

UCHWAŁA Nr XXVII/244/2014
RADY GMINY WIDUCHOWA
z dnia 17 marca 2014 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 2006 r. Nr 123, poz.858, z 2007r., Nr 147 poz. 1033, z 2009 r. Nr 18, poz. 97 z 2010 r., Nr 47, poz.278, Nr 238, poz.1578 z 2012 r. poz. 951, 1513) 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 | - 3,69 zł netto; |
| 2) za odprowadzenie 1m ³ ścieków kanalizacją sanitarną | - 5,46 zł netto. |

§ 2. Taryfy określone w § 1 zostaną powiększone o obowiązującą stawkę podatku od towarów i usług.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XX/184/2013 Rady Gminy Widuchowa z dnia 14 marca 2013 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 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Józefa Juryszyn



Uzasadnienie do Uchwały Nr XXVII/244/2014
Rady Gminy Widuchowa
z dnia 17 marca 2014 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 odprowadzenia ścieków. Wójt Gminy 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 2014/2015**

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 2014/2015., w wysokości :

1. 3,69 zł netto za 1m³ wody ,
2. 5,46 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 7.

Informacja o sposobie opracowania taryf.

Dyrekcja Zakładu Gospodarki Komunalnej w Widuchowej w oparciu o ustaw 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 2014/2015. Uwzględniając konieczność zapewnienia zwrotu ponoszonych uzasadnionych kosztów na działalności obejmująca 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, proponuje przyjąć 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.

Kryteria ustalenie poziomu niezbędnych przychodów obejmują:

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

Rozdział 1. Ustalenie niezbędnych przychodów

Wydatki na eksploatację i utrzymanie systemu, zawarte w niezbędnych przychodach zawierają takie pozycje jak:

- koszty osobowe z narzutami
- materiały
- energia elektryczna
- usługi obce lub wewnątrz zakładowe
- nakłady na remonty i odtworzenie
- koszty pośrednie – administracyjne

Koszty administracyjne ustala się w stosunku procentowym do kosztów bezpośrednich w danych działach usług prowadzonych przez zakład.

Opłaty za korzystanie ze środowiska zostaną przyjęte zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Środowiska w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2014

Opłaty za monitoring stacji uzdatniania wody

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.)

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 2014 została przyjęta w wysokości 25.891 zł , dla oczyszczania ścieków w wysokości 8.039 zł .

Podatek od nieruchomości i dochodowy.

Nie uwzględnia się w kosztach podatku od nieruchomości, natomiast podatek dochodowy zgodnie z obowiązującymi przepisami wynosi 19%. Dla produkcji wody wynosi 4.919 zł dla oczyszczania ścieków 1.527 zł

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 w dalszym ciągu 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 zgodnie 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.

Koszty pośrednie obejmują koszty administracji oraz różnicę stanu funduszu na początku i na końcu okresu rozrachunkowego.

Przyjęto wskaźniki wzrostu stawek na rok :

- 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%

Rozdział 5. 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. Wzrost taryfy opłat za pobór wody wynika w dużej mierze ze wzrostu wskaźników cenotwórczych: paliwa, energii elektrycznej, opłat za monitoring wody z ujęć oraz sieci wodociągowych, opłat środowiskowych, ubezpieczenia urządzeń, napraw urządzeń wodociągowych, wynagrodzeń.

Opłaty środowiskowe od połowy roku 2012 zostały zwiększone przez Urząd Marszałkowski o opłaty za wody popłuczne zaliczając je do ścieków przemysłowych. Dodatkowe koszty

monitoringu ścieków i opłat planuje się na około 3 tys. zł. Całkowity koszt opłat środowiskowych przy produkcji wody zakłada się w wysokości 18 tys. zł. Opłaty za dozór techniczny i ubezpieczeniu urządzeń planuje się w wysokości 5 tys. zł. Analizy wody z ujęć, sieci wodociągowej oraz badania wód popłucznych planuje się w wysokości 17 tys. zł. Koszty postępowania sądowego i odpisy aktualizujące przyjęto w wysokości 2 tys. zł. Opłaty za umieszczenie urządzeń wodociągowych w drogach powiatowych i wojewódzkich na rok 2014 wynoszą 34 tys. zł (wpłatę należy dokonać na początku roku). Zwiększenie wynagrodzenia w dziale wodociągi wynika z przesunięcia pracowników z działu pozostała działalność.

Taryfę opracowano na podstawie kosztów i dochodów za 11 miesięcy roku poprzedniego w przeliczeniu na 12 m-cy. Do ustalenia rezerwy na należności nieregularne przyjęto zadłużenie od 1 do 6 miesięcy i powyżej na podstawie roku 2013 i wynosi około 26 tys. zł (koszty porównywalne do lat ubiegłych). Łącznie koszty w dziale produkcji wody planuje się w wysokości około 586 tys. zł. Przyjęto produkcję wody pomniejszoną o 0,66% w stosunku do roku 2013 w wysokości 158 tys. m³.

Przy wskaźnikach wyżej założonych proponuje się przyjąć taryfę wody w wysokości 3,69 zł za 1 m³ netto dla wszystkich odbiorców co stanowi wzrost taryfy o około 3,94 % w stosunku do roku ubiegłego. Stawka brutto za 1 m³ wody wynosić będzie 3,99 zł.

Rozdział 6. Ustalenie taryfy dla odprowadzenia ścieków kanalizacją sanitarną oraz oczyszczenie 1 m³ w oczyszczalni ścieków.

Koszty eksploatacji oczyszczalni ścieków przyjęto na poziomie lat ubiegłych z uwzględnieniem wzrostu cen na towary i usługi oraz przyłączenie do oczyszczalni Widuchowa kanalizacji z miejscowości Krzywiny. Monitoring oczyszczalni obejmuje badania ścieków surowych, oczyszczonych, osadu pościekowego i skratek. Przyłączenie miejscowości Krzywiny do oczyszczalni zwiększa koszty za energię elektryczną, monitoring sieci kanalizacyjnych oraz przepompowni. Nieprawidłowa eksploatacja wewnętrznej sieci kanalizacyjnej przez dostawców ścieków powoduje zwiększenie kosztów czyszczenia kanałów odbiorczych. Ponieważ nie posiadamy samochodu specjalistycznego, dostęp do tego urządzenia jest utrudniony, a koszty najmu są wysokie. Stan techniczny biobloku WS-400 oczyszczającego ścieki wymaga stałych remontów zamontowanych urządzeń metalowych m.in. wiąże się to z wymianą krat, pokryw na biobloku, orurowania, naprawa pomp i silników i aeratorów. Ponieważ, zastosowane rozwiązania są z lat 1980-90 dostęp do części zamiennych jest bardzo utrudniony, a koszt zakupu bardzo duży. Przyjęto rezerwę na należności nieregularne w wysokości 8 tys. zł., i podatek z tym związany w wysokości 1,5 tys. zł (wzrost do roku ubiegłego). Wzrost kosztów w usługach pozostałych wiąże się z okresowymi badaniami ścieków surowych, oczyszczonych, osadu pościekowego i skratek oraz utylizacji osadu i skratek na składowiskach.

Planuje się wzrost ilości dostarczonych ścieków do oczyszczalni. Przy całkowitych kosztach oczyszczania ścieków w wysokości 302 tys. zł, przyjmuje się taryfę oczyszczenia 1 m³ w wysokości 5,46 zł netto, brutto 5,90 zł -wzrost w stosunku do roku ubiegłego w wysokości 5,20 %.

Ustalenie poziomu niezbędnych
przychodów
Wodociągi rok 2014
Tabela Nr 1

Zbiorcze zestawienie kosztów	Wykonanie						Wykonanie za 11 2013	Plan 2014
	2008	2009	2010	2011	2012	2013		
Opis	308.998	394.956	391.881	407.322	453.870	406.574	499.925	
Koszty eksploatacji							0	
Amortyzacja								
Raty kapitałowe								
Odsetki								
Rezerwa na należności nieregulowane						25.891	25.891	
Podatek dochodowy						4.919	4.919	
Podatek od nieruchomości						0	0	
Narzut kosztów pośrednich	60.830	53.333	65.850	60.039	72.340	65.281	55.356	
Razem koszty	369.828	448.289	457.731	467.361	526.210	502.666	586.091	
Sprzedaż wody	168.103	183.299	167.187	166.022	162.965	141.407	158.640	
Taryfa obowiązująca w danym roku netto	2,13zł	2,30zł	2,51zł	2,94	3,29	3,55zł	3,69zł	
					brutto	3,99zł	3,99zł	

Planowana sprzedaż wody razem w roku	158.640 m3
taryfa ilościowa za 1m3 netto z wyliczenia netto	3,69zł
	brutto
	2014
	2013
Proporowana taryfa na rok 2014 za 1m3 netto	3,99zł
	3,83zł

Tabela kosztów eksploatacji i utrzymania stacji uzdatniania wody i sieci wodociągowej w Gminie Widuchowa

Tabela Nr 2

Opis	Wykonanie					Wykonanie za 11		Plan 2014
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Wynagrodzenia z narzutami	108.127	153.544	156.395	167.997	170.378	148.856	194.680	
Materiały	16.160	27.002	14.902	20.064	14.868	28.994	14.742	
Energia elektryczna	98.388	127.020	135.168	123.118	129.048	111.784	127.320	
opłata za pobór wody Urząd Marszałk.					3.383	2.098	18.538	
Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drog.	15.388	18.351	23.372	25.402	27.053	33.458	34.128	
dozór techniczny ubezpieczenia	7.115	8.218		7.512	4.854	5.472	5.160	
Podatki i opłaty tel. komórkowe	500	130	720	779	1.455	1.300	1.330	
Usługi remontowe	15.980	13.418	6.644	18.133	1.411	7.761	3.615	
Pozostałe usługi	40.580	38.939	54.680	34.644	75.932	59.572	81.502	
koszty post. sądowego, odpisy aktualizujące					9.238	18	2.000	
analiza wody z ujęć i sieci bad. wód poptucznych	6.760	8.334		9.673	16.250	7.261	16.911	
Razem	308.998	394.956	391.881	407.322	453.870	406.574	499.925	

Lata	Cena wody netto	Procent podwyżki
2009	2,13	
2010	2,51	17,84%
2011	2,94	17,13%
2012	3,29	11,90%
2013	3,55	7,90%
2014	3,69	3,94%

Sprzedaż wody	Procent spadku /wzrost
183.299	
167.187	-8,79%
175.286	4,84%
162.966	-7,03%
159.691	-2,01%
158.640	-0,66%

Ustalenie niezbędnych przychodów

Oczyszczanie ścieków 2014 rok

Tabela Nr 3

Opis	Wykonanie					Wyk.planu 2013 za 11 m-cy	Plan 2014
	2008	2009	2010	2011	2012		
Koszty eksploatacji	151.482	186.051	179.671	198.324	199.994	199.362	258.370
Amortyzacja							0
Raty kapitałowe							
Odsetki							
Rezerwa na należności nieregulowane						8.039	8.039
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	1.527	1.527
Podatek od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0
Narzut kosztów pośrednich	20.955	27.350	27.645	28963	31321	32.022	34.024
Razem koszty	172.437	213.401	207.316	227.287	231.315	240.951	301.961
Oczyszczanie ścieków m3	53.509	52.718	51.818	50199	51238	49.705	55.320
Obowiązująca w danym roku "kanal"	3.71zł	3,99zł	4,30zł	4,62	5,08	5,19zł	5,46zł

Tabela kosztów eksploatacji i utrzymania
oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej
w Widuchowej.

Tabela Nr 4

Opis	Wykonanie					Wyk.planu za 11 2013	Plan na 2014
	2008	2009	2010	2011	2012		
Wynagrodzenia z narzutami	93.419	115.255	112.161	115848	127.065	133.330	135.930
Materiały	8.700	12.582	10.044	13444	8.200	10.325	17.300
Energia elektryczna	32.616	39.575	36.918	36956	41.194	38.695	48.195
Różne opłaty, i za korzys. ze środowiska	3.394	7.623	8.903	6036	5.292	1.251	5.766
podróże służbowe							0
opłaty telefoni komórkowej i stacjonarnej		1.618	1.669		750		3.620
Podatki i opłaty, Vat							0
Usługi remontowe	9.766	4.415	6.957	21011	4.922	13.954	30.750
Pozostałe usługi	3.587	4.983	3.020	5029	12.571	1.807	16.809
rezerwa							0
Razem	151.482	186.051	179.671	198.324	199.994	199.362	258.370

Ustalenie taryf obowiązujących na 2014 rok

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie kosztów	Podział kosztów		Razem
	Utylizacja	Transport kanalizacja	
Koszty eksploatacji	207.235	51.135	258.370
Amortyzacja	0	0	0
Raty kapitałowe			0
Odsetki			0
Rezerwa na należności nieregulowane	5.539	2.500	8.039
Podatek dochodowy	1.127	400	1.527
Podatek od nieruchomości	0	0	0
Narzut kosztów pośrednich	27.290	6.734	34.024
Razem	241.192	60.769	301.961

Tabela Nr 6

Podział kosztów	Koszty całk.
Utylizacja	241.192
Kanalizacja - transport	60.769
	301.961

Ilości ścieków planowanych w roku w tym dowożone kanalizacja sanitarna	Oczyszczenie		Proponowana taryfa netto		Taryfa netto z wyliczeń dla kanalizacji sanitarnej	Planowana na rok 2014
	m3 w roku	kanalizacja	utilizacja	transp.kan		
	55.320	5,46	4,36zł		1,10zł	2014
	10.260				1,10zł	2014
	45.060		4,36zł		5,46zł	5,46zł

Taryfy opłat w poszczególnych latach

Tabela Nr 7

Ceny netto	Taryfy opłat w poszczególnych latach				wzrost	
	2009	2010	2011	2012		
Utylizacja ścieków w oczyszczalni	3,09zł	3,34zł	3,61zł	3,97zł	4,36	8,00%
Oczyszczenie ścieków z kanal. sanitarnej	3,99zł	4,30zł	4,62zł	5,08zł	5,46	5,20%
Oczyszczanie ścieków	53.509	52.718	51.818	50.199	53320	