

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

2

PROTOKÓŁ  
DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU  
GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Jednostka kontrolowana:	 Gmina ZGIERZ
Termin kontroli:	7 – 9 marca 2016 roku
Kontrolujący (imię, nazwisko, <b>stanowisko służbowe</b> ):	Łukasz Szczepanik – Starszy Inspektor Kontroli
Okres objęty kontrolą	Lata: 2015-2016
Numer i data upoważnienia:	WK 601-2/10/2016 z dnia 25 lutego 2016 roku

**Uwaga!**

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz.2058), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

PROTOKÓŁ Z DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI  
KOMUNALNYMI PRZEPROWADZONEJ W GMINIE ZGIERZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

---

## I. INFORMACJE WSTĘPNE

### DANE O JEDNOSTCE

Gmina Zgierz położona jest w północnej części województwa łódzkiego. Graniczy z miastami: Łódź, Zgierz i Ozorków, z gminami wiejskimi: Parzęczew, Ozorków, Głowno i Piątek oraz z gminami miejsko-wiejskimi Stryków i Aleksandrów Łódzki. Wchodząca w skład powiatu zgierskiego Gmina Zgierz należy do największych i najbardziej zalesionych gmin województwa łódzkiego. Zajmuje powierzchnię 19.907 ha, z czego 436 hektarów stanowi własność Gminy (niespełna 2%), pozostała powierzchnia to własność prywatna.

Gmina Zgierz jest gminą wiejską o charakterze rolniczym i rekreacyjnym. Na jej terenach dominują grunty o słabej bonitacji gleby. Nie występują grunty orne I i II klasy, natomiast przeważają grunty klasy V. Niekorzystną cechą rolnictwa gminy jest niewielka powierzchnia poszczególnych gospodarstw rolnych.



Gmina Zgierz na mapie powiatu zgierskiego

Gmina Zgierz jako osoba prawna została zarejestrowana w systemie REGON pod numerem identyfikacyjnym 472057840 (zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Łodzi z dnia 8 grudnia 2008 roku) i posiada NIP 7322011556 nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Zgierzu z dnia 21 grudnia 2004 roku.

Urząd Gminy w Zgierzu jako jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej również została zarejestrowana w systemie REGON i posiada nr statystyczny 000550278 - zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Łodzi z dnia 7 maja 2009 roku oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 732-11-03-517, nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Zgierzu z dnia 19 marca 1996 roku.

W skład Gminy Zgierz wchodzi 40 sołectw.

Siedziba Urzędu Gminy Zgierz znajduje się w Zgierzu przy ul. Łęczyckiej 4.

**Przeprowadzona kontrola ma charakter doraźnej kontroli gospodarki finansowej w zakresie realizacji dochodów z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi.**

PROTOKÓŁ Z DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI  
KOMUNALNYMI PRZEPROWADZONEJ W GMINIE ZGIERZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

## PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

W oparciu o dane wynikające ze sprawozdań: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-Z oraz ustalenia kontroli zawarte przy zagadnieniu „Ewidencja księgową, sprawozdawczość” – bilans z wykonania budżetu JST, ustalono następujące wskaźniki finansowe, które obrazują sytuację finansową Gminy Zgierz:

Lp.	Symbol i nazwa wskaźnika		Rok obrotowy				
			2011	2012	2013	2014	2015
<b>I WSKAŹNIKI BUDŻETOWE</b>			<b>w %</b>				
1	WB1	Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	97,42	97,31	97,93	97,49	87,46
3	WB3	Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	7,52	8,83	11,41	14,90	10,87
4	WB4	Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	12,49	9,67	7,59	14,05	18,32
5	WB5	Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne	47,25	48,41	48,12	46,68	47,86
6	WB6	Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem	9,10	9,51	12,55	15,37	11,23
7	WB7	Wskaźnik samofinansowania, wyliczony jako stosunek sumy nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych do wydatków majątkowych	78,69	121,72	189,73	128,94	121,40
<b>II WSKAŹNIKI NA MIESZAŃCA</b>			<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
			<b>w złotych</b>				
2	WL2	Nadwyżka operacyjna na mieszkańca	190,99	232,30	315,29	463,60	354,68
3	WL3	Zobowiązania ogółem na mieszkańca	1 153,46	1 031,03	884,23	723,04	732,52
4	WL4	Zobowiązania ogółem bez zobowiązań na projekty unijne na mieszkańca	1 153,46	1 031,03	884,23	723,04	732,52
<b>III WSKAŹNIKI DLA aOBOWIAAŃ</b>			<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
			<b>w %</b>				
1	WZ1	Udział zobowiązań ogółem w dochodach ogółem	45,38	39,20	31,98	23,23	22,44
2	WZ2	Zobowiązania ogółem bez zobowiązań na projekty unijne w dochodach ogółem	45,38	39,20	31,98	23,23	22,44
3	WZ3	Obciążenie dochodów ogółem obsługą zadłużenia	11,47	11,95	9,72	7,66	6,68
4	WZ4	Obciążenie dochodów ogółem obsługą zadłużenia bez rat kapitałowych na projekty unijne	11,47	11,95	9,72	7,66	6,68
6	WZ6	Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia	104,06	103,21	98,28	92,58	94,81
7	WZ7	Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	WU1	Udział zobowiązań wymagalnych wobec ZUS, KRUS, NFZ w dochodach ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	WU2	Udział zobowiązań wymagalnych wobec ZUS, KRUS, NFZ w zobowiązaniach ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROTOKÓŁ Z DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI  
KOMUNALNYMI PRZEPROWADZONEJ W GMINIE ZGIERZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

**Dane wyliczone na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych w oparciu o sprawozdania NDS**

	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016
	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan*
Dochody bieżące plus nadwyżka z lat ubiegłych plus wolne środki	35 679 985,24	34 823 075,44	38 948 099,67	40 083 466,26	39 817 427,29	39 697 294,62	39 323 347,00
Wydatki bieżące	31 045 487,24	30 111 555,16	33 561 118,67	32 817 975,94	35 195 943,29	33 995 196,06	34 400 161,00
Wynik	4 634 498,00	4 711 520,28	5 386 981,00	7 265 490,32	4 621 484,00	5 702 098,56	4 923 186,00

\*zgodnie z uchwałą Rady Gminy Zgierz nr XVI/225/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Zgierz na 2016 rok

**Wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych**

Wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na 2014 i 2015 rok obliczono na podstawie danych zawartych w drugostronnie zamieszczonej tabeli:

Wskaźnik maksymalny (relacja) spłat z tytułu kredytów i pożyczek z odsetkami, wykupów papierów wartościowych oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji wyliczony na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych					
Wyszczególnienie	2012 rok wykonanie (n-3)	2013 rok wykonanie (n-2)	2014 rok wykonanie (n-1)	2015 rok (planowane wartości wg sprawozdania za 3 kwartały)	2015 rok (wykonanie)
Dochody ogółem	32 508 926,80	34 800 487,88	39 734 636,73	42 445 757,86	43 252 675,87
Dochody bieżące	31 632 671,26	34 079 187,23	38 736 356,24	38 377 185,86	38 694 684,22
Dochody ze sprzedaży majątku	219 002,67	398 899,18	186 798,49	150 000,00	156 984,39
Wydatki bieżące	28 761 889,74	30 111 555,16	32 817 975,94	34 719 862,86	33 995 196,06
<i>Relacja procentowa dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące w stosunku do dochodów ogółem</i>	9,51	12,55	15,37	8,97	11,23
<i>Relacja procentowa dla roku budżetowego 2015 wyliczona jako średnia arytmetyczna z lat 2012, 2013, 2014 (wykonanie) – 12,48 %</i>					
<i>Relacja procentowa dla roku budżetowego 2016 wyliczona jako średnia arytmetyczna z lat 2013, 2014 (wykonanie) oraz 2015 rok (plan za 3 kwartały) – 12,30 %</i>					
<i>Relacja procentowa dla roku budżetowego 2016 wyliczona jako średnia arytmetyczna z lat 2013, 2014, 2015 (wykonanie) – 13,05 %</i>					

Wartości planowane na rok budżetowy:	2015	2016
Łączna kwoty spłat kredytów i pożyczek	2 690 431,00	2 479 782,00
Odsetki od kredytów i pożyczek	200 194,36	215 000,00
Dochody budżetowe ogółem	43 252 675,87	39 523 347,00
Relacja planowanych spłat rat kredytowych i odsetek do planowanych dochodów ogółem	6,68 %	6,82 %

## **II. USTALENIA OGÓLNE**

### **1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI**

---

#### **Przewodniczący Rady Gminy**

Funkcję Przewodniczącego Rady Gminy pełni Pan MAREK TELENDA, wybrany w dniu 28 listopada 2014 roku na podstawie uchwały Rady Gminy Zgierz nr I/1/14. Wiceprzewodniczącym Rady Gminy Zgierz jest Pan PIOTR LEBIEDZINSKI (uchwała nr I/2/14 z dnia 28 listopada 2014 roku) oraz Pani ZUZANNA MARCHEWA (uchwała nr I/3/14 z dnia 28 listopada 2014 roku).

Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej Rady Gminy jest Pan DARIUSZ SĘDZICKI, wybrany uchwałą Rady Gminy Zgierz nr I/6/14 z dnia 28 listopada 2014 roku.

#### **Wójt Gminy**

Począwszy od dnia 9 grudnia 2014 roku Wójtem Gminy Zgierz jest Pani BARBARA MAŁGORZATA KACZMAREK, wybrana w wyborach powszechnych, które odbyły się dnia 30 listopada 2014 roku, co potwierdza zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Zgierzu z dnia 1 grudnia 2014 roku (data ślubowania: 9 grudnia 2014 roku).

W okresie ostatnich trzech kadencji Wójtem Gminy Zgierz był Pan ZDZISŁAW REMBISZ.

Zastępcą Wójta jest Pan WIESŁAW OLENDER powołany zarządzeniem Wójta Gminy nr VII/152/2014 z dnia 9 grudnia 2014 roku. W poprzedniej kadencji zastępcą Wójta Gminy był Pan MAREK KOMINIĄK, odwołany ze stanowiska z dniem 9 grudnia 2014 roku.

#### **Skarbnik Gminy**

Skarbnikiem Gminy jest Pani EWA KUBIAK – powołana na stanowisko z dniem 1 września 2004 roku na podstawie uchwały Rady Gminy Zgierz nr XXII/217/04 z dnia 26 sierpnia 2004 roku. Do dnia 31 stycznia 2015 roku ww. pełniła jednocześnie funkcję kierownika Referatu Finansowego. Począwszy od dnia 1 lutego 2015 roku na stanowisku kierownika Referatu Finansowego zatrudniona jest Pani Agnieszka Biadała.

Skarbnik Gminy odpowiada za prawidłową realizację budżetu Gminy w zakresie dochodów i wydatków. Do zadań Skarbnika należy, między innymi: opracowywanie projektu budżetu Gminy oraz sprawozdania z jego wykonania, przygotowywanie analiz, sprawozdań, ocen jak i bieżących informacji o sytuacji finansowej Gminy, nadzór nad realizacją dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Gminy, jak również nadzór nad sporządzaniem sprawozdawczości budżetowej.

## **Sekretarz Gminy**

Począwszy od dnia 2 marca 2015 roku Sekretarzem Gminy Zgierz jest Pani MIROSŁAWA MACIAK, zatrudniona na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony - w wyniku przeniesienia do pracy w Urzędzie Gminy Zgierz z Powiatowego Urzędu Pracy w Zgierzu. W okresie od dnia 1 lipca 2009 roku do dnia 28 lutego 2015 roku na stanowisku Sekretarza Gminy zatrudniona była Pani BOGUSŁAWA SZCZECIŃSKA.

Sekretarz realizuje czynności kierownika Urzędu w czasie nieobecności Wójta Gminy oraz jego zastępcy. Wykonuje zadania w zakresie upoważnień i poleceń służbowych wydawanych przez Wójta oraz nadzoruje i jest odpowiedzialny za sprawy realizowane przez podległe mu w strukturze organizacyjnej Urzędu komórki.

## **2. GMINNE (POWIATOWE) JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE I PRAWNOORGANIZACYJNE FORMY ICH DZIAŁALNOŚCI**

---

Zgodnie z załącznikiem nr 3 Statutu Gminy Zgierz wprowadzonym uchwałą nr XXVIII/268/12 Rady Gminy Zgierz z dnia 28 grudnia 2012 roku na terenie Gminy funkcjonuje 11 jednostek organizacyjnych:

- Zespół Szkolno-Gimnazjalny w Giecznie,
- Zespół Szkolno-Gimnazjalny im. Jana Pawła II w Grotnikach,
- Zespół Szkolno-Gimnazjalny w Szczawinie,
- Zespół Szkolno-Gimnazjalny w Słowiku,
- Szkoła Podstawowa im. 28 Pułku Strzelców Kaniowskich w Biesiekierzu Rudnym,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Kasińskiego w Białej,
- Szkoła Podstawowa im. Marii Kownackiej w Dąbrówce Wielkiej,
- Przedszkole w Grotnikach,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej z siedzibą w Zgierzu,
- Gminny Zakład Komunalny z siedzibą w Dąbrówce Wielkiej,
- Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Dzierżąnej.

W ww. unormowaniach wewnętrznych nie określono formy prawnoorganizacyjnej jednostek organizacyjnych. Kontrolujące ustaliły, że 9 z nich funkcjonuje jako jednostki budżetowe (szkoły podstawowe, gimnazja, przedszkole i GOPS), 1 – jako samorządowy zakład budżetowy (Gminny Zakład Komunalny z siedzibą w Dąbrówce Wielkiej koło Zgierza) oraz 1 – jako samorządowa instytucja kultury (Gminny Ośrodek Kultury w Dzierżąnej).

### **3. UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE**

---

#### **Statut Gminy**

Statut Gminy Zgierz przyjęty został uchwałą Rady Gminy Zgierz nr XXVIII/268/12 Rady Gminy Zgierz z dnia 28 grudnia 2012 roku. Statut Gminy został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego pod poz. 1588 w dniu 20 marca 2013 roku. Statut Gminy Zgierz w swej treści zawiera postanowienia ogólne, określa jednostki pomocnicze Gminy - sołectwa, organizację wewnętrzną Rady, tryb pracy Rady, zasady i tryb działania Komisji Rewizyjnej, tryb pracy Wójta oraz zasady dostępu i korzystania przez obywateli z dokumentów Rady, komisji i Wójta.

#### **Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy**

W okresie objętym kontrolą, organizację i zasady funkcjonowania Urzędu określał Regulamin organizacyjny, wprowadzony zarządzeniem Wójta Gminy Zgierz nr VII/71/2015 z dnia 15 kwietnia 2015 roku zmieniony zarządzeniem Wójta Gminy Zgierz nr VII/225/2015 z dnia 2 listopada 2015 roku.

W poprzednim okresie organizację i zasady funkcjonowania Urzędu określały Regulaminy organizacyjne, wprowadzone zarządzeniami Wójta Gminy Zgierz nr: VI/58/12 z dnia 22 maja 2012 roku ze zmianami oraz nr VII/3/15 z dnia 28 stycznia 2015 roku.

W skład Urzędu wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- Referat Finansowy [WF], który obejmuje: wymiar podatków, księgowość podatkową, księgowość budżetową i egzekucję podatkową;
- Referat Urbanistyki (ZU),
- Referat Ochrony Środowiska i Rolnictwa [ZŚ];
- Referat Samorządowo-Administracyjny [SS];
- Referat Edukacji i Spraw Społecznych [WE];
- Zespół ds. Geodezji i Nieruchomości [ZG];
- Zespół ds. Promocji [WP];
- Zespół ds. Rozwoju i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych [SP];
- Zespół ds. Kadr, Płac i BHP [WK];
- Zespół ds. Zamówień Publicznych i OSP [ZZ];
- Biuro Obsługi Rady [SO];
- Pełnomocnik ds. Informacji Niejawnych i OC [WI]. ;
- Stanowisko ds. Kontroli Wewnętrznej(WW);
- Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego (WA).



## **zasady gospodarowania mieniem komunalnym**

W kontrolowanej jednostce nie zostały ustalone ogólne zasady nabycia, zbycia i obciążania nieruchomości gruntowych oraz ich wydzierżawiania lub najmu na okres dłuższy niż 3 lata, co należy do wyłącznej właściwości Rady Gminy – art.18 ust.2 pkt 9 lit. „a” ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku, poz. 1515 ze zm.). Uchwały Rady podejmowane są indywidualnie każdorazowo do każdej z tych czynności.

Rada Gminy Zgierz na mocy uchwały nr LIII/573/10 z dnia 30 czerwca 2010 roku zatwierdziła uchwalenie „Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Zgierz na lata 2010-2015”.

## **Instrukcja o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu**

Zarządzeniem Wójta Gminy nr VI/119/07 z dnia 19 grudnia 2007 roku wprowadzono w życie instrukcję w sprawie zasad postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz finansowaniu terroryzmu w Urzędzie Gminy Zgierz, ustanawiając koordynatora ds. współpracy z GIIF w osobie EWY KUBIAK - Skarbnika Gminy, o czym mowa w art.15a ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku, poz. 455 z późniejszymi zmianami).

## **4. KONTROLE ZEWNĘTRZNE**

---

### **Kontrole przeprowadzone przez RIO**

Ostatnia kompleksowa kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Zgierz przeprowadzona została przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi od dnia 11 lutego do dnia 10 kwietnia 2015 roku. Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi pismem oznaczonym sygnaturą WK – 602/23/2015 z dnia 25 czerwca 2015 roku skierował do Wójta Gminy Zgierz Barbary Małgorzaty Kaczmarek 28 wniosków pokontrolnych.

## **III. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE.**

### **1. ORGANIZACJA WYMIARU I POBORU.**

---

Zgodnie z obowiązującym Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy Zgierz, stanowiącym załącznik do zarządzenia Wójta Gminy Zgierz z dnia 15 kwietnia 2015 roku nr VII/71/2015 do zadań Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w zakresie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy należy, między innymi:

- prowadzenie spraw związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z terenu Gminy,

- prowadzenie bazy właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy, od których odbierane są odpady komunalne,
- sprawdzanie kontroli przestrzegania i stosowania przepisów dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi,
- prowadzenie rejestru działalności regulowanej w zakresie odbioru odpadów komunalnych,
- prowadzenie spraw z zakresu egzekucji opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Kierownikiem Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa od 1 lutego 2016 roku jest Pani Małgorzata Godlewska. W poprzednim okresie funkcję tę sprawował Pan Andrzej Gibki (do dnia 26 stycznia 2016 roku).

## **2. PODSTAWY PRAWNE**

---

Z dniem 1 lipca 2013 roku weszła w życie nowelizacja ustawy z dnia 3 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1399).

Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w art. 6c. ust. 1 powyższej ustawy (wprowadzonym art. 1 ust. 11 ustawy z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. nr 152, poz. 897 ze zm.) - gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

Powyższa ustawa została zmieniona ustawą z dnia 28 listopada 2014 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2015 roku, poz. 87), zgodnie z którą - w art. 6j dodano między innymi ustępy 3b oraz 3c stanowiące, iż:

- W przypadku nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe, lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku, rada gminy uchwała ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego lub od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.
- Ryczałtowa stawka opłaty jest ustalana jako iloczyn średniej ilości odpadów powstających na nieruchomościach, o których mowa w ust. 3b, na obszarze gminy, wyrażonej w liczbie pojemników oraz stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, o której mowa w art. 6k ust. 1 pkt 2.

Zmiana weszła w życie z dniem 1 lutego 2015 roku.

## **3. ZAKRES ODBIORU ODPADÓW NA TERENIE GMINY ZGIERZ**

---

W związku z zapytaniem kontrolującego o zakres odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe oraz z innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w dniu 8 marca 2016 roku Barbara Kaczmarek - Wójt Gminy Zgierz oświadczyła, iż:

W zamian za pobraną, w tym za ryczałtową stawkę opłaty dla domków letniskowych lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku, opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina zapewnia właścicielom nieruchomości pozbywanie się wszystkich rodzajów odpadów komunalnych, przy czym rozumie się przez to odbieranie odpadów z terenu nieruchomości, przyjmowanie odpadów przez punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz zapewnianie przyjmowania tych odpadów przez gminę w inny sposób.

Zgodnie z zapisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, Regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Zgierz, określił, szczegółowe zasady utrzymania czystości i porządku na terenie gminy w tym odbierania selektywnie zbieranych odpadów komunalnych obejmujące następujące frakcje odpadów: papier, metal, tworzywa sztuczne, szkła i opakowania wielomateriałowe oraz odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, w tym odpadów opakowaniowych ulegających biodegradacji oraz prowadzenie selektywnego zbierania i odbierania lub przyjmowania przez punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych lub zapewnienie przyjmowania w inny sposób co najmniej takich odpadów komunalnych jak: przeterminowane leki i chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, meble i inne odpady wielkogabarytowe, zużyte opony, odpady zielone oraz odpady budowlane i rozbiórkowe stanowiące odpady komunalne.

**Regulamin utrzymania czystości i porządku w gminie Zgierz w § 12.2.** stanowi, iż: Odbiór odpadów z nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe wykorzystywanych jedynie przez część roku powinien odbywać się z następującą częstotliwością:

- 1) niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne - co dwa tygodnie;
- 2) segregowane (frakcje z pojemnika żółtego, niebieskiego, zielonego, brązowego) - co dwa tygodnie;

zaś **§ 2.** stanowi, iż Właściciele nieruchomości są obowiązani do selektywnego zbierania odpadów komunalnych, obejmującego następujące rodzaje odpadów:

- 1) papier i tektura
- 2) tworzywa sztuczne
- 3) metale
- 4) opakowania wielomateriałowe
- 5) szkło
- 6) odpady zielone
- 7) przeterminowane leki
- 8) zużyte baterie i akumulatory inne niż przemysłowe i samochodowe
- 9) zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny
- 10) meble i inne odpady wielkogabarytowe
- 11) odpady budowlano-remontowe i rozbiórkowe
- 12) zużyte opony

13) lampy fluorescencyjne i termometry rtęciowe

**§ 4.** Odpady niebezpieczne typu przeterminowane leki i zużyte baterie należy wydzielać z powstających odpadów komunalnych oraz wrzucać do oznakowanych pojemników w wyznaczonych miejscach na terenie Gminy:

1) szkoły gminne – zużyte baterie

2) apteki na terenie gminy - niewykorzystane bądź przeterminowane leki

**§ 5.** Odpady budowlane i rozbiórkowe stanowiące odpady komunalne należy we własnym zakresie dostarczyć do wskazanego przez gminę Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych;

**§ 6.** Zużyty sprzęt elektryczny i elektrotechniczny należy przekazać:

3) do Punktu Selektywnego Zbierania odpadów Komunalnych wskazanego przez gminę;

4) w ramach zbiórki odbioru odpadów wielkogabarytowych, elektronicznych i elektrotechnicznych oraz zużytych opon w terminach podanych w powszechnie udostępnionym harmonogramie .

**§ 7. 1.** Meble i inne odpady wielkogabarytowe będą odbierane w ramach zbiórki odbioru odpadów wielkogabarytowych, elektronicznych i elektrotechnicznych oraz zużytych opon w terminach podanych w powszechnie udostępnionym harmonogramie;

2. Meble i inne odpady wielkogabarytowe można dostarczyć na własnych koszt do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wskazanego przez gminę.

**§ 8. 1.** Zużyte opony będą odbierane w ramach zbiórki odbioru odpadów wielkogabarytowych, elektronicznych i elektrotechnicznych oraz zużytych opon w terminach podanych w powszechnie udostępnionym harmonogramie;

2. Zużyte opony można dostarczyć na własnych koszt do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych wskazanego przez gminę.

**Jednocześnie nadmienić należy, iż zgodnie z zapisami Opisu przedmiotu zamówienia postępowania przetargowego na lata 2016 -2017:**

1. Przedmiotem zamówienia jest odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których nieruchomościach zamieszkują mieszkańcy oraz właścicieli nieruchomości, na których nieruchomościach, znajdują się domki letniskowe, lub innych nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe na terenie Gminy Zgierz w sposób zapewniający osiągnięcie odpowiednich poziomów recyklingu, przygotowanie do ponownego użycia i odzysku innymi metodami oraz ograniczenie masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania, zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach ( t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1399 ze zm.), zapisami uchwały Nr XXVI/481/12 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 21 czerwca 2012r. w sprawie przyjęcia Planu Gospodarki Odpadami Województwa Łódzkiego 2012 oraz zapisami uchwały nr XIII/150/15 w sprawie zmiany Uchwały Nr XXVI/482/12 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 21 czerwca 2012 r. w sprawie: wykonania Planu gospodarki odpadami województwa łódzkiego 2012, zmienionej uchwałą Nr XXXV/687/13 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 26 kwietnia 2013 r., uchwałą Nr XXXVIII/726/13 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 24 czerwca 2013 r., uchwałą Nr XLI/765/13 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 29 października 2013 r., uchwałą Nr XLV/834/14 Sejmiku Województwa Łódzkiego z

dnia 31 marca 2014 r., uchwałą Nr XLI/880/14 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 24 czerwca 2014 roku oraz zapisami Uchwały Rady Gminy Zgierz XII/179/15 z dnia 24 września 2015 r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku w gminie Zgierz

2. Wykonawca w ramach świadczenia usługi zobowiązany jest do prowadzenia od chwili podpisania umowy ale nie wcześniej niż od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2017r.

Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, do którego właściciel nieruchomości, na której nieruchomości zamieszkują mieszkańcy oraz właściciel nieruchomości, na których nieruchomości, znajdują się domki letniskowe, lub innych nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe na terenie Gminy Zgierz, będzie bezpłatnie przekazywać następujące frakcje odpadów komunalnych: papier i tektura; metal; tworzywa sztuczne; opakowania wielomateriałowe; szkło; odpady komunalne ulegające biodegradacji w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji; powstałe w gospodarstwie domowym odpady zielone; zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny; meble oraz inne odpady wielkogabarytowe; zużyte opony; przeterminowane leki i chemikalia; zużyte baterie i akumulatory; odpady rozbiórkowe i budowlane stanowiące odpady komunalne z gospodarstw domowych oraz zagospodarowanie tych odpadów. Zbiórka winna odbywać się w prowadzonym przez wykonawcę Punkcie Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w sposób zapewniający łatwy dostęp. PSZOK ma funkcjonować, przez cały okres umowy od poniedziałku do piątku w godzinach od 7 do 15 oraz w sobotę od 8 do 12.

3. **Przedmiot zamówienia obejmuje odebranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Rozumie się przez to odbieranie w każdej ilości udostępnionych odpadów przez właściciela nieruchomości sprzed posesji; odbieranie w każdej ilości odpadów dostarczonych przez właścicieli nieruchomości do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych; zagospodarowanie odebranych odpadów zgodnie z obowiązującymi przepisami.**

**I. Szczegółowe wymagania stawiane przedsiębiorcom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, bezpośrednio z punktu odbioru**

1. **w zakresie odbioru zmieszanych odpadów komunalne**

- a) odbiór odbywał się będzie w systemie pojemnikowo-workowym;
- b) odbiór odbywał się będzie z pojemników o pojemności – 120l, 240l, 660l, 1100l.;
- c) odbiór odbywał się będzie z worków o pojemności - od 60 do 120l.;
- d) odbiór odbywał się będzie co dwa tygodnie dla zabudowy jednorodzinnej;
- e) odbiór odbywał się będzie co dwa tygodnie dla zabudowy wielorodzinnej;
- f) odbiór odbywał się będzie z udostępnionych pojemników lub worków w tym także z pergoli znajdujących się przy posesjach;

1. **w zakresie odbioru frakcji selektywnie zbieranych odpadów komunalne**

- a) odbiór odbywał się będzie w systemie pojemnikowo-workowym;
- b) odbiór odbywał się będzie z pojemnika o pojemności – 120 l, 240l, 660l,1100;
- c) odbiór odbywał się będzie z worków o pojemności - od 60 do 120l.;
- d) odbiór odbywał się będzie co dwa tygodnie dla zabudowy jednorodzinnej;
- e) odbiór odbywał się będzie co dwa tygodnie dla zabudowy wielorodzinnej;
- f) odbiór odbywał się będzie z następujących rodzajów worków - niebieski (z przeznaczeniem na papier i tekturę), żółty (z przeznaczeniem na tworzywa sztuczne i opakowania wielomateriałowe, a także drobny metal), zielony (z przeznaczeniem na szkło kolorowe i białe), brązowy (z przeznaczeniem na odpady biodegradowalne kuchenne i zielone);
- g) Wykonawca zobowiązany będzie do **nieodpłatnego** zapewnienia worków do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych o parametrach:
- materiał – folia PE-HD,
  - grubość – grubość dostosowana do ilości i rodzaju odpadów, wykluczająca rozerwanie się worka (co najmniej 60 mikronów),
  - pojemność – 60l,;
  - kolor – niebieski (z przeznaczeniem na papier i tekturę), żółty (z przeznaczeniem na tworzywa sztuczne i opakowania wielomateriałowe, a także drobny metal), zielony (z przeznaczeniem na szkło kolorowe i białe), brązowy (z przeznaczeniem na odpady biodegradowalne kuchenne), oznaczone informacją o rodzaju gromadzonych w nich odpadach, nazwą, adresem, numerem telefonu Wykonawcy;
- h) Worki **nieodpłatnie zapewnia Wykonawca bez limitu** wg potrzeb właścicieli nieruchomości. Wykonawca zobowiązany jest przy każdym odbiorze poszczególnych frakcji odpadów selektywnie zbieranych do zostawienia właścicielowi nieruchomości nowych worków w ilości odebranych chyba, że właściciel nieruchomości zgłosi potrzebę otrzymania dodatkowych worków na poszczególne frakcje selektywnych odpadów;
- 1. w zakresie odbioru odpadów wielkogabarytowych, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, zużytych opony**
- a) częstotliwość odbioru co najmniej 2 razy każdego roku podczas trwania umowy – przez tzw. mobilny punkt odbioru po uprzednim uzgodnieniu terminu z Zamawiającym;
- 1. w zakresie odbioru odpadów zielonych**
- a) częstotliwość odbioru co 2 tygodnie (przy każdym odbiorze odpadów);
- b) Wykonawca zobowiązuje się do zagospodarowania odebranych odpadów zielonych zgodnie z przepisami obowiązującego prawa oraz przedstawienia Zamawiającemu, do 25 dnia miesiąca od zakończenia danego miesiąca, karty przekazania odpadów potwierdzających wykonanie tych czynności, o których mowa w Rozdziale VI ust. 2;
- c) Wykonawca zobowiązany będzie do **nieodpłatnego** zapewnienia worków na odpady zielone o parametrach:
- materiał – folia PE-HD,

-grubość – dostosowana do ilości i rodzaju odpadów, wykluczająca rozerwanie się worka (co najmniej 60 mikronów),

-pojemność – 120 l.,

-kolor brązowy (z przeznaczeniem na odpady zielone),

-oznaczone informacją o rodzaju gromadzonych w nich odpadach, nazwą, adresem, numerem telefonu Wykonawcy,

d) Worki nieodpłatnie zapewnia Wykonawca bez limitu wg potrzeb właścicieli nieruchomości. Wykonawca zobowiązany jest przy każdym odbiorze poszczególnych frakcji odpadów selektywnie zbieranych do zostawienia właścicielowi nieruchomości nowych worków w ilości odebranych chyba, że właściciel nieruchomości zgłosi potrzebę otrzymania dodatkowych worków na poszczególne frakcje selektywnych odpadów;

#### 1. **odpady budowlane, remontowe i rozbiórkowe**

a) na własny koszt dostarczyć do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów;

Gminy Zgierz **odbiera każdą** ilości oddawanych odpadów zmieszanych, zielonych, papieru, metali, tworzyw sztucznych, szkła i opakowań wielomateriałowych, odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, w tym odpadów opakowaniowych ulegających biodegradacji przeterminowanych leków i chemikali, zużytych baterie i akumulatorów, zużytego sprzętu elektryczny i elektroniczny, mebli i innych odpadów wielkogabarytowych, zużytych opony oraz odpadów budowlanych i rozbiórkowych stanowiące odpady komunalne odbieranych lub przyjmowanych przez punkty selektywnego zbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w zamian za pobraną opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Reasumując, w **ramach wnoszonej opłaty właściciele nieruchomości typu domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych w celach rekreacyjno-wypoczynkowych wykorzystywanych jedynie przez część roku otrzymują:**

- odbiór odpadów komunalnych zmieszanych i frakcji selektywnie zebranych co dwa tygodnie – bez limitu ilości oddawanych odpadów
- odbiór odpadów zielonych co dwa tygodnie – bez limitu ilości oddawanych odpadów
- odbiór odpadów wielkogabarytowych elektronicznych i elektrotechnicznych oraz zużytych opon sprzed posesji 2 razy do roku według harmonogramu – bez limitu ilości oddawanych odpadów,
- bezpłatne przyjęcie w Punkcie Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, mieszczącym się w Zgierzu przy ulicy Barlickiego 3a, odpadów: remontowo-budowlanych, odpadów wielkogabarytowych, elektronicznych i elektrotechnicznych oraz zużytych opon - bez limitu ilości oddawanych odpadów
- wydawanie worków na frakcje segregowane i odpady zielone – bez limitu pobranych worków

Załączniki:

1. Harmonogram odbioru odpadów
2. Zdjęcie z działki letniskowej z wystawionymi odpadami zielonymi

*Oświadczenie Barbary Kaczmarek - Wójt Gminy Zgierz z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie zakresu odbioru odpadów komunalnych stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.*

#### **4. WYLICZENIA W ZAKRESIE USTALENIA RYCZAŁTOWEJ STAWKI OPŁATY ZA ODBIÓR ODPADÓW KOMUNALNYCH Z NIERUCHOMOŚCI NA KTÓRYCH ZNAJDUJĄ SIĘ DOMKI LETNISKOWE ORAZ Z INNYCH NIERUCHOMOŚCI WYKORZYSTYWANYCH NA CELE REKREACYJNO-WYPOCZYNKOWE**

W dniu 26 marca 2015 roku Rada Gminy Zgierz podjęła uchwałę nr VI/58/15 w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

Zgodnie z § 1 powyższej uchwały na nieruchomościach na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku ustala się ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe w wysokości:

- 203,36 zł jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny,
- 217,76 zł jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób zmieszany.

Zgodnie z § 6 uchwała weszła w życie w terminie 14 dni od daty ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.

W dniu 14 lipca 2015 roku właściciel nieruchomości położonej na terenie Gminy Zgierz zwrócił się z wezwaniem do usunięcia naruszenia prawa w uchwale Rady Gminy Zgierz nr VI/58/2015 z dnia 26 marca 2015 roku podnosząc:

- nierówne traktowanie podmiotów posiadających nieruchomości letniskowe oraz nieruchomości mieszkalne na terenie Gminy, co w ocenie wnioskującego stanowiło naruszenie art. 32 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej,
- działanie prawa wstecz poprzez opublikowanie skarżonej uchwały w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego w dniu 10 kwietnia 2015 przy jednoczesnym objęciu stawką ryczałtowaną roku kalendarzowego to jest okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

W dniu 30 lipca 2015 roku Rada Gminy Zgierz podjęła uchwałę nr X/146/15 w sprawie odmowy uwzględnienia wezwania do usunięcia naruszenia prawa w uchwale Rady Gminy Zgierz.

W dniu 2 września 2015 roku właściciel nieruchomości położonej na terenie Gminy Zgierz złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi na uchwałę nr X/146/2015 Rady Gminy Zgierz z dnia 30 lipca 2015 roku wnosząc o jej uchylenie wraz z uchwałą nr VI/58/2015 z dnia 26 marca 2015 roku z uwagi na naruszenie interesu prawnego wnoszącego (niezgodność z art. 32 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej) oraz stosowanie prawa wstecz.

W dniu 17 grudnia 2015 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny w Łodzi wyrokiem sygn. akt I SA-Łd/1136/15 stwierdził nieważność uchwały Rady Gminy Zgierz z dnia 26 marca 2015 roku nr VI/58/15. W uzasadnieniu do wyroku Sąd wskazał, iż:



*Zasady funkcjonowania demokratycznego państwa prawa wymagają, aby regulacje prawne odnoszące się do określonego czasu były wprowadzone i były znane adresatom obowiązków przed rozpoczęciem takiego okresu czasu. Obywatele nie powinni być bowiem zaskakiwani i dowiadywać się nagle, że określone przepisy choć obowiązują od wejścia ich w życie, to jednak dotyczą także okresu wcześniejszego, w jakim te przepisy nie obowiązywały. Dotyczy to także przepisów prawa lokalnego. Taka sytuacja zaistniała w rozpoznawanej sprawie. Upoważnia to do stwierdzenia, że zaskarżona uchwała narusza przepisy art. 6j ust 3b i 3c ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 1339 ze zm.) w związku z art. 2 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej poprzez wprowadzenie ryczałtowej stawki opłaty o charakterze rocznym kilka miesięcy po rozpoczęciu okresu czasu, jakiego opłata dotyczy, czyli roku 2015. To naruszenie jest wystarczające do stwierdzenia nieważności zaskarżonej uchwały na podstawie art. 147 § 1 p.p.s.a.*

W dniu 24 lutego 2016 roku Gmina Zgierz złożyła skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi z dnia 17 grudnia 2015 roku.

*Akta kontroli strony nr 1-21: Uchwała nr VI/58/15 Rady Gminy Zgierz z dnia 26 marca 2015 roku w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, Uchwała nr X/146/15 Rady Gminy Zgierz z dnia 30 lipca 2015 roku w sprawie odmowy uwzględnienia wezwania do usunięcia naruszenia prawa w uchwale Rady Gminy Zgierz, wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi z dnia 17 grudnia 2015 roku (sygn. akt I SA-Łd/1136/15), Skarga kasacyjna z dnia 24 lutego 2016 roku.*

W dniu 26 listopada 2015 roku Rada Gminy Zgierz podjęła uchwałę nr XIV/216/15 w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku.

Zgodnie z § 1 powyższej uchwały postanowiono o odbiorze odpadów komunalnych z nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywane jedynie przez część roku.

W § 2 ustalono ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku w wysokości:

- 172,64 zł jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny,
- 179,96 zł jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób zmieszany.

Zgodnie z § 6 uchwała weszła w życie w terminie 14 dni od daty ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Zgodnie z przedstawioną kontrolującym dokumentacją powyższe stawki zostały wyliczone w sposób następujący:

W dniu 9 listopada 2015 roku dokonano otwarcia ofert w przetargu nieograniczonym pod nazwą „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, domków letniskowych

i innych nieruchomości wykorzystywanych w celach rekreacyjno-wypoczynkowych z terenu Gminy Zgierz". Jako korzystniejszą wybrano ofertę firmy RS II Sp. z o.o., która zaoferowała wykonanie usługi w latach 2015-2016 za kwotę 2.957.990,40 zł brutto (to jest 1.478.995,20 zł rocznie).

Dodatkowo kontrolującym przedłożono projekt wydatków Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa zgodnie z którym wydatki w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi w 2016 roku planowano w kwocie 54.270,11 zł (na które między innymi składały się koszty materiałów biurowych, szkoleń pracowników, ulotek informacyjnych) co po doliczeniu kosztów wynagrodzeń pracowniczych generowało kwotę 91.340 zł.

Wobec powyższego ustalono, iż całkowite wydatki Gminy Zgierz w 2016 roku z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi prognozowano w kwocie 1.570.335,20 zł.

Przy ustalaniu ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto założenie, iż w 2016 roku liczba zabudowanych domkami letniskowymi oraz wykorzystywanych w celach rekreacyjno-wypoczynkowych ulegnie zwiększeniu do 448 nieruchomości (w 2014 roku zadeklarowano 100 nieruchomości, w 2015 roku 274).

W związku z powyższym w dniu 8 marca 2016 roku wyjaśnienia złożyła Monika Adamczewska – Podinspektor w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa oświadczając, iż:

*W 2014 r. było 100 nieruchomości typu domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych, w 2015 r. łącznie było 274 nieruchomości typu domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych, wykorzystywanych jedynie przez część roku, czyli wzrost o 174 nieruchomości typu domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych. W 2016 r. zakładam, iż do 274 złożonych do 2015 r., dołączą 174 nieruchomości czyli razem będzie 448 nieruchomości typu domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych.*

*Zakładany wzrost ilości domków letniskowych bądź innych nieruchomości wykorzystanych w celach rekreacyjno-wypoczynkowych związany jest z nieterminowym składaniem deklaracji przez owych właścicieli, powstawaniem nowych tego typu nieruchomości*

*Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie liczny nieruchomości objętych ryczałtem stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.*

W związku z brakiem legalnej definicji domku letniskowego oraz nieruchomości wykorzystanej w celach rekreacyjno-wypoczynkowych w odpowiedzi na pytanie kontrolującego o metodologię stosowaną przy wyodrębnianiu powyższych typów zabudowań lub nieruchomości w dniu 8 marca 2016 roku wyjaśnienia złożyła Monika Adamczewska – Podinspektor w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa oświadczając, iż:

*Charakter nieruchomości ustalano na podstawie złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanych przez właścicieli nieruchomości typu domki letniskowe bądź innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku.*

*Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie charakteru nieruchomości stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.*

Na dzień podejmowania uchwały z terenu Gminy Zgierz deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożono dla 5195 nieruchomości, w tym 4.895 to deklaracje od nieruchomości zamieszkałych (stanowią one 94,699% ogółu).

Wobec powyższego przyjęto, iż nieruchomości z domkami letniskowymi oraz inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe wykorzystywane jedynie przez część roku stanowią 5%.

Powyższe ustalenia zostały potwierdzone oświadczeniem Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie ilości złożonych deklaracji.

*Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie ilości złożonych deklaracji stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.*

Powyższe stanowi, iż łączne koszty odbioru i zagospodarowania odpadów z nieruchomości z domkami letniskowymi oraz innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe planowane były jako:

$$1.570.335,20 \text{ zł} \times 5 \% = \underline{78.516,76 \text{ zł}}$$

(w materiałach stanowiących wyliczenia do uchwały wskazano kwotę 78.517,76 zł – błąd rachunkowy o 1,00 zł)

Zgodnie z przedstawionym kontrolującym zestawieniem nieruchomości stanowiących domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych na terenie Gminy Zgierz w 2015 roku deklaracje złożyło 274 podmiotów, od których odebrano 4.324 pojemniki odpadów.

Powyższe ustalenia potwierdzono zestawieniem nieruchomości stanowiących domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane w celach rekreacyjno-wypoczynkowych na terenie Gminy Zgierz wraz z liczbą odebranych pojemników na odpady.

*Zestawienie (arkusz 1) sporządzone przez Monikę Adamczewską - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.*

Kontrolą objęto prawidłowość w zakresie ilości odebranych odpadów wykazanych w zestawieniu poprzez porównanie danych z zestawienia z raportami odbioru odpadów sporządzonymi przez firmę świadczącą usługę na rzecz Gminy Zgierz. Jako próbę kontroli przyjęto 15 losowo wybranych nieruchomości:

Lp.	Adres nieruchomości	Liczba odebranych odpadów (z wykazu)	Odpady odebrane (wg. raportów)	Uwagi
1	Adolfów, Piaskowa 24a	11	Lipiec – 1 (ZM)* Sierpień – 2 (ZM) Wrzesień -1 (BIO), 3 (ZM), 1 (SEL) Październik -1 (BIO), 2 (ZM)	
2	Kania Góra Irysowa 15	2	Czerwiec -1 Lipiec -1	
3	Besiekierz Rudny 42 e	261	Sierpień - 34 (BIO)	

PROTOKÓŁ Z DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI  
KOMUNALNYMI PRZEPROWADZONEJ W GMINIE ZGIERZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

			Wrzesień -1 (ZM), 74 (BIO) Październik -2 (ZM), 150 (BIO)	
4	Ustronie, Sportowa 20	2	Październik - 2 (ZM)	
5	Ustronie, Sportowa 22	8	Sierpień – 2 (ZM) Wrzesień - 2 (ZM) Październik – 4 (ZM)	
6	Jedlicze B Zielna 14	13	Czerwiec - 6 (ZM) Lipiec - 1 (ZM) Sierpień - 1 (ZM) Wrzesień - 4 (ZM) Październik – 1 (ZM)	
7	Ciosny 30a	1	Lipiec - 1 (ZM)	
8	Ustronie Szyszkowa 10		Sierpień – 1 (ZM) Wrzesień – 3 (ZM) Październik – 1 (ZM)	
9	Ustronie, Ustronie 68a	33	Czerwiec – 1 (ZM) Sierpień – 1 (PLASTIK), 1 (SZKŁO) Październik – 30 (ZM)	
10	Ostrów 19	11	Czerwiec – 5 (ZM) Wrzesień – 4 (ZM) Październik – 2 (ZM)	
11	Rosanów, Agaty 1	2	Czerwiec – 1 (ZM) Lipiec – 1 (ZM)	
12	Kania Góra, Graniczna 44	1	Sierpień – 1 (PAPIER)	
13	Rosanów, Podleśna 16	18	Czerwiec – 2 (ZM) Sierpień – 1 (ZM) Wrzesień – 2 (ZM), 10 (BIO) Październik – 4 (ZM)	
14	Rosanów, Podleśna 16a	21	Czerwiec – 2 (ZM) Sierpień – 1 (ZM) Wrzesień – 4 (ZM), 10 (BIO) Październik – 4 (ZM)	
15	Rosanów, Podleśna 16b	20	Maj – 4 (ZM) Czerwiec – 3 (ZM) Wrzesień – 2 (ZM), 8 (BIO) Październik – 3 (ZM)	

\*odpady zmieszane

W wyniku porównania danych na wskazanych nieruchomościach objętych badaniem rozbieżności nie stwierdzono.

Zauważyć należy, iż powyższe zestawienie w związku z sporządzaniem go w miesiącu listopadzie 2015 roku obejmowało miesiące styczeń- październik

2015 roku, oraz przez analogię miesiące listopad i grudzień 2014 roku z uwagi na brak raportów firmy świadczącej odbiór odpadów za miesiąc listopad 2015 roku.

Oświadczenie w powyższym zakresie złożyła w dniu 8 marca 2016 roku Monika Adamczewska - Podinspektor w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa wskazując, iż:

*Nowelizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w art. 6j ust. 3b ( Dz. U. z 2015 r, poz. 87) wskazuje jednoznacznie, że w przypadku nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe, lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku Rada Gminy, uchwała ryczałtową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok od domku letniskowego lub od innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowej. Biorąc pod uwagę obecnie obowiązujące przepisy prawa, w celu zbilansowania w wyliczeniach wzięto pod uwagę dane z Raportu firmy odbierającej odpady komunalne za listopad i grudzień 2014 r.*

*Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie ilości odebranych odpadów stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.*

Wobec powyższego przyjęto, iż średnio z każdej nieruchomości o charakterze letniskowych lub rekreacyjno-wypoczynkowych w ciągu 2015 roku odebrano 16 pojemników (według wyliczenia: 4.324 pojemniki / 274 nieruchomości = 15,78 pojemników).

Z powyższych 274 podmiotów oddawanie odpadów w sposób segregowany zadeklarowano dla 106 nieruchomości (to jest 38,69 % podmiotów ogółem), natomiast odbiór odpadów w sposób zmieszany zadeklarowano dla 168 nieruchomości (to jest 61,31% podmiotów ogółem).

Wobec powyższego przyjęto, iż z kwoty 78.517,76 zł proporcjonalnie do dotychczas złożonych deklaracji, kwota 30.384,64 zł stanowić będzie koszt odbioru i zagospodarowania odpadów zbieranych w sposób selektywny, natomiast kwota 48.133,12 zł stanowić będzie koszt odbioru i zagospodarowania odpadów zmieszanych.

Przyjmując powyższe wartości wydatków w oparciu o szacowaną ilość odbieranych odpadów w 2016 roku (przy założeniu złożenia deklaracji dla 448 nieruchomości - zgodnie z cytowanymi wcześniej wyjaśnieniami) ustalono stawkę za 1 pojemnik jako:

Odpady segregowane:

16 pojemników x 176 nieruchomości = 2.816 pojemników

30.384,64 zł / 2.816 pojemników = 10,79 zł za pojemnik.

Wobec czego stawka ryczałtowa za nieruchomość kształtuje się jako:

16 pojemników x 10,79 zł = 172,64 zł

Odpady zmieszane:

16 pojemników x 272 nieruchomości = 4.352 pojemników

48.133,12 zł / 4.352 pojemników = 11,06 zł za pojemnik.

Wobec czego stawka ryczałtowa za nieruchomość kształtuje się jako:

16 pojemników x 11,06 zł = 176,96 zł

Kontrolujący wskazuje, iż w uchwale nr XIV/216/15 z dnia 26 listopada 2015 roku Rada Gminy Zgierz w § 2 ustaliła stawkę ryczałtową w kwocie **179,96 zł** jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób zmieszany, to jest o 3 zł wyższą niż wynika z powyższych wyliczeń.

Ponadto kontrolujący zwraca uwagę, iż przyjęte stawki pozwalają na zbilansowanie wydatków związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe tylko w przypadku złożenia deklaracji dla prognozowanych 174 nowych nieruchomości.

Przyjmując, iż w 2016 roku nie zostaną złożone deklaracje z nieruchomości dotychczas nieobjętych systemem (to jest uwzględniając tylko złożone deklaracje - 274 podmiotów, z tego oddawanie odpadów w sposób segregowany - 106 nieruchomości, natomiast odbiór odpadów w sposób zmieszany - 168 nieruchomości, przy obowiązujących stawkach wpływy z tytułu opłaty ryczałtowej kształtowałyby się, jako:

106 nieruchomości segregujące odpady x 172,64 zł = 18.299,84 zł

168 nieruchomości bez segregacji odpadów x 179,96 zł = 30.233,28 zł

co daje kwotę łączną 48.533,12 zł (to jest o 29.984,64 zł niższą od prognozowanych wpływów).

Natomiast przyjmując tylko złożone deklaracje w 2015 roku ryczałtowa stawka bilansująca wydatki gminy związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe kształtowałaby się jako:

Odpady segregowane:

16 pojemników x 106 nieruchomości = 1.696 pojemników

30.384,64 zł / 1.696 pojemników = 17,92 zł za pojemnik.

16 pojemników x 17,92 zł = 286,72 zł

Odpady zmieszane:

16 pojemników x 168 nieruchomości = 2.688 pojemników

48.133,12 zł / 2.688 pojemników = 17,91 zł za pojemnik.

Wobec czego stawka ryczałtowa za nieruchomość kształtuje się jako:

16 pojemników x 17,91 zł = 286,56 zł

Abstrahując od teoretyczności powyższych wyliczeń – w zakresie niewypełnienia prognozowanych założeń - co do nowych nieruchomości objętych systemem gospodarowania odpadami, kontrolujący zwraca uwagę, iż Gmina Zgierz powinna w bieżącym roku podjąć działania zmierzające do objęcia systemem wszystkich nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe stosownie do art. 6j ust. 3b i 3c w związku z art. 6c ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

*Akta kontroli strony nr 22-29: uchwała nr XIV/216/15 Rada Gminy Zgierz z dnia 26 listopada 2015 roku w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych*



*jedynie przez część rok, projekt wydatków Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi w 2016 roku, projekt wydatków Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, materiały stanowiące podstawę do podjęcia uchwały – wyliczenie stawek.*

#### **IV. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.**

Protokół zawiera 24 ponumerowane i zaparafowane strony. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 1/2016.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

- 1 Barbara Kaczmarek – Wójt Gminy Zgierz
- 2 Monika Adamczewska - Podinspektor w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Oświadczenie Barbary Kaczmarek - Wójt Gminy Zgierz z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie zakresu odbioru odpadów komunalnych.
2. Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie liczny nieruchomości objętych ryczałtem
3. Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie charakteru nieruchomości.
4. Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie ilości złożonych deklaracji.
5. Zestawienie (arkusz 1) sporządzone przez Monikę Adamczewską - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa.
6. Oświadczenie Moniki Adamczewskiej - Podinspektora w Referacie Ochrony Środowiska i Rolnictwa z dnia 8 marca 2016 roku w sprawie ilości odebranych odpadów.
7. Spis akt kontroli

PROTOKÓŁ Z DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
W ZAKRESIE REALIZACJI DOCHODÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI  
KOMUNALNYMI PRZEPROWADZONEJ W GMINIE ZGIERZ  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10  
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 21 kwietnia 2016 roku**. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Gminy w Zgierzu.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Jednostka kontrolowana:

.....  
(Łukasz Szczepanik)

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....  
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)