

Uzasadnienie do wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

1. Zakres świadczonych usług

Usługi w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków obejmują :

- produkcję i dystrybucję wody,
- konserwację sieci wodociągowej,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- konserwację sieci kanalizacji sanitarnej,
- usuwanie awarii na sieci wodociągowej i kanalizacyjnej,
- prace remontowe obiektów stacji uzdatniania wody, oczyszczalni i przepompowni ścieków,
- analizy wody i ścieków,
- sprawozdawczość, kontrole, informacje, opracowania, itp.

2. Standardy jakościowe obsługi

Określone w taryfie ceny są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, standardów wyszczególnionych w Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków uchwalonym przez Radę Miasta i Gminy Sępólno uchwałą Nr XXVII/157/05 z dnia 24 listopada 2005 r.

3. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf

Podstawą ustalenia niezbędnych przychodów są koszty poniesione w roku obrachunkowym tj. 01 września 2013 r. – 31 sierpnia 2014 r. ustalone na podstawie ewidencji księgowej z uwzględnieniem planowanych zmian i warunków ekonomicznych wpływających na poziom kosztów w okresie obowiązywania taryf.

1) Przyjęte założenia:

- a) utrzymano podział na taryfowe grupy odbiorców usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- b) nie uwzględniono w niezbędnych przychodach należności nieregularnych- wskutek systematycznej windykacji należności,
- c) nie wyliczano opłaty abonamentowej, koszty związane z odczytem i rozliczaniem oraz utrzymaniem urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych są zawarte w kosztach eksploatacji i utrzymania,
- d) taryfowe grupy odbiorców podzielono na ZWG- zaopatrzenie w wodę, OŚG- odprowadzanie ścieków, czyli po jednej grupie w każdym zadaniu,
- e) założono całkowitą sprzedaż wody na poziomie 165 000 m³,
- f) założono całkowite oczyszczenie ścieków na poziomie 75 000 m³,
- g) zakup wody dla m. Wiatrowiec i Różyna w ilości 20 000 m³,
- h) zatrudnienie dodatkowych pracowników na stanowiskach konserwatorów sieci wod.kan.

2) Planowane koszty

Przy ustalaniu wielkości niezbędnych przychodów w roku obowiązywania nowych taryf przyjęto następujące wskaźniki wzrostu poszczególnych składników kosztów eksploatacji i utrzymania :

- a) *amortyzacja*- nie uwzględnia się przy planowaniu kosztów, zakupy inwestycyjne są realizowane z budżetu gminy,
- b) *energia elektryczna*- wzrost w ciągu roku obowiązywania taryf o 2,5 %,
- c) *podatki i opłaty niezależne od zakładu*- wzrost o 2,5 %,

- d) *opłaty za korzystanie ze środowiska* – wzrost o 2/5 %,
- e) *materiały , usługi* – wzrost o 2,5 %,
- f) *nie planuje się budowy nowych urządzeń i sieci wodociągowej*- nie ma obowiązku sporządzania planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych,
- g) *wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników*- wzrost wynagrodzeń o 2,6 % z uwagi na wypłatę nagród jubileuszowych,
- h) *marża zysku*- nie uwzględnia się.

Spis tabel i załączników

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 taryf.

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

Tabela G Zestawienie przychodów według 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 i odprowadzanie ścieków.

Sprawozdanie finansowe za 2013 r.

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 usług	rodzaj cen i stawek opłat			
			0	1	2
1	Grupa 1	- cena wody (zł/m ³)	3,20	3,32	103,8
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,07	3,32	108,1
2	Grupa 2	- cena wody (zł/m ³)			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾			
3	Grupa ...	- cena wody (zł/m ³)			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾			

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 m³.

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat			4/3
			wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków	4,51	4,75	105,3
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	4,46	4,75	105,0
2	Grupa 2	- cena usługi odprowadzania ścieków			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾			
3	Grupa ...	- cena usługi odprowadzania ścieków			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾			

Uwaga:

¹⁾ Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ścieki, wynikającą z ceny stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną ilość odprowadzonych ścieków.

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
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	468 279	508 767
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	38 387	39 347
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	506 666	548 114
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	334 680	355 979
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) podwyższona opłata środow. za 2002 r.		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	334 680	355 979
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	108,2
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	106,4

Uwagi:

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

²⁾ [(wartość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wartość 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	Współczyn- nik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			grupa 1	grupa 2	grupa ...	ogółem
			zł	zł	zł	zł
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:					
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A				
	- wynagrodzenie z narzutami	A	162 487			
	- materiały	A	32 242			
	- energia	A	60 571			
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	8 222			
	- podatki i opłaty - inne	A	5 600			
	- usługi obce, zakup wody	A	59 454			
	- pozostałe koszty- transport	A	83 656			
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A				
	- alokowane koszty ogólne	A	135 883			
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A				
	3) odsetki	A				
	4) należności nieregularne	A				
	5) marża zysku	A				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		548 114			
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:					
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C				
	- wynagrodzenie z narzutami	C	115 459			
	- materiały	C	31 781			
	- energia	C	40 566			
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	8 447			
	- pozostałe koszty- transport	C	43 178			
	- usługi obce	C	24 821			
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C				
	- alokowane koszty ogólne	C	91 727			
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C				
	3) odsetki	C				
	4) należności nieregularne	C				
	5) marża zysku	C				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		355 979			

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf¹⁾

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1	grupa 2	grupa ...	ogółem
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m ³ %	165 000 100			
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	8 222 100			
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³ %	75 000 100			
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %	8 447 100			

Uwaga:

¹⁾ Dostosować do konstrukcji taryfy.

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		grupa 1	grupa 2	grupa...
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	548 114		
	w tym:			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	548 114		
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej			
	2) sprzedaż wody w m ³ /rok	165 000		
	3) liczba odbiorców	1858		
	4) cena 1 m ³ wody w zł/m ^{3 2)}	3,32		
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c ³⁾			
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	355 979		
	w tym :			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odebranych ścieków	355 979		
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką abonamentową			
	2) odbiór ścieków w m ³ /rok	75 000		
	3) liczba dostawców	913		
	4) cena 1 m ³ ścieków w zł/m ³	4,75		
	5) stawka opłaty abonamentowej na dostawcę w zł/m-c			

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 złotych¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa ...	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) sprzedaż wody w m ³ /rok	165.000			
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³	3,32			
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	4) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	548 114			
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok				
	Wartość przychodów w zł/rok	548 114			
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	75 000			
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	4,75			
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	355 979			
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok				
	Wartość przychodów w zł/rok	355 979			

Uwaga:

¹⁾ Dostosować do konstrukcji taryf.

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	548 114			
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	508 767			
	Wzrost przychodów ¹⁾	107,7			
2	Odprowadzanie ścieków				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	355 979			
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	334 680			
	Wzrost przychodów ²⁾	106,4			

Uwagi:

¹⁾ [(wartość z wiersza 1.1) : (wartość z wiersza 1.2)] x 100 %.

²⁾ [(wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2)] x 100 %.