

Protokół nr 22/2023

z czynności kontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica
przeprowadzonych w dniu 27 lipca 2023 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Agnieszka Alicja Komorowska – przewodnicząca komisji
2. Urszula Domitrz – członek komisji
3. Andrzej Dymek – członek komisji
4. Andrzej Świdorski – członek komisji

działając na podstawie § 70-76 uchwały nr 47/VII/03 Rady Gminy Piątnica z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 3485 z późn. zm.) oraz uchwały nr 316/XLVII/2022 Rady Gminy Piątnica z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica na 2023 rok i upoważnienia nr 4/2023 przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy Piątnica.

Ze strony jednostki kontrolowanej wyjaśnień udzielały:

Pani Katarzyna Chilińska – Skarbnik Gminy Piątnica

Pani Justyna Zagroba-Lubiecka – Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami w Urzędzie Gminy Piątnica

Temat kontroli:

Analiza wpływów finansowych i wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi w Gminie Piątnica w okresie od ostatniego wzrostu cen do 31 grudnia 2022 r.

W sprawach dotyczących postępowania z odpadami komunalnymi gminy zobowiązane są do przestrzegania przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Gminy zapewniają czystość i porządek na swoim terenie i tworzą warunki niezbędne do ich utrzymania. Gmina jest zobligowana objąć systemem gospodarowania odpadami wszystkich właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy na terenie gminy. Fakultatywnie, w drodze uchwały, rada gminy może postanowić o odbieraniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne. Na podstawie art. 9tb ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Wójt jest zobowiązany do sporządzenia corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi w celu weryfikacji możliwości technicznych i organizacyjnych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi. Wójt jest zobowiązany udzielić zamówienia publicznego na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień

publicznych. Rada gminy w drodze uchwały ustala wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jako iloczyn:

- a) liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość, lub
- b) ilości zużytej wody z danej nieruchomości, lub
- c) powierzchni lokalu mieszkalnego

oraz stawki opłaty określonej z uwzględnieniem wybranej metody ustalenia tej opłaty.

Rada Gminy Piątnica uchwałą nr 162/XXVI/2021 z dnia 9 lutego 2021 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy uchwaliła wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi będącą iloczynem liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty ustalonej w wysokości 24,00 zł miesięcznie od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość oraz w wysokości 23,00 zł miesięcznie od mieszkańca zamieszkującego daną nieruchomość, której właściciel kompostuje bioodpady w kompostowniku przydomowym. Ww. stawki za odbiór odpadów obowiązują od 01 kwietnia 2021 r. Do 31 marca 2021 r. stawka ta wynosiła odpowiednio 19,00 zł i 18,00 zł oraz dla gospodarstw domowych 6 osobowych i większych – 94,00 zł i 88,00 zł.

W ramach kontroli Komisja Rewizyjna zbadała należności i wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Istotnym elementem kontroli było również zbadanie struktury wydatków ponoszonych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami oraz relacji dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami do wydatków ponoszonych na realizację tego zadania. Zgodnie z przyjętymi założeniami system gospodarowania odpadami komunalnymi zorganizowany przez gminę powinien się samofinansować, co przekłada się na obowiązek ustalania wysokości ponoszonych przez mieszkańców gmin opłat na poziomie zabezpieczającym pokrycie wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi lub dostosowania poziomu wydatków do osiągniętych dochodów.

W Gminie Piątnica systemem gospodarowania odpadami komunalnymi na dzień 31 grudnia 2021 r. objętych było 8 224 osoby, zaś na dzień 31 grudnia 2022 r. – 8 350 osób.

Na podstawie przedstawionych dokumentów Komisja Rewizyjna ustaliła, że w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

1. Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiły 2 262 206,39 zł.
2. Do budżetu gminy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęło 2 163 810,33 zł.

3. Zaległości z tytułu ww. opłat wynosiły 96 776,81 zł. Umorzono zaległości na kwotę 1 889,50 zł.
4. Nadwyżka z tytułu opłat wyniosła 2 676,75 zł.
5. Gmina Piątnica wydatkowała na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 1 996 692,05 zł.
6. Koszty administracyjne obsługi systemu wyniosły 159 640,08 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń pracowników obsługujących system (2 etaty – 4 pracowników) wydatkowano 111 471,67 zł.
7. Na prowizję za inkaso dla sołtysów wydatkowano 40 835,00 zł.
8. Pozostałe koszty to wydatki na zakup materiałów biurowych – 5 994,31 zł i koszty komornicze – 1 339,10 zł.
9. W Gminie Piątnica odebrano 1160,380 t niesegregowanych zmieszanych odpadów, 154,080 t. odpadów biodegradowalnych, 31,440 t papieru i tektury, 137,840 t opakowań ze szkła, 243,100 t zmieszanych odpadów opakowaniowych, 160,000 t popiołu oraz 87,28 t. odpadów wielkogabarytowych.

Ponadto Komisja Rewizyjna ustaliła, iż w 2022 r.:

1. Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiły 2 446 771,06 zł.
2. Do budżetu gminy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęło 2 354 571,18 zł.
3. Zaległości z tytułu ww. opłat wynosiły 94 435,58 zł. Umorzono zaległości na kwotę 2 133,00 zł.
4. Nadwyżka z tytułu opłat wyniosła 2 235,70 zł.
5. Gmina Piątnica wydatkowała na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2 126 430,66 zł.
6. Koszty administracyjne obsługi systemu wyniosły 204 639,54 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń pracowników obsługujących system (2 etaty – 4 pracowników) wydatkowano 153 984,19 zł.
7. Na prowizję za inkaso dla sołtysów wydatkowano 44 240,00 zł.
8. Pozostałe koszty to wydatki na zakup materiałów biurowych – 1 591,53 zł i wydatki na korespondencję – 3 676,38 zł oraz koszty komornicze – 1 147,44 zł.
9. W Gminie Piątnica odebrano 1094,780 t niesegregowanych zmieszanych odpadów, 281,320 t. odpadów biodegradowalnych, 39,240 t papieru i tektury, 180,460 t opakowań ze szkła, 258,300 t zmieszanych odpadów opakowaniowych, 274,50 t popiołu oraz 48,16 t. odpadów wielkogabarytowych.

Po przeanalizowaniu dokumentów dotyczących wpływów finansowych i wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi w Gminie Piątnica w okresie od ostatniego wzrostu cen do 31 grudnia 2022 r. kontrola nie ujawniła nieprawidłowości w wymiarze finansowym w badanym obszarze, to jest gromadzeniu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatkowaniu środków finansowych na obsługę systemu. Z analizy osiągniętych wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu wynika, że dochody z tytułu opłaty pokrywają wydatki związane z systemem gospodarowania odpadami. Najwyższe wydatki bieżące (ponad 92 % w 2021 r. i ponad 91,0% w 2022 r.) Gmina Piątnica poniosła na odbiór, transport, zbieranie, odzyskiwanie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych. W następnej kolejności wydatki ponoszone są na obsługę administracyjną tego systemu (w 2021 r. – ok. 7,4% i w 2022 r. - 8,8%),

Komisja Rewizyjna nie zgłasza wniosków pokontrolnych.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy Piątnica kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia, co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki - Wójtowi Gminy Piątnica i Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 4 ponumerowanych stron.

Kierownik kontrolowanej jednostki;

Członkowie komisji:

WÓJT
mgr Artur Wierzbowski

otrzymałem
22. 08. 2023
otrzymałem 22.08.2023.

Z up. Wójta
mgr Barbara Joanna Sobczyńska-Wanke
Sekretarz Gminy

1. *Konrad Papiński*
2. *Włodzisław Domit*
3. *Dywicki A.*
4. *Andrzej Świątek*