

**Przedsiębiorstwo Usług Gminnych
Spółka z o.o. w Pakości ul. Inowrocławska 14**

**TARYFA
dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę
i zbiorowego odprowadzania ścieków
na terenie gminy Pakość**

Niniejsza taryfa wchodzi w życie
zgodnie z art. 24 ust 8 ustawy
z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym
odprowadzaniu ścieków (tj. Dz. U. z 2015r., poz. 139)

Pakość 2015 r.

TARYFA

Przedsiębiorstwa Usług Gminnych Spółka z o.o. w Pakości
prowadzącego działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia
w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

CZEŚĆ I

Objaśnienie pojęć i skrótów:

- 1. Ustawa** – ustawa z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz. U. z 2015r., poz.139).
- 2. Rozporządzenie taryfowe** – 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. Nr 127, poz. 886).
- 3. Regulamin** – regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązujący na terenie gminy Pakość zatwierdzony Uchwałą Nr XIV/112/08 z dnia 29 maja 2008r.
- 4. Taryfa** – zestawienie ogłoszonych publicznie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.
- 5. Sprzedawca** – Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Spółka z o.o. w Pakości prowadzące działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.
- 6. Odbiorca** - każdy kto na podstawie umowy pobiera wodę lub odprowadza ścieki przy wykorzystaniu sieci i urządzeń będących we władaniu sprzedawcy.
- 7. Zbiorowe zaopatrzenie w wodę** – działalność polegająca na ujmowaniu, uzdatnianiu i dostarczaniu wody przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne.
- 8. Zbiorowe odprowadzanie ścieków** – działalność polegająca na odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne.
- 9. Urządzenie pomiarowe** – przyrząd pomiarowy mierzący ilość odprowadzanych ścieków znajdujący się na przyłączy kanalizacyjnym.
- 10. Wodomierz główny** – przyrząd pomiarowy mierzący ilość pobranej wody, znajdujący się na każdym przyłączy wodociągowym.
- 11. Wodomierz mieszkaniowy** - przyrząd pomiarowy mierzący ilość pobranej wody, zainstalowany w lokalu budynku wielolokalowego.
- 12. Taryfowa grupa odbiorców usług** – odbiorcy wyodrębnieni na podstawie charakterystyki zużycia wody lub odprowadzanych ścieków, warunków zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także na podstawie sposobu rozliczeń za świadczone usługi.

CZEŚĆ II

Zakres działalności gospodarczej związanej ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i zbiorowym odprowadzaniem ścieków.

Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Spółka z o.o. w Pakości prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia wydanego przez Zarząd Miejski w Pakości, która obejmuje:

1. W zakresie wodociągów

- a. Wydobywanie wody podziemnej w czterech ujęciach zlokalizowanych na terenie Gminy.
- b. Uzdatnianie wydobytej wody przy użyciu filtrów pospiesznych i napowietrzania.
- c. Dostarczanie wody odbiorcom za pomocą sieci wodociągowej i przyłączy oraz urządzeń regulujących ciśnienie wody.
- d. Pełne rozliczenie z odbiorcami za wykonane usługi wodociągowe.
- e. Wykonywanie na zlecenie odbiorcy dodatkowych usług związanych z dostawą wody.

2. W zakresie kanalizacji

- a. Przyjmowanie poprzez przyłącza kanalizacyjne i sieć kanalizacyjną ścieków komunalnych.
- b. Przyjmowanie ścieków bytowych dowożonych wozami asenizacyjnymi na punkt zlewny zlokalizowany w Pakości przy ul. Topolowej.
- c. Oczyszczanie ścieków na oczyszczalni w m. Kościelec, a następnie zrzut do odbiornika.
- d. Odprowadzanie ścieków komunalnych przewodem tłocznym do oczyszczalni ścieków w Sadłogoszczy gm. Barcin.
- e. Pełne rozliczenia z odbiorcami za wykonane usługi kanalizacyjne.
- f. Wykonywanie na zlecenie odbiorcy dodatkowych usług związanych z odbiorem ścieków.

CZEŚĆ III

Podział odbiorców na grupy i kryteria wyboru taryfy.

1. W zależności od przewidywanego sposobu rozliczeń:

- zastosowano taryfę ilościową przy opomiarowanym systemie dostawy wody i odbiorze ścieków, zawierającą ceny usług wyrażone w zł/m³.

2. W zależności od zróżnicowania cen i stawek opłat dla poszczególnych grup odbiorców:

- a) dla zaopatrzenia w wodę zastosowano taryfę niejednolitą zawierającą zróżnicowane ceny usług w zł/m³ w zależności od miejsca poboru wody
- **Grupa A i B** odbiorcy wody z ujęć wody w Pakości oraz w Kościelcu w gminie Pakość i zakupionej od Gminy Dąbrowa oraz Barcin.
 - **Grupa C** odbiorcy wody zakupionej od PGKiM Janikowo.
- b) dla odprowadzania ścieków ceny w zł/m³ zróżnicowane w zależności od miejsca odbioru ścieków
- **Grupa A** odbiorcy wody z ujęć wody w Pakości oraz dostarczający ścieki do oczyszczalni w Sadłogoszczu.
 - **Grupa B** odbiorcy wody z ujęć wody w Kościelcu oraz dostarczający ścieki do oczyszczalni w Kościelcu oraz PGKiM w Janikowie.

3. W zależności od struktury taryfy:

- zastosowano stawkę wieloczonową zawierającą stawkę opłaty stałej w okresie rozliczeniowym (zł/pkt poboru/m-c) oraz cenę odniesioną do zużycia 1 m³ wody i 1 m³ odprowadzanych ścieków.

4. W zależności od przedziałów zużycia:

- nie zastosowano taryf: progresywnych, degresywnych ani sezonowych.

CZEŚĆ IV

Rodzaje oraz wysokość cen i stawek opłat:

L.p.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Grupa A i B	Grupa A	Grupa B	Grupa C
1	2	3	4	5	6	7
1	Cena za dostarczoną wodę netto	zł/1m ³	2,76	-	-	3,83
	brutto	zł/1m ³	2,98	-	-	4,14
2	Stawka opłaty abonamentowej dot. wodomierza głównego netto	zł/pkt poboru/m-c	3,91	-	-	3,91
	brutto	zł/pkt poboru/m-c	4,22	-	-	4,22
3	Stawka opłaty abonamentowej dot. osób korzystających z lokalu netto	zł/pkt poboru/m-c	3,67	-	-	-
	brutto	zł/pkt poboru/m-c	3,96	-	-	-
4	Cena za odprowadzone ścieki netto	zł/1m ³	-	6,34	6,34	-
	brutto	zł/1m ³	-	6,85	6,85	-

- w podanych wyżej stawkach i cenach brutto, uwzględniono podatek od towarów i usług VAT w wysokości 8%.

- ceny i stawki opłat w niniejszej taryfie zostały ustalone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Budownictwa w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. z 2006r. Nr 127, poz. 886) i Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (t.j. Dz. U. z 2015r., poz. 139)

CZEŚĆ V

Warunki prowadzenia rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

1. Należności za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków ustala się jako iloczyny taryfowych cen i stawek opłat oraz odpowiadających im ilości świadczonych usług.
2. Ilość pobranej wody w budynkach wyposażonych w wodomierze główne ustala się zgodnie z ich wskazaniem.
3. W przypadku braku wodomierzy, o których mowa w pkt. 2 ilość dostarczonej wody do budynku ustala się zgodnie z przeciętnymi normami zużycia wody, ustalonymi na podstawie rozporządzenia, o którym mowa w art. 27 ust. 3 Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz. U. z 2015r., poz. 139).
4. Ilość odprowadzonych ścieków ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych.
5. W razie braku urządzeń pomiarowych, ilość odprowadzonych ścieków ustala się na podstawie umowy jako równą ilości wody pobranej lub określonej w umowie.
6. W rozliczeniach ilości odprowadzanych ścieków, ilość bezpowrotnie zużytej wody uwzględnia się wyłącznie w przypadkach, gdy wielkość jej zużycia na ten cel ustalona jest na podstawie dodatkowego wodomierza zainstalowanego na koszt odbiorcy usług.
7. Zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Budownictwa:
 - 7.1 Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę lub odprowadzone ścieki w terminie określonym w fakturze, który nie może być krótszy niż 14 dni od daty jej wysłania lub dostarczenia w inny sposób.
 - 7.2 Zgłoszenie przez odbiorcę usług zastrzeżeń do wysokości faktury nie wstrzymuje jej zapłaty.
 - 7.3 W przypadku nadpłaty, zalicza się ją na poczet przyszłych należności lub, na żądanie odbiorcy usług, zwraca się ją w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku w tej sprawie.
 - 7.4 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.
 - 7.5 Sprzedawca na wniosek odbiorcy usług występuje o sprawdzenie prawidłowości działania wodomierza głównego.
 - 7.6 W przypadku, gdy sprawdzenie prawidłowości działania wodomierza nie potwierdza zgłoszonych przez odbiorcę usług zastrzeżeń, pokrywa on koszty sprawdzenia.

8. Do wszelkich innych spraw nie wymienionych w niniejszej taryfie zastosowanie mają rozstrzygnięcia zawarte w Rozporządzeniu taryfowym oraz Ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz Regulaminie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków.

CZEŚĆ VI

Zasady wprowadzania zmian stawek opłat i cen za usługi.

- 1. Taryfa może obowiązywać po 7 dniach od jej ogłoszenia.**
- 2. Taryfa obowiązuje przez 1 rok.**
- 3. Taryfowe ceny i stawki opłat nie podlegają ustalaniu w oparciu o umowę o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.**

**UZASADNIENIE WNIOSKU DO TARYFY
ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I
ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
PRZEDSIĘBIORSTWA USŁUG GMINNYCH
SPÓŁKA Z O.O. W PAKOŚCI**

1. Informacje ogólne

Ceny i stawki opłat w niniejszej taryfie zostały ustalone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Budownictwa w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków z dnia 28 czerwca 2006 r. (Dz. U. z 2006r. Nr 127 poz. 886).

1.1. Użyte w rozporządzeniu określenia oznaczają:

- 1) ustawa – ustawę z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków,
- 2) subsydiowanie skrośne – pokrywanie kosztów dotyczących jednego rodzaju prowadzonej przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne działalności gospodarczej lub jednej z grup taryfowych odbiorców usług przychodami pochodzącymi z innego rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej lub od innej taryfowej grupy odbiorców,
- 3) alokacja – uznanie określonej taryfowej grupy odbiorców usług właściwymi rodzajami kosztów i niezbędnych przychodów,
- 4) współczynnik alokacji – współczynnik określający procentowy udział w łącznych kosztach danego rodzaju związanych z określoną taryfową grupą odbiorców usług,
- 5) należności nieregularne – wierzytelności z tytułu opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, nieściągalne w trybie ustalonym w umowie o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków,
- 6) ostatni rok obrotowy – ostatni rok, za który zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe,
- 7) rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf – 12 kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż o 2 miesiące dzień złożenia wniosku,
- 8) koszty uzasadnione – koszty określone przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne na podstawie ustawy i niniejszego rozporządzenia, przy zachowaniu należytej staranności zmierzającej do ochrony interesów odbiorców i minimalizacji kosztów niezbędnych do wykonania zadań wynikających z ustawy,
- 9) cena za dostarczoną wodę – wielkość wyrażona w jednostkach pieniężnych, którą odbiorca usług jest obowiązany zapłacić przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu za 1 m³ dostarczonej wody: do ceny dolicza się podatek od towarów i usług, w wysokości określonej odrębnymi przepisami,

- 10) cena za odprowadzone ścieki – wielkość wyrażoną w jednostkach pieniężnych, którą odbiorca usług jest obowiązany zapłacić przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu za 1 m³ odprowadzonych ścieków lub za jednostkę miary powierzchni zanieczyszczonej o trwałej nawierzchni, z której odprowadzane są ścieki opadowe i roztopowe kanalizacją deszczową; do ceny dolicza się podatek wymieniony w pkt 9,
- 11) stawka opłaty abonamentowej – wielkość wyrażoną w jednostkach pieniężnych, w zł na odbiorcę usług za okres rozliczeniowy, która odbiorca usług jest obowiązany zapłacić przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu za utrzymanie w gotowości do świadczenia usług urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych oraz jednostkę usługi odczytu wodomierza lub urządzenia pomiarowego i rozliczenia należności za ilość dostarczonej wody lub ilość odprowadzonych ścieków; do stawki opłaty abonamentowej dolicza się podatek wymieniony w pkt 9,
- 12) gotowość do świadczenia usług – koszty eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych, stanowiących nie więcej niż 15 % całości tych kosztów, podzielonych zgodnie z przyjętym współczynnikiem alokacji na taryfowe grupy odbiorców oraz liczbę odbiorców w danej grupie taryfowej.

1.2. Informacja o rejestrach finansowo-księgowych i wskaźnikach techniczno-ekonomicznych.

W przedsiębiorstwie jest prowadzona szczegółowa ewidencja księgowa kosztów poniesionych z podziałem na grupy taryfowe. Wysokość planowanych kosztów na pierwszy rok stosowania taryfy została ustalona w oparciu o:

- wysokość wynagrodzeń jako iloczyn planowanej liczby przeciętnego zatrudnienia (oddzielnie w każdej grupie taryfowej) i przeciętnego wynagrodzenia pracowników w 2015,
- narzuty na wynagrodzenia ustalono w stosunku do planowanych wynagrodzeń,
- koszty materiałów, usług transportowych i remontowych w oparciu o plan remontów i bieżących napraw,
- planowane koszty zakupu wody i koszty odprowadzania ścieków w oparciu o umowy oraz prognozy przeprowadzone na podstawie prowadzonych statystyk.

2. Okres obowiązywania taryfy

Ustala się okres obowiązywania taryfy na czas 1 roku od miesiąca wprowadzenia do stosowania.

Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków

W załączeniu przesyłam analizę techniczno-ekonomiczną w zakresie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Pakość, jako wykładnię do ustalenia cen i stawek opłat taryfowych za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Podstawą niniejszego opracowania jest Rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz.U. Nr 127 poz. 886) oraz ustawa z dnia 7 czerwca 2001r. (tj. Dz. U. z 2015r., poz 139.)

Wszystkie dane niezbędne do analizy i opracowania taryfy zawarto w załączonych zestawieniach tabelarycznych określających:

- | | |
|----------|---|
| Tabela A | Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę; |
| Tabela B | Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków; |
| Tabela C | Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów; |
| Tabela D | Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf; |
| Tabela E | Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf; |
| Tabela F | Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzenie ścieków – metodą alokacji prostej; |
| Tabela G | Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych; |
| Tabela H | Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę, zrzut i odprowadzanie ścieków; |
| Tabela I | Stawka opłaty abonamentowej – okres rozliczeniowy 1 miesięczny (12 odczytów w roku); |

Załączniki:

Tabele:

- Tabela A Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę;
- Tabela B Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków;
- Tabela C Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów;
- Tabela D Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf;
- Tabela E Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf;
- Tabela F Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzenie ścieków – metodą alokacji prostej;
- Tabela G Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych;
- Tabela H Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę, zrzut i odprowadzanie ścieków;
- Tabela I Stawka opłaty abonamentowej – okres rozliczeniowy 1 miesięczny (12 odczytów w roku);

Załączniki:

- Załącznik 1 - sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014.
- Załącznik 2 - informacja o ilości i cenie za zakup wody.
- Załącznik 3 - informacja o ilości i cenie za wprowadzenie ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa.

Załącznik 2. Informacja o ilości i cenie za zakup wody.

	Grupa taryfowa A i B	Grupa taryfowa C
Prognozowana ilość m³	24000	19000
Prognozowany koszt zł	58 000,00	51 000,00

Ilość wody zakupionej stanowi prognozę opartą na rzeczywistych ilościach zakupionej wody w ciągu roku obrachunkowego poprzedzającego złożenie wniosku.

**Załącznik 3. Informacja o ilości i cenie za wprowadzenie ścieków
do urządzeń nie będących w posiadaniu przedsiębiorstwa.**

	Grupa taryfowa A	Grupa taryfowa B
Prognozowana ilość m³	127000	3000
Prognozowany koszt zł	520 000,00	11 000,00

Dla grup taryfowych A oraz B ilość ścieków wprowadzonych do urządzeń nie będących w posiadaniu przedsiębiorstwa, stanowi prognozę opartą na rzeczywistych ilościach zrzutu ścieków w ciągu roku obrachunkowego poprzedzającego złożenie wniosku.

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

L.p.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	Taryfowa grupa odbiorców	Rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa A i B	Cena wody netto [zł/m ³]	2,67	2,76	103,00%
		Stawka netto opłaty abonamentowej dotycząca wodomierza głównego	3,91	3,91	100,00%
		Stawka netto opłaty abonamentowej dotycząca osób korzystających z lokalu	3,71	3,67	99,00%
		Cena wskaźnik. [zł/m ³]	2,67	2,76	103,00%
2	Grupa C	Cena wody netto [zł/m ³]	3,83	3,83	100,00%
		Stawka netto opłaty abonamentowej dotycząca wodomierza głównego	3,91	3,91	100,00%
		Stawka netto opłaty abonamentowej dotycząca osób korzystających z lokalu			
		Cena wskaźnik. [zł/m ³]	3,83	3,83	100,00%

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

L.p.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %	4/3
	Taryfowa grupa odbiorców	Rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat			
0	1	2	3	4	5	
1	Grupa A	Cena netto usługi odprowadzania ścieków	6,04	6,34	104,97%	
		Stawka netto opłaty abonamentowej		0,00	0,00%	
		Cena wskaźnikowa	6,04	6,34	104,97%	
2	Grupa B	Cena netto usługi odprowadzania ścieków	6,04	6,34	104,97%	
		Stawka netto opłaty abonamentowej		0,00	0,00%	
		Cena wskaźnikowa	6,04	6,34	104,97%	

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów.

L.p.	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		
1,1	Koszty eksploatacji i utrzymania w tym:	880 764,89	957 562,18
a	Amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	4 746,50	5 910,00
b	koszty zakupionej przez siebie wody	98 043,97	109 822,18
1,2	Raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
1,3	Odsetki		
1,4	należności nieregularne		0,00
1,5	Marża zysku	0	0,00
1,6	Wartość niezbędnych przychodów	880 764,89	957 562,18
2	Odprowadzenie ścieków		
2,1	Koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	875 060,51	901 900,00
a	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	4 641,66	6 100,00
b	koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	490 646,57	531 000,00
2,2	Raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
2,3	Odsetki		
2,4	należności nieregularne		
2,5	Marża zysku		0,00
2,6	Wartość niezbędnych przychodów	875 060,51	901 900,00
3	Średnia zmiana wartości przychodów- dot. wody [%]	x	109%
4	Średnia zmiana wartości przychodów- dot. ścieków [%]	x	103%

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf

L.p.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług				
			Grupa A i B zł	Grupa A zł	Grupa B zł	Grupa C zł	Razem zł
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Zaopatrzenie w wodę						
1,1	Koszty eksp.i utrzymania - w tym:		883 932,18			73 630,00	957 562,18
a	KOSZTY BEZPOŚREDNIE		647 106,18			59 456,00	706 562,18
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	5 910,00			0,00	5 910,00
	wynagrodzenie z narzutami	A	211 775,00			0,00	211 775,00
	materiały	A	78 800,00			4 000,00	82 800,00
	energia	A	155 000,00			0,00	155 000,00
	opłata za korzystanie ze środowiska	B	25 000,00			0,00	25 000,00
	podatki i opłaty - inne	A	11 820,00			0,00	11 820,00
	usługi obce	A	92 935,00			4 000,00	96 935,00
	zakup wody		58 366,18			51 456,00	109 822,18
	pozostałe koszty	A	7 500,00			0,00	7 500,00
b	ALOK. KOSZTY POŚREDNIE		236 826,00			14 174,00	251 000,00
	Rozliczenie kosztów wydz. i dział.pomocn.	A	71 708,00			4 292,00	76 000,00
	Alokowane koszty ogólne	A	165 118,00			9 882,00	175 000,00
1,2	raty kapitałowe (ponad wart.amortyzacji)	A					0,00
1,3	odsetki	A					0,00
1,4	należności nieregularne	A					0,00
1,5	marża zysku 0%	A	0,00			0,00	0,00
1,6	Razem wartość niezbędnych przychodów		883 932,18			73 630,00	957 562,18

2	Odprowadzanie ścieków						
2,1	Koszty eksp.i utrzymania - w tym:			805 604,00	96 296,00		901 900,00
a	KOSZTY BEZPOŚREDNIE			663 600,00	79 300,00		742 900,00
	amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C		3 000,00	3 100,00		6 100,00
	wynagrodzenie z narzutami	C		27 600,00	9 600,00		37 200,00
	materiały	C		12 000,00	3 000,00		15 000,00
	energia	C		28 000,00	27 000,00		55 000,00
	opłata za korzystanie ze środowiska	D		0,00	2 400,00		2 400,00
	podatki i opłaty - inne	C		12 000,00			12 000,00
	usługi obce	C		58 800,00	21 500,00		80 300,00
	zrzut ścieków			520 000,00	11 000,00		531 000,00
	pozostałe koszty	C		2 200,00	1 700,00		3 900,00
b	ALOK. KOSZTY POŚREDNIE			142 004,00	16 996,00		159 000,00
	Rozliczenie kosztów wydz. i dział.pomocn.	C		34 831,00	4 169,00		39 000,00
	Alokowane koszty ogólne	C		107 173,00	12 827,00		120 000,00
2,2	raty kapitałowe (ponad wart.amortyzacji)	C					0,00
2,3	odsetki	C					0,00
2,4	należności nieregularne	C					0,00
2,5	marża zysku 0%	C		0,00	0,00		0,00
2,6	Razem wartość niezbędnych przychodów			805 604,00	96 296,00		901 900,00

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

L.p.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług				
				Grupa A i B	Grupa A	Grupa B	Grupa C	Ogółem
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>		<i>6</i>	<i>7</i>
1	A	Sprzedaż roczna wody	m3	320 800,00			#####	340 000,00
			%	94,4%			5,6%	1,00
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenie w wodę	zł	25 000,00			0,00	25 000,00
			%	100,0%			0,0%	1,00
3	C	Ilość roczna dostarczonych ścieków	m3		#####	#####		142 200,00
			%		89,3%	10,7%		1,00
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł		0,00	2 400,00		2 400,00
			%		0,0%	100,0%		1,00

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzenie ścieków - metodą alokacji prostej

L.p.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców			
		Grupa A i B	Grupa A	Grupa B	Grupa C
0	1	2			
1	Zaopatrzenie w wodę				
1,1	Wartość niezbędnych przychodów w zł/rok w tym:	1 006 418,43			74 803,75
a	wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	883 932,18			73 630,00
b	wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	122 486,25			1 173,75
	koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych	5 687,25			72,75
	koszty odczytu wodomierzy	69 148,25			651,75
	koszty rozliczenia należności za wodę	47 650,75			449,25
1,2	zużycie wody w m ³ /rok	320 800,00			19 200,00
1,3	liczba odbiorców	2 652,00			25,00
	liczba wodomierzy głównych	1 952,00			25,00
	liczba lokali - podliczniki	700,00			
1,4	Cena 1m³ wody w zł/m³ netto	2,76			3,83
	Cena 1m³ wody w zł/m³ brutto z 8 % VAT	2,98			4,14
1,5	stawka opłaty abonamentowej za wodomierz główny w zł/m-c netto	3,91			3,91
	stawka opłaty abonamentowej za wodomierz główny w zł/m-c brutto z 8 % VAT	4,22			4,22
1,6	stawka opłaty abonamentowej za lokal w zł/m-c netto	3,67			
	stawka opłaty abonamentowej za lokal w zł/m-c brutto z 8 % VAT	3,96			
2.	Odprowadzenie ścieków				
2.1	Wartość niezbędnych przychodów w zł/rok		805 604,00	96 296,00	
2.2	Odprowadzone ścieki w m ³ /rok		127 000,00	15 200,00	
2.3	Cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m³ netto		6,34	6,34	
	Cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m³ brutto z 8 % VAT		6,85	6,85	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców				
		Grupa A i B	Grupa A	Grupa B	Grupa C	ogółem
0	1	2	3		4	5
1	Zaopatrzenie w wodę					
1,1	Zużycie wody [m3/rok]	320 800,00			19 200,00	340 000,00
1,2	Cena za 1m3 wody [zł/m3]	2,76			3,83	
1,3	Stawka opłaty abonamentowej za wodomierz główny	3,91			3,91	
	Stawka opłaty abonamentowej za lokal	3,67				
1,4	Przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	883 932,18			73 630,00	957 562,18
1,5	Przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/ rok	122 487,00			1 173,00	123 660,00
	Wartość przychodów w zł/rok	1 006 419,18	0,00	0,00	74 803,00	1 081 222,18
2	Odprowadzenie ścieków					
2,1	Ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m3/rok		127 000,00	15 200,00		142 200,00
2,2	Cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m3		6,34	6,34		
2,3	Stawka płaty abonamentowej		0,00	0,00		
2,4	Przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok		805 604,00	96 296,00		901 900,00
2,5	Przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok					0,00
	Wartość przychodów w zł/rok	0,00	805 604,00	96 296,00	0,00	901 900,00

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzenie ścieków

L.p.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług				
		Grupa A i B	Grupa A	Grupa B	Grupa C	Ogółem
0	1	2	3		4	5
1	Zaopatrzenie w wodę					
	Wartość przychodów					
a	W roku obowiązywania nowych taryf	#####			74 803,00	#####
b	W roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	980 460,84			74 803,00	#####
Wzrost przychodów (a / b)		102,65%			100,00%	102,46%
2	Odprowadzenie ścieków					
	Wartość przychodów					
a	W roku obowiązywania nowych taryf		#####	#####		901 900,00
b	W roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf		#####	#####		858 888,00
Wzrost przychodów (a / b)			105%	105%		105%
rost przychodów ogółem (a /		102,65%	105,02%	104,89%	100,00%	103,60%

Tabela I. Stawka opłaty abonamentowej - okres rozliczeniowy 1 miesięczny (12 odczytów w roku)

L.p.	Wyszczególnienie	Gotowość do świadczenia usług	Odczyt	Rozliczenie	Abonament
0	1	2	3		4
Grupa taryfowa A i B					
1	stawka opłaty abonamentowej dotycząca wodomierza głównego	0,24 zł/odbiorcę/m-c	2,17 zł/odbiorcę/m-c	1,50 zł/odbiorcę/m-c	3,91 zł/odbiorcę/m-c
2	Stawka opłaty abonamentowej dotycząca osób korzystających z lokalu		2,17 zł/odbiorcę/m-c	1,50 zł/odbiorcę/m-c	3,67 zł/odbiorcę/m-c
Grupa taryfowa C					
1	stawka opłaty abonamentowej dotycząca wodomierza głównego	0,24 zł/odbiorcę/m-c	2,17 zł/odbiorcę/m-c	1,50 zł/odbiorcę/m-c	3,91 zł/odbiorcę/m-c
2	Stawka opłaty abonamentowej dotycząca osób korzystających z lokalu				