

**UCHWAŁA NR XIII / 105 / 2015
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 30 listopada 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia „Taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Miasto Włocławek”.

Na podstawie art.24 ust 1 i ust.5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U. z 2015r. poz.139) oraz art.7 ust.1 pkt 3 i art.18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz.1515)

uchwała się, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się „Taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Miasto Włocławek” na okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Włocławek
- § 3.**
1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia
 2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Włocławek.



**Przewodniczący
Rady Miasta
Jarosław Chmielewski**

Załącznik
do UCHWAŁY NR XIII / 105 / 2015
RADY MIASTA WŁOCŁAWEK
z dnia 30 listopada 2015 r.

*Miejskie Przedsiębiorstwo
Wodociągów i Kanalizacji
Sp z o.o we Włocławku
ul Toruńska 146*

TARYFA
ZA ZBIOROWE ZAOPATRZENIE W WODĘ
I ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW
NA TERENIE GMINY MIASTO WŁOCŁAWEK
OBOWIĄZUJĄCA W 2016 ROKU

Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

1. W rozliczeniach za dostarczoną wodę:

Grupa odbiorców	Przedmiot opłaty	Cena netto	Cena z VAT¹⁾
Wszyscy odbiorcy	Dostarczanie wody	2,56 zł/m³	2,76 zł/m³

2. W rozliczeniach za odprowadzone ścieki:

Grupa odbiorców	Przedmiot opłaty	Cena netto	Cena z VAT¹⁾
Wszyscy odbiorcy	Odprowadzanie ścieków	5,58 zł/m³	6,03 zł/m³

- 1) W przypadku zmiany stawki podatku od towarów i usług stosowanej dla usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków, ceny wskazane w zestawieniu ulegną zmianie w zakresie wynikającym ze zmiany stawki podatku. W przypadku zmiany stawki podatku, nowe ceny wchodzi w życie z dniem, w którym uległa zmianie stawka podatku od towarów i usług

3. W rozliczeniach za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych:

Grupa odbiorców	Przedmiot opłaty	Cena netto	Cena z VAT ¹⁾
Wszyscy odbiorcy	Przekroczenie wartości odczynu pH dla $5,5 \leq \text{pH} < 6,5$ lub $9,5 < \text{pH} \leq 10,5$ ⁴⁾	2,79 zł/m ³	3,01 zł/m ³
	Przekroczenie wartości odczynu pH dla $4,5 \leq \text{pH} < 5,5$ lub $10,5 < \text{pH} \leq 11,5$ ⁴⁾	5,58 zł/m ³	6,03 zł/m ³
	Przekroczenie wartości odczynu pH dla $\text{pH} < 4,5$ lub $\text{pH} > 11,5$ ⁴⁾	11,16 zł/m ³	12,05 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 0 ÷ 25%	1,40 zł/m ³	1,51 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 26 ÷ 50%	2,79 zł/m ³	3,01 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 51 ÷ 75%	4,19 zł/m ³	4,53 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 76 ÷ 100%	5,58 zł/m ³	6,03 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 101 ÷ 200%	11,16 zł/m ³	12,05 zł/m ³
	Przekroczenie dopuszczalnego stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń w odprowadzanych ściekach ^{2), 3), 4)} od 201% wzwyż	przechr. w % x 5,58 zł/m ³ 100 %	przechr. w % x 6,03 zł/m ³ 100 %

- 1) W przypadku zmiany stawki podatku od towarów i usług stosowanej dla usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę lub zbiorowego odprowadzania ścieków, opłaty wskazane w zestawieniu ulegną zmianie w zakresie wynikającym ze zmiany stawki podatku. W przypadku zmiany stawki podatku, nowe opłaty wchodzi w życie z dniem, w którym uległa zmianie stawka podatku od towarów i usług.
- 2) Dopuszczalne wartości wskaźników zanieczyszczeń w ściekach wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych ustalono na podstawie dopuszczalnego obciążenia Grupowej Oczyszczalni Ścieków ładunkiem tych zanieczyszczeń.
- 3) W przypadku przekroczenia kilku wskaźników jednocześnie, przyjmuje się ten wskaźnik zanieczyszczeń, którego przekroczenie pociąga za sobą najwyższą opłatę.
- 4) Opłaty za przekroczenie stężenia dowolnego wskaźnika zanieczyszczeń oraz opłaty za przekroczenie dopuszczalnych wartości pH sumują się, są naliczane dodatkowo i stanowią odrębną pozycję na rachunku.

PREZES ZARZĄDU
Radosław Zacharek
 Radosław Zacharek 3

Uzasadnienie

do wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miasto Włocławek na okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

1. Wprowadzenie

Taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania obowiązujące na terenie miasta Włocławek w okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.

Podstawę prawną opracowania wniosku taryfowego stanowią:

- ustawa z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2015 r. poz. 139) zwana w dalszej treści uzasadnienia Ustawą,
- rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 127 poz. 886), zwane w dalszej treści uzasadnienia Rozporządzeniem.

Zgodnie z art. 24 ust. 2 Ustawy, przedsiębiorstwo wodociągowe – kanalizacyjne, w terminie 70 dni przed planowanym dniem wejścia w życie taryf przedstawia wójtowi (burmistrzowi, prezydentowi miasta) wniosek o ich zatwierdzenie. Zgodnie natomiast z art. 24 ust. 5 Ustawy, rada gminy podejmuje uchwałę o zatwierdzenie taryf, w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku.

Niniejsze uzasadnienie wymagane jest jako załącznik do wniosku, zgodnie z zapisem § 19 ust. 1 pkt 2) Rozporządzenia.

2. Zakres świadczonych usług i lokalne uwarunkowania ich świadczenia

MPWiK Sp z o o. we Włocławku prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miasto Włocławek na podstawie zezwolenia wydanego przez Zarząd Miasta Włocławka Nr GM II.0191-1/9/2002

Przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi:

- w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę: pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom, z którymi zawarto umowy, za pomocą urządzeń wodociągowych,
- w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków: odprowadzanie i oczyszczanie ścieków dostarczonych przez dostawców, z którymi zawarto umowy, za pomocą urządzeń kanalizacyjnych.

Przedsiębiorstwo realizuje również zadania wykraczające poza zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków Są to w szczególności usługi:

- oczyszczania ścieków przywożonych wozami asenizacyjnymi,
- hurtowego odbioru i oczyszczania ścieków z części terenu Gminy Włocławek,
- eksploatacji sieci, usługi związane z przyłączeniem do sieci, badania laboratoryjne.

Przychody z tytułu wyżej wymienionych usług stanowią w sprzedaży ogółem ok. 1,8 %. Przychody oraz koszty tej działalności nie są ujęte w kalkulacji cen taryfowych.

Głównym odbiorcą usług MPWiK jest ludność Włocławka. Emigracja zarobkowa mieszkańców naszego miasta, oszczędne zużycie wody przez gospodarstwa domowe, instytucje i podmioty gospodarcze, skutkuje trendem spadkowym sprzedaży, co dla okresu 2010 – 2014 przedstawia zestawienie:

Specyfikacja	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Dynamika 2014 / 2010 6/2
1	2	3	4	5	6	7
Sprzedaż wody ogółem	5 331,8	5 155,8	5 020,0	4 858,1	4 834,7	90,7 %
gospodarstwa domowe	3 691,1	3 568,7	3 506,0	3 379,4	3 317,8	89,9 %
inne (instytucje)	479,3	461,7	459,5	433,0	426,8	89,0 %
podmioty gosp	1 161,4	1 125,4	1 054,5	1 045,7	1 090,1	93,9 %
Ścieki sprzedane ogółem	5 248,6	5 076,2	4 869,0	4 701,5	4 680,0	89,2 %
gospodarstwa domowe	3 406,6	3 279,9	3 225,5	3 112,7	3 057,2	89,7 %
inne (instytucje)	521,3	506,8	506,8	471,5	456,7	87,6 %
podmioty gosp	1 320,7	1 289,5	1 136,7	1 117,3	1 166,1	88,3 %

Jak wynika z zestawienia, dynamika sprzedaży wody i ścieków w okresie 2010 – 2014 wynosi odpowiednio: 90,7 % i 89,2 %.

Miasto Włocławek zaopatrywane jest w wodę pitną z trzech ujęć wód głębinowych, zlokalizowanych na Krzywych Błotach, Zazamczu i Zawisłu. Dystrybucja wody odbywa się siecią magistralną, doprowadzającą wodę do przewodów rozdzielczych, i dalej odcinkami sieci do odbiorców indywidualnych. Sieć magistralna charakteryzuje się pierścieniowym układem. Woda jest pobierana, uzdatniana i dostarczana w jednakowy

sposób zarówno do celów socjalno-bytowych, jak również dla zakładów usługowych i produkcyjnych. Stawki opłat za pobór wody podziemnej, zróżnicowane w niewielkim zakresie w zależności od jej przeznaczenia, jak również niewielki udział opłat za korzystanie ze środowiska w kosztach zbiorowego zaopatrzenia w wodę ogółem, nie skutkują potrzebą różnicowania, w zależności od przeznaczenia wody, cen taryfowych, a tym samym wyodrębniania grup taryfowych odbiorców wody.

Ścieki, niezależnie od źródła pochodzenia, po przyjęciu do urządzeń kanalizacyjnych poddawane są oczyszczeniu w jednej, stanowiącej własność przedsiębiorstwa, oczyszczalni. W przypadku nie dotrzymania przez podmioty gospodarcze wymaganych kryteriów odnośnie zawartości ścieków, określonych w rozporządzeniu Ministra Budownictwa z dnia 14 lipca 2006 r. w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 136 poz. 964), zmienionym rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 25 sierpnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 1456), pobierane są, niezależnie od ceny taryfowej za przyjęcie 1 m³ ścieków, dodatkowe opłaty za przekroczenia wymaganych warunków. Nie ma więc również podstaw do wyodrębniania grup taryfowych w odniesieniu do podmiotów korzystających z usług zbiorowego odprowadzania ścieków.

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. nie przeprowadza prób technicznych przyłączy wybudowanych przez odbiorcę usług, o których mowa w § 5 pkt 7 Rozporządzenia. Wykonuje to we własnym zakresie i na własny koszt podmiot, którego nieruchomości jest przyłączana do sieci, dlatego też w strukturze taryfy nie wyodrębnia się opłaty wynikającej z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza.

Mając na uwadze powyższe, ustalono taryfę jednolitą, zawierającą jednakowe ceny usług dla wszystkich odbiorców, odrębne dla zaopatrzenia w wodę i odrębne dla odprowadzania ścieków.

Reasumując, taryfa obejmuje:

- stawkę za 1 m³ dostarczonej wody,
- stawkę za 1 m³ odprowadzanych ścieków,
- stawki opłat za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych.

3. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy i Rozporządzenia oraz postanowieniami Regulaminu

dostarczania wody i odprowadzania ścieków, wprowadzonego uchwałą nr 21/XLVI/2006 z dnia 13 marca 2006 r. Rady Miasta Włocławek.

Ilość dostarczonej do nieruchomości wody ustalana jest na podstawie wskazań wodomierzy głównych. W przypadku braku wodomierza, co występuje jedynie w przypadku utrudnionych warunków lub niewspółmiernie wysokich kosztów montażu wodomierza, ilość wody dostarczonej do budynków określana jest w oparciu o przeciętne normy zużycia wody, wskazane w Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 roku w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody (Dz.U. z 2002 r. Nr 8 poz. 70), a ilość ścieków w takim przypadku ustalana jest jako równa ilości wody wynikającej z zastosowania norm. Rozliczenie ryczałtowe na terenie Włocławka stosowane jest w pojedynczych przypadkach.

Ilość dostarczanych ścieków, w przypadku braku urządzeń pomiarowych, zgodnie z artykułem 27 ust. 5 Ustawy, ustala się jako równą ilości wody pobranej. W taki sposób rozliczana jest zdecydowana większość usługobiorców. W oparciu o odczyt urządzenia pomiarowego, rozliczane są zakłady produkcyjne, w szczególności te, które posiadają własne ujęcia wody.

W rozliczeniach ilości odprowadzanych ścieków istnieje możliwość uwzględnienia ilości wody bezpowrotnie zużytej, pod warunkiem, że wielkość jej zużycia ustalona jest na podstawie wskazań dodatkowego wodomierza (podlicznika).

Wodomierze główne są dostarczane i montowane na koszt przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego, którego zadaniem jest również dokonywanie wymian legalizacyjnych. Wodomierze główne wyposażone są w nakładki umożliwiające odczyt radiowy wskazania wodomierza, a więc bez konieczności wchodzenia przedstawiciela przedsiębiorstwa na teren posesji odbiorcy. Zdalny odczyt podnosi jakość obsługi klientów i jednocześnie obniża koszty rozliczeń. Przedsiębiorstwo, na wniosek odbiorcy usług, jest zobowiązane dokonać kontroli funkcjonowania wodomierza. W przypadku stwierdzenia prawidłowego działania wodomierza, koszt badania pokrywa odbiorca usług. W przypadku stwierdzenia wadliwego działania wodomierza głównego, jest on wymieniany na koszt przedsiębiorstwa, a ilość pobranej wody ustalana jest na podstawie średniego zużycia wody w okresie trzech miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza.

Urządzenia, dokonujące pomiaru ilości wprowadzanych do sieci ścieków, jak również podliczniki służące do rozliczenia w ściekach ilości wody bezpowrotnie zużytej, są montowane i utrzymywane na koszt odbiorcy usług.

Odczyt wodomierzy i przepływomierzy, jak również fakturowanie w oparciu o dokonane odczyty, odbywa się w trybie miesięcznym w przypadku dużych odbiorców, w szczególności takich jak zakłady

produkcyjne i spółdzielnie mieszkaniowe, i w trybie dwumiesięcznym w przypadku pozostałych odbiorców – głównie właściciele domków jednorodzinnych.

Odbiorcy usług dokonują zapłaty za pobraną wodę i odprowadzone ścieki na warunkach i w terminach określonych na fakturach, zgodnych z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

4. Standardy jakościowe usług, w tym informacja dotycząca wpływu taryfy na ich poprawę

Określone w taryfie ceny i stawki opłat stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych, wskazanych w:

- zezwoleniu na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków nr GM.II.0191-1/9/2002 z dnia 09 października 2002 r.,
- Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków wprowadzonego uchwałą nr 21/XLVI/2006 z dnia 13 marca 2006 r. Rady Miasta Włocławek,
- rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. z 2007 r. Nr 61 poz. 417 z późn. zm.),
- rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 18 listopada 2014 r. w sprawie warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu ścieków do wód lub do ziemi, oraz w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1800),
- innych przepisach prawnych dotyczących wód, ścieków i ochrony środowiska,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych.

Wyznacznikiem poziomu jakości realizowanych usług w zakresie zbiorowego doprowadzania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków jest:

- jakość wody i niezawodność jej dostaw,
- ciągłość odprowadzania ścieków i warunki dotrzymywania jakości ścieków wprowadzonych do wód.

Troska o jakość usług wpisana jest w misję przedsiębiorstwa: „MPWiK Sp. z o.o. we Włocławku będzie dostarczało w sposób ciągły wodę najwyższej jakości, spełniającą wymagania co najmniej norm krajowych oraz odbierało, oczyszczało i odprowadzało do środowiska ścieki o parametrach określonych w pozwoleniu wodno-prawnym, a także świadczyło na rzecz odbiorców usługi o najwyższym standardzie”. Projakościowe i proekologiczne działania znajdują wyraz w posiadanym certyfikacie zarządzania jakością i zarządzania środowiskiem w zakresie zgodności z wymaganiami norm ISO 9001:2008 oraz ISO 14001:2004, ważnym w okresie do 22 marca 2018 r., obejmującym: pobór, uzdatnianie i dystrybucję wody, odbiór, oczyszczanie i odprowadzanie ścieków komunalnych

Wysoka jakość wody oraz skuteczność oczyszczania ścieków jest potwierdzana w wynikach systematycznie prowadzonych badań przez zakładowe laboratorium, posiadające system zarządzania jakością, spełniający wymagania normy dla laboratoriów badawczych PN-EN ISO/IEC 17025:2005, jak również jest potwierdzona wynikami kontroli zewnętrznych, prowadzonych przez służby ochrony środowiska i inspekcji sanitarnych.

MPWiK Sp. z o.o. dąży do utrzymania wysokiego standardu i poprawy jakości usług przede wszystkim poprzez:

- właściwą eksploatację posiadanego majątku,
- nadzór i monitorowanie procesów produkcji i uzdatniania wody oraz oczyszczania ścieków,
- modernizację i rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej.

Realizowane obecnie i planowane na rok 2016 zadania inwestycyjne mają umocowanie w *Planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. we Włocławku na lata 2015 – 2020*, zatwierdzonym uchwałą Rady Miasta Włocławek Nr X/79/2015 z dnia 31 sierpnia 2015 r., stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego uzasadnienia. Planowane nakłady na rozwój i modernizację urządzeń w okresie 2015 i 2016 roku dotyczą głównie inwestycji sieciowych: budowy, a przede wszystkim modernizacji lub wymiany wyeksploatowanej sieci. I tak, na planowane w okresie lat 2015 – 2016 nakłady na rozwój i modernizację urządzeń wod. – kan. w wysokości 15,6 mln zł, aż 13,2 mln zł to nakłady na inwestycje sieciowe. Większość inwestycji ujętych w planie wieloletnim, również te zaplanowane w roku 2016, przewidziana jest do współfinansowania środkami Unii Europejskiej z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, w ramach przygotowywanego projektu „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracji Włocławek III etap”. Inwestycje, których szczegółowy zakres jest wyspecyfikowany w załączonym planie wieloletnim, przyczynią się do:

- dalszej poprawy dostępności do usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w wyniku przyłączeń budynków do nowej sieci,
- poprawy stanu technicznego przewodów wodociągowych i kanalizacyjnych, co doprowadzi do zmniejszenia awaryjności sieci.

Bieżące koszty eksploatacji i utrzymania, jak również koszty będące skutkiem oddania do eksploatacji nowych lub zmodernizowanych środków trwałych (amortyzacja, podatek od nieruchomości, opłata za umieszczenie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w pasie drogowym) stanowią koszty taryfowe i są wliczone w cenę wody i ścieków. Wnioskowane ceny taryfowe, wg przyjętych założeń, będą generowały przychody ze sprzedaży w wysokości wymaganej do realizacji zadań, w sposób zapewniający oczekiwaną jakość realizowanych usług

5. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów

W roku 2016 nie przewiduje się zmiany metody alokacji kosztów w stosunku do obowiązującej w okresie bieżącego roku kalendarzowego, jak również roku obrachunkowego (wrzesień 2014 – sierpień 2015). Obowiązująca w przedsiębiorstwie polityka rachunkowości i plan kont, umożliwiając wyodrębnienie kosztów stałych i zmiennych, kosztów bezpośrednich i pośrednich, z wyszczególnieniem rodzajów kosztów, jak i miejsca ich powstawania. Ewidencja ponoszonych kosztów, dobór struktury i rodzaju taryfy, jak również kalkulacja cen, odbywają się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i uregulowaniami wewnętrznymi przedsiębiorstwa. Są to w szczególności:

- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
- zarządzenie wewnętrzne nr 14/2014 Zarządu MPWiK Sp. z o.o. we Włocławku z dnia 20 listopada 2014 r. w sprawie zmian w Polityce Rachunkowości i przyjęcia tekstu jednolitego,
- zarządzenie wewnętrzne Nr 22/2012 Zarządu MPWiK Sp. z o.o. we Włocławku z dnia 16 listopada 2012 r. w sprawie zmian w „Wytocznych dotyczących klasyfikacji w układzie kalkulacyjnym w MPWiK Sp z o.o. we Włocławku” i przyjęcia tekstu jednolitego,

jak również przepisy prawne wskazane w punkcie 1 uzasadnienia.

Ustalone w zarządzeniach wewnętrznych zasady ewidencji kosztów skutkują precyzyjnym odniesieniem ponoszonych kosztów na prowadzone rodzaje działalności, a w efekcie prawidłowym wyznaczeniem cen jednostkowych świadczonych usług, co z kolei gwarantuje niezbędne przychody wymagane do finansowania działalności, w tym podnoszenia jakości realizowanych usług.

6. Zmiany warunków ekonomicznych i innych w okresie obowiązywania taryf

Ustalając niezbędne przychody zgodnie z metodologią wskazaną w Rozporządzeniu, kierowano się poziomem kosztów poniesionych w roku obrachunkowym (wrzesień 2014 – sierpień 2015), ustalonych na podstawie ewidencji księgowej oraz uwzględniono planowane zmiany tych kosztów w roku 2016. Przyjęcie do kalkulacji innego poziomu kosztów, niż osiągnięty w roku obrachunkowym, wynika z lokalnych uwarunkowań związanych z działalnością przedsiębiorstwa, jak również z prognozowanych, wg uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na 2016 r., wskaźników makroekonomicznych, tj. wskaźnika wzrostu średniorocznych cen:

- produkcji sprzedanej przemysłu o 1,4 %,
- towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7 %.

W zestawieniu poniżej przedstawiono koszty działalności operacyjnej przedsiębiorstwa w roku obrachunkowym (wrzesień 2014– sierpień 2015) oraz planowane na rok 2016:

Rodzaj kosztów		w zł		
		Koszty wykonane w roku obrachunkowym (wrzesień 2014 - sierpień 2015)	Koszty planowane w roku 2016	Dynamika 3/2
1		2	3	4
1	Amortyzacja	12 258 100	11 882 922	96,9%
2	Wynagrodzenia	9 943 018	10 320 853	103,8%
3	ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 420 820	2 512 811	103,8%
4	Materiały ogółem	2 865 886	2 906 008	101,4%
5	Energia ogółem	3 619 453	3 462 887	95,7%
	energia elektryczna	3 047 567	2 970 000	97,5%
	gaz	571 886	492 887	86,2%
6	Podatki i opłaty	6 013 653	6 288 392	104,6%
7	Remonty	1 017 309	1 016 000	99,9%
8	Usługi obce	1 057 204	1 155 516	109,3%
9	Pozostałe koszty	402 620	365 410	90,8%
10	R a z e m	39 598 063	39 910 799	100,8%

Jak wynika z zestawienia, koszty ogółem w 2016 roku w stosunku do roku obrachunkowego wzrastają o 0,8 %.

Amortyzacja ulega zmniejszeniu o 3,1 %, głównie w związku z dekapitalizacją majątku

Kalkulacji wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników dokonano zgodnie z § 8 ust. 1 Rozporządzenia, a mianowicie planowane koszty są przyjęte jako iloczyn sumy wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników i średniorocznego wskaźnika przyrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia, ustalonego przez strony uprawnione do zawarcia zakładowego układu zbiorowego pracy. Ponieważ w roku obrachunkowym oraz w roku taryfowym przeciętne zatrudnienie wykonane i planowane wynosi 208 etatów, wykonane w roku obrachunkowym koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników podwyższono o planowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia, tj. o 3,8 %. Wzrost ten jest zgodny z zakładanym, wg uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na 2016 r., wzrostem przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w sektorze przedsiębiorstw.

Planowane koszty materiałowe, zgodnie z rozporządzeniem taryfowym, stanowią iloczyn kosztów roku obrachunkowego i średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu, wynoszącego, wg uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na 2016 r., 101,4 %.

Koszty energii tj. energii elektrycznej i gazu ziemnego w roku taryfowym wyliczono w oparciu o wykonane zużycie energii elektrycznej i gazu w roku obrachunkowym, obowiązujące w roku planistycznym moce zamówione, oraz ceny jednostkowe przyjęte:

- dla dostaw energii, w wysokości zgodnej z wynikami postępowania o udzielenie zamówienia, dla dostaw gazu w wysokości wynegocjowanej z PGNiG w ramach promocji „elastyczna cena”,
- dla dystrybucji, w wysokości podwyższonej w stosunku do obecnie obowiązujących o 1,4 %, tj. o wskaźnik wzrostu cen produkcji sprzedanej przemysłu

Planowane w roku taryfowym koszty energii ogółem ulegają obniżeniu w stosunku do wykonanych w roku obrachunkowym o 4,3 %.

Planowane koszty podatków i opłat w roku taryfowym wzrastają o 4,6 %, kwotowo o 275 tys. zł, głównie z powodu:

- przewidywanego wzrostu podatku od nieruchomości o 167 tys. zł,
- przewidywanego wzrostu opłat za umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogowym o 105 tys. zł

Planowane koszty remontów w roku 2016, w stosunku do wykonanych w roku obrachunkowym, ulegają nieznacznemu zmniejszeniu o 0,1 %. W roku 2016 planowany jest remont przejętej w 2015 roku przepompowni zlokalizowanej przy Zakładzie Karnym. Koszty tego remontu szacowane są na poziomie 100 tys. zł.

Planowane koszty usług obcych wzrastają o 98 tys. zł, co jest spowodowane przede wszystkim potrzebą wymiany złoż katalitycznych w filtrach na stacji uzdatniania wody na Krzywych Błotach, w związku z obniżeniem zdolności złoża w trzech jednostkach filtracyjnych. Potrzeba wymiany jest potwierdzona wynikami badań laboratoryjnych wody, wskazującymi na zawyżoną zawartość żelaza i manganu. W roku obrachunkowym złoża nie podlegały wymianie.

Pozostałe koszty, w których największy udział mają koszty ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych, ulegają w roku planistycznym obniżeniu w stosunku do obrachunkowego o 9,2 %

W kolejnym zestawieniu przedstawiono taryfowe koszty rodzajowe wg miejsca powstawania oraz koszty pośrednie alokowane na wodę i ścieki, w których dokonano następujących korekt:

- wyłączenia kosztów dotyczących działalności wykraczającej poza zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków,

- wyłączenia kosztów inwestycji wykonywanych przez własne służby, które to koszty są kwalifikowane w nakłady inwestycyjne,
- dodania kosztów odsetek od pożyczek inwestycyjnych, dotyczących pożyczek zaciągniętych na finansowanie projektów unijnych, już zakończonych, współfinansowanych środkami unijnymi.

	rok obrachunkowy			rok taryfowy			%
	woda	ścieki	razem	woda	ścieki	razem	7/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Koszty razem, z tego:	11 902 206	27 023 063	38 925 269	12 280 015	26 853 400	39 133 415	100,5%
Koszty bezpośrednie:	8 934 444	20 186 231	29 120 675	9 484 390	20 031 235	29 515 625	101,4%
amortyzacja	2 154 313	9 022 673	11 176 986	2 215 318	8 758 027	10 973 345	98,2%
wynagrodz i świadc. na rzecz prac	3 061 077	3 052 253	6 113 330	3 281 120	3 169 011	6 450 131	105,5%
materiały	870 178	1 027 025	1 897 203	1 023 419	824 843	1 848 262	97,4%
energia	1 003 713	1 770 965	2 774 678	975 876	1 693 409	2 669 285	96,2%
podatki i opłaty	1 297 213	4 451 017	5 748 230	1 353 892	4 669 999	6 023 891	104,8%
usługi obce	535 021	848 498	1 383 519	621 794	902 121	1 523 915	110,1%
pozostałe koszty	12 929	13 800	26 729	12 971	13 825	26 796	100,3%
Koszty pośrednie	2 754 435	6 541 125	9 295 560	2 646 413	6 667 603	9 314 016	100,2%
Odsetki od pożyczek	213 327	295 707	509 034	149 212	154 562	303 774	59,7%

Wskaźnik wzrostu kosztów taryfowych ogółem w odniesieniu do roku obrachunkowego wynosi 100,5 %.

Przedsiębiorstwo nie przewiduje marży zysku ze sprzedaży usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Na poziom uzyskanych cen taryfowych, poza planowanymi kosztami, przedstawionymi w zestawieniu, wpływa przyjęty do kalkulacji poziom sprzedaży:

Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok obrachunkowy 09.2014-08.2015	Przewidywana zmiana w 2016 r.	Przyjęto do taryfy
Sprzedaż wody	4 835	4 838	spadek z powodu zmniejszającej się liczby mieszkańców	4 800
Sprzedaż ścieków	4 680	4 631	spadek z powodu zmniejszającej się liczby mieszkańców zrekompensowany nowymi przyłączeniami do sieci, wzrost w grupie podmiotów gospodarczych	4 810

Reasumując, w wyniku przyjęcia do kalkulacji:

- kosztów określonych w oparciu o poziom uzyskany w roku obrachunkowym, z uwzględnieniem planowanych, opisanych zmian w roku obowiązywania taryfy,

– spodziewanej w roku obowiązywania taryfy sprzedaży ilościowej, uzyskano ceny netto za dostarczenie 1 m³ wody i odprowadzenie 1 m³ ścieków w wysokości odpowiednio 2,56 zł i 5,58 zł.

Planowane koszty taryfowe, zwane wg Rozporządzenia „niezbędnymi przychodami”, planowaną sprzedaż oraz kalkulację cen przedstawiono w tabelach stanowiących załącznik nr 4 do uzasadnienia, sporządzonych zgodnie z wzorami wymaganymi Rozporządzeniem

Wnioskowane ceny są równe obecnie obowiązującym.

Wg dostępnych informacji (strona www.cena-wody.pl, dane z dnia 19.11.2015 r.), proponowana na przyszły rok łączna cena netto wody i ścieków we Włocławku jest niższa od uśrednionej ceny, właściwej dla miast powyżej 100 tys. mieszkańców, wynoszącej obecnie 9,80 zł/m³, o 17 %, przy czym, z uwagi na fakt, że większość przedsiębiorstw wprowadza nową, wyższą taryfę z początkiem roku, różnica w cenie w roku 2016 ulegnie powiększeniu.

Przedstawiając powyższe uzasadnienie do wniosku taryfowego, uprzejmie wnosi się o zatwierdzenie przedłożonej taryfy

Do uzasadnienia załączono:

Załącznik nr 1 - Sprawozdanie finansowe za rok 2014,

Załącznik nr 2 - Plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych MPWiK Sp z o o we Włocławku na lata 2015 – 2020,

Załącznik nr 3 - Informacja o ilości i cenie za wprowadzone ścieki do urządzeń nie będących w posiadaniu MPWiK Sp z o o we Włocławku,

Załącznik nr 4 - Tabele od A do H:

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

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

C - Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów,

D - Alokacja niezbędnych przychodów wg grup odbiorców,

E - Współczynniki alokacji w roku obowiązywania taryfy,

F - Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej,

G - Zestawienie przychodów z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania taryfy,

H - Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Ochodnicki
Krzysztof Ochodnicki

Uzasadnienie

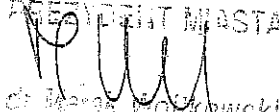
Realizując przepis art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków Zarząd Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o. we Włocławku złożył w dniu 23 października 2015r. wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miasto Włocławek na okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.

Prezydent Miasta w ramach obowiązku wynikającego z art. 24 ust. 4 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, dokonał oceny i weryfikacji wniosku pod względem celowości ponoszenia kosztów, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1 w/w ustawy.

Wniosek został opracowany przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach zostały określone na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta Włocławek.

Uwzględniając powyższe, proszę Wysoką Radę o podjęcie uchwały w proponowanym brzmieniu.

PREZYDENT MIASTA

dr Andrzej Wojtkowski