

UZASADNIENIE

do uchwały nr XII/67/11 Rady Gminy Mściwojów z dnia 28 listopada 2011 r. w sprawie taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków na terenie Gminy Mściwojów.

Działając w oparciu o art. 24 ust. 5 ustawy z dnia 07 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz 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 odprowadzenie ścieków, analizie poddano wniosek Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mściwojowie o zatwierdzenie taryfy zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na okres od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Mściwojowie jako zakład budżetowy, prowadzi swoje usługi na terenie gminy w oparciu o majątek stanowiący własność gminy Mściwojów. W zakresie zaopatrzenia w wodę administruje i eksploatuje stacje uzdatniania wody w Grzegorzowie i w Targoszynie z siecią wodociągową o długości 61,4 km, dostarczając wodę do 1360 odbiorców na terenie gminy Mściwojów oraz przesyła wodę do miejscowości Pawłowice w sąsiedniej gminy Wądroże Wielkie. Zakład eksploatuje dwie oczyszczalnie ścieków mechaniczno – biologiczne i 18 przepompowni ścieków, odbierając ścieki z terenu gminy z miejscowości Mściwojów, Targoszyń, Luboradz, Drzymałowice, Niedaszów, Marcinowice (Zimnik w 2012 r.) w 100%, oraz ze Snowidzy w 60%. Oczyszczalnie przyjmują również ścieki dowożone przez mieszkańców nie skanalizowanych sołectw z gminy Mściwojów.

Obowiązujące aktualnie ceny wody za 1 m³ wynoszą :

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto
1.	Gospodarstwa domowe	3,30 zł/m ³
2.	Pozostali odbiorcy	3,30 zł/m ³

Obowiązujące aktualnie ceny odbioru 1m³ ścieków wynoszą:

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto
1.	Gospodarstwa domowe	5,30 zł/m ³
2.	Pozostali odbiorcy	5,30 zł/m ³

Zakład Gospodarki Komunalnej, proponując obecnie taryfy opłat dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, przeprowadził analizę kosztów i przychodów na podstawie danych analitycznych z ewidencji księgowej.

Do wyliczenia kosztów działalności wodociągowo – kanalizacyjnej przyjęto jako rok obrachunkowy dwunastomiesięczny okres liczony od dnia 01 września 2010 r. do dnia 31 sierpnia 2011 r., co w stosunku do dnia złożenia wniosku o zmianę taryf tj. 17 października 2011r. zachowuje wymagalny 2-miesięczny czasowy odstęp między końcem roku obrachunkowego a dniem złożenia wniosku.

Niezbędne informacje liczbowe zestawione zostały w tabelach w układzie zgodnym z rozporządzeniem 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 odprowadzenie ścieków.

Po przeanalizowaniu danych finansowych prezentowanych we wniosku Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mściwojowie uznać należy, że ustalone tam zostały niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat proponowanych do wprowadzenia na okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. i uwzględniono właściwy poziom kosztów eksploatacji i utrzymania oraz kosztów zakupu wody.

Ceny zostały ustalone na podstawie analizy finansowej poprzedniego roku obrachunkowego, czyli 12 pełnych miesięcy poprzedzających o dwa miesiące dzień złożenia

wniosku. Sprzedaż wody założono na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym ok. 137 000 m³. Z uwagi na rozbudowę sieci kanalizacyjnej i podłączenie w 2011 r. miejscowości Marcinowice, oraz planowane wiosną 2012 r. podłączenie wsi Zimnik, założono wzrost ilości odebranych ścieków do 99 000 m³.

Lokalny rynek odbiorców usług wodociągowo – kanalizacyjnych charakteryzuje się względnie stałą ilością pobieranej wody i odprowadzanych ścieków. Sprzedaż wody założono na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym, ok. 137 000 m³. Z uwagi na rozbudowę sieci kanalizacyjnej i podłączenie w 2011 r. miejscowości Marcinowice, oraz planowane wiosną 2012 r. podłączenie wsi Zimnik, założono wzrost ilości odebranych ścieków do 99 000 m³. Ceny zostały ustalone na podstawie analizy finansowej poprzedniego roku obrachunkowego, czyli 12 pełnych miesięcy poprzedzających o dwa miesiące dzień złożenia wniosku. W tabeli C podano koszty eksploatacji i utrzymania dla sektorów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków. Mają one na celu pokrycie kosztów, które w sektorze zaopatrzenia w wodę wyniosły w poprzednim roku obrachunkowym 434 636,25 zł, (odprowadzanie ścieków – 432 689,28 zł) w roku 2012 założono koszty zaopatrzenia w wodę na poziomie 452 100,00 zł (odprowadzanie ścieków 524 700,00 zł) uwzględniając niewielkie podwyżki w zakresie kosztów opłat za korzystanie ze środowiska, kosztów badań wody, podwyżek płac, kosztów materiałów. W roku 2012 Zakład będzie ponosił zwiększone wydatki energię na dodatkowe 3 przepompownie ścieków (2 w Zimniku i 1 w Marcinowicach), a także na już istniejących przepompowniach głównych w Mściwojowie, Luboradzu, Nidaszowie i przepompowni na oczyszczalni ścieków, przez które ścieki z miejscowości Marcinowice i Zimnik będą kierowane. W przypadku zaopatrzenia w wodę wydatki na energię utrzymają się na podobnym poziomie co w roku ubiegłym, gdyż nie było rozbudowy sieci, a rozwój budownictwa mieszkaniowego na terenie gminy jak i przemysłu ustabilizował się i nie rośnie znacząco. Pewne oszczędności na energii będą widoczne na AKSUW w Grzegorzowie, gdzie zamontowane w wyniku modernizacji nowoczesne urządzenia są znacznie bardziej energooszczędne. Oszczędności te zostaną jednak zrównoważone przez prawdopodobne podwyżki energii elektrycznej w roku 2012 (przyjęto 10%).

Prognoza kosztów wynagrodzeń uwzględnia zgodnie z postanowieniami umów o pracę wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw dla pracowników. Zakłada się utrzymanie stanu zatrudnienia w wysokości 15 osób.

Z uwagi na formę organizacyjną zakładu i wynikające z tego powiązania z budżetem gminy Mściwojów, są podstawy do nie uwzględniania w przedstawionym wniosku kosztów inwestycji modernizacyjno – rozwojowych. Inwestycje te są planowane i realizowane bezpośrednio ze środków budżetu gminy, a zrealizowane obiekty i zakupione środki trwałe są przekazywane w zarząd do ZGK. Z podobnych powodów Zakład Gospodarki Komunalnej nie ujmuje w ewidencji księgowej amortyzacji jako kosztów uzyskania przychodów.

Uwzględniając sposób korzystania z urządzeń wodociągowo – kanalizacyjnych oraz alokacji kosztów prowadzenia działalności wodnej i ściekowej, przy uwzględnieniu ilości sprzedanej wody i przyjętych ścieków, pozostawiono dotychczasowy podział na dwie nowe taryfowe grupy odbiorców:

Zaopatrzenie w wodę:

Grupa taryfowa I

Do grupy tej zalicza się odbiorców wody:

- w gospodarstwach domowych w budynkach mieszkalnych jedno i wielorodzinnych,
- w budynkach sakralnych
- w jednostkach i zakładach budżetowych Gminy
- w obiektach użyteczności publicznej
- do celów przeciwpożarowych
- w obiektach użytkowanych przez organizacje pozarządowe

Rozliczani za ilość zużytej wody ustaloną w oparciu o wskazania wodomierza głównego budynku lub wodomierza głównego w lokalu, względnie przeciętnych norm zużycia wody lub zasad wynikających z zawartej umowy.

Grupa taryfowa II

Do grupy tej zalicza się odbiorców wody:

- do celów produkcyjnych, technologicznych, budowlanych, fermy hodowlane,
- usługi i handel
- do mycia pojazdów (myjnie)

Rozliczani za ilość dostarczonej wody ustaloną w oparciu o wskazania wodomierza głównego w budynku lub wodomierza głównego w lokalu, o wskazania wodomierza dodatkowego ustalającego ilość bezpowrotnie zużytej wody względnie przeciętnych norm zużycia wody lub zasad wynikających z zawartej umowy.

Odprowadzenie ścieków:

Grupa taryfowa I

Do grupy tej zalicza się dostawców odprowadzających ścieki bytowe:

- w gospodarstwach domowych w budynkach mieszkalnych jedno i wielorodzinnych,
- w budynkach sakralnych,
- w jednostkach i zakładach budżetowych Gminy
- w obiektach użyteczności publicznej
- w obiektach użytkowanych przez organizacje pozarządowe

Rozliczani za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną w oparciu o pobór wody określony zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego budynku lub zainstalowanego w lokalu oraz wodomierza podlicznika w lokalu; różnicy wskazań wodomierza głównego i wodomierza dodatkowego ustalającego ilość bezpowrotnie zużytej wody; wskazania wodomierza własnego (ustalenie poboru wody z własnych ujęć); przeciętnych norm zużycia wody.

Grupa taryfowa II

Do grupy tej zalicza się dostawców odprowadzających ścieki:

- procesów produkcyjnych, technologicznych,
- ferm hodowlanych,
- usług i handlu

Rozliczani za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną w oparciu o pobór wody określony zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego; różnicy wskazań wodomierza głównego i wodomierza dodatkowego ustalającego ilość bezpowrotnie zużytej wody; wskazania wodomierza własnego (ustalenie poboru wody z własnych ujęć); przeciętnych norm zużycia wody lub zasad wynikających z zawartej umowy.

Zgodnie z § 3 ust. 1 rozporządzenia 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 odprowadzenie ścieków, zaproponowane przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Mściwojowie taryfy zostały zaprojektowane w sposób zapewniający:

- uzyskanie niezbędnych przychodów,
- ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem cen,
- eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- motywowanie odbiorców do racjonalnego użytkowania wody i ograniczania zanieczyszczenia ścieków,
- łatwość obliczania opłat i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości cen ich dotyczących.

Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę dla wszystkich grup odbiorców usług obowiązuje taryfa jednoczłonowa składająca się z ceny netto wyrażonej w złotych za m³ dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków. Do cen określonych w taryfie dolicza się obecnie obowiązującą stawkę podatku VAT.

W efekcie dokonanych zestawień tabelarycznych zaproponowano taryfy cenowe.

Proponowane ceny wody za 1 m³:

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto
1.	Grupa taryfowa I	3,30 zł/m ³
2.	Grupa taryfowa II	3,30 zł/m ³

Proponowane ceny odbioru 1m³ ścieków wynoszą:

L.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto
1.	Grupa taryfowa I	5,30 zł/m ³
2.	Grupa taryfowa II	5,30 zł/m ³

Proponując ceny wody i odbioru ścieków, Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej ustalił wielkości niezbędnych przychodów:

- Dla gospodarki wodnej realizowanej przez systemy ujęć i uzdatniania wody w Grzegorzowie i Targoszynie oraz zakupu i dostarczenia wody dla odbiorców w Godziszowej w wysokości ogółem 452 100,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do poziomu przychodów wykonanych (zafakturowanych) o 7,076%.
 - Dla gospodarki ściekowej realizowanej poprzez sieć kanalizacyjną wraz z oczyszczalniami ścieków Snowidzy i Mściwojowie do wysokości ogółem 524 700,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do poziomu przychodów wykonanych (zafakturowanych) o 26,946 %.
- Przyrost przychodów w znacznym stopniu jest wynikiem zwiększenia ilości ścieków w związku z wykonaniem i podłączeniem kanalizacji w Marcinowicach i wiosną 2012 r. w Zimniku.

W celu obniżenia wysokości stawek dla gospodarstw domowych wprowadza się dopłaty z budżetu gminy do ceny netto za 1 m³ wody sprzedanej kwotę **0,24** zł oraz odbioru 1m³ ścieków kwotę **0,40** zł, co spowoduje, iż rzeczywiste stawki za dostawę wody i odprowadzanie ścieków dla **Grupy taryfowej I**, przedstawiać się będą następująco:

- **woda – 3,06 zł netto za 1 m³,**
- **ścieki – 4,90 zł netto za 1 m³.**

Powyższe dopłaty są zgodne z art. 24 ust. 6 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

Wójt Gminy po analizie przedstawionych kosztów nie wnosi zastrzeżeń do wyliczeń przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Mściwojowie i przedkłada proponowane stawki taryf na Sesję Rady Gminy Mściwojów.