

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia nr 178/2016
Wójta Gminy Widuchowa
z dnia 23 lutego 2016 r.

projekt
(druk nr 1)

UCHWAŁA Nr XI/94 /2016
RADY GMINY WIDUCHOWA
z dnia 02 marca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia taryf opłat za wodę i odprowadzanie ścieków.

Na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2015r, poz. 139, poz. 1893) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przedstawione przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Widuchowej:

- | | |
|---|------------------|
| 1) za 1m ³ wody pobranej z sieci wodociągowej | - 3,80 zł netto |
| 2) za odprowadzenie 1m ³ ścieków kanalizacją sanitarną | - 5,91 zł netto. |

§ 2. Taryfy określone w § 1 zostaną powiększone o obowiązującą stawkę podatku od towarów i usług w stawce wynikającej z obowiązujących przepisów prawa.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr IV/24/2015 Rady Gminy Widuchowa z dnia 19 lutego 2015 r. w sprawie zatwierdzenia taryf opłat za wodę i odprowadzanie ścieków.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widuchowa.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 kwietnia 2016 r.

Uzasadnienie do Uchwały Nr XI/94/2016
Rady Gminy Widuchowa
z dnia 02 marca 2016 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001r., o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków, Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej przedłożył wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Wójt Gminy Widuchowa po sprawdzeniu taryf i weryfikacji kosztów proponuje przyjąć stawki zaproponowane we wniosku. Treść wniosku przedstawiono poniżej.

**WNIOSEK O ZATWIERDZENIE
TARYF DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA
W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
NA ROK 2016/2017**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Widuchowej przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie gminy Widuchowa na rok 2016/2017., w wysokości:

1. 3,80 zł netto za 1m³ wody ,
2. 5,91 zł netto za odprowadzenie 1 m³ ścieków kanalizacją sanitarną,
3. taryfy określone w pkt 1 i 2 zostaną powiększone o obowiązującą stawkę podatku od towarów i usług.

Powyższe taryfy opracowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

Ceny i stawki zawarte w taryfach określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie gminy Widuchowa.

Załączniki:

1. Informacja o sposobie opracowania taryf.
2. Tabele informacyjne od Nr 1 do Nr 6.

Informacja o sposobie opracowania taryf.

Dyrekcja Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej w oparciu o ustawę z dnia 7 czerwca 2001r o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków przedstawia propozycję określenia zasad i metod opracowania opłat za usługi wodociągowe i kanalizacyjne na rok 2016/2017. Uwzględniając konieczność zapewnienia zwrotu ponoszonych uzasadnionych kosztów na działalności obejmujące dostawę wody wodociągowej oraz odprowadzenie i unieszkodliwienie ścieków, a także utrzymanie jakości i dostępności usług wodociągowo-kanalizacyjnych, zgodnie z ustalonym regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków, przyjęto następujące kryteria do opracowania taryf:

1. ustalenie niezbędnych przychodów,
2. alokacja kosztów na taryfowe grupy odbiorców usług,
3. różnicowanie cen i stawek opłat,
4. warunki prowadzenia rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków.

Rozdział 1. Ustalenie niezbędnych przychodów

Kryteria ustalenie poziomu niezbędnych przychodów obejmują:

- a. koszty eksploatacji i utrzymania,
- b. opłaty za korzystanie ze środowiska,
- c. opłaty za monitoring SUW i oczyszczalni
- d. rezerwę na należności nieregularne,
- e. podatek: od nieruchomości i dochodowy,
- f. koszty wynikające z inwestycji modernizacyjno-rozwojowych i ochrony środowiska.

Wydatki na eksploatację i utrzymanie zawierają takie pozycje jak: koszty osobowe z narzutami, zakupy materiałów do produkcji, koszty energii elektrycznej zużytej przy produkcji, usługi i nakłady na remonty oraz koszty pośrednie –administracyjne.

Opłaty za korzystanie ze środowiska zostaną przyjęte zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Środowiska w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2016.

Opłaty za monitoring stacji uzdatniania wody i oczyszczalni

Obowiązek prowadzenia kontroli wewnętrznej na podstawie § 4 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007r w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. z 2007r nr 61,poz.417z późniejszymi zm.) oraz zrzutu ścieków oczyszczonych do odbiornika , rzeka Odra.

Rezerwa na należności nieregularne

uwzględnia odpisy dokonywane na należności nieregularne ustalone na podstawie analizy historycznej z uwzględnieniem terminów i stopnia przeterminowania. Uwzględnia się zadłużenia odbiorców od 1 do 6 miesięcy i powyżej. Rezerwa dla produkcji wody na rok 2016 została przyjęta na podstawie zestawień z roku 2015.

Podatek od nieruchomości i dochodowy.

Nie uwzględnia się w kosztach podatku od nieruchomości, natomiast podatek dochodowy zgodnie z obowiązującymi przepisami wynosi 19%.

Koszty i wydatki związane z inwestycją modernizacyjno-rozwojową i ochrony środowiska.

Ponieważ zakład użytkuje niepłatnie środki trwałe powierzone przez gminę w niezbędnych przychodach nie uwzględniono odpisów amortyzacyjnych oraz podatku dochodowego z tego tytułu. Inwestycje modernizacyjno-rozwojowe i ochrony środowiska będą prowadzone przez gminę.

Rozdział 2 . Alokacja kosztów na taryfowe grupy odbiorców usług.

Celem alokacji kosztów w procesie ustalania opłat jest powiązanie wydatków z tymi grupami odbiorców, które korzystają w wyniku poniesienia danego wydatku lub powodują jego wystąpienie. Podział na dwie grupy odbiorców gospodarstwa domowe i przemysł w naszym przypadku jest nie uzasadniony, ponieważ nie występują różnicowania w kosztach świadczenia usług. Ilość wody zużywana na cele produkcyjne jest bardzo znikoma i można przyjąć, że wodociągi produkują wodę tylko do celów spożywczych i socjalnych. Ścieki pochodzące z tych zakładów noszą cechy ścieków socjalnych.

Rozdział 3. Różnicowanie cen i stawek opłat.

Przy wyborze struktury taryf uwzględniono specyfikę struktur odbiorców, sytuację produkcyjną i dystrybucyjną zakładu, potrzeby w zakresie oszczędzania wody i warunków rozwoju ekonomicznego.

Rozdział 4. Warunki prowadzenia rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków.

W zależności od przewidywanego sposobu rozliczeń przyjmuje się:

- a. taryfy ryczałtowe – zawierające stałą cenę dla poszczególnych odbiorców usług ustaloną na podstawie arkusza kalkulacyjnego zawierającego przeciętne normy zużycia wody zgodne z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody.
- b. taryfy ilościowe stosowane przy opomiarowanych systemach dostaw wody lub odprowadzania ścieków.

Podział kosztów pośrednich na poszczególne działy usług prowadzonych przez zakład dokonuje się w stosunku procentowym do planowanych kosztów w danych działach usług.

Przyjęto wskaźniki wzrostu stawek na rok w oparciu o wytyczne do projektu budżetu Gminy na rok 2016 :

- płace na podstawie rzeczywistego zatrudnienia oraz aktualnego zaszeregowania,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5% do wykonania funduszu płac,
- wskaźnik waloryzacji płac 0%,
- wskaźnik inflacji na poziomie 0%
- zmiana klasyfikacji budżetowej na rok 2016.

Ustalenie taryfy dla produkcji wody w wodociągach gminy Widuchowa.

Przyjmuje się, że zakład ma utrzymać w stanie technicznym stacje uzdatniania wody i sieć wodociągową na poziomie roku poprzedniego. Taryfy opłat obejmują opłaty tylko za pobór wody, nie uwzględnia się opłat abonamentowych. Na wzrost taryfy opłat za pobór wody mają wpływ następujące składniki: wynagrodzenia z narzutami, zakup usług pozostałych i remontowych, opłaty za monitoring stacji wodociągowych i sieci wodociągowych, opłaty środowiskowe, ubezpieczenia urządzeń, naprawy urządzeń wodociągowych.

Wzrost wynagrodzenia z narzutami wynika z przesunięcia dwóch pracowników z pozostałej działalności do działu wodociągi. Są to pracownicy bezpośrednio związani z produkcją wody. W dziale zakupu usług remontowych nie będą księgowane koszty wewnętrzne.

Opłaty na rzecz budżetu państwa to m.in opłaty za umieszczenie urządzeń wodociągowych w gruncie, zajęcie pasa drogowego w czasie usuwania awarii sieci wodociągowej i opłaty środowiskowe. Urządzenia w pasie drogowym, zajęcia pasa drogowego dróg krajowych i wojewódzkich przyjmuje się na kwotę około 4 tys. zł. Opłaty środowiskowe obejmują wody podziemne / surowe/ pobrane ze studni głębinowych do produkcji wody pitnej oraz badania wody surowej, wód popłucznych i wód popłucznych –ściek ustalonych w pozwoleniu wodnoprawnym dla danego wodociągu. Przewidywany koszt około 16 tys. zł.

Zakup usług i ekspertyz w naszym przypadku to monitoring stacji i sieci wodociągowych oparty jest o wytyczne i harmonogram poboru próbek wody ze stacji zatwierdzony przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gryfinie. Prowadzony jest monitoring kontrolny w ilości 18 kontroli w roku, monitoring przeglądowy w ilości 6 próbek rocznie. Próby pobierane są w zależności od produkcji wody w danej stacji wodociągowej.

Zakup usług pozostałych obejmuje min regeneracje wodomierzy i dozór techniczny urządzeń zamontowanych w SUW. Na koniec roku 2015 ilość wodomierzy obsługiwanych u naszych Odbiorców wynosiła 1.258 szt. W roku 2016 należy dokonać wymiany 200 szt wodomierzy ze względu na zakończenie się okresu legalizacji / wymiana występuje co 5 lat/. Koszt regeneracji wodomierzy i niezbędne materiały przy wymianie to koszt około 7500 zł. Zakład posiada 40 urządzeń zarejestrowanych w Urzędzie Dozoru Technicznego. W zależności od wyników badań, rewizji urządzeń w danym roku koszty badań okresowych wahają się od 5 do 6 tysięcy. Koszty pozostałe to transport materiałów, naprawy samochodów ,koparki i urządzeń.

Różne opłaty i składki to opłaty za ubezpieczenie pojazdów i urządzeń, przyjęto na poziomie roku poprzedniego.

Koszt energii elektrycznej przyjęto na poziomie roku poprzedniego.

Opłaty na rzecz budżetu samorządowego to min umieszczenie urządzeń wodociągowych w pasie drogowym, usuwanie awarii w drogach powiatowych. Przyjęto wysokość opłat w wysokości około 35 tys. zł.

Zakup materiałów i wyposażenia , planuje się dodatkowo zakupić i wymienić 7 hydrantów, zamontować 10 wodomierzy w studzienkach wodomierzowych oraz zakupić i wymienić agregat głębinowy i pompę sieciową w SUW Widuchowa.

Łącznie koszty w dziale produkcji wody planuje się w wysokości około 623 tys zł. Przyjęto produkcję wody rocznie na poziomie roku ubiegłego tj. 164 tys. m³.

Przy wyżej założonych wskaźnikach proponuje się przyjąć taryfę wody w wysokości 3,80 zł za 1m³ netto dla wszystkich odbiorców co stanowi wzrost taryfy o około 1,33 % w stosunku do roku ubiegłego. Stawka brutto za 1 m³ wody wynosić będzie 4,10 zł.

Ustalenie taryfy za odprowadzenie 1m³ ścieków kanalizacją sanitarną.

Koszty eksploatacji oczyszczalni ścieków przyjęto na poziomie lat ubiegłych z uwzględnieniem wzrostu cen na towary i usługi dla obu skanalizowanych miejscowości Widuchowa i Krzywin.

Wynagrodzenia z narzutami wynikają z przesunięcia pracownika z pozostałej działalności do działu oczyszczalni. Koszty w działach materiały i wyposażenia oraz zakup energii elektrycznej przyjęto na poziomie roku ubiegłego.

W dziale zakupu usług pozostałych nie będą księgowane koszty usług wewnętrznych. W dziale tym planujemy wydatki związane z opracowaniem projektu utylizacji odpadu ściekowego uzyskiwanego w procesie oczyszczania ścieków. Rozporządzenie Ministra Środowiska z dnia 6 lutego 2015r., w sprawie komunalnych osadów ściekowych, zakłada odzysk odpadów ściekowych w rolnictwie, do rekultywacji terenów, do uprawy roślin do spożycia, na kompost lub do produkcji pasz. Projekt utylizacji odpadu ściekowego, dodatkowe badania osadu oraz gleby na które będą zagospodarowywane odpady jak i transport przyjęto w wysokości około 11 tys. zł. Czyszczenie kanalizacji sanitarnych oraz przepompowni samochodem specjalistycznym przyjęto w ilości 4 szt rocznie na kwotę około 8 tys zł. Pozostałe koszty w tym dziale związane są z konserwacją gaśnic, transportem części, naprawą samochodu i inne.

Monitoring oczyszczalni obejmuje badania ścieków surowych , oczyszczonych, osadu ściekowego i skratek. Wydatki przyjęto wydatki w wysokości 5 tys. zł.

Opłaty na rzecz budżetu państwa to m.in. opłaty środowiskowe i zajęcie pasa drogowego dróg krajowych i wojewódzkich, które przyjęto w wysokości 7 tys. zł.

Opłaty na rzecz budżetu samorządowego obejmują opłaty za umieszczenie kanalizacji sanitarnej w drogach powiatowych. W poprzednim roku przyjęto wysokość opłat na poziomie 1/3 całych opłat. W roku 2016 koszty te obejmują 2/3 całkowitych kosztów opłat co daje koszt około 28 tys. zł.

Zakup usług remontowych dotyczy naprawy pomp i silników zamontowanych w agregatach pompowych w oczyszczalni i w przepompowniach. Przyjęto wysokość kosztów naprawy w wysokości około 3 tys. zł. Pozostałe koszty na poziomie roku ubiegłego.

Planowana ilość dostarczonych ścieków do oczyszczalni to 61.500 m³ rocznie łącznie ze ściekami dowożonymi. Przy całkowitych kosztach oczyszczania ścieków w wysokości 364 tys.zł, proponuje się przyjąć taryfę oczyszczenia 1 m³ w wysokości 5,91 zł netto, brutto 6,38 zł

-wzrost w stosunku do roku ubiegłego w wysokości 3,68 %.

**Koszty eksploatacji i utrzymania stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej w gminie
Widuchowa**

Tabela nr 1

Wyszczególnienie opis	Wykonanie w latach					Wyk.za 11 przel.na 12	Plan 2016/17
	2010	2011	2012	2013	2014		
Wynagrodzenie z narzutami	156 395	167 997	170 378	158 384	151 462	203 622	225 718
4210 Materiały i wyposażenia	14 902	20 064	14 868	48 019	54 332	83 713	75 733
4260 Energia elektryczna	135 168	123 118	129 048	125 382	119 856	100 002	100 100
4300 Zakup usług pozostałych	54 680	51 676	83 860	58 982	41 916	20 373	28 784
w tym regeneracja wodomierzy legalizacja	954	6 435	2 819	2 028	1 351	5 324	7 500
usługi wewnętrzne /poz.działalność/	46 523	39 882	66 183	46 402	34 342		
dozór techniczny urządzeń w SUW	4 957	5 030	4 854	4 934	4 658	5 000	5 640
4390 Zakup usług, ekspl. monit. wody stacji wodociąg.	6 524	9 168	16 250	7 533	5 500	8 962	8 995
4430 Różne opłaty składki/ ubezpieczenia	23 372	25 402	27 053	55 707	52 480	4 448	4 950
4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa/ opł.drog./	1 178	2 912	3 023	34 128	34 142	17 929	19 653
w tym opłaty za pobór wody /studnie /	15 063	13 395	11 639	13 851	15 006	15 100	15 640
4520 Opłaty na rzecz budżetu samorząd./ opł.drog./	1 178	2 912	3 023	34 128	34 142	34 609	35 289
4270 Zakup usług remontowych	6 644	18 133	1 411	9 228	3 985	7 744	7 520
Pozostałe opłaty, usługi, podatki zak.inwest.	720	932	27 252	10 023	20 766	1 792	695
Razem	391 881	407 322	453 870	465 725	444 797	483 194	507 437

Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów dla produkcji wody na lata 2016/2017

Tabela nr 2

Zbiorcze zestawienie kosztów opis	Wykonanie w latach					Wyk.za 11 przel.na 12	Plan 2016/17
	2010	2011	2012	2013	2014		
Koszty eksploatacji wodociągów	391 881	407 322	453 870	465 725	444 797	483 194	507 437
Amortyzacja							
Raty kapitałowe							
Odsetki							
Rezerwa na należności nieregularne			21 188	25 891	20 516	20 516	26 052
Podatek dochodowy						3 898	4 950
Podatek od nieruchomości							
Narzuty kosztów pośrednich	65 850	60 039	72 340	77 949	84 580		85 000
Razem koszty	457 731	467 361	547 398	569 565	549 893	507 608	623 439
Sprzedaż wody w latach	167 187	166 022	162 965	159 692	160 645	163 000	164 000
Taryfy obowiązujące w danym roku	2,51	2,94	3,29	3,55	3,69	3,75	3,80 zł
Wzrost cen w latach		17,13%	11,90%	7,90%	3,94%	1,63%	1,33%

Planowana sprzedaż wody w okresie	164000	m3/rok
Taryfa ilościowa za 1 m3 netto z wyliczenia	3,80 zł	

Proponowana taryfa za 1m3 w latach 2016/2017	netto	brutto
	3,80 zł	4,10 zł
Procent wzrostu taryfy	1,33%	

Koszty eksploatacji i utrzymania oczyszczalni ścieków oraz sieci kanalizacyjnej w gminie Widuchowa.

Tabela nr 3

Wyszczególnienie opis	Wykonanie w latach					Wyk.za 11 przel.na 12	Plan 2016/17
	2010	2011	2012	2013	2014		
Wynagrodzenie z narzutami	109	113	123	139	165		
	255	203	811	982	755	145 445	193 977
4210 Materiały i wyposażenia	10 044	13 444	8 200	10 951	14 833	26 229	21 657
4260 Energia elektryczna	36 918	36 956	41 194	42 980	31 962	22 538	23 000
4300 Zakup usług pozostałych	10 604	18 905	10 283	19 264	18 933	13 356	19 507
w tym usługi wewnętrzne /poz.działalność/	5743	4022	7187	4892	7815		
4390 Zakup usług, eksp. monitoring oczyszczalni ścieków	3218	1921	2238	2590	3115	2 119	4 837
4430 Różne opłaty składki/ ubezpieczenia	5685	6036	5292	7266	8460	2 784	921
4510 Opłaty narzeczb.państwa za korzystanie ze środ.	5256	3328	3566	5659	6026	6 900	6 740
4520 Opłaty na rzecz budżetu samorząd./ opł.drog./						13 739	28 545
4270 Zakup usług remontowych	3 948	7 859	8 976	1 836	8 193	513	3 300
Pozostałe opłaty, usługi, podatki zak.inwest.						1 677	1 677
	179	198	199	224	251		
Razem	672	324	994	869	251	235 300	304 161

Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów dla oczyszczalni i sieci kanalizacyjnej na lata 2016/2017

Tabela nr 4

Zbiorcze zestawienie kosztów opis	Wykonanie w latach					Wyk.za 11 przel.na 12	Plan 2016/17
	2010	2011	2012	2013	2014		
Koszty eksploatacji wodociągów	179 672	198 324	199 994	224 869	251 251	235 300	304 161
Amortyzacja							
Raty kapitałowe							
Odsetki							
Rezerwa na należności nieregularne			21 188	25 891	20 516	20 516	13 954
Podatek dochodowy						3 898	2 651
Podatek od nieruchomości							
Narzuty kosztów pośrednich	27 645	28 963	31 321	38 621	43 243	47 770	43 000
Razem koszty	207 317	227 287	252 503	289 381	315 010	307 484	363 766
Oczyszczenie ścieków w roku m3	51818	50199	51238	54226	55541	60120	61500
Taryfy obowiązujące w danym roku	4,3	4,62	5,08	5,19	5,46	5,7	5,91 zł
Wzrost cen w latach		7,00%	9,96%	2,17%	5,20%	4,40%	3,68%

Planowana sprzedaż wody w okresie	61500	m3/rok
Taryfa ilościowa za 1 m3 netto z wyliczenia	5,91	

Proponowana taryfa na dany okres za 1m3	netto	brutto
Obowiązująca w latach 2016/2017	5,91 zł	6,38 zł
Procent wzrostu taryfy	3,68%	

Rozliczenie rezerwy na należności nieregularne w zależności od kosztów w działach.

Tabela nr 5

Dział	Zaległości okresy	Rok rozliczeniowy			
		2012	2013	2014	2015
Zadłużenie Odbiorców za wodę i Kanał	1 do 6 m-cy	26 076 zł	22 124 zł	26 585 zł	31 047 zł
	do 1 roku	1 904 zł	952 zł	929 zł	3 061 zł
	do 2 lat i powyżej	8 600 zł	10 855 zł	2 812 zł	5 898 zł
	razem	36 580 zł	33 931 zł	30 325 zł	40 006 zł
Podział na	Procent udziału				
Wodociągi	39,67%	27 575 zł	25 891 zł	20 516 zł	26 052 zł
Kanalizację sanitarną	60,33%	9 005 zł	8 039 zł	9 809 zł	13 954 zł

Podatek dochodowy z nieterminowych opłat

19,00%

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	podatek
Wodociągi	4 950 zł
Kanalizacja	2 651 zł