

**TARYFY
DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I ZBIOROWEGO
ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW**

Spis treści:

1. Rodzaje prowadzonej działalności
2. Rodzaj i struktura taryfy
3. Taryfowe grupy odbiorców usług
4. Rodzaje i wysokości cen i stawek opłat
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat

1. RODZAJE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Zakład Gospodarki Wodno-Ściekowej w Stońsku prowadzi działalność gospodarczą polegającą na zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z budynków mieszkalnych, obiektów przemysłowych i usługowych na terenie Gminy Stońsk.

Działalność ta jest prowadzona za pomocą będących w administracji Zakładu urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych, wybudowanych w oparciu o wieloletni plan rozwoju lokalnego, zgodnie z kierunkami rozwoju gminy, określonymi w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego gminy.

2. RODZAJE I STRUKTURA TARYFY

Przedsiębiorstwo przedkłada taryfę niejednolitą, dwuczłonową. Zawiera różne dla poszczególnych grup odbiorców ceny i stawki opłat.

3. TARYFOWE GRUPY ODBIORCÓW:

Taryfowe grupy odbiorców obejmują odbiorców wyodrębnianych na podstawie analizy sposobu wykorzystania wody lub odprowadzania ścieków, warunków odprowadzania ścieków, a także na podstawie sposobu rozliczeń za świadczone usługi.

Wyodrębniono grupy odbiorców:

- gospodarstwa domowe
- pozostali odbiorcy

Charakterystyka taryfowych grup odbiorców:

Taryfowa grupa odbiorców Usług zaopatrzenia w wodę	Opis
1. Gospodarstwa domowe	Gospodarstwa domowe w budynkach mieszkalnych jedno i wielorodzinnych Właściciele i zarządcy budynków Wspólnoty mieszkaniowe
2. Pozostali odbiorcy	Odbiorcy wody nie wymienieni w punkcie 1, oraz gmina
Taryfowa grupa odbiorców usług odprowadzania ścieków	Opis
1. Gospodarstwa domowe	Gospodarstwa domowe w budynkach mieszkalnych jedno i wielorodzinnych Właściciele i zarządcy budynków Wspólnoty mieszkaniowe
2. Pozostali odbiorcy	Odbiorcy usług nie wymienieni w punkcie 1, oraz gmina

4. RODZAJE, WYSOKOŚCI CEN I STAWEK OPLAT:

Rozliczenia za dostarczoną wodę

Rozliczenia z odbiorcami usług, w zależności od ich sklasyfikowania dokonywane będą na podstawie:

1. ceny-wyrażonej w zł/ m³

Rozliczenia za odprowadzanie ścieków

Rozliczenia z odbiorcami usług, w zależności od ich sklasyfikowania dokonywane będą na podstawie:

1. ceny-wyrażonej w zł/ m³

Tabela 1. Wysokość cen i stawek za dostarczoną wodę

Lp.	Taryfowa grupa Odbiorców	Wyszczególnienie	cena w zł		Jednostka miary
			netto	z VAT	
1.	Gospodarstwa domowe	Cena za dostarczoną wodę	3,11	3,36	zł/m ³
2.	Pozostali odbiorcy oraz woda na cele p.poż	Cena za dostarczoną wodę	3,87	4,18	zł/m ³

Tabela 2. Wysokość cen i stawek za odprowadzane ścieki

Lp.	Taryfowa grupa Odbiorców	Wyszczególnienie	Cena w zł		Jednostka miary
			netto	z VAT	
1	Gospodarstwa Domowe	Cena za odprowadzenie ścieków za m ³ w tym ścieków komunalnych	5,13	5,54	zł/m ³
3.	Pozostali odbiorcy	Cena za odprowadzanie ścieków za m ³ w tym ścieków komunalnych	5,21	5,63	zł/m ³

Tabela 3. Stawka opłat za wodę w 1 miesięcznym okresie rozliczeniowym na 1 osobę w lokalach nieopomiarowanych

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyposażenie mieszkania w instalację	Przeciętna miesięczna norma zużycia wody/m ³ 1 osoba	Cena/Stawka opłaty w zł za 1 m ³ netto	cena/ stawka opłaty w zł za 1 m ³ z VAT
Gospodarstwa Domowe		Wodociąg bez ubikacji i łazienki (brak kanalizacji) pobór wody ze źródła podwórzowego lub ulicznego	0,9	3,11	3,36
		Wodociąg, ubikacja bez łazienki	1,8	3,11	3,36
		Wodociąg, zlew kuchenny wc, brak łazienki i ciepłej wody	2,70	3,11	3,36
		Wodociąg ubikacja, łazienka, lokalne źródło ciepłej wody (piecyk węglowy, gazowy-gaz z butli, elektryczny bojler)	3,0	3,11	3,36

*stawka opłaty za jedną osobę przemnaża się przez ilość zameldowanych osób w lokalu

Tabela 4. Stawka opłat ryczałtowych za odprowadzane ścieki w 1 miesięcznym okresie rozliczeniowym na 1 osobę w lokalach nieopomiarowanych.

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyposażenie mieszkania w instalację	Przeciętna miesięczna norma zużycia wody/m 1 osoba	Cena/Stawka opłaty w zł za 1 m ³ netto	cena/stawka opłat za 1 m ³ w zł z VAT
Gospodarstwa Domowe		Wodociąg bez ubikacji i łazienki (brak kanalizacji) pobór wody ze źródła podwórzowego lub ulicznego	0,9	5,13	5,54
		Wodociąg, ubikacja bez łazienki	1,8	5,13	5,54
		Wodociąg, zlew kuchenny wc, brak łazienki i ciepłej wody	2,70	5,13	5,54
		Wodociąg ubikacja, łazienka, lokalne źródło ciepłej wody (piecyk węglowy, gazowy-gaz z butli, elektryczny bojler)	3,0	5,13	5,54

*stawkę opłaty za jedną osobę przemnaża się przez ilość zameldowanych osób w lokalu.

Do cen i stawek opłat netto wymienionych w tabelach 1-5 dolicza się obowiązujący podatek zgodnie z odrębnymi przepisami.

5. WARUNKI ROZLICZEŃ Z UWZGLĘDNIENIEM WYPOSAŻENIA NIERUCHOMOŚCI W PRZYRZĄDY I URZĄDZENIA POMIAROWE:

- 5.1. Rozliczenia zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy i Rozporządzenia.
- 5.2. Zgodnie z zawartą umową z odbiorcą usług przyjmuje się sześciomiesięczny okres rozliczeniowy ,w którym wyznacza się trzy terminy płatności zaliczek na terenie Słońska , oraz dwa terminy płatności na pozostałych terenach gminy, obejmujący sprzedaż tylko wody (bez ścieków).Opisany sposób rozliczeń dotyczy wyłącznie osób fizycznych.
- 5.3.Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki na warunkach i terminach określonych w umowie.
- 5.4.Ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie wskazań wodomierza głównego. Także na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się, jako ilość równą dostarczonej wody ,ilość odebranych ścieków z nieruchomości.
- 5.5.Ilość odprowadzanych ścieków w budynkach wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się na podstawie wskazań tych urządzeń.

5.6.Ilość odprowadzonych ścieków w rozliczeniach z odbiorcami usług którzy zainstalowali na własny koszt wodomierz dodatkowy , ustalana jest w wysokości różnicy odczytów wodomierza głównego i dodatkowego.

5.7.W przypadku braku wodomierza głównego ,nie dłużej niż do terminu określonego ustawą ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się w oparciu o przeciętne normy zużycia wody określone odrębnym przepisem prawa , a ilość ścieków w takim przypadku jako równą ilość wody wynikającej z norm.

5.8.W przypadku świadczenia usług odprowadzania ścieków ,gdy brak jest urządzenia pomiarowego ilość ścieków ustala się zgodnie z przepisami dotyczącymi norm zużycia wody , a w przypadku braku odniesienia w tych normach jako równą ilość ścieków określonej w umowie.

5.9.W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego działania wodomierza głównego ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności działania wodomierza a gdy nie jest to możliwe -na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniomiesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy nieprawidłowego działania wodomierza.

6. WARUNKI STOSOWANIA CEN I STAWEK OPLAT:

W taryfie za okres od 07.07.2017 do 06.07.2018 r. obowiązywać będą warunki rozliczeń zgodne z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków i Rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006 roku w sprawie określenia taryf , wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków , a także Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie działania Zakładu Gospodarki wodno-Ściekowej w Słońsku.

ZALĄCZNIK NR 2

do wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie działalności Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku.

UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF

Spis treści:

1. Informacje ogólne

2. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczeń

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

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

5. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryf

1. Informacje ogólne:

Taryfy stanowią zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie działania Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku.

Wniosek o zatwierdzenie taryf został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. Z 2006., Nr 123, poz 858), zwanej dalej ustawą oraz Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury 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. Nr 127, poz. 886 z późn.zm.), zwanego dalej rozporządzeniem. Wszelkie określenia odnoszące się do struktur taryfowych, rodzajów taryf i metodologii niezbędnych przychodów, użyte w tekście pochodzą z tej ustawy lub rozporządzenia.

Przy opracowaniu wniosku o zatwierdzenie taryf przyjęto założenia zgodne z ustawą i rozporządzeniem o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków:

2. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia:

Zakład Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr VI34/99 z dnia 29.04.1999r.

Zakład Gospodarki Wodno-Ściekowej jest samorządowym zakładem budżetowym.

Obszarem działania jest teren gminy Słońsk.

Przedmiotem działalności Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej jest:

- pobór i uzdatnianie wody (36.00.20)
- działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody (36.00.30)
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (37)
a w szczególności:
 - bieżące i stałe dostarczanie wody do jej odbiorców,
 - odbiór ścieków od odbiorców wody oraz usuwanie i oczyszczanie ścieków,
 - utrzymanie i eksploatacja sieci wodociągowo-kanalizacyjnej i innych urządzeń służących zaopatrzeniu w wodę oraz oczyszczaniu ścieków,
 - dysponowanie i gospodarowanie zasobami wodnymi eksploatowanymi na potrzeby sieci wodociągowej, zgodnie z pozwoleniami wodno-prawnymi,
 - utrzymanie i eksploatacja urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych służących ochronie wód przed zanieczyszczeniem,
 - prowadzenie stałej i bieżącej kontroli parametrów wód w całym procesie technologicznym w celu utrzymania odpowiedniej jakości wody dostarczanej odbiorcom,
 - prowadzenie stałej i bieżącej kontroli parametrów odbieranych do sieci kanalizacyjnej ścieków oraz utrzymanie odpowiednich parametrów ich oczyszczania,
 - prowadzenie działalności usługowej związanej z eksploatacją sieci wodociągowo-kanalizacyjnej, dostarczaniem wody oraz przyjmowaniem ścieków, w szczególności w zakresie wykonania podłączeń do sieci, zakładania, napraw i legalizacji wodomierzy oraz innych urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych.
- Utylizacja ścieków dowożonych do oczyszczalni przez obce podmioty gospodarcze,

W związku z tym w roku 2016/2017 planowane jest ustalenie ceny jednostkowej przyjęcia 1 m³ ścieków dowożonych do oczyszczalni . Na podstawie danych zawartych w złożonym wniosku taryfowym (tabela D Lp. 2, pkt. 1, kol. 6) i przy założeniu, że ścieki dowożone posiadają trzykrotnie większy ładunek zanieczyszczeń wyrażonych w CHZT 5 ustalono cenę 1 m³ na poziomie 6,60 zł/m³ netto.

Działalność prowadzona jest na terenie gminy Słońsk w skład której wchodzi następujące miejscowości:

- Słońsk
- Lemierzyce
- Ownice
- Głuchowo
- Jamno
- Grodzisk
- Lemierzycko
- Polne
- Budzigniew
- Przyborów
- Chartów

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

Określone w taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawa

w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

4. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów:

- 1) bardziej precyzyjne przypisanie kosztów do grup taryfowych a także ich generowanie
- 2) poprawę warunków zdrowotnych ludności poprzez zapewnienie dostaw wody o dobrej jakości oraz skuteczne unieszkodliwianie ścieków wprowadzonych do wód i gruntu.

5. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryfy:

- 1) ustabilizowanie opłat za usługi wodociągowe i kanalizacyjne
- 2) przyspieszenie rozwoju usług wodociągowo-kanalizacyjnych dzięki stworzeniu warunków do zwiększenia inwestycji w sektorze wodociągowo-kanalizacyjnym,
- 3) zatrzymanie następującej dekapitalizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Taryfa zapewnia :

- uzyskanie niezbędnych przychodów
- eliminowanie subsydiowania skrośnego
- motywowanie odbiorców usług do racjonalnego użytkowania wody i ograniczania zanieczyszczania ścieków
- łatwość obliczania opłat i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości opłat i cen ich dotyczących.

Zakład Gospodarki Wodno -Ściekowej w Słońsku stosuje taryfę wieloczonową. Aktualnie rozporządzenie dopuszcza możliwość stosowania różnych struktur taryfowych, w tym taryfy wieloczonowej.

Przy opracowaniu taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków przyjęto następujące okresy rozliczeń:

- rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf -12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających złożenie wniosku
- okres od 01.04.2016-31.03.2017 rok
- rok obowiązywania nowych taryf od 07.07.2017-06.07.2018 r.

Przy jednoczesnym uwzględnieniu następujących czynników:

- wzrost kosztów energii elektrycznej i innych mediów o zakładany wskaźnik,
- potencjalny wzrost wynagrodzeń zgodny z ustalonymi wskaźnikami;
- wzrost opłat za korzystanie ze środowiska
- zwiększenie wymagań badania wody do spożycia przez ludzi przez Ministra Zdrowia w 2007 r. 5 razy w roku (hydrofornia Lemierzyce i Słońsk oraz na sieci). Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 29 marca 2007 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi
- zwiększenie wymagań w stosunku do badania odprowadzanych ścieków Rozporządzenie Ministra Ochrony Środowiska z dnia 29 listopada 2002 r. w sprawie warunków, jakie należy

spełniać przy wprowadzaniu ścieków do wód lub do ziemi oraz w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego.

Stawki ustalone na tym poziomie powinny zapewnić tylko bieżące prawidłowe funkcjonowanie Zakładu przy założeniu, że struktura organizacyjna (a co za tym idzie ilość realizowanych etatów) nie ulegnie zasadniczym zmianom.

Niezbędne potrzeby inwestycyjne, takie jak:

- przeprowadzenie gruntownych modernizacji przepompowni wraz z montażem systemu informacyjnego wg obecnych standardów

*- doprowadzenie własnej wody z hydroforni Lemierzyce do wiosek: Lemierzycko, Jamno, Polne, Budzigniew, Grodzisk, Głuchowo co zmniejszy koszty zakupu wody
Nie są uwzględnione w przedłożonej taryfie.*

Zakład Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku nie dołącza planu modernizacji urządzeń wodno-kanalizacyjnych, gdyż nie planuje budowy i modernizacji, zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków rozdział 4, art. 21 p7.

„Obowiązek opracowania planu nie dotyczy przedsiębiorstw wodno-kanalizacyjnych, które nie planują budowy urządzeń wodociągowych lub urządzeń kanalizacyjnych”.

Załączniki do uzasadnienia wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie działalności Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku.

1. Informacje ekonomiczno-finansowe:

Przedstawione dalej tabele są zgodne za wzorem wniosku o zatwierdzenie taryf, będącym załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006 r. w sprawie określania taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Dokładnej analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością, w wartościach porównywalnych sprowadzonych do dwóch okresów powstawania kosztów.

Są to:

- a) rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf-12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających o jeden miesiąc dzień złożenia wniosku-w przypadku Zakładu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Słońsku 12 miesięcy pomiędzy 04.2016 - 03.2017
- b) rok obowiązywania nowych taryf- jest to okres obejmujący 07.07.2017 do 06.07.2018 roku.

Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie:

- wielkość poboru wody
- ilość odprowadzanych ścieków,
- liczby odbiorców
- kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń

Przy ustaleniu taryf na rok 2017/2018 podstawą ich ustalenia stanowią (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej.

Zaproponowane na rok 2017/2018 taryfy pozwolą ZGWŚ w Słońsku na zapewnienie bieżących zdolności produkcyjnych wg posiadanych urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych oraz dostawę wody w sposób ciągły, w wymaganej ilości i jakości.

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	3	4	5
1	Grupa 1	- cena wody (zł/m ³)	2,93	3,11	106,14
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	2,93	3,11	106,14
2	Grupa 2	- cena wody (zł/m ³)	3,55	3,87	109,01
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	3,55	3,87	109,01
3	Grupa ...	- cena wody (zł/m ³)			
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- 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 % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat			
wielkość cen i stawek opłat					
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków	4,71	5,13	108,91
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	4,71	5,13	108,91
2	Grupa 2	- cena usługi odprowadzania ścieków	4,77	5,21	109,22
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	4,77	5,21	109,22
3	Grupa ...	- cena usługi odprowadzania ścieków			
		- stawka opłaty abonamentowej			
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾			

Uwaga:

¹⁾ Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ścieki, wynikającą z cen i 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
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	662 941	663 000
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	148 338	148 000
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	662 941	663 000
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	593 024	593 300
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	14 490	14 490
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	593 024	593 300
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	100,01 ¹⁾
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	100,05 ²⁾

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	Współczynnik alokacji Wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			grupa 1	grupa 2	grupa..	ogółem
			zł	zł	zł	zł
0	I	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		445 887,98	217 112,02		663 000
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A				188 200
	- wynagrodzenie z narzutami	A	135 240,52	52 959,48		4 000
	- materiały	A	2 874,40	1 125,60		64 900
	- energia	A	46 637,14	18 262,86		20 700
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	10 764	9 936		148 000
	- koszt zakupu wody	C	79 920	68 080		
	- podatki i opłaty – inne	A				
	- usługi obce	A	24 935,42	9 764,58		34 700
	- pozostałe koszty	A	359,30	140,70		500
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- alokowane koszty ogólne	A	145 157,20	56 842,80		202 000
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A				
	3) odsetki	A				
	4) należności nieregularne	A				
	5) marża zysku	A				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		445 887,98	217 112,02		663 000
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) koszt eksploatacji i utrzymania, w tym:		406 558,64	186 741,36		593 300
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	D	9 979,26	4 510,74		14 490
	- wynagrodzenie z narzutami	D	161 706,76	73 093,24		234 800
	- materiały	D	24 937,82	11 272,18		36 210
	- energia	D	49 586,40	22 413,60		72 000
	- opłata za korzystanie ze środowiska	E	570	3 230		3 800
	- podatki i opłaty – inne	D				
	- usługi obce	D	19 283,60	8 716,40		28 000
	- pozostałe koszty	D				
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	D				
	- alokowane koszty ogólne	D	140 494,80	63 505,20		204 000
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	D				
	3) odsetki	D				
	4) należności nieregularne	D				
	5) marża zysku	D				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		406 558,64	186 741,36		593 300

Tabela E: Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf¹⁾

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1	grupa 2	grupa..	ogółem
				4	5	6	7
0	1	2	3	4	5	6	7
1	A	Sprzedaż roczna wody	m ³ %	143 000 71,86	56 000 28,14		199 000 100
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska – usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	10 764 52	9 936 48		20 700 100
3	C	Koszt zakupionej wody	zł %	79 920 54	68 080 46		148 000 100
4	D	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³ %	79 200 68,87	35 800 31,13		115 000 100
5	E	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska- usługi odprowadzania ścieków	zł %	570 15	3 230 85		3 800 100

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...
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	445 887,98	217 112,02	
	w tym:			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	445 887,98	217 112,02	
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej			
	2) zużycie wody w m ³ /rok	143 000	56 000	
	3) liczba odbiorców			
	4) cena 1 m ³ wody w zł/m ^{3 2)}	3,11	3,87	
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c ³⁾			
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	406 558,64	186 741,36	
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	79 200	35 800	
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ^{3 4)}	5,13	5,21	
	4) ...			

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) zużycie wody w m ³ /rok	143 000	56 000		199 000
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³	3,11	3,87		
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	4) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	444 730	216 720		661 450
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok				
	Wartość przychodów w zł/rok				
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	79 200	35 800		115 000
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	5,13	5,21		
	3) stawka opłaty abonamentowej				
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	406 296	186 518		592 814
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok				
	Wartość przychodów w zł/rok				

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	445 887,98	217 112,02		663 000
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	445 840,82	217 100,18		662 941
	Wzrost przychodów ¹⁾	100,01	100,01		100,01
2	Odprowadzanie ścieków				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	406 558,64	186 741,36		593 300
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	406 368,04	186 655,96		593,024
	Wzrost przychodów ²⁾	100,05	100,05		100,05

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 %.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Blacharczyk