

mpł. 5.01.2017r. /

Sk. MN. 2. 7. 2016

Byczyna, dnia 9.12.2016r.

Protokół
z przeprowadzonej kontroli w Urzędzie Miejskim w Byczynie w dniu 9.12.2016r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia Nr OR.0012.1.42.2016.MC przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Byczynie Jacka Kuliszińskiego.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Radny Bednarek Grzegorz
2. Radny Buła Władysław
3. Radny Kulisziński Jacek
4. Radny Śnieżek Leszek

Tematyka kontroli:

Kontrola ściągłości opłat za wywóz śmieci z terenu gminy Byczyna za I półrocze 2016r.

W trakcie prowadzonej kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:

1. Wilczyńska Katarzyna – Skarbnik Gminy
2. Dubowiecka Aneta – Kierownik Referatu Podatków i Opłat
3. - Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej i Inwestycji
4. - Inspektor w Referacie Gospodarki Przestrzennej i Inwestycji

Na wstępie kontroli Komisja Rewizyjna zapoznała się szczegółowo z ustalonymi opłatami za wywóz odpadów komunalnych. Obecnie obowiązują opłaty w wysokości 7 zł, jeśli segregacja odpadów odbywa się z kompostownikiem, 10 zł to stawka dla odpadów segregowanych bez kompostownika, 20 zł od odpadów niesortowanych. Stawki te będą obowiązywać do 31.12.2016r. W dniu 27.10.2016r. przyjęto na Sesji uchwałę Nr XXX/217/16 w sprawie ustalenia nowych stawek za wywóz odpadów komunalnych. Nowe stawki będą obowiązywać od 1.01.2017r. i będą wynosić 10 zł za odpady segregowane oraz 20 zł za odpady zmieszane. W dalszym ciągu kontroli pani Aneta Dubowiecka zapoznała komisję z wykonaniem planu dochodów budżetowych

zawartych w sprawozdaniu Rb-27S- gospodarka odpadami za okres od 1.01.2016r. do 30.06.2016r. Według stanu na dzień 30.06.2016r. zobowiązanych do uiszczenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi było 1952 podmiotów. Na dzień 30.06.2016r. opłaty nie uregulowało w terminie 530 osób, co stanowi kwotę zaległości 85.113,49 zł. (około 27% ogółu płatników). Kwota ta uwzględnia zarówno zaległości, które dotyczą tylko 1 miesiąca (221 płatników opłaty, co stanowi kwotę 6.589,06 zł) lub 2 miesięcy (87 płatników opłaty, co stanowi kwotę 4.963,20 zł). Pozostała liczba osób zalegających t.j. 222 osoby to osoby posiadające zaległości powyżej 2 rat, co stanowi 11% ogółu płatników. Zaległości dotyczące 1 lub 2 rat w większości zostały uregulowane w kolejnych miesiącach. Dochody wykonane na dz. 30.06.2016r. w rozbiściu na paragrafy przedstawiają się następująco:

Dział 900 – rozdział 90002 – paragraf 0490 – 413.068,17 zł

Dział 900 – rozdział 90002 – paragraf 0910 – 1.532,77 zł

Dział 900 – rozdział 90002 – paragraf 0970 – 5.050,07 zł

419.651,01 zł

Pani Aneta Dubowiecka omówiła również zasady prowadzenia ewidencji i poboru opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w Urzędzie Miejskim w Byczynie. W przypadku stwierdzenia, że należność nie została zapłacona w określonym terminie pracownik księgowości przesyła podatnikowi upomnienie zawierające wezwanie do uregulowania zadłużenia z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego w następujących terminach:

- 1) do osób fizycznych – do 31 sierpnia za miesiące od stycznia do czerwca bieżącego roku, a do końca lutego za miesiące od lipca do grudnia poprzedniego roku,
- 2) do osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej – do 30 dni po upływie terminu płatności.

Powyższe terminy dotyczą zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nieprzekraczającej dziesięciokrotności kosztów upomnienia. Na zaległości powyżej dziesięciokrotności kosztów upomnienia księgowość po comiesięcznej analizie zaległości niezwłocznie wystawia upomnienie. W przypadku zaległości powstałych

w wyniku niezapłacenia lub jedynie częściowego zapłacenia zaległości objętych upomnieniem pracownik księgowości sporządza tytuł wykonawczy w terminach:

do 31 października – za miesiące od stycznia do czerwca roku bieżącego,

do 30 kwietnia – za miesiące od lipca do grudnia roku poprzedniego.

W związku z powyższym do zalegających z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2016 r. wysłano 647 upomnień, a w wyniku nie dokonania wpłat na te zaległości sporządzono i przekazano do egzekucji 384 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 39.171,40 zł.

Organ podatkowy i Naczelnik Urzędu Skarbowego w drodze egzekucji administracyjnej w 2016 r. wyegzekwowali kwotę zaległości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w łącznej wysokości 53.816,94 zł, w tym:

- 10.843,31 zł – uzyskane zaległości po upomnieniach,

- 42.973,63 zł – uzyskane zaległości z egzekucji.

Termin prowadzenia kontroli opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi umożliwił komisji również zapoznanie się z dochodami na czas od 1.01.2016r. do 30.09.2016r. przy obowiązujących stawkach (7zł – 10 zł – 20 zł). – dochody te wyniosły 622.563,94 zł w tym:

- 613.747,49 zł – wpłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

- 2.008,72 zł – odsetki za nieterminowe wpłaty

- 6.807,73 zł – wpłaty z upomnień za nieterminowe wpłaty

Zaległości na dzień 31.10.2016r. wyniosły 47.826,31 zł. Od początku funkcjonowania systemu gospodarowania wynoszą 88.847,79 zł. Średnie zaległości miesięczne w 2016r. z tytułu opłat to kwota ok. 4.782,63 zł. Wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 r. wyniosły 875.215,16 zł,

w tym:

- 679.621,31 zł – koszty odbioru i zagospodarowania odpadów,

- 9.301,20 zł – koszty obsługi PSZOK,

- 66.397,10 zł – koszty wynagrodzenia pracowników + pochodne,

- 1.587,17 zł – koszty komornicze,

- 612,33 zł – koszty usług telefonicznych,

- 866,36 zł – koszty zakupu materiałów biurowych,

- 399,00 zł – koszty szkoleń pracowników,

- 116.430,69 zł – koszty poniesione na budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych.

Z przedstawionych powyżej danych wynika, że w 2016 r. wydatki związane z obsługą gospodarki odpadami komunalnymi są wyższe niż dochody.

W dalszym ciągu kontroli komisja wysłuchała odpowiedzi pana oraz pani na pytania zadawane przez członków Komisji Rewizyjnej. Pytano o różnice pomiędzy ilością osób zameldowanych, to jest 9300 osób, a ilością złożonych deklaracji – 7609. Wynika z tego zestawienia, że około 1691 osób jest zameldowanych, jednak nie złożyło deklaracji dotyczącej wywozu odpadów komunalnych. Są to osoby - jak potwierdzają to przeprowadzone przez urzędników gminnych kontrole, zameldowane jednak nie zamieszkałe na terenie Gminy Byczyna. Pytania dotyczyły również PSZOK – to znaczy kosztów wywozu zgromadzonych tam odpadów komunalnych, kosztów dalszej rozbudowy PSZOK, również pytano o godziny przyjmowania odpadów na PSZOK. Są to: cały tydzień od godz. 9:00 – 14:00, w soboty od godziny 8:00 – 12:00. Komisja Rewizyjna wnioskuje, aby jeden dzień w tygodniu PSZOK przyjmował odpady

w godzinach popołudniowych – ułatwiłoby to odstawę odpadów komunalnych osobom pracującym. Pytanie dotyczyło również przetargów na wyłonienie firmy zabierającej odpady komunalne, jak również możliwości wydłużenia okresu działania tych firm po wygranym przetargu. Według wypowiedzi pana firmy mogą działać po wygranym przetargu 3 lata, jednak nie dłużej – zależy to od warunków ustalanych w przetargu. Było też wiele innych pytań skierowanych do osób odpowiedzialnych za wywóz odpadów. Na wszystkie Komisja Rewizyjna uzyskała wyczerpujące odpowiedzi. Z terenu gminy Byczyna odpady zmieszane, odpady zielone oraz pozostałości z

sortowania odpadów komunalnych są przekazywane do Zakładu Gospodarki Odpadami w Gotartowie. Komisja Rewizyjna uzyskała również informację odnośnie poziomu recyklingu osiągniętą w 2015 r. w poszczególnych frakcjach odpadów komunalnych. Jest ona w gminie Byczyna bardzo wysoka, a przedstawia się następująco:

- 1) papier, metal, tworzywa sztuczne i szkło :
 - wymagane rozporządzeniem Ministerstwa Środowiska – 16%
 - osiągnięte w Gminie Byczyna w 2015 r. – 65,6%
- 2) materiały budowlane i rozbiórkowe:
 - wymagane rozporządzeniem Ministerstwa Środowiska – 40%
 - osiągnięte w Gminie Byczyna w 2015 r. – 100%
- 3) odpady komunalne ulegające biodegradacji:
 - wymagane rozporządzeniem Ministerstwa Środowiska – 50%
 - osiągnięte w Gminie Byczyna w 2015 r. – 40,8%

Na zakończenie kontroli po analizie całości dokumentów związanych z gospodarką odpadami komunalnymi Komisja Rewizyjna uznała, że cała dokumentacja prowadzona jest należycie. Ściagalność opłat za wywóz odpadów komunalnych jest wyjątkowo dobra – jest to efekt prowadzonych w tym celu działań przez osoby zatrudnione

to jest: . Wiedza oraz
zaangażowanie w/w pracowników w sprawie odbioru, jak również pilnowanie terminów płatności za odbiór
odpadów skutkuje stosunkowo małymi zaległościami
w opłatach.

Podpisy Komisji:

1.
2.
3.
4.

KIEROWNIK
Referatu Podatków i Opłat

Aneta Dubowiecka