

URZĄD MIEJSKI w RYGLICACH
33-160 Ryglice, ul. Rynek 9
woj. małopolskie
tel. (014) 654 10 19, fax (014) 654 10 54
REGON: 000547589 NIP: 873-12-06-743

Rada Miejska w Ryglicach

wpłynęło dnia 13.02.2017r.

znak


Rada Miejska w Ryglicach

**Wniosek o zatwierdzenie taryf
dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków**

GK.7030.1.1.2017

Ryglice, dnia 13 luty 2017r.

W związku z przedłożonym w dniu 20 stycznia 2017 roku przez Spółkę Komunalną „Dorzecze Białej” Sp. z o. o. w Tuchowie wnioskiem o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Ryglice na okres od dnia 01.04.2017 roku do dnia 31.03.2018 roku, Burmistrz Ryglic przedkłada w załączeniu niniejszy wniosek do zatwierdzenia wraz z analizą formalną, prawną i ekonomiczną wniosku.

Z up. BURMISTRZA

mgr Anna Cieracka
Zastępca Burmistrza


Otrzymują:

1. Adresat.
2. a/a UM.



Analiza formalna, prawna i ekonomiczna wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od dnia 01.04.2017 roku do dnia 31.03.2018 roku

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków jest zadaniem własnym gminy. Zadanie to w imieniu Gminy Ryglice realizuje Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie na podstawie zezwolenia wydanego Decyzją Burmistrza Ryglic nr UM/G-7034/5/4/2009 z dnia 07.12.2009 r.

W dniu **20 stycznia 2017 roku** Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie przedłożyła Gminie Ryglice wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres jednego roku od dnia 01.04.2017 roku do dnia 31.03.2018 roku wraz z uzasadnieniem. Do wniosku Spółka załączyła sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Podstawą oceny prawnej przedłożonego wniosku są:

- Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 139 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 250 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 127, poz. 886);
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody (Dz. U. z 2002 r., Nr 8, poz. 70).

Stosownie do postanowień art. 24, ust. 4 Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 139 z późn. zm.), zwanym dalej „*Ustawą*”, Burmistrz Ryglic:

1. sprawdza, czy taryfy i wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych zostały opracowane zgodnie z *Ustawą*;
2. weryfikuje koszty, o których mowa w art. 20, ust. 4, pkt 1 (tj. związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryf), pod względem celowości ich ponoszenia.

Przedstawiony przez Spółkę wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres jednego roku tj. od dnia 01.04.2017 roku do dnia 31.03.2018 roku zawiera taryfę oraz uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy wraz z załącznikami.

Analiza formalno - prawna przedmiotowego wniosku pozwala na stwierdzenie, że został opracowany zgodnie z *Ustawą* oraz obowiązującym od 16.08.2006 r. Rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 127, poz. 886 z dnia 17 lipca 2006 r.), zwanym dalej „*Rozporządzeniem*” - § 19, ust. 1 Rozporządzenia stanowi, iż do wniosku dołącza się:

- taryfę lub taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków,
- uzasadnienie wniosku.

Załącznikami do uzasadnienia wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków przedłożonego przez Spółkę Komunalną "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie są:

- zatwierdzone sprawozdanie za ostatni rok obrotowy – 2015;
- Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na lata 2015 – 2020 (Rada Miejska w Ryglicach Uchwałą Nr LIV/382/14 z dnia 7 listopada 2014 r. przyjęła Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie Gminy Ryglice na lata 2015 – 2020, co oznacza, że przed uchwaleniem planu organ wykonawczy (Burmistrz) sprawdził, że spełnia on warunki określone w art. 21, ust. 3 Ustawy);
- kalkulacje cen i stawek opłat.

Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie w taryfach za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków określiła:

- 1) rodzaj prowadzonej działalności,
- 2) rodzaj i strukturę taryfy,
- 3) taryfowe grupy odbiorców usług,
- 4) rodzaje i wysokość cen i stawek opłat,
- 5) warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe,
- 6) warunki stosowania cen i stawek opłat abonamentowych.

Przedsiębiorstwo wodociągowo - kanalizacyjne określa taryfę na 1 rok. Taryfa w zależności od rodzaju i struktury, dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców powinna zawierać cenę za 1 m³ dostarczonej wody, cenę za 1 m³ odprowadzonych ścieków oraz stawkę opłaty abonamentowej.

Dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf przedsiębiorstwo ustala niezbędne przychody, uwzględniając w szczególności:

- koszty związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalane na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy,
- koszty wynikające z planowanych wydatków inwestycyjnych, na podstawie wieloletnich planów modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych będących w posiadaniu przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjnego,
- zmiany warunków ekonomicznych oraz wielkość usług i warunki ich świadczenia.

Koszty, które składają się na strukturę niezbędnych przychodów planowane są na podstawie kosztów poniesionych w roku obrachunkowym (kolejne 12 miesięcy poprzedzające wprowadzenie nowej taryfy nie więcej niż o 2 miesiące poprzedzające złożenie wniosku), z uwzględnieniem zmian warunków ekonomicznych wpływających na poziom kosztów w roku obowiązywania nowych taryf. Do obliczeń taryfy na 2017r. przyjęto miesiące: grudzień 2015r. oraz miesiące od stycznia do listopada 2016r.

Taryfowe ceny i stawki opłat powinny być kalkulowane i różnicowane w taki sposób, żeby zapewnić:

- uzyskanie z wpłat odbiorców usług przychodów na poziomie zapewniającym samofinansowanie się działalności przedsiębiorstwa oraz zysku,
- motywowanie odbiorców usług do racjonalnego korzystania z wody i ograniczania zanieczyszczenia ścieków,

- eliminację subsydiowania skrośnego (pokrywanie kosztów dotyczących jednego rodzaju prowadzonej przez przedsiębiorstwo działalności gospodarczej lub jednej z grup taryfowych odbiorców usług przychodami pochodzącymi z innego rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej lub od innej taryfowej grupy odbiorców),
- łatwość ustalania i sprawdzania należności za świadczenie usług.

Jednym z warunków jakie powinna spełniać taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, sformułowanym w Rozporządzeniu taryfowym jest eliminowanie subsydiowania skrośnego. Aby wymóg ten mógł być spełniony, przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjne powinny skalkulować i zróżnicować taryfowe ceny i stawki opłat w taki sposób, aby zapewnić łatwość ustalenia i sprawdzenia należności za świadczenia usług. Oznacza to, iż przedsiębiorstwa posiadają obowiązek dokonywania alokacji kosztów na poszczególne grupy odbiorców w przypadku, jeśli istnieją udokumentowane różnice w kosztach dostawy wody lub odprowadzania ścieków dla poszczególnych odbiorców.

Podczas budowania taryfy przedsiębiorstwo wybiera rodzaj i strukturę taryfy. Na podstawie poszczególnych kryteriów można wybrać następujące struktury i rodzaje taryf:

- 1) w zależności od przyjętego rodzaju taryfy dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców usług wyróżnia się:
 - taryfę jednolitą (są to jednolite ceny usług i jednolite stawki opłat dla wszystkich taryfowych grup odbiorców),
 - taryfę niejednolitą (są to różne ceny dla różnych grup odbiorców);
- 2) w zależności od struktury taryfy wyróżnia się:
 - taryfę jednoczłonową (to cena odniesiona do 1 m³ dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków),
 - taryfę wieloczłonową (zawiera ceny i stawki opłat);
- 3) w zależności od zróżnicowania cen wody w różnych przedziałach jej zużycia lub ścieków w różnych przedziałach odprowadzania wyróżnia się:
 - taryfę sezonową (charakteryzuje się wyższymi cenami w szczytowym sezonie),
 - taryfę progresywną (stosowaną przy ograniczonych możliwościach ujmowania wody lub oczyszczania ścieków).

Spółka sporządziła taryfę jednolitą wieloczłonową, zawierającą jednolite ceny usług i jednolite stawki opłat.

Opracowane taryfy z takimi samymi cenami usług dla wszystkich odbiorców usług wodociągowych i dla wszystkich odbiorców usług kanalizacyjnych Spółki pozwala na racjonalne zarządzanie zasobami ludzkimi i sprzętem. Równocześnie pozwala to na stosowanie stabilnych i trwałych metod alokacji kosztów związanych z dostawą wody i odprowadzaniem ścieków.

W nowych taryfach mających obowiązywać od 01.04.2017r. do 31.03.2018r. wyłoniono jedną taryfową grupę odbiorców usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. W zakresie opłat abonamentowych stawki zostają zróżnicowane ze względu na utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych; odczyt wodomierza lub urządzenia pomiarowego; rozliczanie należności za wodę lub ścieki.

Stawki opłat abonamentowych naliczane będą wszystkim odbiorcom usług za okres rozliczeniowy zgodnie z zawartą umową i odpowiednią kwalifikacją do grupy taryfowej w zakresie opłat abonamentowych. Stawki opłat abonamentowych zapewnią Spółce pokrycie minimum kosztów stałych ponoszonych bez względu na to jaki procent zakładanej sprzedaży zostanie osiągnięty.

Przy budowie taryfy na okres jednego roku od dnia 01.04.2017 roku do dnia 31.03.2018 roku przedsiębiorstwo założyło następujące zmiany warunków ekonomicznych:

Lp.	Rodzaj kosztu bezpośredniego	Zaopatrzenie w wodę	Odprowadzanie ścieków
1.	Energia elektryczna, gaz.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała ceny na podstawie rzeczywistych kosztów poniesionych w ostatnich 12 miesiącach poprzedzających dzień złożenia wniosku z uwzględnieniem przewidywanego utrzymania ceny energii elektrycznej i opłat stałych abonamentowych i przesyłowych. Zawarte w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych odrębne umowy na dostawę energii i przesył pozwalają Spółce na zaplanowanie kosztów na poziomie tych poniesionych w ostatnich 12 miesiącach.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała ceny na podstawie rzeczywistych kosztów poniesionych w ostatnich 12 miesiącach poprzedzających dzień złożenia wniosku z uwzględnieniem przewidywanego utrzymania ceny energii elektrycznej i opłat pochodnych. Koszty związane z zużyciem energii zaplanowano na poziomie tych poniesionych w ostatnich 12 miesiącach. W związku z przewidywanym wzrostem liczby odbiorców usług przewiduje się zwiększenie kosztów dostaw energii elektrycznej do obiektu oczyszczalni ścieków w Tuchowie. W okresie poprzedzającym złożony wniosek włączono do eksploatacji drugą i trzecią linię technologiczną procesu oczyszczania ścieków. Przewiduje się, że w okresie obowiązywania nowych taryf będą pracowały co najmniej dwie linie technologiczne.
2.	Amortyzacja lub odpisy umorzeniowe.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała zgodnie z ewidencją środków trwałych i tabelą amortyzacyjną na 2017 rok. Amortyzacja planowana jest przez Spółkę zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami dla grup od 3-7, dla grupy 2 liczona jest na poziomie 2,5%. Alokowane koszty Spółka wyliczyła w oparciu o wartość środków trwałych związanych z działalnością wodociągową podlegających amortyzacji w całej Spółce. Wzrost wartości amortyzacji w nowej taryfie w stosunku do roku poprzedniego spowodowany jest tym, że część nowopowstałych sieci była amortyzowana w okresie dotychczasowych taryf w niepełnej wysokości tzn. od chwili oddania do użytkowania. W nowych taryfach amortyzacja ta wyliczona jest dla pełnego 12 miesięcznego okresu obowiązywania taryf.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała zgodnie z ewidencją środków trwałych i tabelą amortyzacyjną na 2016 rok. Amortyzacja planowana jest przez Spółkę zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami dla grup od 3-7, dla grupy 2 liczona jest na poziomie 2,5%. Alokowane koszty Spółka wyliczyła w oparciu o wartość środków trwałych związanych z działalnością kanalizacyjną podlegających amortyzacji w całej Spółce, w obliczeniu amortyzacji ujęto wszystkie zakwalifikowane składniki majątkowe na okres pełnych 12 miesięcy
3.	Wynagrodzenia z narzutami (wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, FP, ZFŚS, uposażenia pracowników, odzież robocza, środki czystości, środki ochrony bezpośredniej, posiłki profilaktyczne,	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie uwzględniła tutaj wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, FP, ZFŚS, uposażenia pracowników, odzież robocza, środki czystości, środki ochrony bezpośredniej, posiłki profilaktyczne, napoje chłodzące. Planowane koszty wyliczyła według wskaźnika wzrostu 1,3% wynikającego z ustalonego w ustawie budżetowej na 2017 r. średniorocznego	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie uwzględniła tutaj wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, FP, ZFŚS, uposażenia pracowników, odzież robocza, środki czystości, środki ochrony bezpośredniej, posiłki profilaktyczne, napoje chłodzące. Zwiększono liczbę etatów związanych z prowadzeniem działalności zbiorowego odprowadzania ścieków na obszarze działania Spółki w ramach

	napoje chłodzące).	wskaźnika dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych i są niższe niż w roku obowiązujących taryf.	wewnętrznych przesunięć. Związane jest to z zwiększeniem liczby etatów operatora urządzeń technologicznych oczyszczalni ścieków w Tuchowie o 1 etat. Planowane koszty zostały wyliczone według wskaźnika wzrostu 1,3% wynikającego z ustalonego w ustawie budżetowej na 2017 r. średniorocznego wskaźnika dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych
4.	Materiały (materiały na awarie, paliwo, narzędzia, koagulanty, dezynfekany, środki czystości, wodomierze, zawory, nawierthy, zasowy, polielektrolit, PIX do strącania fosforu, materiały do utrzymania sieci i przepompowni ścieków, skratek i piasku z piaskowników, materiały eksploatacyjne urządzeń oczyszczalni ścieków).	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała poziom niezbędnych kosztów w porównaniu do rzeczywiście poniesionych w 2016 roku wyliczając go z zastosowaniem planowanego średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu na poziomie 1,6%. Plan kosztów w tym zakresie jest niższy od poziomu kosztów poniesionych w roku poprzedzającym nowe taryfy. Część kosztów związanych z usuwaniem w 2016r. dużych awarii magistrali wodociągowych zakwalifikowano jako jednorazowe dlatego też zmniejszono plan wydatków w nowym okresie taryfowym.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała wzrost kosztów w porównaniu do 2016 roku wyliczając go w oparciu o prognozowany wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu na poziomie 1,6%.
5.	Podatki i opłaty inne.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie ujęła tu, opłaty skarbowe, sądowe, notarialne, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym. W stosunku do roku poprzedzającego koszty wyliczone zostały przez Spółkę z uwzględnieniem wyłącznie prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen na poziomie 1,6%.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie ujęła tu głównie koszty zagospodarowania odpadów z oczyszczalni tj. osadów ściekowych, skratek, piasków z piaskowników. Ujęła tu również opłaty skarbowe, sądowe, notarialne, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym. W stosunku do okresu poprzedzającego Spółka wyliczyła koszty na poziomie osiągniętym w roku obowiązujących taryf, przeliczając je wskaźnikiem wzrostu według cen produkcji sprzedanej przemysłu 1,6%. Uwzględniono nieznaczne zmniejszenie dotychczasowych cen zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych na poziomie 5zł/Mg i jednoczesny wzrost ilości tych osadów a także wzrost cen za zagospodarowanie pozostałych odpadów skratek i piasków. Pozwoliło to na zbilansowanie zwyczaj i oszczędności a tym samym zastosowanie wyłącznie wskaźnika.
6.	Opłaty za szczególne korzystanie ze środowiska.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o poniesione wydatki w okresie obowiązywania taryf z uwzględnieniem przewidywanego wyniku kosztów sporządzonych w oparciu o założenia ilości ujmowanej wody do uzdatniania i parametrów wód popłucznych wprowadzanych do wód odborników, uwzględniając tu wskaźniki stanowiące podstawy do wyliczeń opłat, wynikających z ustawy "Prawo ochrony środowiska" (Dz. U. z	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o poniesione wydatki w okresie obowiązywania taryf. W wyliczeniu planu kosztów wzięła pod uwagę szacunkową ilość ścieków oczyszczonych wprowadzanych do wód oraz założyła wysoki stopień ich oczyszczenia. Czynnikiem zwiększającym dla Spółki jest wzrost opłat oraz zwiększenie ilości oczyszczanych ścieków zliczanych przez urządzenie pomiarowe. Uwzględniono Ti

		2016, poz. 672) i przepisów wykonawczych do tej ustawy tj. Obwieszczenia Ministra Środowiska z dnia 29 czerwca 2016r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2017.	wskaźniki stanowiące podstawy do wyliczeń opłat, wynikające z przepisów ustawy "Prawo ochrony środowiska" (Dz. U. z 2016, poz. 672) i przepisów wykonawczych do tej ustawy tj. Obwieszczenia Ministra Środowiska z dnia 29 czerwca 2016r. w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2017.
7.	Usługi obce.	Bieżąca obsługa systemu sieci i obiektów, usługi remontowe, przeglądy budowlane budynków, usługi transportowe i kurierskie, legalizacja i ekspertyzy wodomierzy, wykonywanie analiz wody, usługi telekomunikacyjne, teletechniczne, nadzór nad oprogramowaniem, dostęp do monitoringu stacji uzdatniania, hydroforni i zbiorników. Ww. usługi Spółka skalkulowała z uwzględnieniem wyłącznie prognozowanego wskaźnika wzrostu cen na poziomie 1,6%.	Usługi remontowe, usługi transportowe - wywóz i zagospodarowanie osadów ściekowych, skratek, piasków z piaskowników, kurierskie, wykonywanie analiz ścieków, usługi telekomunikacyjne - Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie wartość zaplanowanych kosztów w tym składniku wyliczyła w oparciu o wskaźnik wzrostu na poziomie 1,6% wynikający z prognozowanych cen produkcji sprzedanej przemysłu.
8.	Pozostałe koszty.	Podróże służbowe, zakup licencji na programy komputerowe, ubezpieczenie budynków i pojazdów Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała w oparciu o koszty poniesione w 12 miesiącach poprzedzających złożony wniosek z uwzględnieniem wyłącznie prognozowanego wskaźnika wzrostu na poziomie 1,6%.	Podróże służbowe, zakup licencji na programy komputerowe, ubezpieczenie budynków i pojazdów Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała w oparciu o koszty poniesione w 12 miesiącach poprzedzających złożenie wniosku, powiększone o prognozowany wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu na poziomie 1.6%.
9.	Koszty ogólnozakładowe.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie wyliczyła w oparciu o klucz alokacji kosztów, przyjęty dla całej działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę w odniesieniu dla całej działalności.	-----
10.	Należności nieregularne.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała na podstawie przewidywanej wysokości należności nieściągalnych.	-----
11.	Marża z zysku w wysokości 0,5%.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała na pokrycie niedoborów związanych ze zmianami warunków ekonomicznych świadczenia usług w okresie obowiązywania nowych taryf lub nie wykonaniem założonego planu sprzedaży. Zadania planowane do realizacji w okresie obowiązywania nowych taryf związane z realizacją wieloletniego planu rozwoju i modernizacji sieci wodociągowych będących w posiadaniu Spółki mają być finansowane z innych źródeł w oparciu o wnioski i koncepcje będące w przygotowaniu.	-----

Przedsiębiorstwo wodociągowo - kanalizacyjne ustala niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, które powinny pokrywać:

- 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:
 - amortyzację lub odpisy umorzeniowe,
 - podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa,
 - opłaty za korzystanie ze środowiska;

- 2) koszty zakupionej przez siebie wody lub wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych niebędących w jego posiadaniu;
- 3) spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji lub umorzenia;
- 4) spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 5) należności nieregularne;
- 6) marżę zysku.

**Kształtowanie się ceny wody
w Gminie Ryglice w latach 2014 – 2017**

Wyszczególnienie	Cena brutto zł/m ³ 2014 rok	Cena brutto zł/m ³ 2015 rok	Zmiana %	Cena brutto zł/m ³ 2016 rok	Zmiana %	Cena brutto zł/m ³ 2017 rok	Zmiana %
0	1	2	3	4	5	6	7
Cena za 1 m ³ wody	7,13 – taryfa ustalana po raz pierwszy dla Gminy Ryglice	11,78	165,27%	7,95	67,46%	7,84	98,64 %
Opłata abonamentowa	6,37 zł/2 miesiące – wodomierz główny	8,92 zł/2 miesiące – wodomierz główny	140,00%	8,92 zł/2 miesiące – wodomierz główny	100,00%	8,92 zł/2 miesiące – wodomierz główny	100,00 %
	2,11 zł/2 miesiące – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	0,00 zł/2 miesiące – rozliczenie elektroniczne	0,00%	2,95 zł/2 miesiące – rozliczenie elektroniczne	100,00%	2,95 zł/2 miesiące – rozliczenie elektroniczne	100,00%
	4,10 zł/1 miesiąc – wodomierz główny	5,75 zł/1miesiąc – wodomierz główny	140,14%	5,75 zł/1miesiąc – wodomierz główny	100,00%	5,75 zł/1miesiąc – wodomierz główny	100,00%
	2,11 zł/1 miesiąc – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	2,95 zł/1 miesiąc – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	139,73%	2,95 zł/1 miesiąc – rozliczenie elektroniczne	100,00%	2,95 zł/1 miesiąc – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	100,00 %
						4,89 zł rozliczenie wynikające przeciętnych norm zużycia	100,00 %

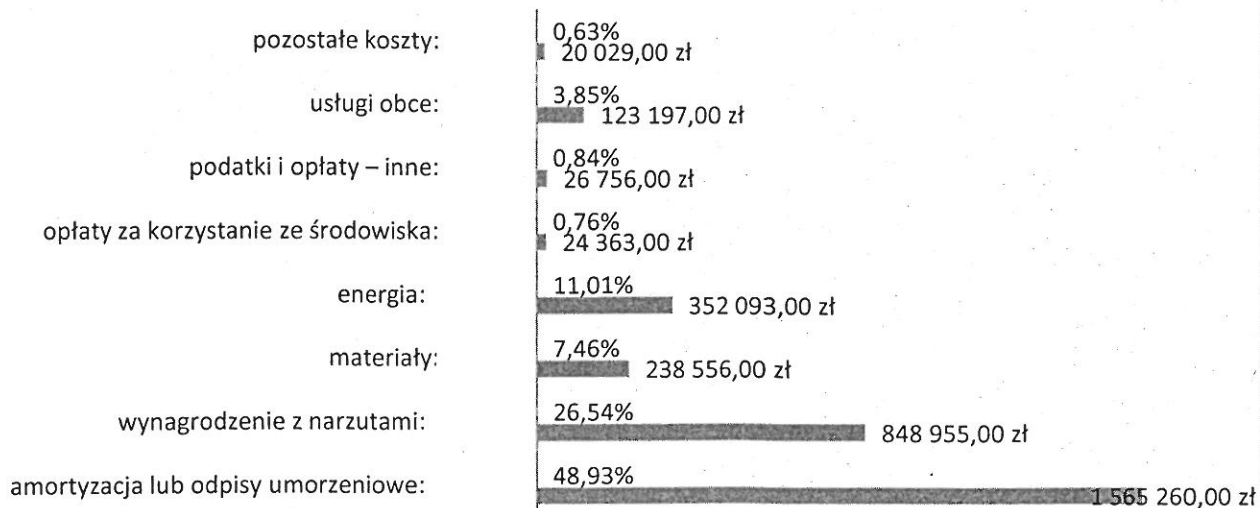
**Kształtowanie się ceny za odprowadzanie ścieków
w Gminie Ryglice w latach 2014 – 2017**

Wyszczególnienie	Cena brutto zł/m ³ 2014 rok	Cena brutto zł/m ³ 2015 rok	Zmiana %	Cena brutto zł/m ³ 2016 rok	Zmiana %	Cena brutto zł/m ³ 2017 rok	Zmiana %
0	1	2	3	4	5	6	7
Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	13,28	15,97	120,22%	14,50	90,80%	14,37	99,10%
Ryczałt (przeciętne normy zużycia)						43,12	99,13%
Oплата abonamentowa	4,73 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	6,62 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	139,95%	6,62 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	100,00%	6,62 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	100,00%
	3,02 zł/1 miesiąc – wodomierz główny (własność klienta)	4,23 zł/1 miesiąc – wodomierz główny (własność klienta)	140,00%	4,23 zł/1 miesiąc – wodomierz główny (własność klienta)	100,00%	4,23 zł/1 miesiąc – wodomierz główny (własność klienta)	100,00%
	3,50 zł/2 miesiące – przeciętne normy zużycia	4,89 zł/2 miesiące – przeciętne normy zużycia	139,81%	4,89 zł/2 miesiące – przeciętne normy zużycia	100,00%	4,89 zł/2 miesiące – przeciętne normy zużycia	100,00%
	1,99 zł/1 miesiąc – przeciętne normy zużycia	2,78 zł/1 miesiąc – przeciętne normy zużycia	139,67%	2,78 zł/1 miesiąc – przeciętne normy zużycia	100,00%	2,78 zł/1 miesiąc – przeciętne normy zużycia	100,00%

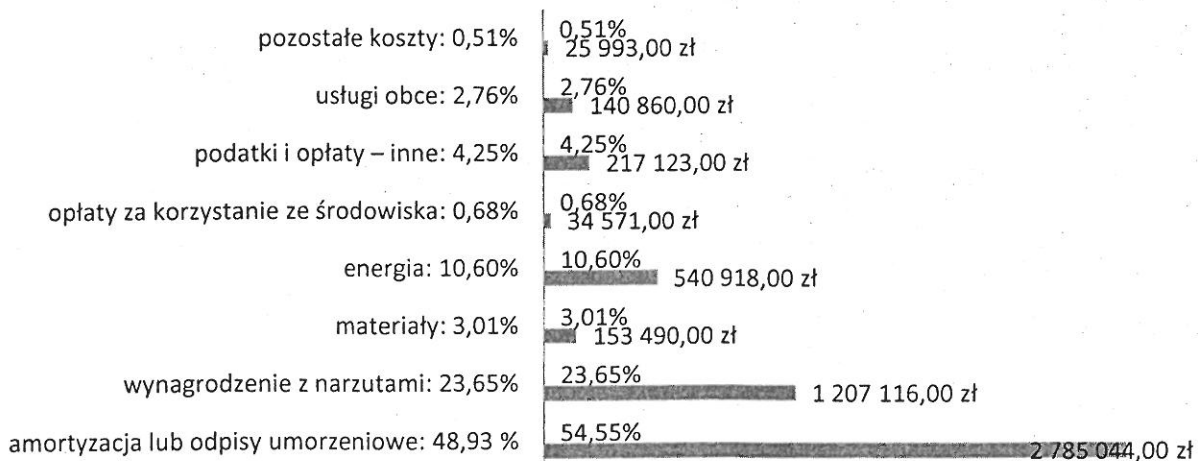
Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie określiła **wartość niezbędnych przychodów**, koniecznych do pokrycia kosztów związanych z zaopatrzeniem w wodę na poziomie **3 652 020 zł (6,13%** niezbędnych przychodów pochodzić będzie z opłaty abonamentowej), natomiast kosztów związanych z odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków na poziomie **5 632 040 zł (1,13%** niezbędnych przychodów pochodzić będzie z opłaty abonamentowej). Opłata abonamentowa powinna pokrywać koszty związane z odczytem wodomierza głównego, wodomierza dodatkowego mierzącego ilość wody bezpowrotnie zużytej, wodomierza lokalnego i rozliczenie należności za ilość dostarczonej wody czy odprowadzonych ścieków. Pozostałe tj. 93,87% to wartość niezbędnych przychodów związanych ze zużyciem wody i 98,87% odprowadzaniem ścieków. Kosztami, które w decydujący sposób wpływają na koszty eksploatacji i utrzymania są **koszty bezpośrednie** w 2017 roku zaplanowane na poziomie **3 199 209,00 zł** (stanowią około

87,60% kosztów ogółem) w przypadku zaopatrzenia w wodę, natomiast w przypadku odprowadzania ścieków na poziomie **5 105 115 zł** (stanowią około 90,64% kosztów ogółem). Strukturę kosztów bezpośrednich związanych z zaopatrzeniem w wodę i odprowadzaniem ścieków przedstawiają poniższe wykresy.

Struktura kosztów bezpośrednich związanych z zaopatrzeniem w wodę w okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018r.



Struktura kosztów bezpośrednich związanych z odprowadzaniem ścieków w okresie od 01.04.2017 do 31.03.2018r.



Spółka Komunalna „Dorzecze Białej” Sp. z o. o. w Tuchowie oszacowała wielkość sprzedaży wody na rok obowiązywania nowych taryf na terenie 4 gmin udziałowców, tj. Gmin: Tuchów, Ciężkowice, Ryglice i Rzepiennik Strzyżewski na poziomie 472 000 m³, natomiast roczną ilość dostarczonych ścieków na poziomie 418 200 m³.

Wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków przedłożony przez Spółkę Komunalną "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie opracowany został na podstawie zasad określonych:

- *w Ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 139 z późn. zm.);*
- *w Rozporządzeniu Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 127, poz. 886).*

Do wniosku dołączono zgodnie z wymogami:

- *zatwierdzone sprawozdanie za ostatni rok obrotowy – 2015;*
- *Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na lata 2015 – 2020 (Rada Miejska w Ryglicach Uchwałą Nr LIV/382/14 z dnia 7 listopada 2014 r. przyjęła Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie Gminy Ryglice na lata 2015 – 2020, co oznacza, że przed uchwaleniem planu organ wykonawczy (Burmistrz) sprawdził, że spełnia on warunki określone w art. 21, ust. 3 Ustawy).*

Z kolei podsumowując sprawdzenie prawidłowości przedłożonego wniosku pod względem rachunkowym należy zauważyć, że koszty za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. były weryfikowane przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdania finansowego za 2015 rok. Żadnych uwag w opinii nie stwierdzono.

Wykazane we wniosku koszty mają swoje uzasadnienie w przedstawionym do wniosku Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2015-2020, co potwierdza celowość ich ponoszenia.

Wniosek jest kompletny i spełnia wymagania określone w przepisach prawa.

z up. BURMISTRZA
mgr Anna Gieracka
Zastępca Burmistrza