

UCHWAŁA Nr VI/43/11
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia 10 czerwca 2011 roku

w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie.

Na podstawie art. 24 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858, z 2007r. Nr 147, poz. 1033, z 2009r. Nr 18, poz. 97 oraz z 2010r. Nr 47, poz. 278 i Nr 238, poz. 1578) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie na okres od dnia 1 sierpnia 2011r. do dnia 31 lipca 2012 r., określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Orłowski

Zakład Usług Wodnych Spółka z o.o. Ostrowite, 87-400 Golub-Dobrzyń

TARYFY

DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

obowiązujące na terenie gminy **Kowalewo Pomorskie**

na okres: od dnia **1.08.2011r.** do dnia **31.07.2012r.**

zatwierdzone

uchwałą Nr VI/43/11 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim

z dnia 10 czerwca 2011 roku

Kowalewo Pomorskie, czerwiec 2011r.

1. Informacje ogólne.

Niniejsze taryfy stanowią zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków obowiązujące na terenie gminy Kowalewo Pomorskie na okres 12 miesięcy w okresie od dnia 01.08.2011r. do dnia 31.07.2012r

Opracowane zostały na podstawie zasad określonych w art.23, art.25 i art.27 ust.2 ustawy z dnia 7.06.2001r.o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków /Dz. U. z 2006r. nr 123 poz.858 z późn. zm/ zwanej dalej ustawą oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Budownictwa w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków/ Dz. U.127 poz.886 z dnia 28.06.2006r./, zwanego dalej rozporządzeniem.

Taryfowe ceny i stawki dotyczą wszystkich odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych świadczonych przez Zakład Usług Wodnych Sp. z o.o. Ostrowite.

Zgodnie z art. 22 ustawy, taryfa obejmuje także cenę wody pobraną z publicznych studni i źródeł ulicznych, wodę zużytą do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe oraz do zraszania publicznych ulic i terenów zielonych

2. Rodzaj prowadzonej działalności

Zakład Usług Wodnych Sp. z o.o. Ostrowite prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia wydanego Decyzją Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie znak GKiM 7034-1/2003 z dn. 09.01.2003r.

Zgodnie z zezwoleniem przedmiot działania przedsiębiorstwa stanowi ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie ścieków za pomocą urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych, będących w posiadaniu przedsiębiorstwa. Przedsiębiorstwo prowadzi samodzielne oczyszczalnie ścieków – Kowalewo Pom., Piatkowo, Wielka Łąka.

Zakład Usług Wodnych Sp. z o.o. Ostrowite prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz zbiorowego odprowadzania ścieków. Zobowiązane jest do zapewnienia ciągłości dostaw i odpowiedniej jakości wody oraz niezawodnego odprowadzania ścieków mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagań środowiska a także optymalizację kosztów oraz zrównoważenie kosztów eksploatacji ze sprzedażą.

Przedmiotem działania Przedsiębiorstwa w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków jest :

- pobór i uzdatnianie wody (PKD 41.00)
- Rozprowadzanie wody (PKD 41.00)
- Odprowadzanie ścieków (PKD 90.00)

Oplaty za oczyszczanie ścieków stanowią dla Zakładu Usług Wodnych Sp.z o.o. w Ostrowitym podstawową pozycję kosztów bezpośrednich działalności kanalizacyjnej

- Przedsiębiorstwo prowadzi także inną działalność obejmującą :

- budowę i remonty infrastruktury i instalacji wodno-kanalizacyjnej(PKD 45.21, 45.33)

Na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie z usług wodociągowych korzysta 99% ludności, z usług kanalizacyjnych 40% ludności

Lokalny rynek odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych charakteryzuje się nieznacznym spadkiem(**rok 2010**).

Wszystkie nieruchomości przyłączone do sieci Przedsiębiorstwa zostały wyposażone w wodomierze główne. Nie są natomiast wyposażone w urządzenia pomiarowe do wskazań ilości dostarczonych ścieków.

Sieci wodociągowo-kanalizacyjne, przy pomocy których dokonywane jest (odpowiednio) rozprowadzanie wody i transport ścieków wymagają remontów i **modernizacji, co powoduje zwiększenie kosztów eksploatacyjnych.**

3. Taryfowe grupy odbiorców usług.

Uwzględniając sposób korzystania z urządzeń wodociągowa-kanalizacyjnych oraz zróżnicowanie kosztów zaopatrzenia w wodę i odprowadzenie ścieków, tj. kosztów eksploatacyjnych urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę /w związku z opomiarowaniem poboru wody u wszystkich usługobiorców/ wyłoniono zasadniczo **dwie podstawowe grupy odbiorców usług.** Obejmuje ona zarówno odbiorców jakimi są gospodarstwa domowe, jak i odbiorców przemysłowych.

W zakresie odprowadzania ścieków występują **dwie grupy odbiorców gospodarstwa domowe i przemysłowi odbiorcy usług.**

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.

W rozliczeniach z poszczególnymi taryfowymi grupami odbiorców usług, o których mowa w pkt 3 Taryfy, obowiązują zróżnicowane ceny i stawki opłat oraz zasady ich stosowania.

Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę dla zasadniczych grup odbiorców usług obowiązuje taryfa jednoczłonowa, składająca się :

- z ceny wyrażonej w złotych za m³ dostarczonej wody.

W rozliczeniach z gminą za wodę pobraną na cele określone w pkt. 3 Taryfy: obowiązują ceny wyrażone w złotych za m³ w wysokości ustalonej, jak dla grupy zasadniczej.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie dla grup odbiorców usług taryfa jednoczłonowa.

Obowiązujące ceny za dostarczone ścieki, podobnie jak w przypadku cen za dostarczoną wodę zależne są od ilości i wyrażone są w złotych za m³.

Tabela 1

Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę

Lp. Taryfowa grupa odbiorców		Wyszczególnienie	Cena/stawka netto		Jednostka miary
1	2	3	4	5	6
1.	Gospodarstwa domowe	1/cena za m ³	2,21zł		zł/m ³
2.	Przemysłowi i poza przemysłowi odbiorcy usług	dostarczonej wody	3,32zł		
3.	Gmina za wodę pobraną z publicznych studni i źródeł ulicznych, do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe oraz do zraszania publicznych ulic i publicznych terenów zielonych	cena za m ³	2,21zł		zł/m ³

Tabela 2

Wysokość cen i stawek opłat za odprowadzanie ścieków.

Lp. Taryfowa grupa Odbiorców		Wyszczególnienie	Cena/stawka netto		Jednostka miary
1	2	3	4	5	6
1.	Gospodarstwa domowe i poza przemysłowi odbiorcy usług	cena za m ³ odprowadzonych ścieków	5,11zł		zł/m ³
2.	Przemysłowi odbiorcy usług	cena za m ³ odprowadzonych ścieków	5,67zł		zł/m ³

Do cen i stawek opłat określonych w kolumnach tabel 1 i 2 dolicza się podatek od towarów i usług, zgodnie z §1, pkt. 9 do 12 rozporządzenia.

Stawka podatku, zgodnie z obowiązującymi przepisami wynosi 8%.

5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy pomiarowe.

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy i rozporządzenia wymienionych w pkt. 1 Taryfy.

Z uwagi na pełne wyposażenie budynków zlokalizowanych na terenie działania przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego w wodomierze główne, ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie ich wskazań.

W przypadku braku wyposażenia budynków w urządzenia pomiarowe ilość dostarczonych ścieków, zgodnie z art.27 ust. 5 ustawy, ustala się jako równą ilość wody pobranej lub określone w umowie.

W rozliczeniach ilości odprowadzonych ścieków ilość bezpowrotnie zużytej wody uwzględnia się na podstawie wodomierza zainstalowanego na koszt odbiorcy usług lub umowy.

W przypadkach niesprawności wodomierza głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy jest to możliwe na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średnio-miesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy niesprawności wodomierza.

Przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne na wniosek odbiorcy usług dokonuje sprawdzenia prawidłowości działania wodomierza, jednak w przypadku braku potwierdzenia jego niesprawności, pokrywa on koszty sprawdzenia.

O ile umowa nie stanowi inaczej, opłaty za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków pobierane są za każdy miesiąc, w którym świadczone były usługi.

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki na warunkach i terminach określonych w umowie.

6. Warunki stosowania cen i stawek opłat.

6.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych grup odbiorców.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, poza wyjątkiem dostawy wody na określone cel wynikające z zadań własnych gminy, dokonywane jest dla wszystkich odbiorców usług w oparciu o takie same zasady technologiczne. Zróżnicowanie pod względem ilości poboru i przeznaczenia wody, uzasadnia taryfa obejmująca cenę za każdy dostarczony jej m³.

Dotyczy to zarówno zbiorowego zaopatrzenia w wodę budynków jednorodzinnych i wielorodzinnych oraz budynków użyteczności publicznej, przeznaczonych na cele usługowo-handlowe i odbiorców przemysłowych. Woda poddawana jest tym samym procesom uzdatniania dla wszystkich odbiorców usług. Jednakże dla drugiej grupy odbiorców zakład stosuje wyższą gotowość dostawy wody.

Jednolity zakres usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców występuje w przypadku zbiorowego odprowadzania ścieków. Jakość odbieranych ścieków jest zróżnicowana w zależności od ich pochodzenia powodując z kolei zróżnicowanie kosztów ich odbioru i oczyszczania. Koszty te są wyższe w przypadku przemysłowych dostawców ścieków.

Uzasadnienie wniosku taryfowego.

7. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonych taryf na ich poprawę.

W zakresie jakości świadczonych usług Przedsiębiorstwo realizuje zadania określone :

- w zezwoleniu wydanym na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
- regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków, obowiązującym na terenie jego działania,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych,
- przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska, w rozporządzeniach w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych oraz ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych.

Dla poprawy jakości obsługi klientów wydzielono organizacyjnie Wydział Obsługi Klientów (Zarząd).

Do pionu obsługi klientów zaliczono : wydzielone stanowiska działu finansowo-księgowego (2 stanowiska fakturzystek i 1 stanowisko prowadzące ewidencję rozrachunków z klientami).
Zgłaszane awarie są sprawdzane i usuwane.

8. Spodziewane korzyści ekonomiczne przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę określa się dwie grupy odbiorców usług.

Opłatę za dostawę wody dla wszystkich usługobiorców Przedsiębiorstwo stosuje już od 1994. Proponowane na 2011/12 rok taryfy, przy zastosowaniu zasad alokacji kosztów w stosunku do cen stosowanych – ulegną zwiększeniu dla obu grup odbiorców wody i dla dostawców ścieków.

Bazując na zbiorczych danych, taryfy proponowane na 2011/12 rok w porównaniu z danymi z taryf roku obrachunkowego 2010r.

- wzrosną o **0,04zł/m³** dostarczonej wody podstawowej grupy odbiorców,
- wzrosną dla przemysłowej grupy odbiorców o **0,11zł/m³**.

Ceny za ścieki odebrane z gospodarstw domowych w stosunku do cen dotychczasowych wzrosną o **0,07zł/m³**.

Cena dla przemysłowych dostawców ścieków wzrosła o **0,15zł/m³**

Na takie ukształtowanie się poziomu taryf odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych mają wpływ koszty eksploatacji oraz 2% podatek od mienia komunalnego.

Wprowadzone taryfy nie gwarantują w roku ich obowiązywania zysku na poziomie umożliwiającym pozyskanie środków na realizację planowanych i koniecznych w 2011/12 roku modernizacji sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz kontynuację prac dotyczących modernizacji posiadanych ujęć wody – **przy zachowaniu bieżących remontów.**

9. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf.

Przy ustalaniu taryf na 2011/12 rok podstawę ich ustalenia stanowiły (zgodnie z wymogami Rozporządzenia) dane ewidencji księgowej. Ponieważ taryfy dotyczą 2011/12 roku konieczne było uwzględnienie w roku obrachunkowym danych także z 2010 roku. W związku z powyższym do obliczeń danych na 2011/12 rok zastosowano :

- w odniesieniu do kosztów osobowych wskaźnik inflacji na poziomie **0% - która ma wpływ w odniesieniu do kosztów a nie została uwzględniona we wniosku.**
- a w przypadku pozostałych kosztów wskaźnik wzrostu cen produkcji przemysłowej na poziomie 0%.

Ustalając taryfy przyjęto stawki podatków i opłat obowiązujące w **2011** roku obrachunkowym w zakresie podatku od nieruchomości. Opłaty w zakresie ochrony środowiska, ceny energii elektrycznej (**rok 2011**), kosztów materiałów (**rok 2011**) i awaryjności oraz zespołów ludzkich (**rok 2010**)

Jednakże jest wiadomo, że ogłoszona inflacja na 2011r. ma wartość 3,8%, natomiast wskaźnik produkcji przemysłowej będzie na poziomie 1,5% przy wzroście cen energii prawie o **8%** wzroście i wartości podatku od nieruchomości (**w 2010r. po umorzeniu podatek wynosił 234.780zł**) wzrost powyższych taryf jest uzasadniony. **Mając na uwadze spadek sprzedaży za 2010r. zarówno po stronie dostarczania wody jak i odprowadzania ścieków.**

Jednakże niepokojącym czynnikiem są wartości nieregulowane (**na dzień 22.04.2011r. 98.584,50zł**) przez odbiorców, które powodują utrudnienia działalności zakładu a nie zostały ujęte przy ustalaniu taryfy na 2011/12.

10. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.

Określone w taryfie ceny i stawki opłat stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w zezwoleniu na działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz Regulaminie uchwalonym przez Radę Miejską w Kowalewie Pomorskim Uchwałą nr XXVIII/231/06 z dnia 22.02.2006r.

Jakość wody produkowanej przez przedsiębiorstwo jest zgodna zarówno z normami krajowymi, jak i normami europejskimi. Woda ujmowana jest z ujęć głębinowych. Podlega uzdatnianiu bez chemicznego wspomaganie.

Natomiast oczyszczanie i odprowadzanie ścieków powoduje narastanie kosztów znacząco, powodem jest zbyt mała ilość ścieków trafiających na oczyszczalnię. Należy nadmienić, iż ilość odebranych ścieków nieznacznie **spada**, przy wzroście kosztu energii, płac, materiałów jak innych składników niezależnych od eksploatatora. **Bardzo kosztownym czynnikiem jest zagospodarowanie osadów pościekowych na oczyszczalniach w Kowalewie, Piątkowie oraz w Wielkiej Łące.**

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 %
	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 wody (zł/m ³) - stawka opłaty abonamentowej - ... - cena wskaźnikowa ¹⁾	2,17 0,00 0,00	2,21 0,00 2,21	101,84%
2	Grupa 2	- cena wody (zł/m ³) - stawka opłaty abonamentowej - ... - cena wskaźnikowa ¹⁾	3,21 0,00 0,00	3,32 0,00 3,32	103,43%
3	Grupa 3	- cena wody (zł/m ³) - stawka opłaty abonamentowej - ... - cena wskaźnikowa ¹⁾	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	

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	ścieków	5,04	5,11	101,39%
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	0,00	5,11	
2	Grupa 2	ścieków	5,52	5,67	102,72%
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	0,00	5,67	
3	Grupa 3	ścieków	0,00	0,00	
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		- ...			
		- cena wskaźnikowa ¹⁾	0,00	0,00	

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:	812 840,22	830 360,10
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	0,00	0,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	6) wartość niezbędnych przychodów	812 148,38	830 360,10
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	819 001,15	835 820,08
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń	0,00	0,00
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0,00	0,00
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	0,00	0,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	6) wartość niezbędnych przychodów	818 477,80	835 820,08
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	¹⁾ 102,24%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	²⁾ 102,12%

Uwagi:

¹⁾ [(wielkość z wiersza 1.6 kolumna 3) : (wielkość z wiersza 1.6 kolumna 2)] x 100 %.²⁾ [(wielkość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wielkość 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	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
			zł	zł	zł	zł
0	1	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		723 243,66	107 116,44	0,00	830 360,10
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wynagrodzenie z narzutami	A	130 990,98	19 400,50	0,00	150 391,48
	- materiały	A	56 966,37	8 437,04	0,00	65 403,41
	- energia	A	216 257,75	32 028,98	0,00	248 286,73
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	13 758,20	2 037,67	0,00	15 795,87
	- podatki i opłaty - inne	A	84 588,04	12 527,96	0,00	97 116,00
	- usługi obce i awarie	A	84 044,55	12 447,47	0,00	96 492,02
	- pozostałe koszty	A	15 439,44	2 286,67	0,00	17 726,11
	- koszty zakupionej przez siebie wody	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	A	121 198,33	17 950,15	0,00	139 148,48
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) odsetki	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	A			0,00	0,00
	5) marża zysku	A	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		723 243,66	107 116,44	0,00	830 360,10
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		640 238,19	195 581,89	0,00	835 820,08
	a) koszty bezpośrednie:					
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wynagrodzenie z narzutami	C	140 456,23	42 906,99	0,00	183 363,22
	- materiały	C	63 665,31	19 448,67	0,00	83 113,98
	- energia	C	106 775,30	32 618,04	0,00	139 393,34
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	7 842,30	2 395,69	0,00	10 237,99
	- podatki i opłaty - inne	C	141 457,22	43 212,78	0,00	184 670,00
	- usługi obce i awarie	C	66 501,76	20 315,16	0,00	86 816,92
	- pozostałe koszty	C	6 082,22	1 858,01	0,00	7 940,23
	- koszty odprowadzania ścieków do uzdatnienia w gospodarstwie domowym	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) alok.: koszty pośrednie					
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	- alokowane koszty ogólne	C	107 457,85	32 826,55	0,00	140 284,40
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) odsetki	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) marża zysku	C	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		640 238,19	195 581,89	0,00	835 820,08

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług			
				grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1	A	Sprzedaz roczna wody	m ³	326 606	32 216	0	358 822
			%	91,02%	8,98%	0,00%	100,00%
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł	13 758	2 038	0	15 796
			%	87,10%	12,90%	0,00%	100,00%
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³	125 240	34 502	0	159 742
			%	78,40%	21,60%	0,00%	100,00%
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł	7 842	2 396	0	10 238
			%	76,60%	23,40%	0,00%	100,00%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	723 244	107 116	0	830 360
	z tym:				
	a) wartość niezbędnych przychodów z tytułu sprzedaży wody	723 244	107 116	0	830 360
	b) wartość niezbędnych przychodów z tytułu stawki opłaty	0	0	0	0
	2) zużycie wody w m ³ /rok	326 606	32 216	0	358 822
	3) liczba odbiorców	0	0	0	0
	4) cena 1 m ³ wody w zł/m ³ ¹⁾	2,21	3,32	0,00	
	5) stawka opłaty abonamentowej na	0,00	0,00	0,00	
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	640 238	195 582	0	835 820
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	125 240	34 502	0	159 742
	3) cena usługi odprowadzania 1 m ³ ścieków w zł/m ³ ³⁾	5,11	5,67	0,00	
	4) liczba odbiorców	0	0	0	0

Uwagi:

- ¹⁾ (wartość z wiersza 1.1a) : (wartość z wiersza 1.2).
²⁾ [(wartość z wiersza 1.1b) : (wartość z wiersza 1.3)] : 12 miesięcy.
³⁾ (wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2).

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem w zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		grupa 1	grupa 2	grupa 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	1) zużycie wody w m ³ /rok	326 606	32 216	0	358 822
	2) cena za m ³ wody w zł/m ³	2,21	3,32	0,00	
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	0,00	
	4) przychody wg należności za ilość opłaconej wody (cena x zużycie)	721 799	106 957	0	828 756
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0	0	0	0
	Wartość przychodów w zł/rok	721 799	106 957	0	828 756
2	Odprowadzanie ścieków				
	1) ilość ścieków odprowadzonych w m ³ /rok	125 240	34 502	0	159 742
	2) cena w zł/m ³ odprowadzenia ścieków	5,11	5,67	0,00	
	3) stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	0,00	
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena x zużycie)	639 976	195 626	0	835 602
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	0	0	0	0
	Wartość przychodów w zł/rok	639 976	195 626	0	835 602

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 3	ogółem
0	1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	721 799	106 957	0	828 756
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	708 735	103 413	0	812 148
	Wzrost przychodów ¹⁾	101,84%	103,43%		102,04%
2	Odprowadzanie ścieków				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	639 976	195 626	0	835 602
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf (pro forma)	630 210	188 268	0	818 478
	Wzrost przychodów ²⁾	101,55%	103,91%		102,09%

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 %.