

Kalkulacja stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest ponoszona na rzecz gminy, na terenie której położona jest nieruchomość i stanowi jej dochód. Opłaty są przeznaczone wyłącznie na pokrywanie kosztów funkcjonowania systemu, przy czym art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 1439) wskazuje, jakie elementy składają się na te koszty:

- 1) odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych;
- 2) tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- 3) obsługa administracyjna tego systemu;
- 4) edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym. Gmina Kudowa-Zdrój uchwałą XXXII/222/13 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 27 czerwca 2013 roku w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie gminy Kudowa-Zdrój i zagospodarowania tych odpadów, w zamian za uiszczoną przez właściciela nieruchomości opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi przejęła na siebie ten obowiązek.

Ponadto przepis ust. 1aa zakazuje wykorzystania środków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na cele niezwiązane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Obecnie stosowane stawki **dla właścicieli nieruchomości zamieszkałych** za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały przyjęte uchwałą nr VIII/47/19 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i ustalenia wysokości stawki tej opłaty dla nieruchomości zamieszkałych oraz ustalenia wysokości stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności dla nieruchomości niezamieszkałych i wynoszą:

- **26,00 zł** miesięcznie od każdego mieszkańca, który gromadzi odpady w sposób **selektywny**,
- **40,00 zł** miesięcznie od każdego mieszkańca, który gromadzi odpady w sposób **zmieszany** tzn. nie segreguje odpadów.

W związku z podjęciem uchwały nr VIII/47/19 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchylenia uchwały w sprawie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Kudowa-Zdrój, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne niniejsze opracowanie pomija wysokość stawek opłaty za pojemnik o określonej pojemności dla nieruchomości niezamieszkałych.

Niedobór środków finansowych rozpoczął się od 2017 roku i narastająco na koniec 2020 roku wynosi **1.884.333,10 zł** w tym:

- niedobór wynikający z różnicy między zrealizowanymi dochodami a wykonanymi wydatkami od początku funkcjonowania systemu – **1.159.977,39 zł** w tym wypłacona rekompensata dla Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. za świadczenie usług zgodnie z umową wykonawczą nr ZP/272.6/RPiOŚ.8/2017.AC o świadczenie usługi publicznej w zakresie odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zamieszkałych zlokalizowanych na terenie gminy, prowadzeniu PSZOK oraz doczyszczaniu selektywnie zebranych

odpadów ujęta w rozdziale 90095 § 4300 – 610.350,34 zł w tym za okres od 01.07.2017 do 31.12.2017 roku – 210.350,34 zł oraz za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 – 400.000,00 zł,

- należna rekompensata dla Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. za świadczenie usług zgodnie z umową wykonawczą nr ZP/272.6/RPiOŚ.8/2017.AC o świadczenie usługi publicznej w zakresie odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zamieszkałych zlokalizowanych na terenie gminy, prowadzeniu PSZOK oraz doczyszczaniu selektywnie zebranych odpadów - **724.355,71 zł** w tym za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku – 298.040,94 zł (zgodnie z podpisanym porozumieniem płatność nastąpi w 2021 roku) oraz 426.314,77 zł za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku (zgodnie z podpisanym porozumieniem płatność nastąpi latach 2023-2024).

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków w poszczególnych latach funkcjonowania systemu przedstawia załącznik do uzasadnienia.

Na powyższą sytuację miały wpływ następujące czynniki:

- 1) dwukrotny wzrost stawek za zagospodarowanie odpadów komunalnych w 2020 roku w tym:

- od 01.01.2020 roku wzrost o 50% w przypadku zmieszanych odpadów opakowaniowych, odpadów biodegradowalnych i odpadów wielkogabarytowych oraz o 34% w przypadku zmieszanych odpadów komunalnych
- od 01.07.2020 roku wzrost o 19 % w przypadku zmieszanych odpadów opakowaniowych i o 29 % w przypadku odpadów wielkogabarytowych

Kształtowanie się cen w RIPOK na przestrzeni lat przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|------------------|--------|
| zmieszane odpady komunalne | 209,52 313,20 | 313,20 | 313,20 | 313,20 | 313,20 | 345,60 | 400,68 393,12 | 525,96 | 538,92 |
| zmieszane odpady opakowaniowe | x | x | x | x | x | x | 345,60 | 518,40 615,60 | 631,80 |
| odpady biodegradowalne (trawa, gałęzie, liście itp.) | 99,47 | 99,47 | 99,47 | 99,47 | 99,47 | 99,47 | 277,56 280,80 | 421,20 | 426,60 |
| odpady wielkogabarytowe | 237,60 | 237,60 | 237,60 | 237,60 | 237,60 | 281,88 | 475,20 442,80 | 669,60 864,00 | 885,60 |

- 2) wzrost kosztów odbierania, transportu i doczyszczania odpadów komunalnych związany przede wszystkim ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia o 33% (2021 rok w stosunku do 2018 roku), kosztami wymiany taboru służącego do odbioru i transportu odpadów komunalnych (roczny koszt amortyzacji zakupionych pojazdów to kwota 160 tys.) oraz zmianą od 01.04.2019 roku Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (zwiększenie odległości transportowanych odpadów o ok. 20 km na 1 kursie).

Biorąc pod uwagę powyższe przystąpiono do szczegółowej analizy systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, biorąc pod uwagę zapisy art. 6r ust. 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz wykorzystując materiały dostępne w Urzędzie Miasta i Kudowskim

Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w tym obowiązujące umowy. Analizę przeprowadzono w oparciu o dostępne dane z ostatnich lat, przy czym analizę kosztową oparto na wykonaniu 2020 roku ze względu na fakt, że najbliższej odzwierciedla funkcjonowanie systemu w 2021 roku.

1. Wybór metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Zgodnie z art. 6j ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 1439) w przypadku nieruchomości zamieszkałych, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi może stanowić iloczyn:

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

oraz ustalonej stawki opłaty.

Rada gminy może również uchwalić jedną stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od gospodarstwa domowego.

Od 2013 roku obowiązuje na terenie Gminy Kudowa-Zdrój metoda ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oparta na liczbie mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość.

W związku z rosnącym niedoborem środków finansowych rozważano możliwość przejścia na metodę ustalania opłaty od ilości zużytej wody na danej nieruchomości, co pozwoliłoby na wyeliminowanie szarej strefy w przypadku wynajmu pokoi gościnnych i rozbieżności między liczbą osób zameldowanych a deklarujących zamieszkiwanie na danej nieruchomości.

W tym celu w dniu 30 grudnia 2020 roku podjęta została uchwała nr XXVIII/196/20 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju w sprawie przeprowadzenia konsultacji społecznych z mieszkańcami Gminy Kudowa-Zdrój dotyczących zmiany metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. W wyniku przeprowadzonych konsultacji mieszkańcy opowiedzieli się za pozostawieniem dotychczasowej metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tj. ustalonej na podstawie liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość.

W załączeniu protokół z przeprowadzonych konsultacji społecznych.

2. Liczba mieszkańców

W gminie zameldowanych było wg stanu na 31.12.2020 roku na pobyt stały i czasowy 9.591 mieszkańców. Na przestrzeni lat liczba mieszkańców zmniejszyła się 772 osób. Opłatę z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi pobiera się od osób zamieszkujących, których wg złożonych deklaracji jest ok. 8 300 mieszkańców. Na różnice pomiędzy liczbą osób zameldowanych a zamieszkujących składają się osoby przebywające poza granicami kraju, w innych gminach, uczące się i zamieszkujące poza gminą, przebywające w domach opieki społecznej, domach dziecka itp.

Tabela nr 1 - Liczba mieszkańców gminy Kudowa-Zdrój w latach 2013-2020

| l.p. | Stan na dzień 31.12.... | Liczba mieszkańców wynikająca z ewidencji meldunkowej | w tym: | | Ilość objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi wg złożonych deklaracji | Udział osób deklarujących zamieszkiwanie na terenie gminy w ogólnej liczbie mieszkańców w % |
|------|-------------------------|---|--------------|----------------|---|---|
| | | | pobyty stały | pobyty czasowy | | |
| 1 | 2013 | 10 313 | 10 054 | 259 | 8 309 | 80,57% |
| 2 | 2014 | 10 264 | 10 007 | 257 | 8 191 | 79,80% |
| 3 | 2015 | 10 155 | 9 902 | 253 | 8 338 | 82,11% |
| 4 | 2016 | 10 082 | 9 814 | 268 | 8 112 | 80,46% |
| 5 | 2017 | 9 992 | 9 685 | 307 | 8 244 | 82,51% |
| 6 | 2018 | 9 872 | 9 552 | 320 | 8 319 | 84,27% |
| 7 | 2019 | 9 783 | 9455 | 328 | 8 298 | 84,82% |
| 8 | 2020 | 9 591 | 9342 | 249 | 8 239 | 85,90% |

3. Ilość odpadów komunalnych odbieranych z nieruchomości zamieszkałych

Tabela nr 2 – Ilość odpadów odbieranych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | j.m. | Plan na 2021 | w tym | | 2020 | w tym | | 2019 | 2018 |
|------|------------------------------------|----------|-----------------|---------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | nieruchomości zamieszkałe | nieruchomości niezamieszkałe | | nieruchomości zamieszkałe | nieruchomości niezamieszkałe | | |
| 1 | odpady komunalne zmieszane | tony | 2 346,50 | 2 346,50 | 0,00 | 2 916,54 | 2 348,92 | 567,62 | 3 321,80 | 3 630,56 |
| 2 | odpady zbierane selektywnie w tym: | tony | 1 907,14 | 1 907,14 | 0,00 | 2 660,44 | 2 538,85 | 121,59 | 1 482,10 | 1 457,20 |
| | opakowania z tektury i papieru | tony | 140,00 | 140,00 | | 173,03 | 141,62 | 31,41 | 140,51 | 138,22 |
| | opakowania ze szkła | tony | 136,84 | 136,84 | | 246,30 | 208,42 | 37,88 | 241,38 | 211,36 |
| | zmieszane odpady opakowaniowe | tony | 177,62 | 177,62 | | 222,79 | 170,49 | 52,30 | 155,16 | 38,92 |
| | odpady zielone | tony | 468,10 | 468,10 | | 985,06 | 985,06 | | 446,70 | 233,34 |
| | wielkogabaryty | tony | 384,58 | 384,58 | | 383,26 | 383,26 | | 349,46 | 270,04 |
| | gruz | tony | 600,00 | 600,00 | | 650,00 | 650,00 | | 148,89 | 565,32 |
| 3 | Razem | x | 4 253,64 | 4 253,64 | 0,00 | 5 576,98 | 4 887,77 | 689,21 | 4 803,90 | 5 087,76 |

W 2020 roku na ilość odebranych odpadów z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych wpływ miały następujące czynniki:

- 1) epidemia Covid-19 – wprowadzenie wiosennego i zimowego lockdown-u szczególnie w zakresie usług hotelarskich, uzdrowiskowych i szeroko rozumianych usług turystycznych spowodowało zmniejszenie odebranych zmieszanych odpadów komunalnych o ok 405 ton (w stosunku do 2019 roku),
- 2) likwidacja składowanych odpadów zielonych na terenie oczyszczalni ścieków – wzrost ilości przekazanych odpadów zielonych o ok. 300 ton (w stosunku do 2019 roku),
- 3) wzrost ilości przywożonych na PSZOK gruzu i odpadów budowlanych o ok. 500 ton (w stosunku do 2019 roku).

W związku z podjęciem uchwały nr VIII/47/19 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchylenia uchwały w sprawie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Kudowa-Zdrój, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne zaplanowane na 2021 rok ilości odbieranych odpadów są zbliżone do wykonania za 2020 rok dla nieruchomości zamieszkałych z wyjątkiem odpadów zielonych, które zaplanowano na niższym poziomie.

4. Koszty odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych

Podstawowym systemem odbioru odpadów komunalnych powstających na terenie nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych (do stycznia 2020 roku) jest odbiór w systemie indywidualnej zbiórki. Oznacza to odbiór odpadów komunalnych bezpośrednio sprzed nieruchomości, na której one powstają tzw. odbiór „u źródła”. Odbiorem w systemie indywidualnej zbiórki objęte są następujące frakcje odpadów komunalnych zbieranych selektywnie przez właścicieli nieruchomości:

- 1) szkło,
- 2) papier,
- 3) tworzywa sztuczne, metale oraz opakowania wielomateriałowe,
- 4) odpady ulegające biodegradacji z zabudowy wielorodzinnej,
- 5) meble i inne odpady wielkogabarytowe,

oraz odpady zmieszane (niesegregowane).

Odbiór selektywnie zbieranych odpadów wymienionych w pkt 1-4 odbywa się poprzez system workowy z zabudowy jednorodzinnej i system pojemnikowy z zabudowy wielorodzinnej i z terenów niezamieszkałych.

Odbiór mebli i innych odpadów wielkogabarytowych odbywa się w systemie zbiórki objazdowej tzw. „wystawki” dwa razy do roku.

Aktualną częstotliwość odbioru poszczególnych frakcji odpadów komunalnych zbieranych selektywnie oraz odpadów zmieszanych została określona w uchwale nr XXVIII/197/20 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy Kudowa-Zdrój zmienionej uchwałą nr XXIX/212/21 z 8 lutego 2021 roku. Odbiór odpadów zmieszanych następuje raz w tygodniu, odpadów wysegregowanych z zabudowy wielorodzinnej raz w tygodniu, natomiast z zabudowy jednorodzinnej raz na dwa tygodnie. Do obowiązków odbierającego odpady komunalne należy również likwidacja dzikich wysypisk.

W okresie od 01.07.2017 roku do 31.08.2020 odbioru odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych dokonywał Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na podstawie umowy wykonawczej nr ZP/272.6/RPiOŚ.8/2017.AC o świadczenie usługi publicznej w zakresie odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zamieszkałych zlokalizowanych na terenie gminy, prowadzeniu PSZOK oraz doczyszczaniu selektywnie

zebranych odpadów, a odbioru odpadów komunalnych z terenów niezamieszkałych do dnia 31.01.2020 roku na podstawie przeprowadzonych przetargów nieograniczonych.

Od 01.09.2020 roku do 31.12.2020 spółka świadczyła usługi w zakresie odbioru odpadów z nieruchomości zamieszkałych na podstawie wyboru w ramach przeprowadzonego postępowania przetargowego.

Odebrane odpady zmieszane, odpady ulegające biodegradacji z zabudowy wielorodzinnej w tym samym dniu transportowane są do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych (RIPOK). W okresie do 31.03.2019 roku odpady były dostarczane do Regionalnej Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Zawiszowie - punkt przeładunkowy zlokalizowany w Kłodzku przy ul. Sierpowej. Od 01.04.2019 roku odpady są transportowane do Regionalnej Instalacji Odpadów komunalnych zlokalizowanej w Ścinawce Dolnej.

Odpady zebrane selektywnie transportowane są do punktu doczyszczania zlokalizowanego przy ul. Fredry 8 w Kudowie-Zdroju i podlegają dalszemu doczyszczaniu, natomiast meble i inne odpady wielkogabarytowe, oraz odpady biodegradowalne zbierane na PSZOK są przygotowywane do transportu kontenerami 36 m³ do RIPOK.

W 2020 roku podjęto decyzję o przekazywaniu odpadów zielonych do kompostowni w Republice Czeskiej, co spowodowało zmniejszenie kosztów w związku ze zmniejszeniem opłaty za zagospodarowanie z 421,20 zł za 1 Mg do 80,00 zł oraz zmniejszeniem kosztów transportu.

W 2021 roku zmianie uległ sposób organizacji systemu. Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. wybrany w przetargu nieograniczonym będzie zajmował się zarówno odbiorem, transportem i **zagospodarowaniem** wszystkich zbieranych frakcji odpadów komunalnych, a rozliczanie wynagrodzenia będzie się odbywać na podstawie faktycznych ilości odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych oraz zaoferowanych cen jednostkowych za 1 Mg poszczególnych frakcji.

Dodatkowo na bazie Kudowskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji ||Sp. z o.o. zamontowano wagę najazdową za kwotę 65 tys.

Tabela nr 3 – Koszty odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021** | 2020* | 2019 | 2018 |
|------|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | odbior odpadów komunalnych w tym: | 3 512 500,00 | 1 420 030,43 | 1 400 220,73 | 960 470,04 |
| a | z nieruchomości zamieszkałych | 3 512 500,00 | 1 332 615,23 | 904 608,73 | 636 470,04 |
| b | z nieruchomości niezamieszkałych | 0,00 | 87 415,20 | 495 612,00 | 324 000,00 |
| 2 | unieszkodliwianie na składowisku odpadów komunalnych | | 1 737 919,16 | 1 720 899,22 | 1 235 170,11 |
| 3 | koszty doczyszczania i zagospodarowania wysegregowanych odpadów komunalnych | 0,00 | 227 996,53 | 306 564,59 | 293 545,68 |
| 4 | wypłacona rekompensata dotycząca odbioru i zagospodarowania odpadów | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 197 930,33 |
| 5 | Razem | 3 512 500,00 | 3 385 946,12 | 3 827 684,54 | 2 687 116,16 |

* w 2020 roku wydatki obejmują koszty odbioru i zagospodarowania odpadów z nieruchomości zamieszkałych za cały rok i z nieruchomości zamieszkałych za I/2020 roku wraz z zapłatą zobowiązań za XII/2019 roku

** w 2021 roku koszty odbioru odpadów z nieruchomości zamieszkałych wraz z zagospodarowaniem

Szacunkowa kwota oferty złożonej przez Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na świadczenie usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne, zagospodarowania odpadów zebranych w PSZOK oraz usuwania odpadów z miejsc nieprzeznaczonych do składowania (dzikie wysypiska) wynosi 3.508.813,41 zł Pozostała kwota tj. 3.686,59 zł dotyczy utylizacji przeterminowanych leków zbieranych przez apteki.

5. Koszty utrzymania Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych

Gmina utworzyła jeden Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych zlokalizowany przy ul. Fredry 8. Do 30.04.2019 roku PSZOK czynny był od poniedziałku do soboty po 8 godzin dziennie. Od 01.05.2019 roku zmniejszeniu uległy godziny otwarcia PSZOK – od wtorku do piątku po 4 godziny dziennie oraz w sobotę 8 godzin. Aktualnie PSZOK otwarty jest w dniach poniedziałek-wtorek po 2 godziny, środka 4 godziny (w okresie letnim 6 godzin), czwartek – piątek po 4 godziny oraz w sobotę 8 godzin. Do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych mieszkańcy mogą oddawać nieodpłatnie między innymi następujące frakcje wysegregowanych odpadów komunalnych:

- 1) szkło,
- 2) papier,
- 3) tworzywa sztuczne, metale oraz opakowania wielomateriałowe,
- 4) odpady zielone,
- 5) odpady wielkogabarytowe,
- 6) przeterminowane leki,
- 7) tekstylia,
- 8) urządzenia elektryczne i elektroniczne,
- 9) gruz budowlany,
- 10) opony,

Tabela nr 4 – Wydatki związane z funkcjonowaniem PSZOK w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | koszty prowadzenia PSZOK | 75 000,00 | 70 896,24 | 86 794,39 | 64 635,36 |
| 2 | koszty sprzętu w PSZOK (podgarnianie, załadunek itp.) | 45 000,00 | 50 140,68 | 24 318,89 | 40 383,47 |
| 3 | koszty zakupu wyposażenia do PSZOK | | | | 5 681,17 |
| 4 | wypłacona rekompensata dotycząca prowadzenia PSZOK | | | | 12 420,01 |
| 5 | Razem | 120 000,00 | 121 036,92 | 111 113,28 | 123 120,01 |

6. Inne koszty – koszty zakupu pojemników i ich mycia

Uchwałą nr XXXII/222/13 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 27 czerwca 2013 roku w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie gminy Kudowa-Zdrój i zagospodarowania tych odpadów, w zamian za uiszczoną przez właściciela nieruchomości opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina Kudowa-Zdrój przejęła na siebie obowiązek wyposażenia nieruchomości w pojemniki i ich mycie.

Koszty zakupu pojemników i worków oraz mycia pojemników są ujęte w kosztach odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych.

Tabela nr 5 – Koszty zakupu pojemników i ich mycia w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | zakup pojemników i worków | 43 000,00 | 46 559,15 | 60 236,25 | 50 550,95 |
| 2 | koszty dostawy pojemników | | 861,00 | | 0,00 |
| 3 | mycie pojemników | 7 500,00 | | 8 885,00 | 9 335,00 |
| 4 | Razem | 50 500,00 | 47 420,15 | 69 092,25 | 59 885,95 |

W 2020 roku zakupiono 210 pojemników w tym 147 szt. o poj. 120 l, 54 szt. o poj. 240 l, 9 szt. o poj. 1100 l oraz 61.925 szt. worków.

7. Koszty obsługi administracyjnej systemu

Obsługą administracyjną początkowo zajmowały się 2 osoby. o ich zadań należały przede wszystkim pomoc mieszkańcom miasta w poznawaniu i realizowaniu ich praw i obowiązków w nowym systemie gospodarowania odpadami komunalnymi, wyjaśnianie wątpliwości i udzielanie porad. Pracownicy uczestniczyli także w spotkaniach wspólnot mieszkaniowych, aby jak najdokładniej omówić zasady składania deklaracji. Organizowane były również spotkania z mieszkańcami w poszczególnych rejonach miasta. Obecnie obsługą administracyjną zajmuje się 1 osoba, a do jej obowiązków należy przyjmowanie i weryfikowanie składanych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, prowadzenie ewidencji księgowej w zakresie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, bieżąca kontrola terminów płatności, wystawianie upomnień.

Tabela nr 6 – Koszty obsługi administracyjnej w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------|------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | wynagrodzenia osobowe pracowników | 52 272,00 | 83 433,85 | 60 995,95 | 42 250,22 |
| 2 | dodatkowe wynagrodzenia roczne | 4 181,00 | 3 880,59 | 3 483,58 | 3 233,24 |
| 3 | składki na ubezpieczenie społeczne | 9 705,00 | 14 651,31 | 10 307,09 | 7 657,31 |
| 4 | składki na Fundusz Pracy | 1 383,00 | 1 347,26 | 1 182,87 | 1 091,35 |

| | | | | | |
|----|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 5 | wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 350,00 | 350,00 | | |
| 6 | zakup usług zdrowotnych (badania okresowe pracowników) | 200,00 | 193,00 | 0,00 | 203,00 |
| 7 | zakup usług pozostałych (koszty prowadzenia rachunku, opieka autorska programu GOK+) | 1 858,00 | 1 786,19 | 1 059,45 | 1 988,40 |
| 8 | odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 551,00 | 2 588,93 | 1 666,37 | 1 185,66 |
| 9 | szkolenia pracowników | 2 000,00 | 300,00 | 1 039,37 | 930,20 |
| 10 | Razem | 73 500,00 | 108 531,13 | 79 734,68 | 58 539,38 |

8. Koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi

W ramach edukacji ekologicznej co roku drukowany jest kalendarz z terminami odbioru wysegregowanych odpadów komunalnych w poszczególnych rejonów miasta. W 2019 roku ze względu na opóźnienia w druku kalendarzy na 2019 rok poniesiono również wydatki na druk kalendarzy na 2020 rok. Pozostałe wydatki to koszt artykułów w prasie lokalnej na temat promowania selektywnej zbiórki odpadów lub przedstawienia teatralnego dla dzieci popularyzującego podstawy ekologiczne w zakresie segregacji odpadów komunalnych (przedstawienie odbyło się podczas ferii zimowych).

Tabela nr 7 – Koszty edukacji ekologicznej w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------|--|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| 1 | druk kalendarzy z harmonogramem zbiórki segregowanych odpadów komunalnych | 20 000,00 | | 31 414,20 | 0,00 |
| 2 | artykuły w prasie i na tablicach dotyczące promowania selektywnej zbiórki odpadów | | | | 419,00 |
| 3 | przedstawienie teatralne dla dzieci pn. „Bukiet talentów” popularyzujące postawy ekologiczne w zakresie segregacji odpadów | | 2 000,00 | | |
| 4 | Razem | 20 000,00 | 2 000,00 | 31 414,20 | 419,00 |

9. Zestawienie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gminy Kudowa-Zdrój

Poniżej przedstawiono zestawienie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w latach 2018-2020 i planowane na 2021 na podstawie wcześniej wyszczególnionych pozycji kosztowych.

Tabela nr 8 – Wydatki i dochody związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w latach 2018-2020 i plan na 2021 rok

| L.p. | Wyszczególnienie | plan na 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych | 3 512 500,00 | 3 385 946,12 | 3 827 684,54 | 2 693 253,16 |
| 2 | prowadzenie PSZOK | 120 000,00 | 121 036,92 | 111 113,28 | 123 120,01 |
| 3 | koszty administracyjne | 73 500,00 | 108 531,13 | 79 734,68 | 58 539,38 |
| 4 | koszty promocji | 20 000,00 | 2 000,00 | 31 414,20 | 419,00 |
| 5 | Razem wydatki | 3 726 000,00 | 3 617 514,17 | 4 049 946,70 | 2 875 331,55 |
| 6 | Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 3.466 474,00 | 2 920 292,26 | 3 794 834,44 | 2 682 207,80 |
| 7 | Różnica między przychodami a wydatkami (nadwyżka +, niedobór -) | - 259 526,00 | -697 221,91 | -255 112,26 | -193 123,75 |

Plan dochodów na 2021 rok skalkulowano przy uwzględnieniu, że:

- 1) nowa stawka zacznie obowiązywać od 01.05.2021 roku,
- 2) zmiana terminu płatności spowoduje zwiększenie dochodów o 215.618,00 zł (skumulowanie dwóch płatności w miesiącu lutym 2021 roku).

10. Kalkulacja opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2021 rok

Dla wyliczenia stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie Gminy Kudowa-Zdrój przyjęto wydatki dotyczące funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z nieruchomości zamieszkałych.

Przedstawiona poniżej kalkulacja oparta jest o założenia powyższej analizy dotyczącej ilości osób składających deklarację na gospodarowanie odpadami komunalnymi, ilością odbieranych odpadów komunalnych oraz wysokością planowanych do poniesienia wydatków.

Tabela nr 9 - Wyliczenie stawki na 1 mieszkańca dla nieruchomości zamieszkałych

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartości |
|------|--|--------------|
| 1. | Koszty utrzymania systemu w części przypadającej na nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy | 3 726 000,00 |
| 2. | Miesięczne koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi | 310 500,00 |
| 3. | Ilość mieszkańców objętych systemem | 8 293 |
| 4. | Wysokość opłaty na 1 mieszkańca na miesiąc (poz.2 : poz. 3) | 37,44 |

Zgodnie z art. 6k, ust. 2a, pkt 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1439 ze zm.), rada gminy ustala stawki opłat w wysokości nie wyższej niż maksymalne stawki opłat, które za odpady komunalne zbierane i odbierane w sposób selektywny

wynoszą za miesiąc, w przypadku metody w oparciu o liczbę mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość - 2% przeciętnego miesięcznego dochodu rozporządzalnego na 1 osobę ogółem - za mieszkańca.

Przeciętny miesięczny dochód rozporządzalny na 1 osobę ogółem w 2019 r. wyniósł 1.819,00 zł – Monitor Polski z 31 marca 2020 r. poz. 330).

W związku z powyższym maksymalna stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dla nieruchomości na której zamieszkują mieszkańcy, w przypadku gdy odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny może wynosić 36,38 zł.

Na podstawie wyznaczonej wysokości miesięcznej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi biorąc pod uwagę w/w ograniczenia określono stawki opłat dla właścicieli nieruchomości zamieszkałych w wysokości:

- a) **36,00 zł / osobę / miesiąc** w przypadku zbiórki odpadów gromadzonych w sposób selektywny – wzrost o 38,46 %,
- b) **72,00 zł / osobę / miesiąc** w przypadku zbiórki odpadów gromadzonych w sposób nieselektywny – wzrost o 80,00 %.

Wnioski końcowe:

- 1) Wyliczone w powyższych tabelach wartości wskazują jednoznacznie na potrzebę zwiększenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na których powstają odpady komunalne.
- 2) Zaplanowane koszty odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych są wielkościami szacunkowymi, ze względu na fakt, że spółka na podstawie podpisanej umowy rozliczać będzie faktyczne ilości odebranych odpadów komunalnych i zaoferowanych stawek jednostkowych za 1 Mg poszczególnych frakcji odpadów.
- 3) Należy podjąć zdecydowane działania mające na celu ograniczenie kosztów świadczenia usług przez Kudowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp. o.o.

W związku z powyższym na podstawie art. 6k ww. ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1439 ze zm.) proponuje się:

- 1) utrzymać dotychczasową metodę ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiącej iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty (art. 6j ust. 1 pkt 1),
- 2) ustalić stawki opłat za jednego mieszkańca dla nieruchomości na której zamieszkują mieszkańcy w wysokości przedstawionej w kalkulacji.