

**Uzasadnienie taryf
w zakresie zaopatrzenia w wodę
i odprowadzania ścieków**

**Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych
w Pilicy**

Pilica, październik 2012r.

Spis treści

- 1. Podstawa prawna opracowania taryfy**
- 2. Charakterystyka Zakładu Usług Wodnych
i Komunalnych w Pilicy**
- 3. Standardy jakościowe usług , wpływ ustalonych taryf na
ich poprawę**
- 4. Zakres informacyjny uzasadnienia**
- 5. Ustalenia poziomu niezbędnych przychodów**
- 6. Rodzaje cen i stawek opłat**
- 7. Metoda kalkulacji cen i stawek opłat**
- 8. Skutki wprowadzenia nowej taryfy**
- 9. Spis tabel obliczeniowych**

1. Podstawa prawna opracowania taryfy

Podstawą prawną do opracowania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych w Pilicy jest;

- a) Ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków z 7 czerwca 2001 r (ustawa) (Dz.U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858),
- b) Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzania ścieków (rozporządzenie taryfowe), (Dz.U. z 2006 r, Nr 127, poz. 886).

2. Charakterystyka Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych w Pilicy

Zakład Usług Wodnych i Komunalnych w Pilicy jest zakładem budżetowym powołanym Uchwałą Nr XXX/132/93 Rady Miasta i Gminy w Pilicy z dnia 31 grudnia 1993 r.

Prowadzi w ramach działalności podstawowej;

1. pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody (PKD 3600Z)
2. odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Zakład prowadzi także inną działalność obejmującą:

- a) wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie wykonywania instalacji wodnokanalizacyjnej.

Odbiorców usług wodociągowych Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych charakteryzuje się przyrostem ich liczby przy ustabilizowanej ilości pobranej wody.

W wodomierze wyposażone jest 98 % odbiorców wody.

Sieci wodociągowe przy pomocy których dokonywane jest rozprowadzanie wody wymagają stałych remontów i modernizacji. Bardzo duża ilość sieci wodociągowych przekroczyła ponad 35 letni okres eksploatacji. Umarzanie sieci wodociągowej wynosi 76 %

Ogólny stan sieci wodociągowej jest średni. Dużo wodociągów wykonanych jest z rur stalowych, żeliwnych, co powoduje dużą awaryjność. Odcinki o dużej awaryjności wymagają stałych remontów i wymiany.

Kanalizacja sanitarna jest w znacznym stopu zamulona, w niektórych miejscach w 90 % a nawet w 100 % .

Dużo rur kanalizacji sanitarnej jest załamanych i posiada spadki rur w odwrotnym kierunku, w niektórych miejscach brak jest odcinkami rur kanalizacyjnych.

Konieczne są środki finansowe na wymianę części rur kanalizacji sanitarnej i udrożnienie niedrożnych odcinków.

Oczyszczalnia ścieków wymaga modernizacji i remontu, rowy cyrkulacyjne wymagają czyszczenia, poletka filtracyjne nie posiadają zdolności filtracyjnych i wymagają remontu.

3. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonych taryf na ich poprawę

W zakresie jakości świadczonych usług Zakład Usług Wodnych i Komunalnych realizuje zadania określone;

- a) z statutem zakładu uchwalonym przez Radę Miasta i Gminy w Pilicy,
- b) Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków zatwierdzonym przez Radę Miasta i Gminy w Pilicy
- c) Umowy z poszczególnymi odbiorcami usług.

System usuwania awarii jest tak zorganizowany, że mimo małej liczby zatrudnionych osób, awarie usuwane są niezależnie od pory doby. Tym samym zakład realizuje zadania w ustawie dotyczącej ciągłości dostaw wody.

4. Zakres informacyjny uzasadnienia

Zgodnie z rozporządzeniem taryfowym zakład obowiązany jest dołączyć do wniosku o zatwierdzenie taryfy szereg tabel określonych w załączniku do wspomnianego rozporządzenia.

Załącznik nie zawiera wieloletniego planu rozwoju modernizacji urządzeń wodociągowych ponieważ nie ma obowiązku sporządzania takiego planu.

5. Ustalenia poziomu niezbędnych przychodów

Zgodnie z § 6 rozporządzenia taryfowego niezbędne przychody zakładu wynikające z cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, a więc 2013 r., powinny uwzględnić:

1. koszty eksploatacji i utrzymania
2. opłaty za korzystanie ze środowiska
3. rezerwy na należności nieregularne

Pozostałe punkty z § 6 nie występują.

W związku z powyższym Zakład Usług Wodnych i Komunalnych przyjął rozwiązanie metodologiczne mające na celu realizację zasad kalkulacji ustalonych w rozporządzeniu taryfowym, a opisanych poniżej.

Koszty eksploatacji i utrzymania, które stanowią podstawę do planowania na rok obowiązywania nowych taryf, to koszty poniesione przez zakład w okresie od 1 września 2011 r., do 31 sierpnia 2012 r.

Zgodnie z § 8 rozporządzenia koszty zostały powiększone o wskaźnik inflacji 2,7 %

W związku z koniecznością zabezpieczenia w miarę posiadanych możliwości dostawy wody do poszczególnych miejscowości w sposób ciągły planuje się wykonanie przepompowni wody w niżej wymienionych miejscowościach:

- Kidów
- Pilica Osiedle Wilcze Doły

Wykonanie przepompowni wody w wyżej wymienionych miejscowościach umożliwi współpracę istniejących sieci wodociągowych rozdzielczych.

Budowa przepompowni wody wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów związanych z poborem energii elektrycznej przez silniki pomp, koniecznością ogrzania pomieszczeń przepompowni w okresie zimowym i kosztów związanych z obsługą przepompowni.

Amortyzację przyjęto od zakupionych środków trwałych przez zakład wg majątku trwałego na 31.08.2011 r. powiększoną o amortyzację środków trwałych zakupionych i przyjętych do używania w okresie od września 2011r do sierpnia 2012r.

W zakresie opłat za korzystanie ze środowiska przyjęto plan ilościowy w zakresie zaopatrzenia w wodę, a następnie wyliczono wielkości opłat.

Zakład Usług Wodnych i Komunalnych nie korzysta z kredytów i pożyczek bankowych.

Marża zysku nie została przyjęta w taryfie.

W zakresie należności nieregularnych przeprowadzono analizę zmian stanu należności.

Na podstawie analizy przyjęto, że wartość rezerwy na należności nieregularne powinna wynosić 5.700,00

6. Rodzaje cen i stawek opłat

Na podstawie kryteriów określonych w rozdziale 2 rozporządzenia przyjęto, że Zakład Usług Wodnych i Komunalnych stosować będzie taryfę wieloczonową obejmującą:

- a) ceny za metr sześcienny dostarczonej wody oraz za metr sześcienny odprowadzonych ścieków
- b) oraz opłaty abonamentowe

Wprowadzenie opłaty abonamentowej wynika z tego, że zakład jest zobowiązany do zachowania ciągłości dostaw, a co za tym idzie do stałej gotowości do świadczenia usług i konieczności systematycznej rejestracji zużycia wody i ścieków oraz prowadzenie rozliczeń. Koszty ponoszone są niezależnie od tego czy poszczególni klienci dokonują poboru wody i odprowadzenia ścieków, czy też nie.

Przyjęto następujące zróżnicowania w zakresie cen i stawek opłat:

- w przypadku ceny za m³ dostarczonej wody – różne ceny dla każdej z wyróżnionych trzech grup taryfowych tj.: dla gospodarstw domowych oraz odbiorców wykorzystujących na cele socjalno-bytowych dla odbiorców wykorzystujących wodę do produkcji i konfekcjonowania produktów spożywczych i farmaceutycznych oraz dla pozostałych odbiorców,
- w przypadku ceny za metr sześcienny odprowadzenia ścieków- różne ceny dla gospodarstw domowych oraz dla pozostałych dostawców ścieków ,
- w przypadku opłat abonamentowych – różne stawki opłat w zależności od wielkości przepływów nominalnych wody (Q_{nom}) przez wodomierz u danego odbiorcy.

Zróźnicowanie cen za dostarczoną wodę wynika z różnych opłat za szczególne korzystanie ze środowiska. Stawki te są najniższe dla gospodarstw domowych i odbiorców wykorzystujących wodę do celów socjalno-bytowych, nieco wyższe dla odbiorców wykorzystujących wodę do produkcji i konfekcjonowania produktów spożywczych i farmaceutycznych, a najwyższe dla pozostałych odbiorców.

Zróźnicowanie cen za odprowadzanie ścieków wynika z różnych kosztów odbioru i oczyszczania ścieków w zależności od tego czy pochodzą one z gospodarstw domowych czy też od pozostałych dostawców ścieków. Koszty te są niższe w przypadku dostawy ścieków gospodarstw domowych, a wyższe w przypadku dostawy ścieków od pozostałych odbiorców.

Zróźnicowanie stawek opłat abonamentowych wynika z różnych kosztów utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych u poszczególnych odbiorców. Zapewnienie odbiorcy wyższych przepływów nominalnych związane jest z ponoszeniem wyższych kosztów niż w przy niższych przepływach.

7. Metoda kalkulacji cen i stawek opłat

Kalkulacja cen i stawek opłat została dokonana w następującej kolejności:

- a) wyodrębnienie na podstawie ksiąg rachunkowych kosztów bezpośrednich i pośrednich zaopatrzenia w wodę oraz obsługi abonamentowej poniesionych w roku obrachunkowym tj. w okresie od września 2011 r. do sierpnia 2012r.
- b) doprowadzenie w/w kosztów do postaci kosztów w układzie rodzajowym,
- c) dokonanie niezbędnych zwiększeń planowanych na 2013 r.,
- c) kalkulacja stawek opłat abonamentowych,
- d) kalkulacja ceny wody jako wynik podziału wielkości planowanych kosztów zaopatrzenia w wodę przez planowaną sprzedaż wody,
- e) kalkulacja ceny ścieków jako wynik podziału wielkości planowanych kosztów odprowadzania ścieków przez planowaną sprzedaż ścieków.

8. Skutki wprowadzenia nowej taryfy

Analizując skutki wprowadzenia nowej taryfy należy rozpatrywać je z dwóch punktów widzenia:

- a) zakładu
- b) odbiorców usług

Podstawowym narzędziem analizy porównawczej jest porównanie przychodów przedsiębiorstwa z tytułu sprzedaży wody i ścieków w dwu okresach rocznych:

1. 12-m-cy obejmujący okres obrachunkowy od 01 września 2011 r do 31 sierpnia 2012 (rok poprzedzający wprowadzenie nowych taryf)
2. Rok obowiązywania nowych taryf tj. 2013 r.

9. Spis tabel obliczeniowych

Do niniejszego uzasadnienia załączono zestaw tabel obliczeniowych wyszczególnionych w rozporządzeniu.

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

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

Tabela. C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów.

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

Tabela E. Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf.

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

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.

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