

z dnia 7 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Żmigród realizowanego przez Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Żmigrodzie.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 466 ze zm.) oraz art. 24 ust.1 i 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 328) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę opracowane przez Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Żmigrodzie, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Taryfy o których mowa w § 1 obowiązują od dnia 1 sierpnia 2017 r. do dnia 31 lipca 2018 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żmigrodzie

  
mgr inż. Jan Czyżowicz

Spis treści:

- I. INFORMACJE OGÓLNE
- II. TARYFA DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ
  1. RODZAJE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI .
  2. RODZAJ I STRUKTURA TARYFY
  3. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW USŁUG
  4. RODZAJE I WYSOKOŚCI CEN I STAWEK OPŁAT
  5. WARUNKI ROZLICZEŃ Z UWZGLĘDNIENIEM WYPOSAŻENIA NIERUCHOMOŚCI W PRZYRZĄDY I URZĄDZENIA POMIAROWE
  6. WARUNKI STOSOWANIA CEN I STAWEK OPŁAT
- III. UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF
  1. Informacje ogólne
  2. Zakres świadczonych usług i lokalne uwarunkowania ich świadczenia
    - 2.1. Lokalne uwarunkowania
    - 2.2. Zakres świadczonych usług
  3. Standardy jakościowe usług oraz wpływ taryfy na ich poprawę
    - 3.1. Standardy jakościowe obsługi odbiorców
    - 3.2. Poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych alokacji kosztów
  4. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowych taryf.
- IV. INFORMACJA O ILOŚCI I CENIE ZA ZAKUP WODY I WPROWADZANIE ŚCIEKÓW DO URZĄDZEŃ NIEBĘDĄCYCH W POSIADANIU PRZEDSIĘBIORSTWA

## I. INFORMACJE OGÓLNE

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę, w tym propozycję cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy Żmigród na okres od dnia 01 sierpnia 2017 r. do dnia 31 lipca 2018 r.

Wniosek o zatwierdzenie taryf, w tym niniejsza taryfa, opracowane zostały na podstawie przepisów:

1. Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U.2015.139 ze zm.), zwanej dalej Ustawą.
2. Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U.2006.127.886 ze zm.), zwanego dalej rozporządzeniem taryfowym.

Wszelkie określenia odnoszące się do struktur taryfowych, rodzajów taryf i metodologii niezbędnych przychodów, użyte w treści pochodzą z ustawy lub rozporządzenia taryfowego.

Taryfowe ceny i stawki opłat dotyczą wszystkich odbiorców usług wodociągowych świadczonych przez Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie.

## II. TARYFA DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ

### 1. Rodzaje prowadzonej działalności.

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie:

- 1) Umowy Spółki (Akt notarialny RpA nr 5184/2016) z dnia 29 grudnia 2016 r.,
- 2) Zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę nr ROŚ 6324.4.2017,
- 3) Regulaminu dostarczania wody.

Przeważającą działalnością spółki jest ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom, z którymi zawarto umowę za pomocą urządzeń wodociągowych. Tym samym spółka zobowiązana jest do zapewnienia ciągłości dostawy wody o odpowiedniej jakości.

Poza w/w działalnością Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie wykonuje także inne obowiązkowe zadania własne Gminy.

### 2. Rodzaj i struktura taryfy.

Taryfa została zaprojektowana w sposób zapewniający:

- Uzyskanie niezbędnych przychodów,
- Ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem opłat i cen,
- Eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- Motywowanie odbiorców usług do racjonalnego użytkowania wody,
- Łatwość obliczania opłat i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości opłat i cen ich dotyczących.

Ze względu na brak zróżnicowania kosztów zaopatrzenia w wodę dla gospodarstw domowych i pozostałych odbiorców usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie przygotował taryfę jednolitą taryfę zaopatrzenia w wodę, zawierającą jednolite ceny usług dla wszystkich taryfowych grup odbiorców.

Strukturę taryfy Spółka ustala jako taryfę wieloczołową, zawierającą ceny i stawki opłat jednolite dla wszystkich taryfowych grup odbiorców.

- 1) Spółka ustala cenę za 1 m<sup>3</sup> wody dla wszystkich taryfowych grup odbiorców dla zaopatrzenia w wodę.

- 2) Spółka ustala taryfę dla wszystkich odbiorców usług stawkę opłaty abonamentowej.
- 3) Spółka ustala stawkę opłaty za przyłączenie do sieci wodociągowej i przyłącza wodociągowego.

### 3. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW USŁUG

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie dokonał alokacji kosztów na taryfowe grupy odbiorców usług, uwzględniając lokalne uwarunkowania, w szczególności:

- Wielkość zróżnicowania kosztów świadczenia usług w poszczególnych taryfowych grupach odbiorców usług,
- Dostępność danych odnoszących się do poszczególnych rodzajów kosztów,
- Strukturę planowanych taryf,
- Spodziewane korzyści ekonomiczne z wprowadzenia nowych metod alokacji, w porównaniu z kosztem ich wdrożenia,
- Stabilność stosowanych metod alokacji kosztów,
- Wyposażenie w wodomierze i urządzenia pomiarowe.

Uwzględniając powyższe, w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, ustalono jedną taryfową grupę odbiorców usług obejmującą wszystkich odbiorców usług (gospodarstw domowych oraz pozostałych odbiorców).

### 4. RODZAJE I WYSOKOŚCI CEN I STAWEK OPŁAT

W rozliczeniach za dostarczaną wodę obowiązuje:

- 1) Cena- wyrażona w złotych za 1m<sup>3</sup> dostarczonej wody,
- 2) Stawka opłaty abonamentowej- na odbiorcę wody, płacona za każdy miesiąc bez względu na faktyczną ilość pobranej wody. Stawka opłaty abonamentowej wyrażona jest w zł/odbiorcę/miesiąc i obejmuje 3 sposoby rozliczeń:
  - a) Stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców opomiarowanych wyrażona w zł/odbiorcę/miesiąc;
  - b) Stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych wg norm zużycia wyrażona w zł/odbiorcę/miesiąc;
  - c) Stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych na podstawie podliczników wyrażona w zł/odbiorcę/miesiąc;

Odbiorca usług- każdy, kto korzysta z usług wodociągowych z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie pisemnej umowy z Miejskim Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

Do wszystkich cen i stawek opłat (netto), dolicza się podatek od towarów i usług (podatek VAT) w wysokości określonej odrębnymi przepisami.

Tabela 1

Wysokość cen i stawek opłat za dostarczaną wodę

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców	Taryfowa grupa odbiorców usług			Jednostka miary
			Netto	VAT	brutto	
0	1	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę	Grupa 1				
	1) cena za m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup>		3,89	0,31	4,20	zł/m <sup>3</sup>
	2) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców opomiarowanych		2,57	0,21	2,78	zł/ miesiąc/wodomierz
	3) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców wg norm zużycia		1,20	0,10	1,30	zł/ miesiąc
	4) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych wg podliczników	1,37	0,11	1,48	zł/ miesiąc/wodomierz	

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. pobiera również opłaty za przyłączenie do sieci wodociągowej przyłącza wodociągowego.

Opłata ta wynika z kosztów:

- Wynagrodzenia osób przeprowadzających próby techniczne przyłącza,
- Dojazdu,
- Wody zużytej do prób, oraz
- Opracowania protokołów z prób.

Jest to opłata niezależna od ceny wody, ponoszą ją wszyscy Odbiorcy starający się o przyłączenie do sieci wodociągowej. Usługa ta jest dodatkowym przychodem nie obciążającym opłat za 1 m<sup>3</sup> wody. Ustalenie tej opłaty pozwoli na wyodrębnienie kosztów związanych z przyłączeniem do sieci i obciążeniem ceny za wodę. W obecnym wniosku ustalono następujące opłaty za przyłączenie do sieci wodociągowej:

Przyłączenie do sieci - przyłącza wodociągowego- 200,00 zł netto /szt.

## 5. WARUNKI ROZLICZEŃ ZA ZAOPATRZENIE W WODĘ Z UWZGLĘDNIENIEM WYPOSAŻENIA NIERUCHOMOŚCI W PRYZRZĄDY I URZĄDZENIA POMIAROWE

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę prowadzone są na podstawie ustalonych w taryfie cen i stawek opłat, oraz ilości dostarczanej wody.

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę prowadzone jest zgodnie z przepisami ustawy i rozporządzenia taryfowego.

Łączna opłata za zbiorowe zaopatrzenie w wodę pobierana jest za każdy miesiąc, w którym były świadczone usługi, a okres rozliczeniowy to 2 miesiące. Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę na warunkach i w terminach ustalonych na fakturze (raz na 2 miesiące). Opóźnienie w regulowaniu należności skutkuje naliczeniem przez dostawcę odsetek ustawowych.

Ilość wody dostarczanej do nieruchomości ustala się na podstawie wskazań wodomierza głównego. W przypadku jego braku, ilość wody dostarczanej do nieruchomości ustala się w oparciu o przecięte normy zużycia wody, określone odrębnymi przepisami prawa.

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości działania wodomierza głównego ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności działania wodomierza, a gdy nie jest to możliwe- na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniomiesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy nieprawidłowego działania wodomierza.

Ilość wody zużytej na potrzeby jednostek straży pożarnej do celów przeciwpożarowych ustala się na podstawie raportów tych jednostek i wycicha zgodnie z obowiązującą taryfą.

## 6. WARUNKI STOSOWANIA CEN I STAWEK OPŁAT

### 6.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. świadczy usługi dostawy wody na terenie Gminy Żmigród.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne, co uzasadnia wyodrębnienie jednej grupy taryfowej odbiorców usług. Spółka ponosi koszty niezależnie od tego czy odbiorca w danym okresie faktycznie pobiera wodę, czy też nie. W ramach swojej działalności Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ponosi bowiem koszty stałe obsługi odbiorców usług, jak również koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych, koszty odczytu wodomierzy i rozliczenia należności.

Usługi świadczone zatem przez Spółkę na rzecz odbiorców obejmują prowadzenie rozliczeń za ilość zużytej wody ustalonej w zależności od wyposażenia w urządzenia pomiarowe na podstawie odczytów:

- wskazań wodomierza głównego.
- ustalonego ryczałtu,
- wskazań podliczników.

Wysokość opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę ustala się dla odbiorców jako sumę iloczynów:

- cen za dostarczoną wodę odpowiadających im ilości m<sup>3</sup> wody,
- stawek opłat abonamentowych za jednostkę odczytu wodomierza i rozliczenia należności oraz gotowość do świadczenia usług dostarczania wody.

Stawki opłat abonamentowych stosowane są dla wszystkich odbiorców.

## 6.2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług

Określone w taryfie ceny i stawki opłat stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klienta, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w regulaminie dostarczania wody.

W zakresie jakości świadczonych usług Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. realizuje zadania określone w:

- Regulaminie dostarczania wody, obowiązującym na terenie jego działania,
  - Umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowych.
- Jakość wody produkowanej przez Spółkę jest zgodna z normami krajowymi.

## III. UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF

### 1. Informacje ogólne

W oparciu o Ustawę z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (Dz.U.2006.123.858 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U.2006.127.886 ze zm.) Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie przedstawia wniosek wraz z załącznikami o zatwierdzenie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę.

Zgodnie z przepisami dokonano ustalenia niezbędnych przychodów dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat na rok obowiązywania taryf uwzględniając:

1. Koszty eksploatacji i utrzymania: poniesione w poprzednim roku obrachunkowym na podstawie ewidencji księgowej z uwzględnieniem planowanych zmian kosztów w roku obowiązywania taryfy,
2. Opłaty za korzystanie ze środowiska,
3. Opłaty na rzecz budżetu JST: podatek od nieruchomości oraz opłata za korzystanie z infrastruktury wodnej,
4. Amortyzacja,
5. Koszty zakupionej przez siebie wody,
6. Spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji lub umorzenia,
7. Spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
8. Należności nieregularne,
9. Marżę zysku.

### 2. Zakres świadczonych usług i lokalne uwarunkowania ich świadczenia.

#### 2.1. Lokalne uwarunkowania

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie świadczy dla odbiorców wody usługi w zakresie jej ujmowania, uzdatniania i dostarczania, w ramach uzyskanego zezwolenia.

Spółka eksploatuje Zakład Uzdatniania Wody w Żmigródku z ujęciami wyłącznie podziemnymi i sieci wodociągowe o ewidencyjnej długości - 101,2 km.

Spółka dysponuje monitoringiem, który obejmuje swoim zasięgiem przepompownie wód w Korzeńsku, Bukałowie i Radziądzu, Wieżę Ciśnień w Żmigrodzie i Zakład Uzdatniania Wody w Żmigrodku. Bazę monitoringu ulokowano na ZUW Żmigrodek. Pracownicy obsługi Zakładu prowadzą całodobową, stałą kontrolę i obserwację pracy urządzeń monitorowanych obiektów.

Woda pochodzi z ujęć głębinowych- 8 studni znajdujących się w obrębie ZUW Żmigrodek. Woda surowa podlega uzdatnianiu w jednym zakładzie uzdatniania wody (ZUW). Ujęcia wody oraz Zakład na dzień dzisiejszy są w stanie zabezpieczyć w pełni ilość wody zużywanej przez wszystkie 25 miejscowości leżące w obrębie działania Spółki. ZUW przy zachowaniu pełnej sprawności technicznej urządzeń i technologicznej procesu uzdatniania, przystosowany jest do wyższej wydajności produkcyjnej, przy zachowaniu jakości wody zgodnej z wymogami z Rozporządzenia Ministra Zdrowia.

## 2.2. Zakres świadczonych usług

Spółka świadczy usługi w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, które obejmują:

- Produkcję i dystrybucję wody,
- Konserwację sieci wodociągowej,
- Budowę sieci i przyłączy wodociągowych,
- Usuwanie awarii na sieciach i przyłączach wodociągowych,
- Prace remontowe i modernizacyjne na przepompowniach, ujęciach i ZUW,
- Wymianę niesprawnej armatury wodociągowej,
- Obsługę obecnych i przyszłych odbiorców usług,

## 3. Standardy jakościowe usług oraz wpływ taryfy na ich poprawę

### 3.1. Standardy jakościowe obsługi odbiorców

Określone taryfy ceny wody i stawek opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klienta, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w regulaminie dostarczania wody. Spółka dba o odpowiednią jakość świadczonych usług oraz niezawodność zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

### 3.2. Poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów

W kalkulacji taryfy na rok 2017 nie wprowadzono zmian w metodzie alokacji kosztów, a tym samym nie wpłynęło na zmianę jakości świadczonych usług.

## 4. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowych taryf

Przy ustalaniu taryf, podstawę ich ustalenia stanowią dane (zgodnie z wymogami rozporządzenia) wynikające z ewidencji księgowej prowadzonej zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością, w wartościach porównywalnych sprowadzonych do trzech okresów powstawania kosztów:

- 1) Ostatni rok obrotowy- ostatni rok, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, czyli rok 2016,
- 2) Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf- dwanaście kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż o 2 miesiące na dzień złożenia wniosku, tj. okres od 01.04.2016 r. do 31.03.2017 r.,
- 3) Rok obowiązywania nowych taryf- okres obejmujący od 01.08.2017 r. do 31.07.2018 r.

Przystępując do opracowania taryfy przyjęto następujące założenia:

- Przewidywana wielkość produkcji na poziomie 502 tys. m<sup>3</sup>/rok,
- Wielkość sprzedaży wody na poziomie 355 tys. m<sup>3</sup>/rok,

- Liczba odbiorców 2480, w tym:
  - odbiorcy opomiarowani- 2285
  - odbiorcy wg norm zużycia- 46
  - odbiorcy rozliczania na podstawie podliczników- 149
- Uwzględnienia podstawowych kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń,
- Uwzględnienia w niezbędnych przychodach należności nieregularnych,
- Zmniejszenie kolejnego etatu o 5 miesięcy,
- Wymianę wodomierzy- koszt 52.000 zł
- Wymianę zestawu hydroforowego- koszt 50.000 zł,
- Modernizację agregatu prądotwórczego- koszt 45.000 zł,
- Modernizację filtrów- koszt 20.000 zł,
- Wymianę pompy płuczającej na ZUW Żmigródek- koszt 20.000 zł,
- Opracowanie projektu technicznego przebudowy przepompowni- koszt 10.000 zł,
- Monitoring ZUW Żmigródek- koszt 25.000 zł
- Opracowanie projektu technicznego i budowa zbiornika wody czystej (Korzeńsko i Radziądz)- koszt 21.200 zł.

Taryfę na rok obowiązywania nowych taryf opracowano na podstawie zrealizowanych kosztów w roku 2016 z uwzględnieniem prognozowanych kosztów za rok 2017 i średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu (1,6%) dla materiałów oraz średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych przewidzianego przy ustalaniu taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (1,3%) dla pozostałych kosztów.

Przy opracowywaniu taryfy założono następujące zmiany warunków ekonomicznych:

Lp.	Rodzaj kosztu bezpośredniego	Zaopatrzenie w wodę
1.	Energia elektryczna, gaz	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała ceny na podstawie poniesionych kosztów w ostatnich 12 miesiącach poprzedzających dzień złożenia wniosku z uwzględnieniem wzrostu ceny o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,3%).
2.	Amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała zgodnie z ewidencją środków trwałych i tabelą amortyzacyjną na rok 2017. Amortyzacja planowana jest przez Spółkę zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
3.	Wynagrodzenia z narzutami (wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, RP, FGŚP)	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zmniejszyła liczbę etatów związanych z prowadzeniem działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę na obszarze działania Spółki. Poniesione koszty obniżyła o wartość dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek ZUS z tym związanych, które nie dotyczy spółek prawa handlowego oraz 5 miesięcy wynagrodzenia 1 pracownika. Następnie poniesione koszty wyliczyła na podstawie wzrostu o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,3%).
4.	Materiały (materiały na awarie, paliwo, narzędzia, koagulanty, dezynfekany, środki czystości, zawory, nawlerty, zasrwy, materiały do utrzymania sieci)	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała poziom niezbędnych kosztów w porównaniu do rzeczywiście poniesionych w roku 2016 wyliczając go z zastosowaniem średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu na poziomie 1,6%.
5.	Podatki i opłaty inne	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała tu opłaty związane z umieszczeniem urządzeń w pasie drogowym oraz podatek od nieruchomości, który należy zapłacić do Gminy w 2017 roku.
6.	Opłaty za korzystanie ze środowiska	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowane koszty wyliczyła w oparciu o poniesione wydatki w okresie obowiązywania taryf zgodnie ze wskaźnikami stanowiącymi podstawę do wyliczenia opłat na rok 2017.
7.	Usługi obce	Bieżąca obsługa systemu sieci i obiektów, legalizacja i ekspertyzy wodomierzy, wykonywanie analiz wody, nadzór nad oprogramowaniem do monitoringu stacji uzdatniania, hydroforów i zbiorników. W stosunku do roku poprzedzającego MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała koszty pomniejszone o usługi wykonane w roku 2016, które nie stanowią podstawy do planowania ich na rok 2017 (wykonanie monitoringu) oraz z uwzględnieniem prognozowanego wskaźnika wzrostu cen na poziomie 1,3%.
8.	Pozostałe koszty	Podróże służbowe, zakup licencji na programy, ubezpieczenie budynków i pojazdów, koszty zakupionej wody a także opłaty PFRON, ZFŚS, szkolenia oraz odzież robocza, środki czystości, posiłki profilaktyczne i napoje chłodzące MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała w oparciu o koszty poniesione w roku 2016 z uwzględnieniem wzrostu podstawy do naliczenia odpisów na ZFŚS na rok 2017, wzrostu ceny zakupu wody i opłaty abonamentowej oraz prognozowanego wskaźnika wzrostu na poziomie 1,3%.



9.	Koszty ogólnozakładowe	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała w oparciu o klucz alokacji kosztów przyjęty dla działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę w odniesieniu do całej działalności.
10.	Marża zysku w wysokości 1%	MZGK Sp. z o.o. w Żmigrodzie zaplanowała na pokrycie niedoborów związanych ze zmianami warunków ekonomicznych świadczenia usług w okresie obowiązywania nowych taryf lub nie wykonaniem założonego planu sprzedaży.

Zatem z planowanych kosztów oraz ich wzrostu o w/w wydatki wynika, że istnieje konieczność zmiany zarówno ceny wody, jak i zmiany niektórych stawek opłat abonamentowych. Zmiany te spowodowane są głównie zmianą formy prawnej dostawcy wody, a także zmianą ilości odbiorców w poszczególnych grupach abonamentowych. Uzyskane przychody, przy niewielkim wzroście poziomu sprzedaży wody (do 351.000 m<sup>3</sup>), pozwolą na prowadzenie prawidłowej eksploatacji sieci wodociągowej, Stacji Uzdatniania Wody w Żmigrodzku, Przepompowni w Korzeńsku, Bukałowie i Radziądzu w 2017 r., co zapewni odbiorcom usług wodociągowych odpowiednią ilość i jakość wody.

Dbłość Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie o mienie Spółki oraz skuteczne realizowanie powinności ustawowych uzależnione jest od zatwierdzenia proponowanych taryf. Uzyskanie niezbędnych przychodów, zgodnie z kalkulacją w załączonych tabelach, zapewni Spółce możliwość realizacji koniecznych prac remontowych i modernizacyjno- rozwojowych oraz ochrony środowiska. Realizacja tych zamierzeń wpłynie jednocześnie na podniesienie jakości życia mieszkańców, zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej regionu, a przede wszystkim pozwoli Spółce na podniesienie standardów świadczonych usług oraz zapewni ochronę interesów wszystkich odbiorców usług.

Mając powyższe na uwadze twierdzimy, że przedstawione w taryfie planowane koszty są uzasadnione. Ustalenie nowych taryf zagwarantuje w roku ich obowiązywania pozyskanie przychodów na poziomie samofinansowania się Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie oraz umożliwią realizację planowanych i koniecznych prac w zakresie poprawy jakości świadczonych usług.

#### IV. INFORMACJA O ILOŚCI I CENIE ZA ZAKUP WODY I WPROWADZANIE ŚCIEKÓW DO URZĄDZEŃ NIEBĘDĄCYCH W POSIADANIU PRZEDSIĘBIORSTWA

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Żmigrodzie ponosi koszty związane z zakupem wody do miejscowości Czarny Las (w 2016 r. zakupiono 884 m<sup>3</sup> wody po 2,76 zł/m<sup>3</sup> i stawce opłaty za wodomierz 4,80 zł/miesiąc).

Nadmienić należy, iż od 2017 r. nastąpiła zmiana ceny wody na 3,08 zł/m<sup>3</sup> oraz opłaty abonamentowej na 10,78 zł/miesiąc).

PREZES ZWIĄZKU

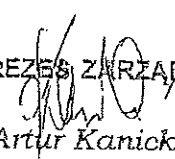
  
Artur Kanicki

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców nslug	rodzaj cen i stawek opłat			
			wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	3,53	3,89	10,20%
		- stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców opomiarowanych, w zł/m-c	2,57	2,57	0,00%
		- stawka opłaty zbonamentowej dla odbiorców wg norm zużycia, w zł/m-c	1,02	1,20	17,65%
		- stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozl.na podstawie podliczników, w zł/m-c	1,55	1,37	-11,61%
		- cena wskaźnikowa 1)	3,73	4,13	10,71%

Uwaga:

1) Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m<sup>3</sup>.

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	1 321 550,33	1 447 518,94
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	8 000,00	191 200,00
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	2 492,40	2 524,80
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	0,00	4 000,00
	5) marża zysku	0,00	14 475,19
	6) wartość niezbędnych przychodów	1 321 550,33	1 465 994,13
2	Srednia zmiana wartości przychodów- zaopatrzenie w wodę w %	x	1,11

Uwagi:

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współ- czynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
			zł	zł	zł	zł
0	1	2	3	4	5	6
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		1 447 518,94			1 447 518,94
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	191 200,00			191 200,00
	- wynagrodzenie z narzutami	A	532 057,73			532 057,73
	- materiały	A	77 162,56			77 162,56
	- energia	A	117 588,06			117 588,06
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	34 833,72			34 833,72
	- podatki i opłaty - inne	A	171 313,67			171 313,67
	- remonty bieżące	A	1 042,38			1 042,38
	- usługi obce	A	65 326,85			65 326,85
	- pozostałe koszty	A	33 662,71			33 662,71
	- koszty zakupionej przez siebie wody	A	2 524,80			2 524,80
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0,00			0,00
	- alokowane koszty ogólne	A	220 806,47			220 806,47
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0,00			0,00
	3) odsetki	A	0,00			0,00
	4) należności nieregularne	A	4 000,00			4 000,00
	5) marża zysku	A	14 475,19			14 475,19
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		1 465 994,19			1 465 994,19

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf <sup>1)</sup>

Lp.	Współ- czynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1	A	Sprzedaż roczna wody	m3	355 000,00	0,00	0,00	355 000,00
			%	1,00%	0,00%	0,00%	1,00%
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł	34 833,72	0,00	0,00	34 833,72
			%	1,00%	0,00%	0,00%	1,00%

Uwaga:

1) Dostosować do konstrukcji taryfy.

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę metodą alokacji prostej<sup>1)</sup>

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok, w tym:	1 465 994,13			1 465 994,13
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	1 380 950,00			1 380 950,00
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej, w tym:	73 516,33			73 516,33
	1) za usługę odczytów wodomierzy głównych lub urządzeń pomiarowych	39 880,40			
	2) za rozliczanie należności za ilość dostarczonej wody	27 502,36			
	3) za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociagowych	6 133,56			
	c) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych z pozostałych przychodów	11 527,80			11 527,80
	2) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	355 000			355 000
	3) liczba odbiorców opomiarowanych	2 285			2 285
	4) liczba odbiorców wg norm zużycia	46			46
	5) liczba odbiorców rozliczanych na podst. podliczników	149			149
	3) cena 1 m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup> 2)	3,89			
	4) stawka opłaty abonamentowej dla lokali opomiarowanych na odbiorcę, w zł/m-c	2,57			
	5) stawka opłaty abonamentowej dla lokali wg norm zużycia na odbiorcę, w zł/m-c	1,20			
	6) stawka opłaty abonamentowej dla lokali rozliczanych na podstawie podliczników odbiorce, w zł/m-c	1,37			

Uwagi:

- 1) Dostosować do konstrukcji taryfy.
- 2) (wartość z wiersza 1.1 a) : (wartość z wiersza 1.2).
- 3) [(wartość z wiersza 1.1 b) : (wartość z wiersza 1.3)] : 12 miesięcy.
- 4) (wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2).

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych <sup>1)</sup>

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	355 000			355 000
	2) cena za m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup>	3,89			
	3) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców opomiarowanych	2,57			
	4) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców wg norm zużycia	1,20			
	5) stawka opłaty abonamentowej dla odbiorców rozliczanych na podstawie podliczników	1,37			
	6) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	1 380 950,00			1 380 950,00
	7) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	73 516,33			73 516,33
	8) przychody wg należności z pozostałych przychodów w zł/rok	11 527,80			11 527,80
	Wartość przychodów w zł/rok	1 465 994,13			1 465 994,13

Uwaga:

- 1) Dostosować do konstrukcji taryfy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	1 465 994,13	0	0	1 465 994,13
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	1 321 550,33	0	0	1 321 550,33
	Wzrost przychodów <sup>1)</sup>	1,11%			1,11%

Uwagi:

1)  $[(\text{wartość z wiersza 1.1}) : (\text{wartość z wiersza 1.2})] \times 100 \%$ .

2)  $[(\text{wartość z wiersza 2.1}) : (\text{wartość z wiersza 2.2})] \times 100 \%$ .

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
*[Podpis]*  
mgr inż. Jolanta Czajkiewicz



## Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne określa taryfy na 1 rok. Taryfy podlegają zatwierdzeniu w drodze uchwały rady gminy. Uchwałę o zatwierdzeniu taryf rada podejmuje w terminie 45 dni od daty złożenia wniosku. Jeżeli taryfy zostały sporządzone niezgodnie z przepisami rada podejmuje uchwałę o odmowie zatwierdzenia taryf. W przypadku niepodjęcia uchwały w terminie 45 dni, taryfy zweryfikowane przez burmistrza wchodzi w życie po upływie 70 dni od dnia złożenia wniosku o zatwierdzenie taryf. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Żmigrodzie przedłożył wniosek o zatwierdzenie taryf Burmistrzowi Gminy Żmigród. Sporządzony wniosek spełnia wymogi narzucone ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz przepisami wykonawczymi do ustawy.

