

**WNIOSEK O ZATWIERDZENIE
TARYF DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA
W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
NA ROK 2010**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Widuchowej przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie gminy Widuchowa na okres od dnia 01.04.2010r do dnia 31.03.2011r., w wysokości :

1. 2,51 zł netto za 1m³ wody (2,69 zł brutto),
2. 3,34 zł netto za oczyszczenie 1 m³ ścieków w oczyszczalni (3,57 zł brutto) ,
3. 4,30 zł netto za odprowadzenie 1 m³ ścieków kanalizacją sanitarna w miejscowości Widuchowa (4,60 zł brutto).

Powyższe dane opracowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U.Nr 72,poz.747 z późniejszymi zmianami) 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 2009/2010. Uwzględniając konieczność zapewnienia zwrotu ponoszonych uzasadnionych kosztów na działalności obejmującą dostawę wody wodociągowej oraz odprowadzenie i unieszkodliwienie ścieków oraz utrzymania 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
- podatki i opłaty
- 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 2010.

Opłaty za monitoring stacji uzdatniania wody (zarządzenie wprowadzone od 2008r)

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.417.

l.p	Rodzaj monitoringu i koszt jednostkowy	Ilość w ciągu roku	2008 netto	2009 netto	2010 netto planowane
1.	Kontrolny	19	329,58 zł	343,70 zł	360 zł
2.	przeładowy	1	487,09 zł	497,70 zł	520 zł
3.	zakres rozszerzony wyk. PIS Szczecin	1		1.300 zł	1.500 zł

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.

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 niedpłatnie 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 bo nie występują zróżnicowanie w kosztów świadczeń 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.

Nie istnieją taryfy uniwersalne, które mogłyby w idealny sposób pełnić wszystkie funkcje w każdych warunkach i w każdym czasie. 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.

Przy projektowaniu taryfy na ścieki uwzględniono dwie taryfy :

- a. utylizację ścieków w oczyszczalni,
- b. transport ścieków kanalizacją sanitarną.

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.

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 wodociagową 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 od:

1. wzrostu opłat za energię elektryczną,
2. opłat za monitoring wody z ujęć oraz sieci wodociagowych, opłaty środowiskowe, ubezpieczenia urządzeń.

Przyjęto wzrost energii elektrycznej dla wszystkich stacji wodociagowych na poziomie 38%.

Do ustalenia rezerwy na należności nieregularne przyjęto zadłużenie od 1 do 6 miesięcy i powyżej na podstawie roku 2009. Dla produkcji wody wynosi to 18.775 zł jest to wzrost do roku poprzedniego o 74%. Podatek od przyjętej rezerwy szacuje się na 3.567 zł. Łącznie koszty w dziale produkcji wody planuje się w wysokości 473.675 zł, przy planowanej sprzedaży wody w wysokości 188.400 m³ rocznie, proponuje się ustalić taryfę wody w wysokości 2,51 zł za 1m³ netto dla wszystkich odbiorców co stanowi wzrost taryfy o 9,31 % w stosunku do roku 2009.

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. Planuje się w roku bieżącym naprawę pomp w przepompowni P-3 w kwocie około 8 tys zł oraz zakup pompy do osadników w kwocie 3 tys zł. Monitoring oczyszczalni obejmuje badania ścieków surowych i oczyszczonych pod względem zawartości podstawowych składników BZT₅, CHZT. Tak jak przy produkcji wody wzrost opłat za energię elektryczną zwiększa koszt transportu i oczyszczenia ścieków. Nie nastąpiły zmiany w zatrudnieniu. Przyjęto rezerwę na należności nieregularne w wysokości 4.917 zł. oraz podatek od tej należności w wysokości 1.315 zł.

Przy podziale kosztów na oczyszczenie – utylizację 1 m³ ścieków dostarczonych kanalizacją sanitarną lub innym środkiem transportu przyjęto koszty bezpośrednio ponoszone na eksploatację sieci kanalizacyjnej oraz przepompownię oraz koszty pośrednie liczone do kosztów w danych działach produkcji w stosunku procentowym.

Zakładając ilości ścieków oczyszczonych na 51.600 m³ rocznie przy całkowitych kosztach w wysokości 224.851 zł proponuje się następujące taryfy:

- transport siecią kanalizacyjną 1 m³ ścieków w wysokości netto 0,96 zł
- oczyszczenie – utylizacja 1 m³ ścieków dostarczonych do oczyszczalni netto w wysokości 3,34 zł.
- transport kanalizacją i oczyszczenie 1 m³ ścieków netto 4,30 zł.

Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów
Wodociągi rok 2010
Tabela Nr 1

Zbiornicze zestawienie kosztów Opis	Wykonanie					plan 2009	Wykonanie za 11 2009	Plan 2010
	2004	2005	2006	2007	2008			
Koszty eksploatacji	235.885	237.085	252.123	240.719	308.998	394.956	339.426	402.704
Amortyzacja								0
Raty kapitałowe								
Odsetki								
Rezerwa na należności nieregulowane	19.971	22.581	20.835	15.574	15.774	10.757	18.775	18.775
Podatek dochodowy	10.897	12.419	9.891	4.917	4.917	2.044	3.567	3.567
Podatek od nieruchomości					0		0	0
Narzut kosztów pośrednich	27.420	38.743	38.000	42.981	33.193	49.198	48.697	48.618
Razem koszty		310.828	320.849	304.191	362.882	456.955	410.464,56	473.664
Sprzedaż wody	161.866	164.753	155.200	168.120	169.560	201.600	146.156	188.400
Taryfa obowiązująca w danym roku netto	1,99zł	1,92zł	1,92zł	2,02zł	2,13zł	2,30zł	2,81zł	2,51zł

Planowana sprzedaż wody razem w roku	188.400 m3			
taryfa ilościowa za 1m3 netto z wyliczenia	2,51zł			
	netto	brutto		Podwyżka
		2010	2009	
Proponowana taryfa na rok 2010 za 1m3 netto	2,51zł	2,69zł	2,46zł	9,35%

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

Tabela Nr 2

Opis	Wykonanie					Plan 2009	Wykonanie za 11 2009	Plan 2010
	2004	2005	2006	2007	2008			
Wynagrodzenia z narzutami	69.678	75.152	70.114	79.540	108.127	153.544	127.800	159.581
Materiały	22.639	20.084	35.001	12.019	16.160	27.002	26.911	28.040
Energia elektryczna	73.315	76.892	75.875	79.844	98.388	127.020	106.886	118.590
Różne opłaty, za korzystanie ze środowiska gospodarstwa domowe	18.810	15.119	21.737	14.983	15.388	18.351	15.341	18.652
dozór techniczny ubez. opłaty za urządzenia				6.411	7.115	8.218	6.411	9.320
Podatki i opłaty tel. komórkowe					500	130		400
Usługi remontowe	10.947	8.408	4.873	10.627	15.980	13.418	8.819	4.630
Pozostałe usługi	40.496	41.429	44.523	37.295	40.580	38.939	47.258	50.721
monitoring stacji					6.760	8.334		12.770
Razem	235.885	237.085	252.123	240.719	308.998	394.956	339.426	402.704

Lata	Cena wody netto	Procent podwyżki
2000	1,41zł	
2001	1,60zł	13,48%
2002	1,85zł	15,63%
2003	1,93zł	4,32%
2004	1,99zł	3,11%
2005	1,92zł	-3,52%
2006	1,92zł	0,00%
2007	2,02zł	5,21%
2008	2,13zł	5,45%
2009	2,30zł	7,98%
2010	2,51zł	9,31%

Sprzedaż wody	Procent spadku /wzrost
169.237	
159.267	-5,89%
154.124	-3,23%
164.513	6,74%
161.866	1,64%
164.753	1,78%
201.600	22,36%
168.120	-16,61%
183.400	9,09%
198.600	8,29%
188.400	-5,14%

**Ustalenie niezbędnych przychodów
Oczyszczanie ścieków**

2010 rok

Tabela Nr 3

Opis	Wykonanie					Wyk.planu 2009 za 11 m-cy	Plan 2010
	2004	2005	2006	2007	2008		
Koszty eksploatacji	101.006	107.085	115.912	165.041	151.482	165.041	190.581
Amortyzacja							0
Raty kapitałowe							
Odsetki							
Rezerwa na należności nieregulowane			0		4.917		4.917
Podatek dochodowy			0				1.315
Podatek od nieruchomości			19.200	0		0	0
Narzut kosztów pośrednich	23.528	15.994	27.697	24.584	20.955	24.584	28.038
Razem koszty	124.534		162.809	189.625	177.354	189.625	224.851
Oczyszczenie ścieków m3	46.860	0	40.800	40.252	53.509	40.252	51.600
Obowiązująca w danym roku "kanał"	3,50zł	3,50zł	3,50zł	3,59zł	3,71zł	3,99zł	

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

Tabela Nr 4

Opis	Wykonanie					Wyk.planu 2007	Plan na 2010
	2004	2005	2006	2007	2008		
Wynagrodzenia z narzutami	57.833	60.401	62.930	102.970	93.419	102.970	104.920
Materiały	3.966	4.448	7.287	11.708	8.700	11.708	11.058
Energia elektryczna	24.172	24.745	25.090	35.887	32.616	35.887	40.920
Różne opłaty, i za korzyst. ze środowiska	5.271	6.322	6.402	6.066	3.394	6.066	7.813
podróże służbowe			0	0			0
Podatki i opłaty Vat			400				1.554
Usługi remontowe	3.078	410	9.617	4.375	9.766	4.375	20.323
Pozostałe usługi	6.685	10.759	3.960	4.035	3.587	4.035	3.993
rezerwa			226				0
Razem	101.006	107.085	115.912	165.041	151.482	165.041	190.581

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie kosztów	Podział kosztów		Razem
	Utylizacja	Transport kanalizacja	
Koszty eksploatacji	158.499	22.257	180.756
Amortyzacja	0	0	0
Raty kapitałowe			0
Odsetki			0
Rezerwa na należności nieregulowane	3.306	6.585	9.891
Podatek dochodowy	(381)	1.315	934
Podatek od nieruchomości	0	0	0
Narzut kosztów pośrednich	23.624	4.414	28.038
Razem	185.048	34.571	219.619

Tabela nr 6

Podział kosztów	Koszty całk.	Dochód dodat.	koszty
Utylizacja	185.048	12.840	172.208
Kanalizacja - transport	34.571		34.571
	219.619	12.840	206.779

	Oczyszczenie m3 w roku	Proponowana taryfa netto utylizacja	Taryfa netto z wyliczeń dla kanalizacji sanitarnej	Planowana na rok 2010
	Ilości ścieków planowanych w roku	51.600,00	3,34zł	
w tym dowożone	15.600,00			
kanalizacja sanitarna	36.000,00	3,34zł	0,96zł	4,30zł

Tabela nr 7

Taryfy opłat w poszczególnych latach

Ceny netto	2006	2007	2008	2009	2010 wzrost	
Utylizacja ścieków w oczyszczalni	2,73	2,67	2,80zł	3,09zł	3,34	8,01%
Oczyszczenie ścieków z kanal. sanitarnej	3,5	3,59zł	3,71zł	3,99zł	4,30	7,71%