

Parag raf	NAZWA - KOSZTY OGÓŁEM	PLAN KOSZTÓW 2011r
IV. Koszty ogółem		6 560 000,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30 000,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 777 900,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	145 000,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	320 500,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	51 400,00
4140	Wpłaty na PFRON	40 000,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	180.000,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	915 000,00
4260	Zakup energii	1 000 000,00
4270	Zakup usług remontowych	77 000,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
4300	Zakup usług pozostałych	680.000,00
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 100,00
4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekom.świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	10 000,00
4370	Opłaty z tyt. zakupu usług telekom.świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 000,00
4390	Zakup usług obejmujący wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	50 000,00
4410	Podróże służbowe krajowe	21 000,00
4430	Różne opłaty i składki	75 000,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	54 000,00
4480	Podatek od nieruchomości	6 000,00
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetu j.s.t.	6 100,00
4520	Opłaty na rzecz budżetów j.s.t	15 000,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	11 000,00
4580	Pozostałe odsetki	0,00
4610	Koszty postępów sądowego i prokuratorskiego	6 000,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
4720	Amortyzacja	1 056 000,00
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	20 000,00
	Inne zmniejszenia	0,00
V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec okresu sprawozdawczego		130.000,00
SUMA BILANSOWA (IV + V)		6 690.000,00 0

Zgodnie z nowym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r w sprawie szczególnych

zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych (Dz.U. nr 128 poz.861) Zał nr 3 - od 1 stycznia 2011r w samorządowych zakładach budżetowych nie będzie występowało konto 761 - Pokrycie amortyzacji, natomiast w zespole 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie pozostaje konto 400- Amortyzacja. Amortyzacja występuje również w Rachunku Zysków i Strat (załącznik nr 7) i stanowi koszt działalności operacyjnej. Ponieważ do tej pory amortyzacja stanowiła tylko koszt bilansowy, nie była uwzględniana w cenie świadczonych usług. Brak konta „Pokrycie Amortyzacji” spowoduje wystąpienie strat w Zakładach Budżetowych.

Istnieją dwa możliwe rozwiązania:

1. amortyzacja wliczona w cenę świadczonych usług:
 - wzrost stawki czynszowej wyniesie 0,38 zł/m²
 - wzrost ceny 1m³ dostarczanej wody 0,40zł/m³
 - wzrost ceny 1m³ odbieranych ścieków o 7,52 zł/m³
2. większe straty na działalnościach to wyższa dotacja przedmiotowa z budżetu kalkulowana według stawek jednostkowych

Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków dla mieszkańców Gminy obowiązują na okres od 01.05.2010 do 30.04.2011 i dopiero po tym okresie będzie możliwa zmiana cen z uwzględnieniem amortyzacji. Jednocześnie mamy obawy, czy znaczny wzrost ceny odbieranych ścieków nie spowoduje niezadowolenia wśród mieszkańców i spadku zaufania.

Proponujemy zwiększenie dotacji do ceny jednostkowej odbieranych ścieków do kwoty 730.000,00 zł (w tym VAT 8%) co spowoduje wzrost stawki jednostkowej z 1,44 zł/1m³ do 8,11zł/m³ w tym pokrycie amortyzacji 7,52 zł oraz zwiększenie przychodów z tytułu świadczonych przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej usług o 501 900,00 zł. Zakres świadczonych przez ZGKiM usług został znacznie ograniczony ustawą o Finansach Publicznych z 2009r (Dx.U. 157 poz.1240 art.14).