

Projekt

z dnia 13 listopada 2017 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY CEWICE**

z dnia 13 listopada 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Cewice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz na podstawie art. 24 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2017 r. poz. 328 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Cewice stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Taryfy określone w § 1 obowiązują od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cewice.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Cewicach


Jędrzej Kowalski
ADWOKAT

Uzasadnienie

do Uchwały Rady Gminy Cewice Nr z dnia r. w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Cewice

Działając zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedkładam taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Cewice w roku 2018.

Przedstawione tabele są zgodne ze wzorem wniosku o zatwierdzenie taryf, będącym załącznikiem do Rozporządzenia z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzór wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością tj.:

- rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf – 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku jest to okres od 01.10.2016 r. do 30.09.2017 r.
- opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska wyliczono zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska.

Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie:

- wielkości poboru wody,
- ilości odprowadzonych ścieków,
- kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń,
- wynagrodzenia wraz z narzutami, które wyliczone zostały zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami.

Zaproponowane na rok 2018 taryfy pozwolą Gminie Cewice na zapewnienie zdolności produkcyjnej posiadanych urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, dostawę wody w sposób ciągły, w wymaganej ilości i jakości

TARYFY

dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

obowiązujące na terenie Gminy Cewice na okres:

od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

SPIS TREŚCI :

1. Informacje ogólne	4
2. Rodzaj prowadzonej działalności	4
3. Taryfowe grupy odbiorców usług	4
4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat	4
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe	5
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat	6
7. Tabele kalkulacyjne: Tabela A- Tabela H	8
8. Uzasadnienie wniosku taryfowego	16



1. Informacje ogólne.

- 1.1. Niniejsze taryfy stanowią zestawienie cen opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz zasad ich stosowania, podlegających publicznemu ogłoszeniu.
- 1.2. Podstawę prawną opracowania taryf stanowią w szczególności:
 - Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2017 r. poz. 328) zwana dalej ustawą,
 - Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku warunków zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2017 poz. 1701) zwane dalej rozporządzeniem.
- 1.3. Ceny określone w niniejszej taryfie dotyczą wszystkich odbiorców usług wodociągowych i kanalizacyjnych świadczonych przez Gminę Cewice.
- 1.4 Okres obowiązywania taryf: od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

2. Rodzaj prowadzonej działalności.

Gmina Cewice prowadzi podstawową działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Przedmiot działania stanowi pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków za pomocą urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Gminy.

3. Taryfowe grupy odbiorców usług.

Ze względu na brak zróżnicowania kosztów zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków dla odbiorców usług wodociągowych i kanalizacyjnych, zastosowano jedną grupę taryfową –

Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy.

4. Rodzaje i wysokość cen .

1. W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę ma zastosowanie dla odbiorców usług wodociągowych taryfa zawierająca cenę w zł/m^3 dla wszystkich odbiorców za 1 m^3 dostarczonej wody.
2. W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie dla odbiorców usług kanalizacyjnych taryfa zawierająca cenę usług w zł/m^3 dla wszystkich odbiorców za 1 m^3 odprowadzonych ścieków.

Tabela 1: Wysokość cen opłat za dostarczona wodę i odprowadzane ścieki.

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena / stawka		Jednostka miary
			Netto	Brutto (8% VAT)	
1	2	3	4	5	6
1	Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy	Cena za 1 m ³ dostarczonej wody	2,99	3,23	zł / m ³
2	Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy	Cena za 1 m ³ odprowadzonych ścieków	6,15	6,64	zł / m ³

Do cen opłat określonych w kolumnach 4 tabeli dolicza się podatek od towarów i usług.

Uzasadnienie wyboru rodzaju taryfy:

- Dostawa wody i odbiór ścieków odbywa się dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne.
- Ujednoczenie opłat za pobór wody i odprowadzenie ścieków (niezależnie od celu, jakiemu ma służyć woda: zaopatrzenie ludności i pozostałe).

5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe.

1. Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków są prowadzone przez gminę z odbiorcami usług na podstawie określonych w taryfach cen opłat oraz ilości dostarczonej wody i odebranych ścieków.
2. Ilość dostarczonej wody i odebranych ścieków do nieruchomości ustala się na podstawie wskazania wodomierza głównego, a w przypadku jego braku w oparciu o przeciętne normy zużycia wody ustalone na podstawie rozporządzenia, o którym mowa w art. 27 ustawy.
3. W przypadkach awarii wodomierza do rozliczeń stosuje się średnie zużycie z ostatnich sześciu miesięcy przed awarią.
4. Zgodnie z przepisami rozporządzenia, o którym mowa w art. 27 ustawy:



- odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki w terminie 14 dni od daty naliczenia faktury,
- zgłoszenie przez odbiorcę usług zastrzeżeń do wysokości faktury nie wstrzymuje obowiązku jej zapłaty,
- w przypadku stwierdzenia nadpłaty, zostanie ona zaliczona na poczet przyszłych należności, a na żądanie odbiorcy usług jej zwrot następuje w ciągu 14 dni od daty złożenia wniosku w tej sprawie.

5. Ustala się dwumiesięczny okres obrachunkowy. W uzasadnionych, określonych w umowie przypadkach opłaty od odbiorców mogą być pobierane w innych okresach obrachunkowych.

6. Warunki stosowania cen opłat za wodę i ścieki.

1. Zakres świadczonych usług dla odbiorców.

Gmina prowadzi zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowy odbiór ścieków polegające na:

- poborze, uzdatnianiu i dostarczaniu wody,
- odprowadzaniu ścieków.

Świadczone usługi dla poszczególnych odbiorców to:

- zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z budynków mieszkalnych jednorodzinnych i wielorodzinnych wraz z prowadzeniem rozliczeń za ilość zużytej wody i odprowadzone ścieki w oparciu o przeciętne normy zużycia wody,
- zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków z budynków mieszkalnych jednorodzinnych, wielorodzinnych wielo- lokalowych wraz z prowadzeniem rozliczeń za ilość zużytej wody i odprowadzone ścieki w oparciu o wskazania wodomierzy głównych,
- zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków budynków użyteczności publicznej, także przeznaczonych na cele usługowe i handlowe oraz wielo- lokalowych budynków użyteczności publicznej, usługowych i handlowych wraz z prowadzeniem rozliczeń za ilość zużytej wody i odprowadzone ścieki w oparciu o wskazania wodomierzy głównych,
- zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków odbiorców przemysłowych wraz z prowadzeniem rozliczeń za ilość zużytej wody i odprowadzone ścieki w oparciu o wskazania wodomierzy głównych,

2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.

Określone w niniejszej taryfie ceny opłat stosuje się w zakresie świadczonych usług, o których mowa w pkt. 6.1, przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów,

które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych oraz regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

Gmina zobowiązana jest do:

- prowadzenia działalności w sposób zapewniający optymalizację kosztów oraz opłat za świadczone usługi,
- zapewnienia zdolności posiadanych urządzeń do realizacji dostaw wody i odbioru ścieków w wymaganych ilościach i pod odpowiednim ciśnieniem oraz w sposób ciągły i niezawodny,
- spełniania wymagań dotyczących jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi określonych rozporządzeniem ministra właściwego do spraw zdrowia
- monitoringu i kontroli procesów technologicznych,
- przestrzegania standardów jakościowych obsługi odbiorców wynikających z regulaminu oraz umów zawartych z poszczególnymi odbiorcami.

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat obowiązujących w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę

Lp.	Wyszczególnienie		Stawka obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana w %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat w zł		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa I	- cena wody (zł/m ³) - cena wskaźnikowa ¹⁾	2,41 zł	2,99zł	24%

Uwaga:

¹⁾Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł podzielona przez roczną wielkość sprzedaży w m³

Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat obowiązujących w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków

Lp.	Wyszczególnienie		Stawka obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana w %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat w zł		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa I	- cena usługi odprowadzania ścieków -cena wskaźnikowa ¹⁾	4,82 zł	6,15zł	28%

Uwaga:

¹⁾Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł podzielona przez roczną ilość odprowadzonych ścieków.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf	Rok obowiązywania nowych taryf
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	554 244,57	674 761,38
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	67 857,13
	b) koszty zakupionej przez siebie wody		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	554 244,57	674 761,38
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	1 320 586,57	1 336 558,90
	a) Amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	183 634,02
	b) Koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	1 103 627,59	909 069,24
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	1 320 586,57	1 336 558,90
3	Średnia zmiana wartości przychodów – zaopatrzenia w wodę w %	x	21,74 %
4	Średnia zmiana wartości przychodów – odprowadzanie ścieków w %	x	1,2 %

Uwagi:

- 1) [(wartość z wiersza 1.6. kolumna 3) ; (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2)] x 100%
- 2) [(wartość z wiersza 2.6. kolumna 3) ; (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2)] x 100%

Tabela D. Alokacja niezbędnych kosztów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Wyszczególnienie	Współ- czynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług	
			grupa 1 zł	ogółem zł
0	1	2	3	6
1	Zaopatrzenie w wodę		674 761,38	674 761,38
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:			
	a) koszty bezpośrednie:			
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	67 857,13	67 857,13
	- wynagrodzenie z narzutami	A	130 887,84	130 887,84
	- materiały	A	64 065,21	64 065,21
	- energia	A	271 058,54	271 058,54
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	45 109,00	45 109,00
	- inne zakupy inwest.	A		
	- usługi i pozostałe koszty	A	65 587,19	65 587,19
	- remonty sieci wodoc.	A	30 196,47	30 196,47
	b) alok.: koszty pośrednie			
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A		
	- alokowane koszty ogólne	A		
	2) raty kapitałowe ponad wartości amortyzacji			
	3) odsetki			
	4) należności nieregularne			
	5) marża zysku			
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		674 761,38	674 761,38
2	Odprowadzanie ścieków		1 336 558,90	1 336 558,90
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:			
	a) koszty bezpośrednie:			
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C	183 634,02	183 634,02
	- wynagrodzenie z narzutami	C	48 322,35	48 322,35
	- energia	C	63 103,72	63 103,72
	- materiały	C	24 505,32	24 505,32
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	0,00	0,00
	- usługi remontowe	C	22 543,22	22 543,22

-pozostałe usługi i koszty	C	85 381,03	85 381,03
- pozostałe koszty /zapłata dla MPWiK/	C	909 069,24	909 069,24
b) alok.: koszty pośrednie			
- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C		
- alokowane koszty ogólne	C		
2) raty kapitałowe ponad wartości amortyzacji			
3) odsetki			
4) należności nieregularne			
5) marża zysku			
6) razem wartość niezbędnych przychodów		1 336 558,90	1 336 558,90

Tabela E. Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług		
				Grupa 1	Grupa ...	ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	A	Sprzedaż roczna wody	m ³	225 467,00 m ³		225 467,00 m ³
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska – usługi zaopatrzenia w wodę	zł	50 000,00 zł		50 000,00 zł
3	C	Ilość roczna odprowadzonych ścieków	m ³	217 339,00 m ³		217 339,00 m ³
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska – usługi odprowadzania ścieków	zł	0,00 zł		0,00 zł

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 4
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
2	1) Wartość niezbędnych przychodów w zł/rok w tym:	674 761,38 zł		
	a) Wartość niezbędnych przychodów rozliczanych z ilości dostarczonej wody	674 761,38 zł		
	b) Wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej			
	2) Zużycie wody w m ³ /rok	225 467,00 m ³		
	3) liczba odbiorców			
	4) cena 1 m ³ wody w zł/m ³	2,99 zł		
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c			
4	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	1 336 558,90 zł		
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	217 339,00 m ³		
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ³	6,15 zł		

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1	Grupa 2	Ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
2	1) Zużycie wody w m ³ /rok	225 467,00 m ³		225 467,00 m ³
	2) Cena za m ³ wody w zł/m ³	2,99zł		2,99zł
	3) Stawka opłaty abonamentowej			
	4) Przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	674 761,38 zł		674 761,38 zł
	5) Przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok			
	6) Wartość przychodów w zł/rok	674 761,38 zł		674 761,38 zł
4	Odprowadzanie ścieków			
	1) Ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	217 339,00 m ³		217 339,00 m ³
	2) Cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	6,15 zł		6,15 zł
	3) Stawka opłaty abonamentowej			
	4) Przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	1 336 558,90 zł		1 336 558,90 zł
	5) Przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok			
	Wartość przychodów w zł/rok	1 336 558,90 zł		1 336 558,90 zł

Uwaga:

¹⁾Dostosować do konstrukcji taryf

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		Grupa 1	Ogółem
0	1	2	4
1	Zaopatrzenie w wodę		
	Wartość przychodów		
	1) W roku obowiązywania nowych taryf	674 761,38 zł	674 761,38 zł
	2) W roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	554 244,57 zł	554 244,57 zł
	Wzrost przychodów ¹⁾	21,74%	21,74%
2	Odprowadzanie ścieków		
	Wartość przychodów		
	1) W roku obowiązywania nowych taryf	1 336 558,90 zł	1 336 558,90 zł
	2) W roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	1 320 586,57 zł	1 320 586,57 zł
	Wzrost przychodów ²⁾	1,2%	1,2%

Uwaga:

1) [(wartość wiersza 1.1);(wartość z wiersza 1.2)]x100%

2) [(wartość wiersza 2.1);(wartość z wiersza 2.2)]x100%

8. Uzasadnienie wniosku taryfowego

Przedstawione tabele są zgodne ze wzorem wniosku o zatwierdzenie taryf, będącym załącznikiem do Rozporządzenia z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzór wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością tj.:

- rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf – 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku jest to okres od 01.10.2016 r. do 30.09.2017 r.
- opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska wyliczono zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska.

Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie:

- wielkości poboru wody,
- ilości odprowadzonych ścieków,
- kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń,
- wynagrodzenia wraz z narzutami, które wyliczone zostały zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami.

Przy budowie taryfy wody na okres jednego roku od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 roku Referat Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej wziął pod uwagę następujące koszty.

Lp.	Rodzaj kosztu bezpośredniego	Zaopatrzenie w wodę
1.	Energia elektryczna	Referat Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej zaplanował ceny na podstawie rzeczywistych kosztów poniesionych w ostatnich 12 miesiącach poprzedzających dzień złożenia wniosku z uwzględnieniem przewidywanego utrzymania ceny energii elektrycznej i usługi dystrybucji. Koszty związane ze zużyciem energii elektrycznej zaplanował na poziomie tych poniesionych w ostatnich 12 miesiącach. Koszty w powyższym okresie wyniosły <u>271 058,54 zł.</u>
2.	Materiały	Koszty związane z zakupem materiałów na remonty bieżące, zakupem wodomierzy dla indywidualnych odbiorców oraz dla wspólnot mieszkaniowych ustalone zostały na podstawie rzeczywistych kosztów poniesionych w ciągu ostatnich 12 miesięcy

		poprzedzających złożenie wniosku i wyniosły na dzień 30.09.2017r. <u>64 065,21 zł</u> , są wyższe o 5% od kosztów poniesionych w poprzednim okresie obrachunkowym.
3.	Opłaty za korzystanie ze środowiska	Opłaty za korzystanie ze środowiska zostały ustalone na podstawie przepisów prawa: Ustawa Prawo Ochrony Środowiska z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 ze zm. oraz Rozporządzenia rady Ministrów z dnia 12 października 2015 r. (Dz. U. poz. 1875 z dnia 16.11.2015 r.) w sprawie opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2017 i wyniosły <u>45 109,00 zł</u>
4.	Remonty bieżące sieci wodociągowej	Koszty w kategorii remontów bieżących sieci wodociągowych na terenie Gminy Cewice wyniosły w/w podanym okresie obrachunkowym <u>30 196,47 zł</u> . Nastąpił spadek kosztów o 30%, w porównaniu do poprzedniego okresu obrachunkowego.
5	Zakup usług pozostałych	Łącznie koszty za zakup usług pozostałych wyniosły <u>65 587,19 zł</u> i w porównaniu do poprzedniego okresu spadły o 22,45%. Spadek ten spowodowany jest mniejszą ilością przeprowadzonych monitoringuów przeglądowych ujęć wody w 2017 roku.
6.	Amortyzacja	Uchwałą Rady Gminy Cewice nr XXI/231/2017 z dnia 01.03.2017 r. zostały zaakceptowane plany taryfowe, w których amortyzacja została wliczona, jako składnik kosztów dostawy wody. Wprowadzenie amortyzacji do ceny dostarczanej wody pozwoli w przyszłości na stworzenie fundusz odtworzeniowego urządzeń wodociągowych. Koszt amortyzacji to 0,30 zł w 1 m ³ wody
7.	Wynagrodzenie pracowników Urzędu Gminy	Przy kalkulacji tego kosztu wzięto pod uwagę 10% ogólnego wynagrodzenia pracowników Referatu ds. Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Koszty dostaw wody łącznie wzrosły o 21,74% z kwoty 554 244,57 zł na kwotę 674 761,38 zł.

Tak znaczny wzrost kosztów spowodowany jest przede wszystkim:

- zmianami w odliczaniu podatku VAT (podatek VAT nie jest odliczany w całości od 2017 roku),
- wprowadzeniem amortyzacji, jako składnika kosztów dostaw wody

Cena netto za 1 m³ wody proponowana w taryfie na rok 2018 w porównaniu z obecnie obowiązującymi wzrosła o 0,58 zł/m³ i wyniesie 2,99 zł/m³.

Przy budowie taryfy za odprowadzanie ścieków na okres jednego roku od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. roku Referat Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej wziął pod uwagę następujące koszty.

Lp.	Rodzaj kosztu bezpośredniego	Odprowadzanie ścieków
1.	Energia elektryczna	Koszty związane z zakupem energii elektrycznej oraz usług dystrybucji w okresie od 01.10.2016 r. do 30.09.2017 r. wyniosły <u>133 114,90 zł.</u> W powyższym okresie gmina Cewice obciążana była za energię elektryczną za rok 2015 i I półrocze 2016 roku, dlatego też do taryfy wzięto pod uwagę koszty pomniejszone o obciążenia za 2015 rok i I półrocze 2016 r i wyniosły 63 103,72 zł. Kwota 63 103,72 zł to rzeczywiste koszty poniesione za w/w okres obrachunkowy. Nastąpił wzrost kosztów w porównaniu do poprzedniego okresu obrachunkowego o 10%.
2.	Materiały	Koszty związane z zakupem materiałów na remonty bieżące sieci kanalizacyjnej, wg ewidencji księgowej w ciągu ostatnich 12 miesięcy poprzedzających złożenie wniosku, kształtowały się na poziomie 24 505,32 zł. Nastąpił wzrost kosztów w porównaniu do poprzedniego okresu obrachunkowego o 8 419,89 zł a związane jest to ze zwiększonym zakupem oleju napędowego do agregatów prądotwórczych.
3.	Opłaty za korzystanie ze środowiska	W związku z likwidacją oczyszczalni ścieków w Łebuni w 2016 roku nie ponoszono opłat związanych z odprowadzaniem ścieków do środowiska.
4.	Remonty bieżące	Koszty w zakresie remontów bieżących sieci kanalizacyjnych w ciągu ostatnich 12 miesięcy poprzedzających dzień złożenia wniosku wyniosły 22 543,22 zł. Nastąpił wzrost kosztów w tej kategorii o kwotę 12 421,22 zł.
5	Zakup usług pozostałych	Łącznie koszty za zakup usług pozostałych wzrosły o 1% z kwoty <u>84 542,24 zł</u> do kwoty <u>85 381,03 zł.</u> Do ustalenia taryfy nie wzięto pod uwagę kosztów związanych z opłatą za bezumowne korzystanie z kolektora Maszewo – Rybki, ponieważ są to koszty, których Gmina Cewice nie będzie ponosiła w kolejnych latach, w związku z zakupem kolektora ściekowego Maszewo – Rybki.

6.	Wynagrodzenie pracowników Urzędu Gminy	Przy kalkulacji tego kosztu wzięto pod uwagę 5% ogólnego wynagrodzenia pracowników Referatu ds. Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Spadek wydatków w tej kategorii kosztowej spowodowany jest zwiększonym udziałem zatrudnionych pracowników w dziale gospodarki wodnej, przy takiej samej liczbie osób zatrudnionych, co w poprzednim okresie obrotowym
7.	Amortyzacja	Uchwałą Rady Gminy Cewice nr XXI/231/2017 z dnia 01.03.2017 r. zostały zaakceptowane plany taryfowe, w których amortyzacja została wliczona jako składnik kosztów odprowadzania ścieków. Wprowadzenie amortyzacji do ceny odprowadzonych ścieków pozwoli w przyszłości na stworzenie funduszu odtworzeniowego urządzeń kanalizacyjnych. Koszt amortyzacji to 0,85 zł w 1 m ³ ścieków.
8.	Odprowadzanie ścieków do MPWiK	Koszty w tej kategorii w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego spadły o 18 %, z kwoty <u>1 103 627,59 zł</u> do kwoty <u>909 069,24 zł</u> , spowodowane jest to odprowadzaniem mniejszej ilości ścieków.

Koszty łącznie wzrosły o 1,2 %, z kwoty 1 320 586,57 zł na kwotę 1 336 558,90 zł.

Wzrost kosztów spowodowany jest przede wszystkim:

- zmianami w odliczaniu podatku VAT (podatek VAT nie jest odliczany w całości od 2017 roku),
- wprowadzeniem amortyzacji, jako składnika kosztów odprowadzania ścieków.

Rozległość sieci oraz konieczność przepompowywania ścieków mają istotny wpływ na świadczenie usług oraz koszty eksploatacji. Istotny wpływ na kształtowanie się taryfy na 2018 rok ma także ilość odprowadzanych ścieków, ponieważ stałe koszty eksploatacji przekładają się na mniejszą ilość odprowadzonych ścieków. W poprzednim roku obrotowym z terenu gminy Cewice zostało odprowadzonych 273 853 m³ ścieków, w obecnym roku odprowadzono 217 339,00 m³ ścieków.

Cena netto za 1 m³ odprowadzanych ścieków proponowana w taryfie na rok 2018 w porównaniu z obecnie obowiązującymi **wzrośnie o 1,33 zł/m³ i wyniesie 6,15 zł/m³**.

Przy ustalaniu taryf na rok 2018 podstawę ich ustalenia stanowiły dane z ewidencji księgowej. Przedstawione taryfy zawierają tylko niezbędne koszty prowadzenia działalności. Znaczna ich część wynika z działań podjętych w latach poprzednich. Jak wspomniano znaczącym czynnikiem kosztotwórczym są koszty amortyzacji.

Zaproponowane na rok 2018 taryfy pozwolą Gminie Cewice na zapewnienie zdolności produkcyjnej posiadanych urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, dostawę wody w sposób ciągły, w wymaganej ilości i jakości.

