

Protokół Nr 1/2024

z przeprowadzonej kontroli problemowej Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach Sp. z o. o. w zakresie efektywności wykorzystania zasobów osobowych i sprzętowych spółki pod kątem poprawy konkurencyjności i możliwości zwiększenia zysków w latach 2021-2023.

Kontrola została przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Jezioranach w składzie:

- 1) Pan Grzegorz Szydłowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
- 2) Pan Krystian Szydłowski - Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej,
- 3) Pani Marcelina Górecka – członek Komisji Rewizyjnej,

Nazwa i adres kontrolowanej jednostki:

1. Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Jezioranach, ul. Kolejowa 6, 11-320 Jeziorany.

Przedmiot kontroli: kontrola problemowa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach Sp. z o. o. w zakresie efektywności wykorzystania zasobów osobowych i sprzętowych spółki pod kątem poprawy konkurencyjności i możliwości zwiększenia zysków w latach 2021-2023.

Data przeprowadzenia kontroli: 20 - 21 i 23 sierpnia 2024 roku.

Przebieg i ustalenia czynności kontrolnych:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jezioranach podczas kontroli zapoznała się z następującymi dokumentami:

- umową spółki z ograniczoną odpowiedzialnością,
- wykazem pracowników kadry kierowniczej wraz z umowami i zakresem obowiązków,
- sprawozdaniami finansowymi oraz sprawozdaniami zarządu z działalności za lata: 2021, 2022 i 2023,
- wykazem pracowników i ich kwalifikacjami,
- zakresem świadczonych usług wraz z cennikiem,



- wykazem posiadanego sprzętu, maszyn wraz z kartami pojazdu oraz wyszczególnieniem kosztów eksploatacyjnych tych maszyn tj. paliwo, naprawy itp.,
- wykaz wykonanych przyłączy wody i kanalizacji w poszczególnych latach przez pracowników ZWiK w ramach świadczonych usług spółki wraz z umowami na wykonanie prac oraz koszty związane z tymi umowami,
- wykaz wszystkich nowych umów z lat 2021-2023 na dostawę wody i odprowadzenie ścieków,
- wykaz wykonanych inwestycji spółki w latach 2021-2023 wraz z dokumentacją inwestycji.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jezioranach podczas kontroli stwierdziła co następuje:

Dokumentem określającym zasady działania Spółki " Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Jezioranach" jest UMOWA SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. Najwyższą władzę Spółki stanowi Zgromadzenie Wspólników, dodając, że jednym udziałowcem tj. wspólnikiem Spółki jest Gmina Jeziorany, a więc Beneficjentem Burmistrz Jezioran. Przedmiotem działalności Spółki w głównej mierze jest: pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, jednak działalność Spółki jest rozbudowana na wiele innych branż m. in. odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie, zarządzanie odpadami komunalnymi i odzysk surowców, usługi z zakresu utrzymywania zieleni i wiele prac oraz usług związanych z budownictwem, drogownictwem i transportem.

Analizując sprawozdania finansowe za lata 2021-2023 następuje:

W roku 2021 zysk netto za rok obrotowy wyniósł 740 310,85 zł.

Głównymi przychodami w tym roku było: sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków, gospodarka czynszowa, mieszkalna i użytkowa, usługi komunalne i działalność dodatkowa – usługi. W tym roku odnośnie roku poprzedzającego nastąpiło znaczne zwiększenie przychodów z tytułu usług komunalnych i działalności dodatkowej usług. Głównymi pracami budowlanymi zleconymi było:

- remont sieci wodociągowej w mieście Jeziorany – Um. nr ZWiK2.1.2021 – Netservice
- wykonanie sieci WOD-KAN w miejscowościach: Kalis, Wilkiejmy, Krokowo.

UM.1/2021-BUDANEX

- wykonanie przepustów i odwodnienie przy obwodnicy Jezioran – UM.2/2021- BUDANEX

W roku 2022 strata netto za rok obrotowy wyniosła 688 006,90zł.

W stosunku do roku poprzedzającego nieznacznie wzrosły przychody ze sprzedaży wody i odprowadzenia ścieków, gospodarki czynszowej, mieszkalnej i użytkowej oraz usług komunalnych. Znacznie zmniejszyły się przychody z działalności dodatkowej – usług. Usprawiedliwia się to tym, że umowy z prac budowlanych zleconych kontynuowane były z roku poprzedniego, a gros przychodów osiągnięto w roku poprzednim. W tym roku innych prac budowlanych zleconych nie wykonano.

W roku 2023 strata netto wyniosła 858 537,00zł.

W stosunku do roku poprzedzającego nieznacznie wzrosły przychody ze sprzedaży wody i odprowadzenia ścieków, usług komunalnych i działalności dodatkowej – usługi. Nieznacznie zmalało z gospodarki czynszowej, mieszkalnej i użytkowej. Natomiast w tym roku odnośnie do lat poprzednich znacznie wzrosły koszty między innymi: materiałów i energii, usług obcych (wywóz nieczystości – osad z oczyszczalni ścieków, ubezpieczenia oraz inne opłaty), wynagrodzeń w związku z podwyżką najniższej krajowej, co daje ogólne zwiększenie kosztów do roku poprzedzającego o blisko 25%. W 2023 roku spółka była wykonawcą następujących zadań:

1. Rozbiórka trzech zespolonych budynków gospodarczych zlecenie nr BR-ZU271.4.2023
2. Przystosowanie budynku Urzędu Miejskiego dla potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami Um nr WF ZW.271.3.23
3. Modernizacja infrastruktury wodno kanalizacyjnej w Gminie Jeziorany Um. Nr ZP.BR.272.1.2023
4. Podłączenie kanalizacji oraz przebudowa pomieszczenia – wykonanie WC w lokalu komunalnym w miejscowości Wójtówko zlecenie S.C.7031.1.2023

Inne umowy – prace budowlane zlecne

1. Wykonanie sieci wodno kanalizacyjnej oraz burzowej w miejscowości Jeziorany, Krokowo i Kikity Um.5/2023-Netservice

Analizując lata 2021- 2023 odnośnie pracowników, liczba w tych latach znacząco się nie zmieniała i oscylowała w granicach 33 osób, w tym: kadra kierownicza 11 osób, dział techniczny 10 osób, dział usług komunalnych 12 osób.

Spółka w ramach swoich usług oferuje 24 usługi między innymi:

- usługa zamiatarką
- usługa koparko ładowarką CAT



- usługa koparko ładowarką JCB 1CX
- usługę pracownika
- usługa wuko
- oraz inne usługi odnośnie wody i ścieków

Spółka ZWiK użytkuje 16 maszyn i pojazdów między innymi: koparko ładowarki, śmieciarki, zamiatarkę, samochody osobowe, ciągniki i kosiarki. Nie które z tych maszyn są własnością Spółki, kilka z nich jest dzierżawiona od Gminy Jeziorany. Każdy użytkownik maszyny służbowej zobowiązany jest dokonywać wpisy rejestrujące każde wykorzystanie maszyny. Dokumentacja została sprawdzona, rejestr jest prowadzony. Otrzymaliśmy zapewnienie, że samochody mają pozakładane w zbiornikach sondy i GPS. Stan nie został zweryfikowany. Do weryfikacji wyznaczono 2 maszyny: zamiatarkę oraz koparko ładowarkę CAT. W latach 2021-2023 zamiatarka używana była sporadycznie głównie na usługi Gminy Jeziorany i lokalnego przedsiębiorcy. Na pytanie czy utrzymanie zamiatarki jest opłacalne, otrzymaliśmy odpowiedź, że koszty bilansują się, co potwierdzono.

Oдноśnie koparko ładowarkę CAT sprawdzony został rok 2023. W całym roku odnotowano 169 wyjazdów, co przełożyło się na 665 godzin pracy. Koszty zużycia paliwa wyniosły 31 396,79zł. a koszty eksploatacyjne 35 163,59zł. Na pytanie dlaczego koparka wykonała tak mało usług, otrzymaliśmy odpowiedź, że w razie awarii koparka musi być dostępna, a cena usługi koparki jest wyższa od prywatnych przedsiębiorców ze względu na większe koszty.

W latach 2021 – 2023 przez pracowników ZWiK Sp. z o.o. w Jezioranach wykonano tylko 5 przyłączeń wody t.j.

2022 - Wilkiejmy 2 budynki,

2023 - ul. Dworcowa 3 budynki

W tych latach Spółka w ramach usług nie wykonała żadnego przyłącza do sieci kanalizacyjnej. Na pytanie dlaczego tak mało usług wykonała Spółka, otrzymaliśmy odpowiedź, że prywatni wykonawcy są dużo tańsi argumentując to mniejszymi kosztami pracownika i niższymi kosztami eksploatacyjnymi.

W 2021 roku na dostawę wody zawarto 6 nowych umów t.j. Krokowo 2, Studzianka 2, Zerbuń 1 i Tłokowo 1, a na dostawę wody i odprowadzenie ścieków zawarto również 6 umów t.j. Olszewnik 1, ul. Konopnickiej 1, ul. Kolejowa 1, Kikity 1, Miejska Wieś 1, Piszewo 1.

W 2022 roku na dostawę wody zawarto 21 nowych umów t.j. Derc 1, Zerbuń 1, Jeziorany Kolonia 7, Kiersztanowo 1, Kostrzewy 1, Krokowo 3, Kikity 1, Żardeniki 1, Derc 1, Miejska

Wieś 1, Piszewo 1, ul. Wipsowska 1, Radostowo 1. Na dostawę wody i odprowadzenie ścieków zawarto 24 umowy t.j. Piszewo 3, Jeziorany Kolonie 1, Kalis 10, ul. Kolejowa 1, ul. Parachimowicza 1, Potryty 1, Kikity 2, Wilkiejmy 2, ul. Wolności 3.

W 2023 roku na dostawę wody zawarto 13 nowych umów t.j. Jeziorany Kolonie 1, ul. Wipsowska 1, Studzianka 1, Radostowo 1, Kostrzewy 1, Piszewo 3, Plac Zamkowy 2, Wilkiejmy 1, Żardeniki 1, Jeziorany 1. Na dostawę wody i odprowadzenie ścieków zawarto 21 umów t.j. Jeziorany 3, Piszewo 10, Potryty 1, Kikity 3, Olszewnik 2, ul. Parachimowicza 2.

W latach 2021-2023 w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Jezioranach wykonana została jedna następująca inwestycja:

Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej pt. „Rozwój e-usług w zakresie obsługi kontrahentów na terenie miasta i gminy Jeziorany”

W skład projektu wchodzi:

- dostawa 9 komputerów wraz z oprogramowaniem
- Platforma e-usług EBOK + pakiet 11 usług elektronicznych
- System nadzoru telemetrii na nieograniczoną liczbę użytkowników wraz z modułami teletransmisji danych i układami pomiaru wody.

Inwestycja argumentowana była, tym że co 5 lat musi nastąpić legalizacja wodomierzy.

Rozliczenie projektu zostało przeprowadzone bez zastrzeżeń, jednak jak się dowiedzieliśmy wiele modułów transmisji danych i układów pomiaru wody miało kłopot z zasięgiem sieci.

WNIOSKI POKONTROLNE

Jak wykazała kontrola ze sprawozdań finansowych w latach 2021-2023 Spółka uzyskała zysk t.j. w roku 2021. To głównie działalność dodatkowa – usługi, w dużej mierze wpłynęła na bilans Spółki. W latach 2022-2023 wykonano usługi na mniejszą kwotę. Spółka w swoim zakresie może oferować szeroki wachlarz usług oraz robót.

Po rozmowie z kierownikiem działu technicznego, wywnioskowano, że może być rozbudowane świadczenie usługi eksploatacja posiadanego sprzętu i maszyn, jednak na ten moment ilość maszyn np. 1 użytkowana koparka do tego ilość pracowników działu technicznego ogranicza możliwość wykonywania usług. Należy dążyć do zwiększenia ilości wykonywanych usług.

Spółka w latach 2021-2023 w ramach świadczonych usług wykonała tylko 5 przyłączy wody i sieci kanalizacyjnej, jest to niewielka część w stosunku do zawartych umów na dostawę wody i odprowadzenie ścieków.



Na tym kontrolę zakończono.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Prezesa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach Sp. z o. o., Burmistrza Jezioran, Przewodniczącego Rady Miejskiej w Jezioranach i Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jezioranach.

Jeziorany, dnia 23.08.2024r.

Podpisy komisji:

- 1) Pan Grzegorz Szydłowski..... *Grzegorz Szydłowski*
- 2) Pan Krystian Szydłowski..... *K. Szydłowski*
- 3) Pani Marcelina Górecka..... *Górecka Marcelina*

Z protokołem kontroli zapoznałem się w dniu 23.08.2024r.

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
Paweł Cybulski

.....
podpis / pieczęć