

## **Uzasadnienie wniosku taryfowego**

### **1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia**

Przedsiębiorstwo Wodociągowo Kanalizacyjne prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz zbiorowego odprowadzania ścieków. Zobowiązanie jest do zapewnienia ciągłości dostaw i odpowiedniej jakości wody oraz niezawodnego odprowadzenia ścieków mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagań ochrony środowiska a także optymalizację kosztów.

Przedmiotem działania Przedsiębiorstwa w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków jest:

- rozprowadzanie wody (PKD 41.00.B)
- odprowadzanie ścieków ( PKD 90.00)

W związku z tendencją spadkową zużycia wody jak utrzymuje się od trzech lat, zakłada się, że ilość dostarczonej wody utrzyma się na poziomie z 2010 ilości odprowadzanych ścieków oszacowana została w oparciu o zużycie za rok 2010.

Do opracowania taryf za wodę i ścieki na rok 2011/2012 przyjęto następujące wskaźniki wzrostu kosztów:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3% ( załącznik do uzasadnienia projektu ustawy budżetowej na 2011 rok)
- prognozowana średnioroczna dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu – 2% ( załącznik do uzasadnienia projektu ustawy budżetowej na 2011 rok)
- wzrost kosztów wynagrodzeń na poziomie inflacji – 2,3%
- prognozowany wzrost kosztów energii o 10% która jest jednym z podstawowych kosztów działalności Przedsiębiorstwa i stanowi około 40% ogółu kosztów.

Nie bez znaczenia jest również opłata za zajęcie pasa drogowego przez urządzenia wodociągowe i kanalizacyjne. Koszty te rozkładają się na stosunkowo niewielką ilość odbiorców ok. 1 500, z czego część korzysta z własnych ujęć bądź korzysta tylko w sezonie letnim.

Do wyliczeń w oparciu o w/w wskaźniki doliczono koszt utrzymania i eksploatacji sieci kanalizacyjnej w miejscowości Przytyk, która jest obecnie w trakcie budowy a planowany termin oddania do użytkowania przypada na październik 2011r., oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego od nowo wybudowanej infrastruktury a także zwiększono stosownie opłatę za korzystanie ze środowiska.

Sieci wodociągowe, przy pomocy których dokonywane jest rozprowadzanie wody wymagają stałych remontów i modernizacji. Część sieci eksploatowana jest już powyżej

20 lat co wiąże się z ustawicznymi remontami, które podwyższają koszty eksploatacji i utrzymania.

## **2. Spodziewane korzyści ekonomiczne przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów.**

Przedstawione koszty w taryfie ilościowej jednoczłonowej zawierają cenę odniesioną do 1 m<sup>3</sup> dostarczonej wody i odebranych ścieków. Proponowane na rok 2011/2012 taryfy, przy zastosowaniu zasad alokacji kosztów w stosunku do cen ostatnio stosowanych ulegną zwiększeniu o 5% woda natomiast ścieki pozostają na obecnym poziomie dla wszystkich odbiorców. Wprowadzenie nowych taryf pozwoli zwiększyć przychody Przedsiębiorstwa w stopniu pozwalającym na pokrycie rosnących kosztów działalności, usprawnienie obsługi w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy w Przytyku  
mgr inż. Sylwester Stani

**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 w % 4/3
			Wielkość cen i stawek opłat		
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat			
0	1	2	3	4	5
1	Grupa I	-cena wody w zł/m3	2	2,11	105,00%
2		stawka opłaty abonamentowej zł/rok/odb	12		100%
3		cena wskaźnikowa	-	-	-

**Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat Taryfy obowiązującej w dniu złożenia wnioskuz cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków**

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana w % 4/3
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat			
0	1	2	3	4	5
1	Grupa I	-cena usługi odprowadzania ścieków1)	2,7	2,7	100,00%
2		stawka opłaty za rozliczenia (zł/odbiorcę)2)			
3		cena wskaźnikowa 3)	2,7	2,7	100,00%

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonane	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	Rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania w tym:	305 758,00	328 783,00
	a) amortyzacja		
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	305 758,00	328 783,00
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania w tym:	223 697,00	258 457,00
	a) amortyzacja i odpisy umorzeniowe		
	b) koszty odprowadzania ścieków do urzadz. Nie będących w posiadaniu przedsiębiorstwa		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	223 697,00	258 457,00
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	x	108%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	x	100%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			Grupa 1 zł	Grupa 2 zł	Grupa ... zł	Ogółem zł
0	1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:					
	a) koszty bezpośrednie:		328 783,00			328 783,00
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe					
	wynagrodzenia z narzutami	A	103 609,00			103 609,00
	materiały	A	25 017,00			25 017,00
	energia	A	129 992,00			129 992,00
	opłata za korzystanie ze środowiska	B	20 000,00			20 000,00
	podatki i opłaty-inne	A	11 914,00			11 914,00
	usługi obce	A	33 756,00			33 756,00
	pozostałe koszty	A	4 495,00			4 495,00
	b) alok.: koszty pośrednie	A				
	rozliczenie kosztów wydziałowych i					
	działalności pomocniczej	A				
	alokowane koszty ogólne	A				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A				
	3) odsetki	A				
	4) należności nieregularne	A				
	5) marża zysku	A				
	<b>6) razem wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>328 783,00</b>			<b>328 783,00</b>
<b>2</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		240 457,00			240 457,00
	a) koszty bezpośrednie:		240 457,00			240 457,00
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe					
	wynagrodzenia z narzutami	C	100 346,00			100 346,00
	materiały	C	9 190,00			9 190,00
	energia	C	82 737,00			82 737,00
	opłata za korzystanie ze środowiska	D	5 000,00			5 000,00
	podatki i opłaty-inne	C	14 579,00			14 579,00
	usługi obce	C	24 220,00			24 220,00
	pozostałe koszty	C	4 385,00			4 385,00
	alok.: koszty pośrednie	C				
	rozliczenie kosztów wydziałowych i					
	działalności pomocniczej	C				
	alokowane koszty ogólne	C				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C				
	3) odsetki	C				
	4) należności nieregularne	C				
	5) marża zysku	C				
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>240 457,00</b>			<b>240 457,00</b>

**Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów związanych z opłatą abonamentową w roku obowiązywania nowych taryf.**

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			Grupa 1 zł	Grupa 2 zł	Grupa ... zł
0	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:				
	a) koszty bezpośrednie:		18 816,00		
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	17 000,00		
	wynagrodzenia z narzutami	A	1 016,00		
	materiały	A			
	energia	B			
	opłata za korzystanie ze środowiska	A			
	podatki i opłaty-inne	A			
	usługi obce	A	800,00		
	pozostałe koszty	A			
	b) alok.: koszty pośrednie	A			
	rozliczenie kosztów wydziałowych i	A			
	działalności pomocniczej	A			
	alokowane koszty ogólne				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A			
	3) odsetki	A			
	4) należności nieregularne	A			
	5) marża zysku	A			
	<b>6) razem wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>18 816,00</b>		
<b>2</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		0,00		
	a) koszty bezpośrednie:		0,00		
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C			
	wynagrodzenia z narzutami	C			
	materiały	C			
	energia	D			
	opłata za korzystanie ze środowiska	C			
	podatki i opłaty-inne	C			
	usługi obce	C			
	pozostałe koszty	C			
	alok.: koszty pośrednie	C			
	rozliczenie kosztów wydziałowych i	C			
	działalności pomocniczej	C			
	alokowane koszty ogólne				
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C			
	3) odsetki	C			
	4) należności nieregularne	C			
	5) marża zysku	C			
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>		<b>0,00</b>		

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				Grupa 1	Grupa 2	Grupa ...	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m3 %	147 000,00			147 000,00
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska-usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	20 000,00			20 000,00
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m3 %	95 725,00			95 725,00
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska-usługi odprowadzania ścieków	zł %	5 000,00			5 000,00



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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa ...
0	1	2	3	4
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok w tym:	328 783,00		
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	309 967,00		
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	18 816,00		
	2) zużycie wody w m3/rok	147 000,00		
	3) liczba odbiorców	1 568		
	4) cena 1m3 wody w zł/m3	2,11		
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c	1,00		
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	258 457,00		
	2) odprowadzone ścieki w m3/rok	95 725,0		
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m3	2,70		

**Tabela G. Zestawienie przychodów według grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych tariff w złotych**

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa ...	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	1) zużycie wody w m3/rok	147 000,00			147 000,00
	2) cena za m3 wody w zł/m3	2,11			2,11
	3) stawka opłaty abonamentowej	1,00			1,00
	4) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	309 967,00			309 967,00
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	18 816,00			18 816,00
	<b>wartość przychodów w zł/rok</b>	<b>328 783,00</b>			<b>328 783,00</b>
2	<b>Odprowadzanie ścieków</b>				
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m3/rok	95 725,00			95 725,00
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m3	2,70			2,70
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00			0,00
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	258 457,00			258 457,00
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0,00			0,00
	<b>wartość przychodów w zł/rok</b>	<b>258 457,00</b>			<b>258 457,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa ...	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	328 783,00			328 783,00
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	305 758,00			305 758,00
	Wzrost przychodów	23 025,00			23 025,00
2	Odprowadzanie ścieków				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	258 457,00			258 457,00
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	223 697,00			223 697,00
	Wzrost przychodów	34 760,00			34 760,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy w Przytyku  
mgr inż. Sylwester Stani