

Fn.1712.1.2019

Wisła, dnia 28 marca 2019 roku

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Wisła**

dotyczy: kontroli systemu śmieciowego

Mając na uwadze ustalenia z dnia 25 marca 2019 roku podjęte na posiedzeniu zespołu kontrolnego przekazuję dodatkowe informacje i materiały:

- 1) Wartość odpisanych zaległości roku 2013 (w związku z przedawnieniem): 710,00 PLN.
- 2) Wyciąg z protokołu kontroli kompleksowej przeprowadzonej w roku 2018 przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach stanowi załącznik nr 1 do pisma.
- 3) Zestawienie wykonania planu dochodów i wydatków związanych z przejęciem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w latach 2013-2018 stanowi załącznik nr 2 do pisma.

Burmistrz Miasta
Tomasz Bujok

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a (Fn)

Annex I
List of countries
which have accepted the
Convention on the Elimination of
All Forms of Discrimination
Against Women

Annex I
List of countries

1. Albania
2. Argentina
3. Australia
4. Austria
5. Bangladesh
6. Belgium
7. Bolivia
8. Brazil
9. Bulgaria
10. Canada
11. Chile
12. China
13. Colombia
14. Costa Rica
15. Cuba
16. Czechoslovakia
17. Denmark
18. Ecuador
19. Egypt
20. El Salvador
21. Finland
22. France
23. Germany
24. Greece
25. Guatemala
26. Haiti
27. Honduras
28. Hungary
29. India
30. Indonesia
31. Iran
32. Iraq
33. Italy
34. Japan
35. Jordan
36. Kenya
37. Korea
38. Kuwait
39. Laos
40. Lebanon
41. Liberia
42. Luxembourg
43. Madagascar
44. Malawi
45. Malaysia
46. Mali
47. Mauritania
48. Mauritius
49. Mexico
50. Morocco
51. Myanmar
52. Netherlands
53. New Zealand
54. Nicaragua
55. Nigeria
56. Norway
57. Pakistan
58. Panama
59. Paraguay
60. Peru
61. Philippines
62. Poland
63. Portugal
64. Romania
65. Rwanda
66. Senegal
67. Sierra Leone
68. Singapore
69. Slovakia
70. Slovenia
71. South Africa
72. Spain
73. Sri Lanka
74. Sudan
75. Sweden
76. Switzerland
77. Taiwan
78. Tanzania
79. Thailand
80. Togo
81. Trinidad and Tobago
82. Tunisia
83. Turkey
84. Uganda
85. United Kingdom
86. United States of America
87. Uruguay
88. Venezuela
89. Viet Nam
90. Yugoslavia

Secretary-General
United Nations

Annex I
List of countries

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Katowicach

Nr kontroli: WK-610/39/3/18

PROTOKÓŁ

kontroli kompleksowej gospodarki finansowej **Miasta Wisła** przeprowadzonej w dniach od 8 października do 16 listopada 2018 r. przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, działających na podstawie upoważnienia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach Znak: WK-610/39/2/18 z dnia 27 września 2018 r.

Kontrole przeprowadzili:

- Magdalena Konarzewska – inspektor WKGF
- Aleksandra Płońska-Nowak – inspektor WKGF
- Aleksandra Markiel – młodszy inspektor WKGF

Jednostka kontrolowana:

Urząd Miejski w Wiśle

Plac Bogumiła Hoffa 3,

43-460 Wisła

Tel. (33) 855 24 25

Okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 16 listopada 2018 r.

Zakres i tematyka kontroli:

- I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne
- II. Księgowość i sprawozdawczość
- III. Budżet jednostki samorządu terytorialnego
- IV. Gospodarka mieniem
- V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi
- VI. Inne ustalenia

4. Realizacja zagadnień związanych z przestrzeganiem ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Celem kontroli było sprawdzenie relacji pomiędzy dochodami uzyskiwanymi przez Miasto Wisła w latach 2014 r. do 30 czerwca 2018 r. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatkami związanymi z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, po przejęciu tego obowiązku przez gminy, wskutek nowelizacji ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012 r., poz. 391 z późn. zm., Dz. U. z 2013 r., poz. 1399 z późn. zm., obecnie Dz. U. z 2016 r., poz. 250 z późn. zm.).

Zgodnie z przedłożonymi przez p. Damiana Cieślara – Skarbnika Miasta Wisła zestawieniami obrazującymi dochody planowane i wykonane Miasta Wisła z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w latach 2014 - 2018 przedstawiały się następująco:

Rok	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	półrocze 2018 r.
planowane	900.000,00	1.583.524,25	1.233.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00
wykonane	1.177.576,65	1.693.784,52	1.273.859,76	1.249.005,18	609.566,98

W latach 2014-półrocze 2018 Miasto zaplanowało i wykonało następujące wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi:

Rok	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	półrocze 2018 r.
planowane	900.000,00	1.583.524,25	1.836.255,60	1.670.200,07	1.724.500,00
wykonane	839.606,12	1.090.528,92	1.267915,29	1.284.765,89	772.287,01

Z powyższego wynikało, że łączna relacja dochodów wykonanych do wydatków wykonanych w latach 2014-półrocze 2018 wynosiła w poszczególnych latach następująco:

- 2014 r. – (+) 337.970,53 zł,
- 2015 r. – (+) 603.255,60 zł,
- 2016 r. – (+) 5.944,50 zł,
- 2017 r. – (-) 35.760,80 zł,
- 2018 r. – (-) 162.720,03 zł.

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez p. Damiana Cieślara – Skarbnika Miasta Wisła: „W okresie sprawozdawczym od lipca 2013 roku do 31 grudnia 2016 roku realizowana była nadwyżka dochodów nad wydatkami związanymi z gospodarowaniem odpadami komunalnymi. Rokrocznie nadwyżka ta była uwidaczniana w kategorii przychodów budżetowych jako „wolne środki w kwocie stanowiącej równowartość nadwyżki wykonanych dochodów i przychodów nad wydatkami dotyczącymi przejęcia od mieszkańców odpadów komunalnych za rok ubiegły”, umożliwiając odpowiednie zwiększenie planu wydatków.

Na koniec 2017 roku oraz na koniec czerwca 2018 roku wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi przewyższyły dochody z tego tytułu, co powoduje zmniejszanie nadwyżki wypracowanej w latach poprzednich. Podstawową przyczyną wzrostu kosztów jest ogromna dynamika wzrostu ceny za wywóz i zagospodarowanie odpadów – każdorazowo wynikająca z ofert składanych w przetargu nieograniczonym”.

Wolne środki stanowiące równowartość nadwyżki wykonywanych dochodów nad wydatki dotyczącymi przejęcia od mieszkańców odpadów komunalnych za lata ubiegłe, o której mowa w wyjaśnieniach kształtowały się następująco:

- wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. – 145.442,72 zł;
- wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. – 483.524,25 zł;
- wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. – 603.255,60 zł;
- wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. – 609.200,07 zł;
- wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 r. – 464.500,00 zł.

Akta kontroli nr AK 610/39/18/III.4.

Wykaz akt kontroli nr AK 610/39/18/III.4. stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Powiadomiono kierownictwo jednostki o prawie wynikającym z przepisów art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.) dotyczącym możliwości odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu trzech dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Wisła, dnia 22 listopada 2018 r.

Burmistrz Miasta

Tomasz Bujok

17. XI. 2018

data i podpis

Burmistrz Miasta Wisła

INSPEKTOR

gospodarki finansowej

Aleksandra Kosińska-Nowak

Aleksandra Płońska-Nowak

Skarbnik Miasta
GŁÓWNY KASJER

Damian Cieślak
mgr inż. Damian Cieślak

27/11/2018

data i podpis

Skarbnik Miasta Wisła

Aleksandra Markiel

podpis

Zespół Kontrolny

Aleksandra Markiel

**Wykonanie planu dochodów i wydatków
Gospodarowanie odpadami komunalnymi
PLAN BUDŻETU**

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	30.12.2018	31.03.2019
Dochody	500 000,00	754 557,28	1 100 000,00	1 233 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	2 100 000,00
Rozdział 75618/\$0490	500 000,00	754 557,28					
Rozdział 90002 *			1 100 000,00	1 233 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	
Przychody	-	145 442,72	483 524,25	603 255,60	609 200,07	573 439,36	271 751,30
Dochody + przychody	500 000,00	900 000,00	1 583 524,25	1 836 255,60	1 869 200,07	1 833 439,36	2 371 751,30
Wydatki	500 000,00	900 000,00	1 583 524,25	1 836 255,60	1 869 200,07	1 833 439,36	2 371 751,30
Rozdział 75023	172 467,00	100 797,00					
Rozdział 90002	329 533,00	799 203,00	1 583 524,25	1 836 255,60	1 869 200,07	1 833 439,36	2 371 751,30
BILANS [narastająco]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* bez odsetek i innych opłat

WYKONANIE BUDŻETU

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	30.12.2018	31.03.2019**
Dochody	537 466,11	1 177 576,65	1 210 260,27	1 273 859,76	1 249 005,18	1 267 502,68	653 302,56
Rozdział 90002 *	537 466,11	1 177 576,65	1 210 260,27	1 273 859,76	1 249 005,18	1 267 502,68	653 302,56
Przychody	-	145 442,72	483 524,25	603 255,60	609 200,07	573 439,36	271 751,30
Dochody + przychody	537 466,11	1 323 019,37	1 693 784,52	1 877 115,36	1 858 205,25	1 840 942,04	925 053,86
Wydatki	392 023,39	839 606,12	1 090 528,92	1 267 915,29	1 284 765,89	1 569 190,74	361 112,28
Rozdział 75023	86 903,00	94 420,67					
Rozdział 90002	305 120,39	745 185,45	1 090 528,92	1 267 915,29	1 284 765,89	1 569 190,74	361 112,28
BILANS [narastająco]	145 442,72	483 524,25	603 255,60	609 200,07	573 439,36	271 751,30	563 941,58

* bez odsetek i innych opłat

** wykonanie wydatków na dzień 31.03.2019 w wartości przybliżonej

