

**UCHWAŁA NR XXV/211/2020  
RADY GMINY SKĄPE**

z dnia 27 listopada 2020 r.

**w sprawie wyrażenia opinii o wysokości ceny za usługę odprowadzania ścieków po zakończeniu realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków”**

*Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 3, art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713) **uchwala się, co następuje:***

**§ 1.** Rada Gminy opiniuje pozytywnie przedstawioną przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Skąpem kalkulację ceny za usługę odprowadzania ścieków po zakończeniu realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków”, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Kuźmich**

**Załącznik**  
**do uchwały Nr XXV/211/2020**  
**Rady Gminy Skąpe**  
**z dnia 27 listopada 2020 r.**



**KALKULACJA CENY ZA USŁUGĘ OCZYSZCZANIA**  
**ŚCIEKÓW PO REALIZACJI ZADANIA**  
**INWESTYCYJNEGO PN. „BUDOWA GMINNEJ**  
**OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW” W 2023 ROKU**

Opracował:  
mgr inż. Krzysztof Legieć  
Kierownik ZWIK w Skąpem

Skąpe, listopad 2020 r.

## **Spis treści**

1.	Wstęp.....	3
2.	Cel wykonania kalkulacji.....	4
3.	Dane przyjęte do kalkulacji.....	5
4.	Opis modelu kalkulacji .....	5
5.	Wyszczególnione dane wejściowe:.....	5
5.1.	Średniodobowy bilans ilościowy ścieków komunalnych przyjmowanych przez oczyszczalnie .....	5
5.2.	Zestawienie kosztów eksploatacji.....	5
5.3.	Symulacja kredytu na zabezpieczenie środków finansowych wkładu własnego inwestycji. ....	7
5.4.	Przyjęcie współczynnika alokacji kosztów ogólnozakładowych.....	8
5.5.	Koszty pośrednie i ogólnozakładowe .....	8
5.6.	Założenia makroekonomiczne .....	9
6.	Kalkulacja niezbędnych przychodów i wyliczenie nowej stawki za odprowadzania ścieków uwzględniającej skutki finansowe budowy nowej oczyszczalni ścieków .....	10
7.	Porównanie stawek za odprowadzanie ścieków.....	11
8.	Podsumowanie, wnioski końcowe. ....	11

## 1. Wstęp

Gospodarka wodociągowa i kanalizacyjna Gminy Skąpe prowadzona jest przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Skąpem w formie Samorządowego Zakładu Budżetowego. Zakład jako Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne prowadzi działalność od dnia 1 października 2017r. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków obejmującą teren Gminy Skąpe z wyłączeniem miejscowości Cibórz. Przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa zgodnie z uchwałą o jego powołaniu jest:

- zbiorowe zaopatrzenie w wodę gospodarstw domowych i innych niż gospodarstwa domowe odbiorców usług w szczególności wydobywanie, uzdatnianie i przesyłanie wody oraz sprzedaż wody;
- zbiorowe odprowadzanie ścieków;
- eksploatacja, konserwacja i prowadzenie remontów istniejących ujęć wody, sieci wodociągowych i sieci kanalizacyjnych;
- dokonywanie rozliczeń za pobraną wodę i odprowadzane ścieki oraz prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie;
- budowa przebudowa i remont, modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej;
- opróżnianie zbiorników bezodpływowych.

za pomocą urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych będących w posiadaniu Gminy Skąpe.

W ramach prowadzonej działalności ZWIK Skąpe nie prowadzi samodzielnie działalności w zakresie oczyszczania ścieków komunalnych. Odbiorcą ścieków surowych jest oczyszczalnia ścieków w Ciborzu będąca pod zarządem Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Ciborzu. Oczyszczalnia Cibórz o nominalnej przepustowości średniej  $Q_{d\text{sr}} = 1\,200\text{ m}^3$  ścieków na dobę prowadzi działalność oczyszczania ścieków komunalnych zgodnie z pozwoleniem wodno-prawnym udzielonym na okres od dnia 09.12.2014 r. do dnia 31.12.2024 r. Oczyszczone ścieki odprowadzane są do odbiornika wody płynącej, którym jest rzeka Ołobok będąca dopływem Odry w km 11+300. Oczyszczalnia ścieków w Ciborzu została oddana do eksploatacji w połowie lat 80 ubiegłego stulecia. Od tamtego czasu na obiekcie oczyszczalni ścieków nie przeprowadzono żadnej przebudowy czy modernizacji. Stan techniczny Oczyszczalni Ścieków w Ciborzu, ze względu na długi okres nieprzerwanej eksploatacji wykazuje duże zużycie, co może powodować wystąpienie poważnych awarii. Ponadto stosowana technologia oczyszczania ścieków jest bardzo energochłonna a także znacząco odbiega od obecnych standardów jakościowych.

**Właściciel Oczyszczalni Ścieków w Ciborzu, którym jest Samorząd Województwa Lubuskiego nie planuje w najbliższym czasie przeprowadzenia działań rozwojowo-modernizacyjnych tego obiektu.**

Ustawa o samorządzie gminnym (art. 7 ust. 1) wskazuje, że jednym z zadań własnych gminy, które powinna realizować jest usuwanie i oczyszczania ścieków komunalnych. Natomiast zgodnie z art. 1 ust. 2 ustawy o gospodarce komunalnej, gospodarka komunalna obejmuje w szczególności zadania o charakterze użyteczności publicznej, których **celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.**

Gmina może realizować zadania własne w różnych formach prawnych, np. zakładów budżetowych czy spółek prawa handlowego, oraz w różny sposób, np. zawierając umowy z podmiotami zewnętrznymi czy powierzając wykonanie zadania własnym jednostkom organizacyjnym lub innym osobom prawnym.

**Jednakże realizacja zadania własnego w formie zawartej umowy cywilno-prawnej z podmiotem zewnętrznym nie zwalnia gminy z obowiązku bieżącego i nieprzerwanego zaspokajania zbiorowych potrzeb.**

Gmina ma również obowiązek zapewnienia zgodnej z oczekiwaniami odbiorców jakości usług wodociągowo-kanalizacyjnych, spełniających ustanowione przez polskie oraz wspólnotowe prawo normy ładunku zanieczyszczeń zawartych w oczyszczonych ściekach odprowadzanych do odbiornika.

Ponadto Gmina Skąpe ma również obowiązek realizacji celów środowiskowych spójnych z celami KPOŚK dla wdrażania dyrektywy Rady 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych.

**Analizując obecnie funkcjonujący system oczyszczania ścieków komunalnych, mając na względzie spełnienie obowiązków ustawowych, wdrażania dyrektyw Rady EWG, podnoszenia zgodnej z oczekiwaniami odbiorców jakości usług wodociągowo-kanalizacyjnych a także ukierunkowanie na dalszy rozwój urbanistyczny i turystyczny Gminy, kluczowym i strategicznym staje się realizacja zadania inwestycyjnego budowy nowej oczyszczalni ścieków dla Gminy Skąpe.**

## 2. Cel wykonania kalkulacji

Kalkulacja ceny za usługę oczyszczania ścieków po realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa gminnej oczyszczalni ścieków ujęta w niniejszym dokumencie jest podyktowana koniecznością jej przedłożenia wraz z opinią Rady Gminy Skąpe oraz z Uchwalonym Wieloletnim Planem Rozwoju i Modernizacji Urzędzeń Wodociągowych i Urzędzeń Kanalizacyjnych do **VI Aktualizacji Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych**. Wpisanie przedsięwzięć inwestycyjnych związanych z gospodarką kanalizacyjną do VI AKPOŚK daje możliwości ubiegania się o dofinansowanie tych przedsięwzięć z krajowych i unijnych bezzwrotnych środki pomocowych.

Dodatkowym celem kalkulacji zawartej w niniejszym dokumencie jest wstępna analiza opłacalności planowanego zadania inwestycyjnego.

**Dla tak kosztownego zadania jak Budowa nowej oczyszczalni ścieków w znacznej mierze obciążającej budżet gminny, koniecznością jest stwierdzenie opłacalności ekonomicznej tego przedsięwzięcia już na samym początku procesów planistycznych. Na podstawie tej kalkulacji można wstępnie określić długofalowe skutki finansowych rzutujące na przyszłą zdolność kredytową Gminy Skąpe oraz wysokość taryfy za usługi wodne.**

### 3. Dane przyjęte do kalkulacji

Dane przyjęte do kalkulacji oparto o następujące dokumenty źródłowe:

- koncepcji technologicznej budowy oczyszczalni ścieków w Gminie Skąpe,
- danych statystyczny z ewidencji ludności,
- danych księgowych Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Skąpem,
- sprawozdania z wykonanego budżetu Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Skąpem za rok 2019.
- obowiązującej Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzonej przez Wody Polskie dla ZWIK Skąpe na lata 2018-2021.
- Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Urządzeń Kanalizacyjnych na lata 2020 - 2023

Założono całkowity koszt budowy nowej oczyszczalni ścieków na poziomie: **15 934 369,56 zł brutto**. Możliwość uzyskania dofinansowania w funduszy UE – Regionalnego Programu Operacyjnego szacujemy na poziomie: **8 258 667,15 zł brutto** przy wkładzie własnym o wartości: **7 675 702,41 zł brutto**. Po zakończeniu i rozliczeniu inwestycji możliwe jest odliczenie podatku VAT w wysokości 99%. Wówczas rzeczywisty wkład własny poniesiony przez inwestora po uwzględnieniu odzyskanego podatku VAT wynosi: **4 725 900,83 zł**.

**Do kalkulacji przyjęto wartość wkładu własnego na poziomie: 4 700 000,00 zł**

### 4. Opis modelu kalkulacji

Przyjęto model kalkulacji zgodny z Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków ((Dz.U. z 2020 r. poz. 2028).

### 5. Wyszczególnione dane wejściowe:

#### 5.1. Średniodobowy bilans ilościowy ścieków komunalnych przyjmowanych przez oczyszczalnię

Lp.	System kanalizacyjny	Ilość m <sup>3</sup> /d
	A	B
1	Gminna sieć kan.	300
2	Cibórz osiedle	64
3	Szpital	150
4	Wóz asenizacyjny	25
5	Sieć kan. Niekarzyn	27
	<b>SUMA</b>	<b>566</b>

#### 5.2. Zestawienie kosztów eksploatacji

Poniższe zestawienie kosztów eksploatacji nowej oczyszczalni ścieków dla Gminy Skąpe zostało wprowadzone wprost z Koncepcji technologicznej budowy oczyszczalni ścieków w Gminie Skąpe. Koncepcja ta zakłada maksymalną przepustowość średniodobową oczyszczalni w ilości Qd<sub>sr</sub> = 1 190 m<sup>3</sup> na dobę. Z bilansu ilościowego przedstawionego w Pkt. 5.1 urealniona i bezpieczna do

przyjęcia w kalkulacji średniodobowa ilość przyjmowanych przez oczyszczalnię jest dwukrotnie mniejsza. Różnica ta wynika z faktu ustalenia w koncepcji technologiczno-budowlanej oczyszczalni parametru  $Q_{d\acute{s}r}$  dla najbardziej ekstremalnego strumienia ścieków i możliwości jego z buforowania w zbiornikach oczyszczalni.

**Zestawienie kosztów eksploatacji przy wydajności obiektu:  $Q_{d\acute{s}r} = 1\,190\,m^3/d$**

Lp.	Czynnik cenotwórczy	Przyjęta wartość ilościowa		Przyjęta wartość cenowa		Koszt pozycji [zł/dobę]	Wartość netto [zł/rok]
	A	B		C		D	E
1	Koszt energii	884	kWh/d	0,50	zł/kWh	442,00	161 284,00
2	Koszt flokulantu	4,3	kg/d	15,00	zł/kg	65,00	23 543,00
3	Koszt wapna	150	kg/d	0,40	zł/kg	60,00	21 900,00
4	Koszt wody	3	m <sup>3</sup> /d	3,00	zł/m <sup>3</sup>	9,00	3 285,00
5	Koszt PIX	23	kg/d	0,55	zł/kg	13,00	4 617,00
6	Wywóz i utylizacja skratek	0,38	t/d	500,00	zł/t	190,00	69 350,00
7	Wywóz i utylizacja piasku	0,32	t/d	500,00	zł/t	160,00	58 400,00
8	Wywóz i utylizacja osadu	3,5	t/d	300,00	zł/t	1 050,00	383 250,00
9	Analiza ścieków	12	kpl	2 000,00	zł/kpl.	66,00	24 000,00
10	Wynagrodzenie obsługi	2	os.	4 500,00	zł/m-c	295,00	108 000,00
11	Oплата za wprowadzanie substancji ze ściekami do wód	4	kwartał	11 634,00	zł/kw.	128,00	46 538,00
12	<b>RAZEM koszt oczyszczania netto zł/rok</b>					<b>904 167,00</b>	
13	<b>RAZEM koszt oczyszczania 1 m<sup>3</sup> (netto)</b>					<b>2,08</b>	

Konieczność przyjęcia danych wejściowych do kalkulacji na poziomie najbliższym wartościom rzeczywistym (nie projektowym) wymusza skorygowanie przyjętych wprost z koncepcji technologiczno-budowlanej kosztów eksploatacji. Poniżej przedstawiono dane kosztowe proporcjonalnie zmniejszone do przyjętej w kalkulacji wydajności średniodobowej. Zmianie uległy tylko te pozycje kosztowe ściśle związane z parametrem ilościowym oczyszczania ścieków. Pozycje kosztowe o charakterze kosztu stałego nie uległy modyfikacji

**Zestawienie kosztów eksploatacji przy wydajności obiektu: Qdśr. = 566 m<sup>3</sup>/d**

Lp.	Czynnik cenotwórczy	Przyjęta wartość ilościowa	Przyjęta wartość cenowa		Koszt pozycji [zł/dobę]	Wartość netto [zł/rok]
	A	B	C		D	E
1	Koszt energii	420,5 kWh/d	0,5	zł/kWh	210,2	76 733,43
2	Koszt flokulantu	2,0 kg/d	15,0	zł/kg	30,7	11 197,53
3	Koszt wapna	71,3 kg/d	0,4	zł/kg	28,5	10 416,30
4	Koszt wody	1,4 m <sup>3</sup> /d	3,0	zł/m <sup>3</sup>	4,3	1 562,45
5	Koszt PIX	10,9 kg/d	0,6	zł/kg	6,0	2 196,10
6	Wywóz i utylizacja skratek	0,2 t/d	500,0	zł/t	90,4	32 984,96
7	Wywóz i utylizacja piasku	0,2 t/d	500,0	zł/t	76,1	27 776,81
8	Wywóz i utylizacja osadu	1,7 t/d	300,0	zł/t	499,4	182 285,29
9	Analiza ścieków	12 kpl	2 000,0	zł/kpl.	65,8	24 000,00
10	Wynagrodzenie obsługi	3 os.	4 500,0	zł/m-c	443,8	162 003,55
11	Oплата za wprowadzanie substancji ze ściekami do wód	4 kwartał	11 634,0	zł/kw.	127,5	46 536,00
12	<b>RAZEM koszt oczyszczania netto zł/rok</b>					<b>577 692,42</b>
13	<b>RAZEM koszt oczyszczania 1 m<sup>3</sup> (netto)</b>					<b>2,80</b>

**5.3. Symulacja kredytu na zabezpieczenie środków finansowych wkładu własnego inwestycji.**

kwota kredytu	4 700 000,00 zł
provizja	1%
<b>kwota kredytu + prowizja</b>	<b>4 747 000,00 zł</b>
oprocentowanie roczne	3%
liczba rat na rok	12
okres kredytu w latach	10
liczba rat ogólnie	120
<b>rata</b>	<b>45 837,39 zł</b>
całkowita spłata	5 500 486,26 zł

Lp.	Okres kredytowania w latach	Rata miesięczna	Suma wszystkich rat	Całkowity koszt kredytu
	A	B	C	D
1	7	62 723,54 zł	5 268 776,97 zł	568 776,97 zł
2	10	45 837,39 zł	5 500 486,26 zł	800 486,26 zł
3	15	32 781,91 zł	5 900 743,88 zł	1 200 743,88 zł
4	20	26 326,75 zł	6 318 419,51 zł	1 618 419,51 zł

Analizując dane w powyższej tabeli przyjęto przy założonym wkładzie własnym na poziomie 4 700 000,00 zł jako najbardziej optymalny okres kredytowania okres 10 lat przy miesięcznej spłacie stałych rat kredytowych.



#### 5.4. Przyjęcie współczynnika alokacji kosztów ogólnozakładowych

Każde przedsiębiorstwo generuje koszty których nie można bezpośrednio przypisać do konkretnego przedmiotu jego działalności. Taki charakter kosztów określany jest jako koszty ogólnozakładowe. Rozporządzenie, na którym opiera się kalkulacja przedstawiona w tym dokumencie określa możliwości przypisania tych kosztów na poszczególne grupy działalności: dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków rozdzielając te koszty przyjętym tzw. współczynnikiem alokacji. Wyznacza się go na podstawie procentowego udziału innego parametru ilościowego ściśle określonego i związanego z daną działalnością. W tabeli poniżej porównano 3 możliwe do przyjęcia współczynniki alokacji tj: udział ilościowy w sprzedaży, udział przychodowy, udział liczby odbiorców. Do kalkulacji przyjęto współczynnik alokacji obliczony na podstawie ilościowej sprzedaży wrazonej w m<sup>3</sup> na rok.

	Sprzedaż m3/rok	współczynnik alokacji	Przychód zł	współczynnik alokacji	Liczba odbiorców	współczynnik alokacji
WODA	126 746	59,12%	745 344,05 zł	43,49%	1 388	59,19%
ŚCIEKI	87 650	40,88%	968 660,26 zł	56,51%	957	40,81%

#### 5.5. Koszty pośrednie i ogólnozakładowe

Lp.	Wyszczególnienie	Razem
	A	B
<b>Wynagrodzenia</b>		
1.1	Wydatki niezaliczane do wynagrodzeń	2 701,43
1.2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	306 309,88
1.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 293,69
1.4	Składki na ubezpieczenie społeczne	59 010,63
1.5	Składki na Fundusz Pracy	6 683,73
	<b>KOSZTY WYNAGRODZEŃ Σ</b>	<b>399 999,36</b>
W	KOSZTY WYNAGRODZEŃ PRZYPADAJĄCE NA WODĘ	236 470,45
Ś	KOSZTY WYNAGRODZEŃ PRZYPADAJĄCE NA ŚCIEKI	163 528,91
<b>Koszty ogólnozakładowe</b>		
2.0	Prace zlecone	2 760,00
3.0	Zakup materiałów i wyposażenia	95 117,82
4.0	Zakup usług remontowych	621,60
5.0	Zakup usług zdrowotnych	310,00
6.0	Zakup usług pozostałych	23 913,62
7.0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 224,42
8.0	Podróże służbowe krajowe	334,32
9.0	Różne opłaty i składki	7 954,50
10.0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 604,90
11.0	Szkolenia pracowników	6 775,73
	<b>KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE Σ</b>	<b>146 616,91</b>
W	KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE PRZYPADAJĄCE NA WODĘ	86 676,56
Ś	KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE PRZYPADAJĄCE NA ŚCIEKI	59 940,35

### 5.6. Założenia makroekonomiczne

W tabeli poniżej przedstawiono założenia makroekonomiczne zastosowane w kalkulacji. Kalkulacja prognozuje cenę na usługę oczyszczania ścieków po wybudowaniu nowej oczyszczalni ścieków, której włączenie do eksploatacji planowane jest na 2023. Opierając kalkulację na danych kosztowych z 2019 roku koniecznym jest co roku zwiększenie tych kosztów o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne zawarte w Ustawie Budżetowej Państwa na rok 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Źródło	2021	2022	2023
1.	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych	ustawa budżetowa na rok 2020	2,50%	2,50%	2,50%
2.	Wskaźnik wzrostu materiałów	Średnioroczny wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu	ustawa budżetowa na rok 2020	2,20%	2,20%	2,20%

## 6. Kalkulacja niezbędnych przychodów i wyliczenie nowej stawki za odprowadzania ścieków uwzględniającej skutki finansowe budowy nowej oczyszczalni ścieków

Lp.	Wyszczególnienie	Dane rzeczywiste (Uzyskane)	okres: 2023 rok		
		Rok obrotowy (2019)	Prognoza kosztów	Alokacja kosztów na opłatę zmienną	Alokacja kosztów abonament
		t0	t+3	t+3	t+3
1)	koszty eksploatacji i utrzymania	362 552,63	954 011	849 499	60 000
a	koszty bezpośrednie	302 612,28	890 027	785 515	60 000
a.1	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	-		-	-
a.2	- wynagrodzenia z narzutami	163 528,91	176 103	116 103	60 000
a.3	- materiały	46 284,65	49 407	49 407	-
a.4	- energia	78 821,65	84 139	84 139	-
a.5	- opłata za korzystanie ze środowiska	-		-	-
a.6	- opłata za usługi wodne	-		-	-
a.7	- usługi obce	13 977,07	14 920	14 920	-
a.8	- pozostałe koszty			-	-
a.9	- koszty oczyszczania ścieków		565 458	520 946	
b	koszty pośrednie	59 940,35	63 984	63 984	-
b.1	- rozliczenie kosztów wydziałowych	-	-	-	-
b.2	- alokowane koszty ogólnozakładowe	59 940,35	63 984	63 984	-
3)	koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego	494 509,49			-
4)	odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji	-	-	-	-
5)	należności nieregularne	-	-	-	-
6)	raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji lub umorzenia oraz koszty nabycia własnych akcji lub udziałów w celu umorzenia lub koszty spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w celu sfinansowania takiego umorzenia	-	550 049	550 049	-
7)	marża zysku	-	100 000	100 000	-
9)	wartość niezbędnych przychodów	857 062,12	1 604 059,67	1 499 548,02	60 000,00
Q	Ilość odbieranych ścieków m3	87 650		189 435	6,29%
LO	Liczba odbiorców	957			1 052
Σ(K)/Q	Taryfa (próg rentowności z amortyzacją)	9,78		7,92	4,75

## 7. Porównanie stawek za odprowadzanie ścieków

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2023
A	B	C	D	E	F
1	cena netto z taryfy	9,11	9,13	9,22	7,92
2	dopłata	0,71	0,71	-	-
3	cena netto po dopłacie	8,40	8,42	9,22	7,92
4	cena brutto	9,07	9,09	9,96	8,55
5	zmiana	-	100,24%	109,50%	85,86%

## 8. Podsumowanie, wnioski końcowe.

Obecnie funkcjonujące rozwiązanie oczyszczania ścieków komunalnych Gminy Skąpe oparte na Oczyszczalni Ścieków w Ciborzu obciążone jest dużym ryzykiem awaryjności. Mając na względzie długi czas eksploatacji istniejącej oczyszczalni wynoszący ok 35 lat pracy bez przeprowadzonych działań modernizacyjno-rozwojowych, klasyfikuje ten obiekt jako wyeksploatowany i niespełniający obecnych norm i standardów. Ponadto właściciel oczyszczalni nie planuje żadnych działań modernizacyjno-rozwojowych. W celu zapewnienia zgodnej z oczekiwaniami odbiorców oraz wymogami prawnymi jakości usług kanalizacyjnych, konieczna staje się realizacja inwestycji budowy nowej oczyszczalni ścieków dla Gminy Skąpe.

**Z przedstawionej kalkulacji oraz z założonego montażu finansowego wynika, że zrealizowanie budowy nowej oczyszczalni ścieków będzie skutkować obniżeniem ceny ścieków dla odbiorcy końcowego o 14,14%.**

**Ponadto w perspektywie 10 lat nastąpi spłata kredytu zaciągniętego na pokrycie wkładu własnego wyłącznie z przychodów analizowanego modelu taryfy za usługę odbioru ścieków nie obciążając budżetu Gminy Skąpe.**

Dodatkowo zrealizowana inwestycja pozwoli na osiągnięcie następujących celów:

- dostosowanie przepustowości hydraulicznej oczyszczalni ścieków do ładunku zanieczyszczeń ścieków dopływających na oczyszczalnię dla spełnienia limitów ładunku zanieczyszczeń w ściekach oczyszczonych wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG,
- zwiększenie efektywności energetycznej,
- poprawę efektywności gospodarowania wodą wykorzystywaną w procesie oczyszczania ścieków,
- wdrożenie racjonalnej gospodarki osadowej,
- zapewnienie wysokiej efektywności eksploatacyjnej systemu kanalizacyjnego poprzez ograniczenie jego awaryjności oraz przyspieszenia czasu reakcji na awarie.

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym do właściwości rady gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, m.in. zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków.

Przedstawiona w uchwale kalkulacja ceny za usługę odprowadzania ścieków w związku z planowaną inwestycją pozytywnie wpłynie na gminę. Fakt ten zgodnie z zapisami opracowanej przez Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej Mapy drogowej dla aglomeracji ubiegających się o ujęcie w VI aktualizacji Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych (VI AKPOŚK) obliguje Radę Gminy do wyrażenia opinii w ww. sprawie.

Niniejszy projekt uchwały jest jednym z niezbędnych dokumentem umożliwiającym ujęcie Gminy Skąpe w VI AKPOŚK i umożliwi w przyszłości aplikowanie Gminy Skąpe o środki UE w celu realizacji inwestycji w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.