

URZĄD MIEJSKI w RYGLICACH
33-160 Ryglice, ul. Rynek 9
woj. małopolskie
tel. (014) 654 10 19, fax (014) 654 10 54
REGON: 147589 NIP: 873-12-11-63

Rada Miejska w Ryglicach

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

GK.7030.1.1.2015

Ryglice, dnia 18 luty 2015r.

W związku z przedłożonym w dniu 16 stycznia 2015 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 01.04.2015r. do dnia 31.03.2016r., Burmistrz Ryglic przedkłada w załączeniu niniejszy wniosek do zatwierdzenia wraz z analizą formalną, prawną i ekonomiczną wniosku.

BURMISTRZ

mgr inż. Bernard Karasiewicz

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 01.04.2015 roku do dnia 31.03.2016 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 **16 stycznia 2015 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 01.04.2015 roku do dnia 31.03.2016 roku wraz z uzasadnieniem. Do wniosku Spółka załączyła sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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);
- Ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 1399 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), 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 01.04.2015 roku do dnia 31.03.2016 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 – 2013;
- Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urzędzeń 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 Urzędzeń 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 dostraczonej 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 urzędzeń 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.

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 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 jednoczonową (to cena odniesiona do 1 m³ dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków),
 - taryfę wieloczonową (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 (stosowania przy ograniczonych możliwościach ujmowania wody lub oczyszczania ścieków).

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

Taryfowe ceny dotyczą wszystkich odbiorców usług dostawy wody i odprowadzania ścieków świadczonych przez Spółkę Komunalną "Dorzecz Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie, z wyłączeniem odbiorców hurtowych i dostarczających nieczystości płynne z terenów nie skanalizowanych.

Stawka opłaty abonamentowej jest niezależna od ilości dostarczonej wody i odprowadzania ścieków, nie uwzględnia również kosztów utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, uzależniona jest od okresu rozliczeniowego.

Przy budowie taryfy na okres jednego roku od dnia 01.04.2015 roku do dnia 31.03.2016 roku przedsiębiorstwo założyło następujące zmiany warunków ekonomicznych:

Lp.	Rodzaj kosztu bezpośredniego	Zaopatrzenie w wodę	Odprowadzanie ścieków
1.	Energia elektryczna.	Spółka Komunalna "Dorzecz 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 ze zużyciem energii zaplanowała na poziomie tych poniesionych w ostatnich 12 miesiącach. Zawarta w wyniku przeprowadzonego przez Spółkę postępowania przetargowego umowa na dostawę energii oraz stałe opłaty sieciowe, dystrybucyjne i abonamentowe nie wymusiła zwiększenia poziomu kosztów w tym składniku. Wskaźnik wzrostu wynika z włączenia do eksploatacji nowych obiektów infrastruktury wodociągowej, które generować będą stałe koszty bez względu na wysokość zużycia energii elektrycznej.	Spółka Komunalna "Dorzecz Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała ceny na podstawie przewidywanych kosztów energii elektrycznej i opłat pochodnych związanych z przesyłem ścieków z Gminy Ryglice do Tuchowa. Wzięła pod uwagę wartości wynikające z udziału w kosztach energii zużytej w oczyszczalni ścieków w Tuchowie. Wartość kosztów energii elektrycznej wyliczyła w oparciu o przewidywane zużycie oraz ceny zgodnie z umową sprzedaży energii elektrycznej wraz z usługami dystrybucyjnymi zawartą w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego. Przy założeniu kosztów energii uwzględniła plan włączenia do eksploatacji 13 szt. nowych przepompowni ścieków, które generować będą stałe koszty bez względu na zużycie w nich energii elektrycznej.

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 2015 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%. Wzrost wartości planowanej amortyzacji składników majątkowych ma związek z przejściem do użytkowania powstających w ramach realizowanych kolejnych odcinków sieci wodociągowej. Generacja planu amortyzacji Spółki obejmuje także całoroczne odpisy na amortyzację od majątku wytworzonego w trakcie obowiązywania starych taryf opracowanych dla pierwszego roku prowadzonej działalności dostawy wody w Gminie Ryglice.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowała zgodnie z ewidencją środków trwałych i tabelą amortyzacyjną na 2015 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%. Do wartości tego składnika Spółka wliczyła również kwotę stanowiącą udział w kosztach amortyzacji oczyszczalni ścieków w Tuchowie z zachowaniem proporcji udziałów w ilości oczyszczonych ścieków.
3.	Wynagrodzenia z narzutami (wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, FP, ZFŚS, uposażenia pracowników w odzież i środki czystości).	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie w związku ze znikomą wartością dotychczasowej sprzedaży wody w Gminie Ryglice w okresie poprzedzającym nowe taryfy, nie wygenerowała planu kosztów tego składnika.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie wartość wynagrodzeń ustaliła na podstawie kosztów zatrudnienia obsługi sieci kanalizacyjnych w gminie Ryglice, oraz udziału w kosztach obsługi oczyszczalni ścieków w Tuchowie.
4.	Materiały.	Paliwo, podchloryn sodu, odczynniki chemiczne do analiz jakości wody. Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła szacunkowo w oparciu o poniesione koszty w roku obowiązywania taryf z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na 2015 rok na poziomie 1,2%.	Paliwo, narzędzia, części do remontu urządzeń, pompy ściekowe, części zamienne do pomp, środki czystości, intrwencje samochodu specjalistycznego do udrażniania i inspekcji TV rurociągów. Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o wydatki poniesione na te cele w ostatnich 12 miesiącach w odniesieniu do sieci kanalizacyjnych z uwzględnieniem udziału w kosztach wyłącznie utrzymania sieci przepompowni położonych na terenie Gminy Ryglice. Poniesione koszty w ostatnich 12 miesiącach poprzedzających złożenie wniosku zwaloryzowała o wskaźnik planowanej inflacji na poziomie 1,2%.
5.	Podatki i opłaty inne.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie w związku ze znikomą wartością dotychczasowej sprzedaży wody w Gminie Ryglice w okresie poprzedzającym nowe taryfy, nie wygenerowała planu kosztów tego składnika.	Planowany poziom kosztów Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie wyliczyła w oparciu o przewidywane ilości powstających osadów ściekowych i odpadów w stosunku do roku ubiegłego, związane jest to bezpośrednio z zakończoną przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków.

6.	Oplaty 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 sprzedanych w oparciu o założenia ilości ujmowanej wody i parametrów wód popłucznych wprowadzanych do wód odbiornika w ilości przypadającej wyłącznie dla wody dostraczonej do Gminy Ryglice.	Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o poniesione wydatki w okresie obowiązywania taryf. Pod uwagę wzięła zwiększenie ilości ścieków oczyszczonych wprowadzanych do wód odbiornika.
7.	Usługi obce.	Bieżąca obsługa systemu sieci, wykonywanie analiz wody, dostęp do monitoringu hydroforni i zbiornika, przeglądy elektryczne, nadzór nad automatyką i sterowaniem, umowa dzierżawy Bistuszowa Lasy Państwowe. Założeniem Zarządu Spółki jest ograniczanie usług zleczanych na zewnątrz co ma odzwierciedlenie w planie kosztów w tym składniku.	Usługi remontowe, usługi transportowe – wywóz i zagospodarowanie osadów ściekowych, skratek, piasku z piaskowników, czyszczenie kanalizacji, wykonywanie analiz ścieków, usługi telekomunikacyjne, elektro – instalacyjne, serwis monitoringu pompowni. Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o poniesione nakłady na te zadania w ostatnich 12 miesiącach. Czynnikiem zmniejszającym plan kosztów w stosunku do poprzedniego okresu taryfowego jest rezygnacja przez Spółkę z usług serwisowych z zakresu automatyki i sterowania – ograniczanie usług zleczanych na zewnątrz.
8.	Pozostałe koszty.	Podróże służbowe, ubezpieczenie majątku, pojazdu. Spółka Komunalna "Dorzecze Białej" Sp. z o.o. w Tuchowie w związku ze znikomą wartością dotychczasowej sprzedaży wody w Gminie Ryglice w okresie poprzedzającym nowe taryfy, nie wygenerowała planu kosztów tego składnika.	Podróże służbowe, ubezpieczenie majątku, ubezpieczenie OC od prowadzonej działalności, ryczałty Spółka zaplanowała w oparciu o poniesione koszty w 2014 roku z założeniem wskaźnika wzrostu na poziomie 1,2%.

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 2013 - 2015**

Wyszczególnienie	Cena brutto zł/m ³ 2013 rok	Cena brutto zł/m ³ 2014 rok	Cena brutto zł/m ³ 2015 rok	Zmiana %
Cena za 1 m ³ wody		7,13	11,78	65,27
Opłata abonamentowa		6,37 zł/2 miesiące – wodomierz główny	8,92 zł/2 miesiące – wodomierz główny	40,00
		2,11 zł/2 miesiące – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	0,00 zł/2 miesiące – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	0,00
		4,10 zł/1miesiąc – wodomierz główny	5,75 zł/1miesiąc – wodomierz główny	40,14
		2,11 zł/1 miesiąc – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	2,95 zł/1 miesiąc – podlicznik i rozliczenie elektroniczne	39,73

**Kształtowanie się ceny za odprowadzanie ścieków
w Gminie Ryglice w latach 2013 - 2015**

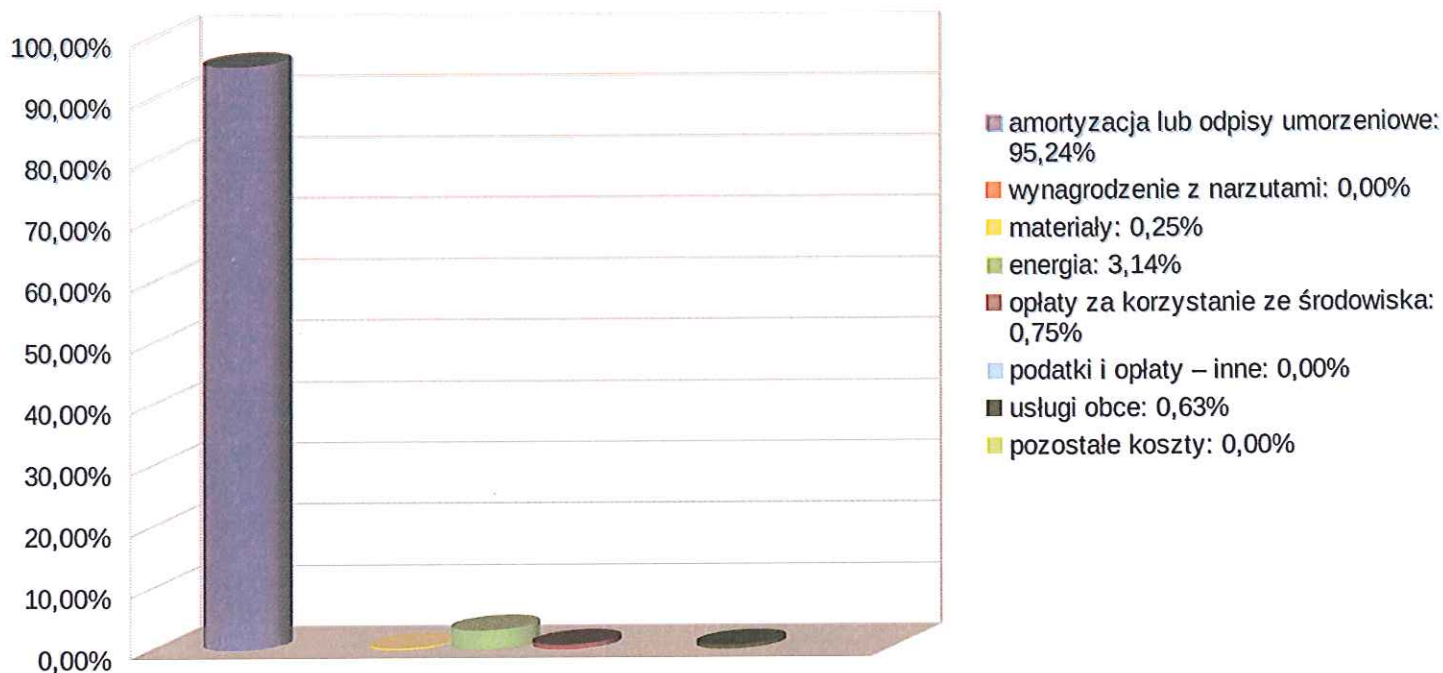
Wyszczególnienie	Cena brutto zł/m ³ 2013 rok	Cena brutto zł/m ³ 2014 rok	Zmiana %	Cena brutto zł/m ³ 2015 rok	Zmiana %
Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	7,64	13,28	73,96	15,97	20,22
Opłata abonamentowa	4,73 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	4,73 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	0,00	6,62 zł/2 miesiące – wodomierz główny (własność klienta)	39,95
				3,01 zł/1 miesiąc – wodomierz główny (własność klienta)	40,00
				3,23 zł/2 miesiące – przeciętne normy zużycia	39,81
				1,99 zł/1 miesiąc – przeciętne normy zużycia	39,67

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 **209 525,00 zł (1,08%** niezbędnych przychodów pochodzić będzie z opłaty abonamentowej), natomiast kosztów związanych z odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków na poziomie **1 098 381,00 zł (1,05%** 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. 98,92% to wartość niezbędnych przychodów związanych ze zużyciem wody i 98,95% odprowadzaniem ścieków.

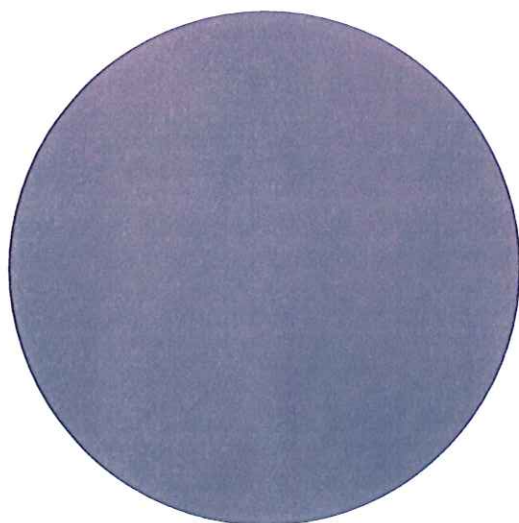
Kosztami, które w decydujący sposób wpływają na koszty eksploatacji i utrzymania są **koszty bezpośrednie** w 2015 roku zaplanowane na poziomie **202 137,00 zł** w przypadku zaopatrzenia w wodę (z czego około 5% związanych jest z opłatą abonamentową, pozostałe tj. około 95% to

koszty ponoszone na zbiorowe zaopatrzenie w wodę), natomiast w przypadku odprowadzania ścieków na poziomie 1 039 278,00 zł (z czego około 18% związanych jest z opłatą abonamentową, pozostałe tj. około 82% to koszty ponoszone na zbiorowe zaopatrzenie w wodę).

Struktura kosztów bezpośrednich związanych z zaopatrzeniem w wodę w okresie od 01.04.2015r. do 31.03.2016r

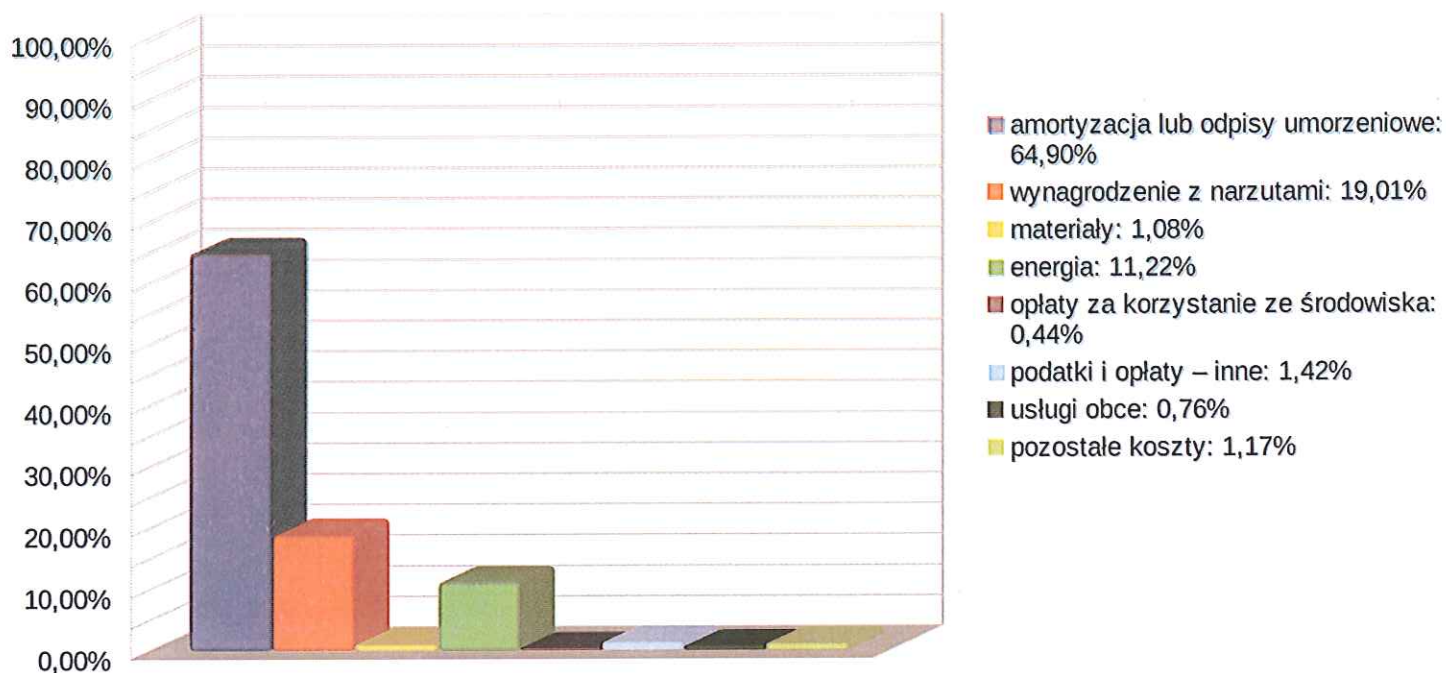


Struktura kosztów bezpośrednich związanych z opłatą abonamentową w okresie od 01.04.2015r. do 31.03.2016r.

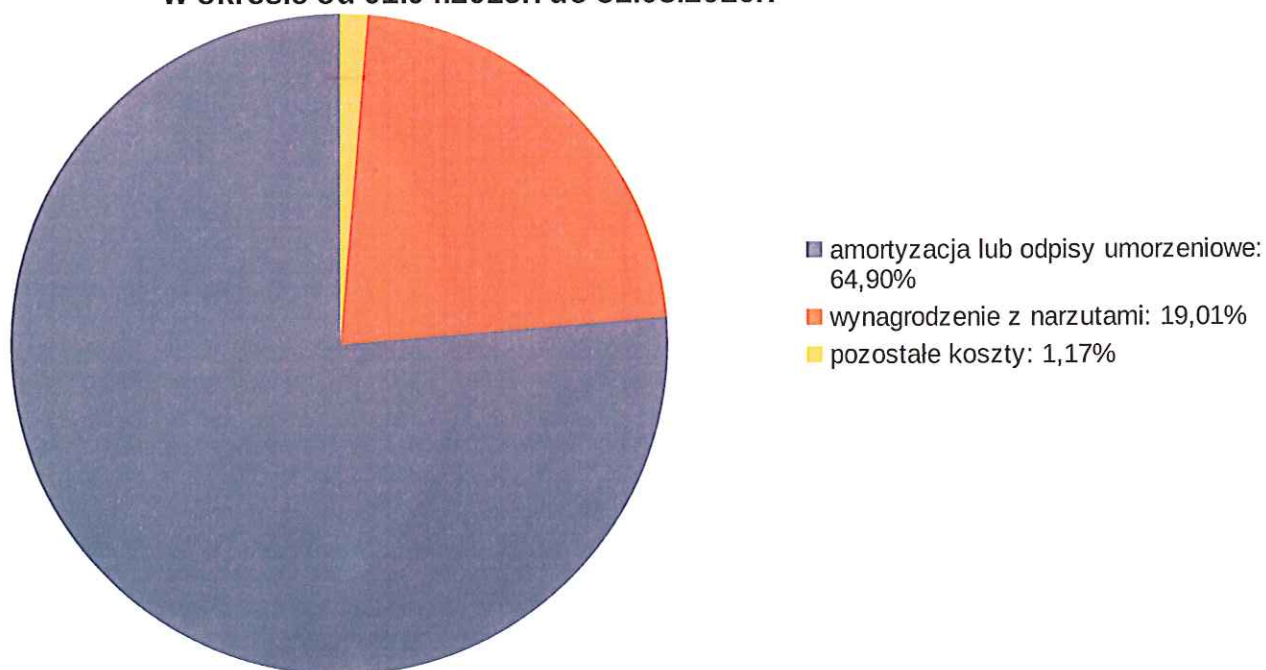


- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe: 95,24%
- wynagrodzenie z narzutami: 0,00%
- pozostałe koszty: 0,00%

Struktura kosztów bezpośrednich związanych z odprowadzaniem ścieków w okresie od 01.04.2015r. do 31.03.2016r



Struktura kosztów bezpośrednich związanych z opłatą abonamentową w okresie od 01.04.2015r. do 31.03.2016r.



Koszty pośrednie, które związane są tylko i wyłącznie z zaopatrzeniem w wodę stanowią około 3,53% kosztów ogółem, natomiast w przypadku odprowadzania ścieków około 5,38% kosztów ogółem. Koszty pośrednie nie posiadają ścisłego związku z efektami pracy i stanowią w 100% koszty wydziałowe, czyli obejmujące wszystkie koszty wytwarzania powstające w wydziałach produkcyjnych, a nie zaliczone do kosztów bezpośrednich np. koszty maszyn i urządzeń (amortyzacja, naprawa i energia) oraz koszty ogólne wydziału tj. płace kierownictwa i administracji, utrzymanie budynków czy też ogrzewanie.

Spółka oszacowała wielkość sprzedaży wody na rok obowiązywania nowych taryf w Gminie Ryglice na poziomie **19 000 m³ na rok** (około 1 583 m³ na miesiąc) tj. o około 211,11% wyższym niż w roku poprzednim, natomiast roczną ilość dostarczonych ścieków na poziomie **73 500 m³** (około 6 125 m³ na miesiąc) tj. o około 19,50% wyższym niż w roku poprzednim.

Wniosek o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków przedłożony przez Spółkę Komunalną "Dorzecze Bilej" 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);*
- *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 – 2013;*
- *Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urzędzeń 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 Urzędzeń 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. były weryfikowane przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdania finansowego za 2013 rok. Żadnych uwag w opinii nie stwierdzono.

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

Wniosek jest kompletny i spełnia wymagania określone w przepisach prawa.

BURMISTRZ

mgr inż. Bernard Karasiewicz