RADA GMINY
KĘTRZYN
woj. warmińsko-mazurskie

Uchwała NrXLI /247/ /2017
Rady Gminy Kętrzyn
z dnia 27 listopada 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia taryf zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t. j. Dz.U z 2017 r. poz. 328) Rada Gminy Kętrzyn uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się taryfy zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków określone w załączniku do uchwały.

§ 2. Taryfy, o których mowa w § 1 mają zastosowanie do dostaw wody i odbioru ścieków dokonanych w okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r .

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kętrzyn.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicach ogłoszeń, stronach internetowych.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2018r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Sienkiewicz

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Sp z o.o.
Karolewo 33, 11-400 Kętrzyn

TARYFA DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Sienkiewicz

I. Informacje ogólne

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków oraz określa warunki ich stosowania obowiązujące na terenie gminy Kętrzyn na okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r.
Podstawa prawna opracowania taryfy:

- Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. Nr 72, poz. 747 z późn. zmian.), zwaną dalej Ustawą,
- rozporządzenie Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków(Dz. U. z dnia 17 lipca 2006 r.), zwana dalej Rozporządzeniem.

Taryfowe ceny i stawki opłat dotyczą wszystkich odbiorców usług w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków świadczonych przez Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. z siedzibą w Karolewie, z wyłączeniem odbiorców i dostawców hurtowych, wód opadowych i roztopowych odprowadzanych wydzieloną kanalizacją deszczową oraz usług świadczonych przy użyciu wozów asenizacyjnych.

II. Rodzaj prowadzonej działalności

Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odbioru ścieków na podstawie uchwały Nr XIII/69/2007 Rady Gminy w Kętrzynie z dnia 07 listopada 2007 r. o powołaniu Spółki oraz Umowy z dnia 01. kwietna 2008r w sprawie utrzymania i eksploatacji wiejskich wodociągów zbiorowych oraz sieci kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków dla zabezpieczenia obsługi mieszkańców .
Zgodnie z Załącznikiem do Uchwały przedmiot działania Spółki stanowi :
- w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę : - pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- gospodarka ściekami oraz wywóz i unieszkodliwianie odpadów, usługi sanitarne i pokrewne.
- inne usługi wg wykazu

Koszty pozostałej działalności nie obciążają kosztów dostarczania wody.
Przedmiot działania Spółki – w zakresie objętym ustawą – stanowi produkcja, zakup i dostawa wody za pomocą urządzeń wodociągowych będących w eksploatacji Spółki.
Spółka prowadzi swoje usługi na terenie gminy Kętrzyn, w oparciu o majątek stanowiący własność komunalną gminy i Spółki. Spółka zatrudnia 25 pracowników w tym bezpośrednio 11 zatrudnionych przy produkcji i dystrybucji wody i odbiorze ścieków
Spółka ujmuje , uzdatnia i dostarcza wodę pitną do miejscowości położonych na terenie gm. Kętrzyn z własnych ujęć:

1. Nowa Różanka (Nowa Różanka, Strzyże, Góry, Rybniki, Gierłoź, Czerniki, Karolewo, Cegielnia, Wopławki)
2. Godzikowo (Nakomiady, Godzikowo, Langanki, Koczarki, Bałowo, Salpik , Sykstyny)
3. Parcz (Parcz, Jonkowo)
4. Martiany (Kwidzina, Martiany, Pożarki, Owczarnia)
5. Jeżewo (Jeżewo, Kotkowo, Owczarki, Linkowo, Porębek, Filipówka)

Ponadto zakupuje wodę od następujących podmiotów dla miejscowości:

1. MWiK Kętrzyn (Biedaszki Małe i Biedaszki, Gnatowo, Gromki, Jurki, Kruszewiec, Mała Nowa Wieś, Marszewo, Nowa Wieś, Sławkowo, Trzy Lipy, Wajsznory, Windykajmy,

Wólka, Bałtrucie, Gałwuny, Kaskajmy, Borki, Muławki, Pręgowo, Stara Różanka, Katkajmy, Wilkowo, Stachowizna, Łazdoje Grabno, Smokowo)
2. ZUK Węgorzewo (Mażany)
3. ZUKiM Barciany (Ostry Róg, Mikielnik)

Struktura zaopatrywania mieszkańców oparta w dużej mierze na zakupach wody przy bardzo długiej sieci wodociągowej około 136 km wykonanej z różnych materiałów (azbest, PCV, PE, stal żeliwo), licznych przepompowniach przy niewielkim procencie zainstalowanych wodomierzy oraz małych rozbiorach kwalifikuje sieć wodociągową jako bardzo drogą w utrzymaniu . Długie odcinki sieci prowadzone są przez pola uprawne i tereny niezabudowane co powoduje niemożliwość otrzymania szybkich informacji o zauważonych przeciekach . System oparty jest na informacji od odbiorców o dostawie i ciśnieniu wody Brak systemów monitorowania sieci, przepompowni uniemożliwia szybkie reagowanie i przyczynia się do znacznych strat wody. Brak dokumentacji dodatkowo utrudnia naprawy i podraża koszty usunięcia usterek. Również przyłącza nieruchomości wykonane domorosłym sposobem powodują znaczne straty wody.

Spółka obsługuje oczyszczalnie ścieków :
1. Karolewo dla miejscowości Karolewo, Wopławki, Czerniki, Kruszewiec, Jurki, Wajsznory, Cegielnia)
2. Nakomiady (miejscowość Nakomiady)
3. Łazdoje (Łazdoje, Wilkowo, Pręgowo)
4. Stachowizna
5. Muławki

Ponadto spółka odprowadza ścieki do oczyszczalni w Kętrzynie z okolicznych miejscowości.

Również sieć kanalizacji sanitarnej łącząca się często ze starą siecią w dużej mierze z siecią ogólnospławną lub licznymi podłączeniami przyczynia się do tego, że Spółka sprzedaje więcej ścieku niż ilość pobranej wody na danym terenie. Duże znaczenie dla kosztów eksploatacji mają awarie spowodowane wrzucaniem do sieci: szmat, foli, gruzu, sznurków i innych materiałów które w licznych przepompowniach powodują awarie pomp i zatykanie sieci, szczególnie na odcinkach tłocznych. Również przepompownie ścieków budowane w ramach inwestycji Gminy nie posiadają monitoringu, wymagają bezpośredniej kontroli przez pracowników, a informacje o awariach docierają z dużym opóźnieniem, praktycznie gdy ścieki przelewają się z przepompowni, co wymaga użycia specjalistycznego sprzętu.

Spółka systematycznie prowadzi działania mające na celu wyeliminowania najsłabszych ogniw dystrybucji poprzez uszczelnienie studni kanalizacyjnych oraz wykonanie nowych kinet i pokryw, wymianę długich odcinków sieci wraz z przyłączami, modernizację oczyszczalni, przepompowi czy hydroforni. Już teraz daje się zauważyć, że potrzeby inwestycyjne są niewspółmierne do możliwości finansowych. Przeprowadzenie modernizacji ujęć, oczyszczalni wraz z sieciami wymaga dodatkowych środków których Spółka nie posiada a uzupełnienie zaś środków pomocniczych jest o tyle trudne, że preferowane są samorządy, a nie spółki komunalne. Zdekapitalizowany system dystrybucji wody i odbioru ścieków wymaga znacznych nakładów. Prowadzenie inwestycji z własnych środków jest niemożliwe bo w pierwszym rzędzie pokrywane są straty na dystrybucji wody i odbiorze ścieków ze środków uzyskanych na innych usługach. Dodatkowo w okresie obowiązywania taryfy został zwiększony VAT (mniejsze realne opłaty i dopłata do wody i automatyczny wzrost cen zakupu wody i odbioru ścieków oraz wzrost cen usług i materiałów)

III. Taryfowe grupy odbiorców usług

Ze względu na charakterystykę odbiorców (głównie zaopatrzenie ludności, niewielka ilość usług, brak większego przemysłu), przyjęto jedną taryfową grupę odbiorców wody i dostawców ścieków, stąd brak alokacji kosztów na taryfowe grupy odbiorców.

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców usług	Charakterystyka taryfowej grupy odbiorców
1.	2.	3.
Zaopatrzenie w wodę (ZW)		
1.	ZWB– wszyscy odbiorcy wody	Właściciele i zarządcy oraz posiadający inny tytuł prawny do nieruchomości, rozliczania za ilość dostarczonej wody ustalona w oparciu o wskazania wodomierza głównego. Odbiorcy wody przeznaczonej do spożycia lub na cele socjalno-bytowe np. placówki opiekuńczo-wychowawcze i oświatowe, hotele, sklepy, zakłady usługowe i inne.
Odbiór ścieków (ZB)		
2.	ZBŚ - wszyscy dostawcy ścieków	Właściciele i zarządcy oraz posiadający inny tytuł prawny do nieruchomości, rozliczania za ilość odprowadzonych ścieków ustalona w oparciu o wskazania wodomierza głównego. np. placówki opiekuńczo-wychowawcze i oświatowe, hotele, sklepy, zakłady usługowe i inne.

IV. Rodzaje i wysokości cen i stawek opłat

W rozliczeniach z odbiorcami usług w związku z tym, iż wyodrębniona jest tylko jedna grupa taryfowa, obowiązują jednolite ceny i stawki opłat oraz zasady ich stosowania.

W rozliczeniach za dostarczoną wodę:

- cena – wyrażona w zł za 1m^3 dostarczonej wody;
- abonament – wyrażony w zł za przyłącze wodociągowe płatny każdego miesiąca

W rozliczeniach za odprowadzone ścieki:

- cena - wyrażona w zł za 1m^3 odprowadzonych ścieków;

Na wysokość taryf decydujący wpływ mają następujące czynniki zewnętrzne niezależne od przedsiębiorstwa:

- koszt zakupu wody od innych przedsiębiorstw
- koszt przekazania ścieków do oczyszczalni „obcych"
- koszty paliwa i energii
- podatek od nieruchomości i budowli,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego,

Wysokości cen i stawek opłat za dostarczoną wodę i odprowadzenie ścieków:

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	Cena / stawka opłaty		Jednostka miary
			netto	z VAT	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	ZWB	Cena za dostarczoną wodę	4,96	5,36	zł/m^3
		Abonament	2,69	2,91	zł/miesiąc
2.	ZBŚ	Cena za odprowadzenie ścieków	5,34	5,77	zł/m^3

V. Warunki rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity: Dz. U. 2006 r. Nr 123 poz. 858) i 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. Nr 127 poz. 886 z 2006 r.).

O ile umowa zawarta z usługobiorcą nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków pobierana jest za każdy miesiąc, w którym obowiązywała umowa, czyli były świadczone usługi.

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzenie ścieków na warunkach i w terminach określonych w umowie.

Ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie wskazań wodomierza głównego. Także na podstawie wskazań wodomierza głównego ustala się ilość odebranych ścieków z nieruchomości, jako równą ilości dostarczonej wody. Ilość ścieków w budynkach wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się na podstawie wskazań tych urządzeń. W przypadku braku wodomierza głównego, 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 ilości wody wynikającej z norm.

W przypadku niesprawności wodomierza głównego, jeżeli umowa nie stanowi inaczej, ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie sześciu miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności wodomierza, a gdy nie jest to możliwe, z uwagi na brak poboru lub zmniejszony pobór wody w tym okresie – na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniomiesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy nie sprawności wodomierza.

VI. Warunki stosowania cen i stawek opłat

Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Symbol taryfowej grupy odbiorców usług	Zakres świadczonych usług
1	2
ZWB	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczanie) budynków dla celów spożycia i socjalno-bytowych
ZBŚ	Zbiorowe odprowadzenie ścieków budynków oraz przyjęcie ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi

Należności za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków ustala się jako iloczyny taryfowych cen i stawek opłat oraz odpowiadających im ilości świadczonych usług.

Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

1. Zakres świadczonych usług
   Usługi w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków obejmują:
   - produkcja, i dystrybucja wody
   - konserwacja sieci wodociągowej
   - odprowadzanie ścieków
   - konserwacja sieci kanalizacji sanitarnej
   - usuwanie awarii na sieci wodociągowej i kanalizacyjnej
   - prace remontowe i modernizacyjne obiektów GPK Sp. z o.o. z siedzibą w Karolewie
   - diagnostyka sieci wodociągowych i kanalizacyjnych
   - analizy laboratoryjne wody i ścieków

2. Standardy jakościowe obsługi odbiorców.
   Określone w taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Do standardów jakościowych zaliczyć należy:
- ciągłość i niezawodność w obsłudze wodociągowej i kanalizacyjnej,
- stan sanitarny wody i oczyszczonych ścieków oraz osadów ściekowych,
- szybkość usunięcia awarii,
- obsługę klienta (rozliczanie).

Ciągłość i niezawodność usług wodociągowo-kanalizacyjnych zależy od prawidłowej eksploatacji urządzeń a w szczególności:
- szczelności sieci i ich czystości,
- sprawności stacji uzdatniania i oczyszczalni,
- doborze odpowiedniej jakości materiałów i urządzeń,
- systematycznej konserwacji,
- wydajności ujęć i przepustowości oczyszczalni,
- monitoringu i nadzorze geologicznym.

Na stan sanitarno-epidemiologiczny wpływ mają:
czystość sieci,
- sprawność stacji uzdatniania i oczyszczalni,
- jakość ujęcia i metoda uzdatniania,
- jakość dopływających ścieków surowych i technologie oczyszczania,
- ochrona zasobów wodnych.

O terminie usunięcia awarii decydują następujące czynniki:
- miejsce wystąpienia (uzbrojenie terenu),
- czas powiadomienia oraz pora roku,
- średnica rurociągu,
- sprawność urządzeń zamykających,
- wyposażenie techniczne jak: pojazdy, koparki, piły, zagęszczarki itp.,

- inwentaryzacja i łączność.

Na prawidłową obsługę klienta wpływa:

- inwentaryzacja,
- wyposażenie techniczne: komputery stacjonarne, komputerki inkasenckie,
- dobór i wymiana wodomierzy,
- współpraca inkasent-odbiorca.

Z przytoczonych uwarunkowań wynika, że na każdy z podanych standardów decydujący wpływ ma wyposażenie w odpowiednie środki materiałowe i techniczne oraz organizacja pracy. Rzutuje to bezpośrednio na wysokość nakładów finansowych.

Planowane koszty

Przy ustalaniu wielkości niezbędnych przychodów w roku obowiązywania nowych taryf przyjęto następujące wskaźniki wzrostu poszczególnych składników kosztów eksploatacji i utrzymania:

a) amortyzacja – nie jest wliczana,
b) energia elektryczna – zakładany poziom z poprzedniego roku obowiązywania taryf.
c) podatki i opłaty niezależne od spółki, pozostałe koszty – zakładany poziom z poprzedniego roku obowiązywania taryf,
d) opłaty za korzystanie ze środowiska przyjęto na tym samym poziomie,
e) materiały i usługi – na poziomie z roku poprzedzającego.
f) wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – nie planuje się wzrostu funduszu płac.
g) marża zysku – nie uwzględniono marży.

GPK Sp. z o.o. nie przedstawia wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych zgodnie z art. 21 ust.7 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001r (Dz.U.2017.0.328 t.j.)

PREZES ZARZĄDU
mgr Andrzej Szczurko

Spis tabel:

Tabela A Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenie 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[1]

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie 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[1)]

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

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

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	ZWB	cena wody (zł/m3)	5,06	4,96	0,98
		stawka opłaty abonamentowej	2,69	2,69	1,00
		cena wskaźnikowa	5,33	5,19	0,97

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	ZBŚ	cena usługi odprowadzania ścieków	5,36	5,34	1,00
		stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		cena wskaźnikowa	5,36	5,34	1,00

UWAGA
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 cen	rok obowiązywania nowych taryf w zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	745380,56	740380,56
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	769464,25	769464,25
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	0,00	0,00
	4) należności nieregularne	0,00	5000,00
	5) marża zysku	0,00	0,00
	6) wartość niezbędnych przychodów	1514844,81	1514844,81
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	880637,12	873604,98
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	214973,21	214973,21
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	0,00	3732,14
	4) należności nieregularne	0	3300
	5) marża zysku	0	0,00
	6) wartość niezbędnych przychodów	880637,12	880637,12
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w % 1)	X	1,00
4	Średnia zmiana wartości przychodów - za odprowadzanie ścieków w % 2)	X	1,00

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	
			ZWB zł	ZBŚ zł
1	2	3	4	5
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:			
	a) koszty bezpośrednie			
	— amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A		
	— wynagrodzenie z narzutami	A	377439,37	
	— materiały	A	206367,93	
	— energia	A	150427,88	
	— opłata za korzystanie ze środowiska	B	5103,00	
	— podatki i opłaty — inne	A		
	— usługi obce	A	11145,38	
	— pozostałe koszty	A	764361,25	
	b) alok.: koszty pośrednie		0,00	
	— rozliczenie kosztów wydziałowych		0,00	
	i działalności pomocniczej	A		
	— alokowane koszty ogólne	A		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0,00	
	3) odsetki	A		
	4) należności nieregularne	A		
	5) marża zysku	A		
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		1514844,81	
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:			
	a) koszty bezpośrednie			
	— amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C		
	— wynagrodzenie z narzutami	C		287784,49
	— materiały	C		57739,03
	— energia	C		314290,39
	— opłata za korzystanie ze środowiska	D		
	— podatki i opłaty — inne	C		
	— usługi obce	C		5850,00
	— pozostałe koszty	C		214973,21
	b) alok.: koszty pośrednie			0,00
	— rozliczenie kosztów wydziałowych			0,00
	i działalności pomocniczej	C		
	— alokowane koszty ogólne	C		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C		0,00
	3) odsetki	C		
	4) należności nieregularne	C		0,00
	5) marża zysku	C		0,00
	6) razem wartość niezbędnych przychodów			880637,12

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf[1)]

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Taryfowa grupa odbiorców usług		
				ZWB zł	ZBŚ zł	ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	A	Sprzedaż roczna wody	m3 %	291800 100		291800 100
2	B	Przewidywanie roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	5103,00 100		5103,00 100
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m3 %		165000,63 100	165000,63 100
4	D	Przewidywanie roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %		5246,00 100	5246,00 100

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej[1)]

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		ZWB zł	ZBŚ zł	grupa .... zł
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	1514844,81		
	w tym:			
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	1447444,17		
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	67400,64		
	2) zużycie wody w m3/rok	291800,00		
	3) liczba odbiorców	2088,00		
	4) cena 1 m3 wody w zł/m^3 [2)]	4,96		
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c [3)]	2,69		
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok		880637,12	
	2) odprowadzone ścieki w m3/rok		165000,63	
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m^3 [4)]		5,34	
	4) ...			

Uwagi:
1) Dostosować do konstrukcji taryfy.
2) (wartość z wiersza 1.1a) : (wartość z wiersza 1.2).
3) [(wartość z wiersza 1.1b) : (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 złotych[1)]

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		ZWB zł	ZBŚ zł	ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	1) zużycie wody w m^3/rok	291800,00		291800,00
	2) cena za m^3 wody w zł/m^3	4,96		4,96
	3) stawka opłaty abonamentowej	2,69		2,69
	4) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	1447444,17		1447444,17
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	67400,64		67400,64
	Wartość przychodów w zł/rok	1514844,81		1514844,81
2	Odprowadzanie ścieków			
	1) ilość ścieków odprowadzonych w m^3/rok		165000,63	165000,63
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m^3		5,34	5,34
	3) stawka opłaty abonamentowej		0,00	0,00
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzanych ścieków (cena) w zł/rok		880637,12	880637,12
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok		0,00	0,00
	Wartość przychodów w zł/rok		880637,12	880637,12

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		ZWB zł	ZBŚ zł	ogółem
0	1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	1514844,81		1514844,81
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	1514844,81		1514844,81
	Wzrost przychodów$_{1)}$	1,00		1,00
2	Odprowadzanie ścieków			
	Wartość przychodów			
	1) w roku obowiązywania nowych taryf		880637,12	880637,12
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf		821878,73	821878,73
	Wzrost przychodów$_{1)}$		1,07	1,07

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 %.

PREZES ZARZĄDU
mgr Andrzej Szczurko