Załącznik nr 1 do uzasadnienia uchwały

Kalkulacja kosztów do projektu uchwały **w sprawie zmiany uchwały Nr XIV/114/19 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty oraz stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności na obszarze Gminy Dźwierzuty.**

Zgodnie z art. 6 r ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi gmina pokrywa z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które na rzecz gminy obowiązani są ponosić właściciele nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi obejmują koszty: odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, obsługi administracyjnej systemu.

W związku z niebilansowaniem się systemu gospodarki odpadami na terenie Gminy Dźwierzuty, koniecznym stało się zwiększenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Obecne wpływy z opłat nie wystarczą na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu . W związku z powyższym w celu ustalenia wysokości opłaty dokonano analizy, która pozwoli na osiągnięcie wpływów w wysokości pokrywającej koszty funkcjonowania systemu. Poniżej przedstawiono koszty i przychody funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami.

Kalkulacja wg. obecnie obowiązujących stawek przedstawia się następująco:

Zgodnie z uchwałą nr XIV/114/19 Rady Gminy Dźwierzuty z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty oraz stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności na obszarze Gminy Dźwierzuty od dnia 01.02.2020 roku na terenie gminy Dźwierzuty obowiązuje stawka 28 zł od mieszkańca nieruchomości. Osoby posiadające na terenie nieruchomości przydomowy kompostownik mogą skorzystać z ulgi 8 zł.

Do kalkulacji przyjęto 12 miesięcy poprzedzających projekt przygotowanej uchwały tj. 01.09.2021- 31.08.2022 roku.

Obecnie:

Tabela nr 1: Ilość osób dla nieruchomości zamieszkałych na podstawie złożonych deklaracji na dzień 31.08.2022 r.

| | Ilość nieruchomości | Ilość mieszkańców | Wysokość obecnej stawki | Wysokość wpływów miesięcznie | Wysokość wpływów rocznie |
|---|---|---|---|---|---|
| Bez ulgi za kompostowanie bioodpadów | 160 | 330 | 28 | 9 240,00 | 110 880,00 zł |
| Z ulgą za kompostowanie bioodpadów | 1450 | 4075 | 20 | 81 500,00 | 978 000,00 zł |
| Razem: | - | 4405 | - | 90 740,00 | 1 088 880,00 |

Zgodnie z powyższą tabelą roczna wysokość wpływów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla 4405 osób wynosi 1 088 880,00 zł.

Poniżej przedstawiono kalkulację kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi:

Załącznik nr 1 do uzasadnienia uchwały

W związku z faktem, że gmina obejmuje systemem nieruchomości zamieszkałe, niezamieszkałe oraz nieruchomości letniskowe, koszty wspólne systemu skalkulowano na podstawie udziału procentowego punktów adresowych (nieruchomości zamieszkałych) w stosunku do całego systemu. Wyliczenia udziału procentowego nieruchomości zamieszkałych w całym systemie dokonano w następujący sposób:

Ilość wszystkich punktów adresowych ( nieruchomości zamieszkałe, niezamieszkałe oraz nieruchomości letniskowe) na dzień 31.08.2022 roku wynosiła 2269, w tym punktów adresowych stanowiących nieruchomości zamieszkałe 1610, oraz nieruchomości niezamieszkałe i letniskowe 659 punktów. Udział procentowy nieruchomości zamieszkałych w całym systemie wyliczono na podstawie wzoru:

$$x = \frac{\text{nieruchomości zamieszkałe}}{\text{wszystkie nieruchomości}} * 100$$

x= (1610/2269)*100= 70,96 %

Podobnie wyliczono udział procentowy nieruchomości niezamieszkałych i letniskowych w całym systemie:

$$\text{x} = \frac{\text{nieruchomości niezamieszkałe}}{\text{wszystkie nieruchomości}} * 100$$

x= (659/2269)*100= 29,04 %

z powyższych wyliczeń wynika, że nieruchomości zamieszkałe stanowią 70,96 % całego systemu gospodarki odpadami.

Poniżej przedstawiono zestawienie poszczególnych wydatków(zgodnie z klasyfikacja budżetową) ponoszonych przez gminę w zakresie całego systemu gospodarki odpadami za okres 01.09.2022-31.08.2022 r.:

| | | |
|---|---|---|
| 1) | Wynagrodzenia osobowe pracowników – | 50 812,41 zł |
| 2) | Dodatkowe wynagrodzenie roczne- | 4 006,48 zł |
| 3) | Wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne (inkaso sołtysów) - | 22 611,00 zł |
| 4) | Składki na ubezpieczenia społeczne – | 9 291,90 zł |
| 5) | Składki na fundusz pracy- | 1 331,29 zł |
| 6) | Wydatki inwestycyjne- | 2 179,18 zł |
| 7) | Zakup usług pozostałych- | 1 325 979,52 zł |
| 8) | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- | 1 781,86 zł |
| **Razem wydatki:** | | **1 417 993,64 zł** |

Z powyżej zestawionych wydatków gospodarki odpadami dla nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych oraz letniskowych można jedynie rozgraniczyć koszt odbioru i transportu odpadów, pozostałe koszty są kosztami wspólnymi, które należy wyliczyć procentowo przyjmując procentowy udział punktów adresowych w całym systemie.

Tak jak wyżej wyliczono koszty dotyczące nieruchomości zamieszkałych stanowią 70,96 %, natomiast koszty dotyczące nieruchomości niezamieszkałych 29,04 %.

Poniżej z całego systemu gospodarki odpadami wyliczono wydatki dotyczące poniesionych kosztów dla nieruchomości zamieszkałych za okres 01.09.2021- 31.08.2022 r.

Wszystkie koszty związane z gospodarką odpadami 1 417 993,64 zł, z tego stanowią:

Załącznik nr 1 do uzasadnienia uchwały

- koszt odbioru i transportu odpadów z nieruchomości zamieszkałych 577 256,00 zł,
- koszt odbioru i transportu odpadów z nieruchomości niezamieszkałych 58 176,40 zł

1 417 993,64 - (577 256,00 + 58 176,40) = 782 561,24 zł

Wydatki w kwocie 782 561,24 zł stanowią koszty wspólne dla nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych oraz nieruchomości letniskowych. W związku z tym z kwoty tej należy odjąć 29,04%, ponieważ tyle wynosi udział procentowy nieruchomości niezamieszkałych i nieruchomości letniskowych w całym systemie gospodarowania odpadami.

782 561,24 x 29,04% = 227 255,78 zł.

Wyliczenie pozostałych kosztów związanych z funkcjonowaniem systemu dotyczących nieruchomości zamieszkałych:

782 561,24 – 227 255,78 = 555 305,46 zł.

Ogółem koszty utrzymania systemu gospodarowania odpadami dla nieruchomości zamieszkałych przedstawiają się następująco:

- koszt odbioru i transportu odpadów z nieruchomości zamieszkałych 577 256,00 zł,
- pozostałe koszty związane z funkcjonowaniem systemu dotyczące nieruchomości zamieszkałych 555 305,46 zł

577 256,00 + 555 305,46 = **1 132 561,46 zł**

W okresie 01.09.2021- 31.08.2022 r. do budżetu gminy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych oraz nieruchomości letniskowych wpłynęło 1 028 839,84 zł.

W celu oszacowania wpływów dotyczących nieruchomości zamieszkałych, od podanej sumy odjęto 29,04%, odpowiadający udziałowi procentowemu nieruchomości niezamieszkałych i nieruchomości letniskowych:

1 028 839,84 zł x 29,04% = 298 775,09 zł

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów od nieruchomości zamieszkałych stanowią kwotę:

1 028 839,84 zł – 298 775,09 zł = **730 064,75 zł**

Z zestawienia poniesionych kosztów z uzyskanymi wpływami z tytułu opłat za odpady od nieruchomości zamieszkałych wynika, że koszty przewyższają znacznie uzyskiwane wpływy z tego tytułu:

- poniesione koszty 1 132 561,46 zł
- wpływy z opłat 730 064,75 zł

1 132 561,45 zł - 730 064,75 zł = 402 496,71 zł

Kwota **402 496,71 zł** stanowi wydatki gminy ponoszone na gospodarkę opłat za odpady komunalne w części dotyczącej nieruchomości zamieszkałych, nie posiadające pokrycia w uzyskiwanych wpływach z tytułu opłat za odpady od tych nieruchomości.

Po przeliczeniu brakującej w systemie kwoty 402 496,71 zł na 12 miesięcy roku uzyskujemy kwotę miesięczną 33 541,39 zł.

Załącznik nr 1 do uzasadnienia uchwały

Kwota niedoboru środków przypadająca miesięcznie na jednego mieszkańca dla nieruchomości zamieszkałych wynosi:

33 541,39 zł / 4405 = 7,61 zł.

Kwota 7,61 zł, w zokr. do pełnych złotych stanowi **8,00 zł,** czyli wielkość o jaką należy podnieść obecnie obowiązującą stawkę opłat za odpady dla nieruchomości zamieszkałych.

Po zebraniu wszelkich niezbędnych danych, oszacowano poziom kosztów funkcjonowania systemu odbioru odpadów, należy stwierdzić, że stawka opłat za odpady komunalne od nieruchomości zamieszkałych, ustalona na poziomie **36,00 zł** za osobę, pozwoli pod względem ekonomicznym pokryć koszty gospodarki odpadami tej części systemu.

Należy dodać, że na terenie Gminy Dźwierzuty ok. 93 % mieszkańców korzysta z ulgi z tytułu kompostowania bioodpadów w przydomowych kompostownikach. Wysokość zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym zostaje bez zmian w kwocie 8,00 zł od osoby.

Biorąc pod uwagę ilość mieszkańców korzystających z obowiązującej ulgi z tytułu kompostowania bioodpadów w przydomowych kompostownikach, planowane miesięczne wpływy z tytułu opłat za odpady przedstawiają się następująco:

- wpływy od mieszkańców według stawki podstawowej:
  330 x 36,00 zł = 11 880,00 zł
- wpływy od mieszkańców według stawki obniżonej o ulgę za kompostownik (36 zł – 8,00 zł = 28,00 zł ):
  4075 x 28,00 = 114 100,00 zł
- razem szacowane wpływy w skali roku:

11 880,00 zł + 114 100,00 zł = 125 980,00 zł x 12m-cy = 1 511 760,00 zł.

Obecna niekorzystna sytuacja gospodarcza kraju, w tym drastycznie wzrastająca inflacja oraz przewidywany znaczny wzrost kosztów paliwa, energii, gazu, wynagrodzenia minimalnego i pochodnych od wynagrodzeń, daje podstawy do uznania, że w najbliższym czasie nastąpi gwałtowny wzrost kosztów odbioru i transportu odpadów, pokrywanych przez gminę w ramach funkcjonowania gospodarki odpadami komunalnymi. Należy zauważyć, że większość kosztów tej gospodarki to koszty niezależne od gminy, nabywane od podmiotów zewnętrznych, w tym za utylizację odpadów Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie oraz koszty odbioru i transportu odpadów.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, należy stwierdzić, że oszacowana kwota wpływów z opłat za odpady od nieruchomości zamieszkałych w wysokości 1 511 760,00 zł, pozwoli zrównoważyć konieczne do poniesienia w najbliższym czasie koszty tej gospodarki, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Przygotowała:

Iwona Radawiec