



ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNANIA

Poznań, 03.04.2019 r.

Znak sprawy: Or-II.0003.1.152.2019
Nr rej.: 030419 - 653

Pan
Michał Grześ
Radny Miasta Poznania

Szanowny Panie Radny,

odpowiadając na otrzymaną za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Miasta pismem z dnia 22 marca 2019 r. i przekazaną mi przez Prezydenta Miasta do rozpatrzenia interpelację Pana Radnego w sprawie uzasadnienia podwyżki opłat Związku Międzygminnego Aglomeracji Poznańskiej za wywóz odpadów komunalnych wg uchwały XL III/230/2019 z dnia 28.01.19 r. oraz wyjaśnienie aspektów związanych z działalnością ZM GOAP, uprzejmie informuję:

Ad.1 Udostępnianie Umowy w sprawie zaprojektowania, budowy, utrzymania i eksploatacji Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2013 r. (dalej Umowa PPP), odbywa się w ramach dostępu do informacji publicznej w trybie Ustawy z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Od dnia podpisania Umowy PPP do dnia 26 marca 2019 r. do Urzędu Miasta Poznania wpłynęły łącznie 34 wnioski o udostępnienie informacji publicznej w trybie Ustawy z 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej. Wnioskodawcy po spełnieniu warunków formalnych otrzymywali Umowę PPP z wyłączeniem fragmentów stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa art. 11 ust. 4 Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 419 ze zm.).

Należy zauważyć, że na przestrzeni ostatnich 6 lat zmienił się zakres Umowy PPP objęty tajemnicą przedsiębiorstwa, także za sprawą Partnera Prywatnego tj. SUEZ Zielona Energia sp. z o.o., który zrezygnował z wielu postanowień, których tajność zastrzegał w pierwotnej wersji i od dnia 24 czerwca 2016 r. nie są udostępniane tylko dwa elementy tj.:

- punkt 17.9.2 Umowy PPP zawierający procentowe wskazanie wewnętrznej stopy zwrotu Partnera Prywatnego,
- model finansowy stanowiący również część oferty SUEZ Zielona Energia Sp. z o.o. – stanowiący załącznik nr 17.9.1 do Umowy PPP.

Podsumowując, każdy kto złoży wniosek w trybie dostępu do informacji publicznej uzyskuje w trybie zgodnym z obowiązującymi przepisami prawa dostęp do wnioskowanych materiałów z wyłączeniem części stanowiących tajemnice przedsiębiorstwa i wyłącznie co do tych fragmentów wydawana jest decyzja odmowna wraz ze szczegółowym uzasadnieniem. Co więcej w przypadku wydanej przez Prezydenta Miasta decyzji, wnioskodawcy przysługuje prawo odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Poniżej przedstawiam taryfy obowiązujące w poszczególnych okresach za zagospodarowanie 1 Mg zmieszanych odpadów komunalnych w ITPOK dla dostawców odpadów w okresie rozruchu i eksploatacji:

- 31.03.2016 r. do 29.12.2016 r.: 203,00 zł netto (okres rozruchu)

- od 30.12.2016 r. do 31.12.2017 r. dla:

- terenów zamieszkałych wynosi:

w okresie od 30.12.2016 r. do 30.06 2017 r.: 286,11 zł netto

w okresie od 1.07.2017 r. do 31.12.2017 r.: 275,11 zł netto

- terenów niezamieszkałych wynosi: 409,11 zł netto

- od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. dla:

- terenów zamieszkałych wynosi: 283,67 zł netto

- terenów niezamieszkałych wynosi: 421,19 zł netto

- od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. dla:

- terenów zamieszkałych wynosi: 256,16 zł netto

- terenów niezamieszkałych wynosi: 383,62 zł netto

Przy obliczeniu stawki zastosowano podział na tereny zamieszkałe i niezamieszkałe co wynika z faktu, że Instalacja powstała w ramach projektu unijnego i otrzymana dotacja UE jest przeznaczona wyłącznie dla nieruchomości zamieszkałych.

ZM GOAP w okresie rozruchu (tj. 31.03.2016 r. do 29.12.2016 r.) i eksploatacji dostarczył do ITPOK następujące ilości odpadów:

- 2016 r. - 145 797,40 Mg
- 2017 r. - 203 118,26 Mg
- 2018 r. - 202 133,23 Mg

Ad.2.I. Warto podkreślić, iż w jednostkach organizacyjnych finansów publicznych, niebędących spółkami, a taką właśnie jest ZM GOAP, nie prowadzi się analizy finansowej w ujęciu zaproponowanym przez Pana Radnego w interpelacji, bowiem nie stosuje się wymienionych wskaźników. Jednostki samorządu terytorialnego prowadzą swoją gospodarkę finansową na podstawie budżetu, który obejmuje dochody, przychody, wydatki i rozchody (D.A. Hałaburda 2009).

Planowaną zdolność Związku do pokrycia zobowiązań wynikających z realizacji wydatków i rozchodów określa się według poniższego wzoru (Dylewski i in. 2004):

$$\mathbf{WPP = (PDB + PPB) : (PWB + PRB),}$$

gdzie:

WPP – wskaźnik płynności finansowej w układzie planowanym,
 PDB – planowane dochody budżetowe,
 PPB – planowane przychody budżetowe,
 PWB – planowane wydatki budżetowe,
 PRB – planowane rozchody budżetowe.

Zastosowanie powyższej formuły obliczeniowej w wyniku da zawsze wartość ≥ 1 , co oznacza, że ex ante Związek zawsze będzie miał płynność finansową. Wynika to z faktu, iż w przypadku ustalenia budżetu z deficytem trzeba podać źródła jego pokrycia, a więc nie ma takiej możliwości, aby suma planowanych wydatków i rozchodów była większa od sumy planowanych dochodów i przychodów

(Piekunko-Mantiuk 2008). Nie oznacza to jednak, że w roku budżetowym Związek nie będzie miał problemów z utrzymaniem płynności finansowej. Problemy takie mogą się pojawić, gdyż dochody zapisane w uchwale budżetowej mają charakter planowany, wydatki natomiast są obligatoryjne i niezależne od wielkości uzyskiwanych dochodów.

Przyjmując, iż celem pytania było uzyskanie uzasadnienia dla przyjętej zmiany stawki informuję, iż Związek zobowiązany jest prowadzić gospodarkę finansową nie w oparciu o zdarzenie przeszłe, ale o przewidywane koszty funkcjonowania i realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa w przyszłości i to do nich dostosować dochody.

Na wzrost kosztów realizacji zadań uwzględnionych w kalkulacji nowej stawki wpływ miały:

- wzrost masy odpadów ulegających biodegradacji (w roku 2018 masa odebranych odpadów BIO była większa niż w 2017 r. o 17%, tendencja wzrostowa utrzymuje się od początku funkcjonowania GOAP);
- wzrost masy odpadów przyjmowanych i przekazywanych do zagospodarowania przez PSZOK-i (w stosunku do roku 2017 masa odpadów na PSZOK-ach w 2018 roku wzrosła o 48%);
- planowany wzrost liczby PSZOK-ów (docelowo dodatkowo 3 w Poznaniu i 2 w gminach ościennych);
- zwiększenie kosztów odbioru odpadów zmieszanych i bio oraz odbioru i zagospodarowania pozostałych odpadów (stosowny wniosek wraz ze szczegółową kalkulacją wpłynął już do Związku);
- zwiększenie zatrudnienia i kosztów funkcjonowania w ramach odtworzenia działu edukacji i promocji (niezbędne jest w zasadzie utworzenie działu od nowa, od kilku lat w Związku nie funkcjonowała samodzielna komórka dedykowana do realizacji zadań z tego obszaru, zadania były wykonywane przez pracowników innych działów, co oznaczało wyłączenie ich z prac w ramach podstawowych zadań);
- planowane zwiększenie zatrudnienia w dziale kontroli i dziale wymiaru opłaty (wzrost ten nie wpływa na zwiększenie dochodów w okresie następującym bezpośrednio po przyjęciu nowych pracowników. Uzyskanie dochodu wymaga oprócz kontroli, przeprowadzenia postępowania podatkowego, często długotrwałego, wydania decyzji i obronienia jej w procedurze odwoławczej, co oznacza, iż dochody pojawiają się w okresie późniejszym. Koszty jednak wymagają pokrycia od razu. Dotychczasowe doświadczenia wskazują, iż jest to działanie efektywne ekonomicznie, dlatego będzie kontynuowane. Dział kontroli ma zostać wzmocniony kilkoma nowymi pracownikami, podobnie dział wymiaru opłaty);

- zwiększenie kosztów najmu pomieszczeń biurowych (przywrócenie wielkości zatrudnienia do stanu pożądanego (niezbędnego do wykonania wszystkich nałożonych przepisami obowiązków) pociąga za sobą konieczność zapewnienia pracownikom niezbędnych, wymaganych przepisami warunków pracy);
- zwiększenie kosztów najmu pojazdów i paliwa dla działu kontroli;
- zwiększenie kosztów pracodawcy związanych z PPK (od 2021 r.).

Zwrócić uwagę jednak należy na fakt, iż dotychczasowe szacunki opierają się na aktualnym stanie prawnym. W przypadku wejścia w życie zmian planowanych przez resort środowiska, wyliczenia obecne ulegną dezaktualizacji i stawki opłaty dla mieszkańców będą musiały zostać ustalone na wyższym poziomie.

Jeżeli widzi Pan Radny możliwość samodzielnego przeprowadzenia analizy, o którą Pan Radny wnioskuję, wyjaśniam iż sprawozdanie za rok 2018 udostępnione zostanie w ciągu najbliższych kilku tygodni. Wszelkie dane posiadane przez Związek będą wówczas do dyspozycji Pana Radnego.

2.II. Jeżeli intencją Pana Radnego było uzyskanie informacji o kosztach innych, niż związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów oraz prowadzeniem PSZOK-ów, poniżej przedstawiam dane, które obrazują tak właśnie ujęte koszty administracji, ze wskazaniem poszczególnych pozycji:

	Koszty administracyjne ZM GOAP	2013	2014	2015	2016	2017
1	Środki trwałe-Amortyzacja	41 224,44	93 221,40	119 950,17	112 236,75	68 337,66
2	Zużycie materiałów i energii (prasa, wyposażenie, meble, akcesoria komputerowe, licencje, materiały edukacyjne, art. biurowe, papier,	623 821,23	573 336,44	251 745,48	401 261,06	437 692,36
3	Usługi obce (opinie, usł. parkingowe, pocztowe, delegacje, telefonia komórkowa i stacjonarna, internet, wynajem pow. biurowych,	3 815 818,99	2 315 269,31	2 110 648,66	2 176 801,06	2 734 232,44
4	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, różne opłaty i składki)	11 807,20	10 841,30	4 575,77	987,80	1 751,25
5	Wynagrodzenia (ZUS pracownik, ZUS-Fundusz Zdrowia, nagrody jubileuszowe, fundusz pracy, wynagrodzenie roczne, odprawy)	3 202 550,70	5 336 968,88	3 987 753,81	4 463 044,07	4 957 063,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (szkolenia pracowników, odpis na ZFŚS, ZUS Pracodawca, Fundusz Pracy)	587 048,86	1 138 399,76	874 532,84	986 238,83	1 106 635,68
7	Pozostałe koszty rodzajowe (delegacje, ryczałty samochodowe, ubezpieczenia OC+AC samochodów)	66 007,25	76 564,50	45 739,89	55 070,39	53 313,90
8	Koszty finansowe (odsetki od kredytu, odsetki od należności z tyt. odpisów aktualizacyjnych, pozostałe)	10 279,51	423 909,14	450 259,16	365 111,71	38 377,13
9	Pozostałe koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego, odpisy aktualizacyjne od należności, umorzenie	30 327,56	1 665 516,95	478 785,02	3 808 554,89	2 210 301,83
	rezerwa na karę z WIOŚ rozwiązana w 2017 r.				3 122 603,00	
	razem	8 388 885,74	11 634 027,68	8 323 990,80	15 491 909,56	11 607 705,25
	razem bez rezerwy				12 369 306,56	

Zwrócić uwagę należy na istotny spadek kosztów pomiędzy rokiem 2014 i 2015, kiedy to Związek znalazł się w bardzo złej sytuacji finansowej. Skutkowało to koniecznością odzyskania płynności,

co realizowane było m.in. poprzez znaczną redukcję zatrudnienia, wynajmowanych powierzchni, obniżenie wynagrodzeń.

Choć działania te były niezbędne, do dziś skutkują trudnościami w realizacji bieżących obowiązków. Wiele czynności prowadzonych w ostatnich miesiącach dotyczy lat 2013, 2014, których Związek nie może zaniechać. Dla realizacji zarówno obowiązków zaległych, jak i bieżących konieczne jest dostosowanie wielkości zasobów, w tym zatrudnienia, powierzchni biur, wyposażenia.

Z wyrazami szacunku

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Bartosz Gusi
Z-CA PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Miasta