioski:**

KZB prowadzi księgowość wg klasyfikacji budżetowej. Komisja Rewizyjna nie stwierdza przypadków naruszenia dyscypliny finansowej w zakresie spraw objętych przedmiotem kontroli.

Osiągnięte wyniki finansowe po stronie przychodów, szczególnie w zakresie wpływów z usług i opłat, jak i wydatków nie stwarzają zagrożeń dla całorocznej realizacji budżetu.

Zakres i jakość świadczeń komunalnych na rzecz gminy wynikających z zawartych z Burmistrzem Miasta i Gminy umów wykonywana jest we właściwych terminach z odpowiednią starannością i mieści się w granicach określonych kwotowo limitów.

W wyniku efektywnych działań KZB osiągnął wysoki wskaźnik zbieralności opłat za wodę – 92,06%.

Komisja pozytywnie ocenia realizację opłat z tytułu czynszów, będącą prawnie usankcjonowanym działaniem zakładu w zakresie egzekucji należności.

Administrowanie gminnym składowiskiem odpadów komunalnych w Dębem jest właściwe, prowadzona dokumentacja odpowiada wymogom wynikającym z decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego i Wojewody Warszawskiego odnośnie eksploatacji. KZB w ustawowo określonym terminie dokonuje obowiązujących opłat za składowanie odpadów nieselektywnych do Urzędu Marszałkowskiego.

Na podstawie §140 ust. 3 Statutu Miasta i Gminy Serock Dyrektor Komunalnego Zakładu Budżetowego - Pan Leszek Błachnio został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń do faktów ujętych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień dotyczących nieprawidłowości.

Dyrektor Pan Leszek Błachnio oświadczył, że nie zgłasza zastrzeżeń i nie zamierza składać wyjaśnień na piśmie.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

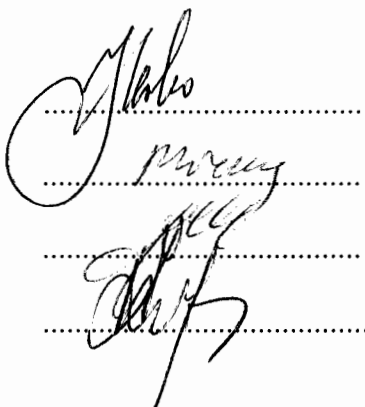
**Podpisy Komisji Rewizyjnej :**

1. Janusz Plewko

2. Maria Jadwiga Mierzwa

3. Józef Wiesław Miłosz

4. Wiesław Żmijewski



Dyrektor

Komunalnego Zakładu Budżetowego

Leszek Błachnio

Burmistrz

Miasta i Gminy Serock

Sylwester Sokolnicki

Serock, dn. 12.11.2009 r.