

Uchwała Nr

Rady Gminy Wydminy

z dnia.....

w sprawie: zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia

w wodę i odprowadzania ścieków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 24 ust. 1 i ust. 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz. U. 2006r. Nr 123 poz. 858 z późn. zm.) Rada Gminy Wydminy uchwala, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu wniosku Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych i Zieleni sp. z o.o. z siedzibą w Wydminach, Rada Gminy zatwierdza taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków na terenie gminy Wydminy stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wydminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje od 8 października 2014r.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogusław Romatowski

Ogłoszono na tablicy ogłoszeń

Urzędu w dniu.....

prawdzone pod względem
formalnym
rada prawny Marta Wojsa

data 19.08.2014r.

Wydminy 29.07.2014r.

Urząd Gminy w Wydminach
Wydminy, dnia

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych
i Zieleni sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 43
11-510 Wydminy

29. LIP. 2014

L.dz. 5629
podpis

Rada Gminy Wydminy

WNIOSEK O ZATWIERDZENIE TARYF DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Zieleni sp. z o.o. z siedzibą w Wydminach przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wydminy na okres od dnia 08.10.2014 do dnia 07.10.2015r.

Powyższe taryfy opracowano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. z 2006 r. Nr 123, poz.858 z późn. zm.) oraz przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wydminy.

Prezes Zarządu

mgr inż. Grzegorz Sobotka

Załączniki:

1. Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.
2. Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryf wraz z tabelami od A do H.

**Załącznik nr 1 do wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego
zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy
Wydminy**

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

Spis treści:	strona:
1. Rodzaje prowadzonej działalności.....	2
2. Rodzaj i struktura taryfy.....	2
3. Taryfowe grupy odbiorców usług.....	2
4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.....	2
4.1. Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę.....	3
4.2. Wysokość cen i stawek opłat za odebrane ścieki.....	3
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe.....	3
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat.....	5
6.1. Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.....	5

1. Rodzaj prowadzonej działalności

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Zieleni spółka z ograniczoną działalnością z siedzibą w Wydminach, ul. Grunwaldzka 43, jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000395963. Podstawowym przedmiotem działalności jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, odbiór nieczystości płynnych, utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Wydminy, utrzymanie cmentarzy i inne.

Wójt Gminy Wydminy decyzją nr 1/2012 z dnia 06.01.2012r. wydał zezwolenie dla Przedsiębiorstwa na prowadzenie działalności w zakresie:

- 1) wodociągi i zaopatrzenie w wodę.
- 2) kanalizacja, usuwanie i unieszkodliwianie nieczystości płynnych.
- 3) odbiór nieczystości płynnych i dostarczanie do punktu zrzutu od dostawców indywidualnych.

2. Rodzaj i struktura taryfy

Spółka przedkłada taryfę wieloczonową i jednolitą zawierającą jednolite ceny usług i jednolite stawki opłat dla wszystkich taryfowych grup odbiorców, odrębne dla zaopatrzenia w wodę i dla odprowadzania ścieków.

3. Taryfowe grupy odbiorców usług

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków wyłoniono jedną podstawową grupę taryfową odbiorców usług. Obejmuje ona zarówno odbiorców, jakimi są gospodarstwa domowe, jak i odbiorców przemysłowych i pozostałych.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

Przy rozliczeniach za dostarczoną wodę i odprowadzenie ścieków dla wszystkich odbiorców usług obowiązuje taryfa wieloczonowa i jednolita zawierająca jednolite ceny usług i jednolite stawki opłat dla wszystkich taryfowych grup odbiorców, odrębne dla zaopatrzenia w wodę i dla odprowadzania ścieków.

W rozliczeniach za dostarczoną wodę:

- 1) **cena** - wyrażona w złotych za 1 m³ dostarczonej wody,
- 2) **stawka opłaty abonamentowej** - nie zależnej od ilości dostarczonej wody, płaconej za każdy miesiąc bez względu na rozmiary dokonanego poboru wody lub też jego całkowitego braku, wyrażona w złotych na odbiorcę usług za okres rozliczeniowy. Stawka ta jest tworzona na podstawie kryteriów zawartych w § 13 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. 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) **stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych** – wyrażona w złotych za usługę, wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług.

W rozliczeniach za odebrane ścieki:

- 1) **cena** - wyrażona w złotych za 1 m³ odebranych ścieków,
- 2) **stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych** – wyrażona w złotych za usługę, wynikająca z kosztów przeprowadzenia prób technicznych przyłącza wybudowanego przez odbiorcę usług.

Za jednoczesne przyłączenie do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych będzie pobierana jedna opłata przyłączeniowa.

Do cen i stawek opłat (netto) dolicza się podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości określonej odrębnymi przepisami.

4.1 Wysokość cen i stawek opłat za dostarczoną wodę:

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	cena/ stawka opłaty		Jednostka miary
			netto	z VAT	
0	1	2	3	4	5
1	Wszyscy odbiorcy	cena za dostarczoną wodę	4,65	5,02	zł/m ³
2	Wszyscy odbiorcy	stawka opłaty abonamentowej	2,50	2,70	zł/miesiąc
3	Wszyscy odbiorcy	stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych	30,00	32,40	zł/usługa

4.2. Wysokość cen i stawek opłat za odprowadzone ścieki:

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Wyszczególnienie	cena / stawka opłaty		Jednostka miary
			Netto	z VAT	
0	1	2	3	4	5
1	Wszyscy odbiorcy	cena za odprowadzone ścieki	15,02	16,22	zł/m ³
2	Wszyscy odbiorcy	stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych	30,00	32,40	zł/usługa

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

5.1. Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. z 2006 r. Nr 123 poz. 858 z późn. zm.),
- Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. 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).

5.2. O ile umowa zawarta z Odbiorcą usług nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków pobierana jest za każdy miesiąc, w którym były świadczone usługi.

5.3. Opłata abonamentowa regulowana jest przez Odbiorcę usług niezależnie od tego, czy Odbiorca usług pobierał wodę lub odprowadzał ścieki w okresie rozliczeniowym.

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

5.5. 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.

5.6. Ilość ścieków w budynkach wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się na podstawie wskazań tych urządzeń.

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

5.8. 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 ilości wody wynikającej z norm.

5.9. Jeżeli Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Zieleni sp. z o.o. świadczy wyłącznie usługę odprowadzania ścieków oraz brak jest urządzenia pomiarowego, ilość ścieków ustala się zgodnie z przepisami dotyczącymi przeciętnych norm zużycia wody, a w przypadku braku odniesienia w tych normach - jako równą ilości ścieków określonej w umowie.

5.10. 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 opłat

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania obowiązujące na terenie gminy Wydminy na okres 12 miesięcy: od dnia 08.10.2014r. do dnia 07.10.2015r.

Taryfa została opracowana na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tj. Dz.U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858) z późn. zm. zwanej dalej Ustawą oraz Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. 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), zwanego dalej Rozporządzeniem i obowiązują w niej warunki rozliczeń zgodne z w/w przepisami.

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

Zgodnie z art. 22 ustawy, taryfa obejmuje także cenę za wodę 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.

6.1. Standardy jakościowe obsługi usług

Określone w Taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawa, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków (decyzja Nr 1/2012 z dnia 06.01.2012) oraz w Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków uchwalonego przez Radę Gminy Wydminy uchwałą Nr XXXIII/131/2012 z dnia 03.10.2012r. opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 07.11.2012r. poz. 2964.

Jakość wody produkowanej przez spółkę jest zgodna z normami krajowymi.

Prezes Zarządu

mgr inż. Grzegorz Sobotka

**Załącznik nr 2 do wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego
zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy
Wydminy**

UZASADNIENIE WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYF

Spis treści:

1. Informacje ogólne
2. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia
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

Załączniki do uzasadnienia:

1. Informacje ekonomiczno finansowe.
2. Tabele stanowiące szczegółową kalkulację cen i stawek opłat taryfy na okres taryfowy od 08.10.2014 do 07.10.2015r.
3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013.
4. Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych.



1. Informacje ogólne :

Taryfy stanowią zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie gminy Wydminy.

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 (tj. Dz.U.z 2006r., Nr 123, poz.858 z późn. zm.), 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), 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 opracowywaniu 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:

Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Zieleni sp. z o.o. z siedzibą w Wydminach utworzone zostało na podstawie Uchwały Nr X/31/2011 Rady Gminy Wydminy z dnia 18 maja 2011r. w sprawie utworzenia spółki komunalnej.

Zakres działalności :

1. Przedmiotem działania spółki jest odpłatne wykonywanie w imieniu gminy zadań o charakterze użyteczności publicznej, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty Gminy w zakresie:

- 1) wodociągów i zaopatrzenia w wodę,
- 2) kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych,
- 3) utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Wydminy,
- 4) zimowego utrzymania i remontów dróg gminnych,
- 5) wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- 6) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 7) targowisk,
- 8) cmentarzy gminnych,
- 9) żwirowni.

2. Spółka może wykonywać inne zadania zlecone, służących zaspokajaniu potrzeb ludności i prowadzić inne rodzaje działalności zarobkowej.

Do wykonywania swojej działalności w zakresie zaopatrzenia w wodę spółka wykorzystuje:

- 134,90 km sieci wodociągowej;
- 28,50 km przyłączy wodociagowych;
- 6 ujęć wody wraz ze stacją uzdatniania wody (Wydminy, Ranty , Pamry, Biała Giżycka, Orłowo, Gawliki Małe).

Jakość dostarczanej wody z w/w ujęć wody jest bardzo dobra. Woda spełnia wszystkie wymagania, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia dotyczącym parametrów wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz zapewnione jest stałe, właściwe ciśnienie w sieci.

Do wykonywania swojej działalności w zakresie odprowadzania ścieków spółka wykorzystuje:

- 33,30 km sieci kanalizacyjnej;
- 8,50 km przyłączy kanalizacyjnych;
- 26 przepompowni ścieków;
- Oczyszczalnię ścieków.

W roku 2012 Uchwałą Nr XXXIII/131/2012 Rady Gminy w Wydminach z dnia 03 października 2012r. został wprowadzony regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

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

Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług.

Określone w Taryfie ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów wynikających z obowiązujących przepisów prawa, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz w Regulaminie uchwalonym przez Radę Gminy Wydminy uchwałą Nr XXXIII/131/2012 z dnia 03.10.2012r.

Spółka zapewnia wysoką jakość świadczonych usług, niezawodność zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Na bieżąco wykonuje prace konserwacyjne i remonty sieci oraz urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych. Jakość wody wyprodukowanej przez spółkę jest zgodna z obowiązującymi normami krajowymi. Przeprowadza się systematyczną kontrolę jakości dostarczanej wody przeznaczonej do spożycia, w tym: badania bakteriologiczne, fizykochemiczne i inne.

Wpływ taryfy na standardy jakościowe usług

Spółka opracowała taryfę w sposób zapewniający:

- Uzyskanie niezbędnych przychodów zapewniających ciągłość zaopatrzenia w wodę w odpowiedniej ilości i odpowiedniej jakości,
- Uzyskanie niezbędnych przychodów zapewniających ciągłość odbierania ścieków,
- Motywowanie odbiorców usług do racjonalnego użytkowania wody,
- Motywowanie odbiorców usług do ograniczenia zanieczyszczania ścieków,
- Łatwość obliczania opłat i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości opłat i cen ich dotyczących,
- Eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- Ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem cen,

Niezbędne przychody uwzględniają w szczególności:

- uzasadnione koszty eksploatacji i utrzymania sieci, opłaty za korzystanie ze środowiska z uwzględnieniem zmian warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowych taryf.

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

Ze względu na wyłonienie jednej grupy odbiorców i zastosowanie taryfy jednolitej koszty alokowane są w całości w jednej taryfowej grupie odbiorców.

5. Zmiany warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania nowych taryf

Przy ustalaniu Taryf, podstawę ich ustalenia stanowią dane wynikające z ewidencji księgowej. Rokiem obrachunkowym jest dwanaście kolejnych pełnych miesięcy poprzedzających nie więcej niż o 2 miesiące dzień złożenia wniosku to jest od 01.06.2013 do 31.05.2014. Przy ustalaniu niezbędnych przychodów w roku obowiązywania nowych taryf tj. od 08.10.2014 do 07.10.2015 uwzględniono zmiany warunków ekonomicznych.

Prognozowane zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowych taryf, głównie to:

- spadek kosztów energii elektrycznej ze względu na zmianę sprzedawcy poprzez ogłoszenie przetargu na zakup energii elektrycznej.
- Spadek amortyzacji - spółka dokonała wydłużenia okresu ekonomicznej użyteczności nowo wybudowanych sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, od 2014 roku, na okres 50 lat, co skutkuje obniżeniem kosztów amortyzacji tych środków trwałych.
- Spadek kosztów odsetek od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie na realizację zadania "Rozbudowa i modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej w regionie Wielkich Jezior Mazurskich - Masterplan dla Wielkich Jezior Mazurskich" ze względu na przejęcie części pożyczki przez Gminę Wydminy.

4

Załączniki do uzasadnienia wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wydminy.

1. Informacje ekonomiczno finansowe.

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

Dokładnej analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością, w wartościach porównywalnych sprowadzonych do czterech okresów powstawania kosztów. Są to:

- Ostatni rok obrotowy – rozumiany jako ostatni rok, za który zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe tj. 2013 rok.
- Rok obrachunkowy – od 01.06.2013 do 31.05.2014r.
- Rok obowiązywania nowych taryf – jest to okres od dnia 08.10.2014 do dnia 07.10.2015.

Dodatkowo przedmiotem analizy były parametry w zakresie:

- wielkości zużycia wody i odprowadzania ścieków,
- liczby odbiorców,
- koszty utrzymania i eksploatacji z uwzględnieniem zmian warunków ekonomicznych w roku obowiązywania nowych taryf.

Zaproponowane na rok 2014/2015 taryfy pozwolą Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych i Zieleni sp. z o.o. z siedzibą w Wydminach na zapewnienie zdolności produkcyjnej posiadanych urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, dostawę wody w sposób ciągły, w wymaganej ilości i jakości.

Prezes Zarządu
mgr inż. Grzegorz Sobotka

2. Tabele (od A do H) stanowiące szczegółową kalkulację cen i stawek opłat taryfy na okres taryfowy od 08.10.2014 do 07.10.2015.

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) netto	4,68	4,65	99,35
		- stawka opłaty abonamentowej netto	2,50	2,50	100,00
		- stawka opłaty przyłączeniowej do urządzeń wodociągowych netto	30,00	30,00	100,00
		- cena wskaźnikowa ¹⁾ netto	4,97	4,95	99,60

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	wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków netto	15,29	15,02	98,23
		- stawka opłaty abonamentowej	0,00	0,00	
		- stawka opłaty przyłączeniowej do urządzeń kanalizacyjnych netto	30,00	30,00	100,00
		- cena wskaźnikowa ¹⁾ netto	15,32	15,02	98,04

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:	916 327	913 920
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	170 669	170 601
	b) koszty zakupionej przez siebie wody	49 778	56 000
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	20 910	3 700
	4) należności nieregularne	0	0
	5) marża zysku	0	0
	6) wartość niezbędnych przychodów	937 237	917 620
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	957 437	852 189
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	233 033	190 395
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	0	0
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3) odsetki	24 058	4 200
	4) należności nieregularne	0	0
	5) marża zysku	0	0
	6) wartość niezbędnych przychodów	981 495	856 389
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	X	1) 97,91%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	X	2) 87,25%

Uwagi:

- 1) $[(\text{wartość z wiersza 1.6 kolumna 3}) : (\text{wartość z wiersza 1.6 kolumna 2})] \times 100 \%$
 2) $[(\text{wartość z wiersza 2.6 kolumna 3}) : (\text{wartość z wiersza 2.6 kolumna 2})] \times 100 \%$

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 zł
0	1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę		913 920
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		
	a) koszty bezpośrednie:		
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	170 601
	- wynagrodzenie z narzutami	A	156 700
	- materiały	A	50 000
	- energia	A	120 000
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	19 000
	- podatki i opłaty - inne	A	129 400
	- usługi obce	A	33 300
	- pozostałe koszty	A	13 200
	b) alok.: koszty pośrednie		56 000
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	0
	- alokowane koszty ogólne	A	165 719
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	0
	3) odsetki	A	3 700
	4) należności nieregularne	A	0
	5) marża zysku	A	0
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		917 620
2	Odprowadzanie ścieków		852 189
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		
	a) koszty bezpośrednie:		
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C	190 395
	- wynagrodzenie z narzutami	C	168 700
	- materiały	C	40 000
	- energia	C	91 800
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	5 000
	- podatki i opłaty - inne	C	152 250
	- usługi obce	C	40 000
	- pozostałe koszty	C	9 400
	b) alok.: koszty pośrednie		0
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	0
	- alokowane koszty ogólne	C	154 644
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	0
	3) odsetki	C	4 200
	4) należności nieregularne	C	0
	5) marża zysku	C	0
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		856 389

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf¹⁾

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług
				grupa 1
0	1	2	3	4
1	A	Sprzedaż roczna wody	m ³ %	185 000 100%
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	19 000 100%
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m ³ %	57 000 100%
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %	5 000 100%

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
0	1	2
1	Zaopatrzenie w wodę	
	1) wartość niezbędnych przychodów netto w zł/rok	917 620
	w tym:	
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	861 120
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	55 000
	c) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty za przyłączenie urządzeń wodociągowych	1 500
	2) zużycie wody w m ³ /rok	185 000
	3) średnia liczba obciążeń abonamentem w miesiącu	1 830
	4) planowana liczba przyłączeń/rok	50
	5) cena netto 1 m ³ wody w zł/m ^{3 2)}	4,65
	6) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę netto w zł/m-c ³⁾	2,50
	7) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociągowych ⁴⁾	30,00
2	Odprowadzanie ścieków	
	1) wartość niezbędnych przychodów w netto zł/rok	856 389
	W tym:	
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odprowadzanych ścieków	856 089
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty za przyłączenie urządzeń kanalizacyjnych	300
	2) odprowadzone ścieki w m ³ /rok	57 000
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w netto zł/m ^{3 5)}	15,02
	4) planowana liczba przyłączeń/rok	10
	5) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych ⁶⁾	30

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 1.1 c) : (wartość z wiersza 1.4)
- 5) (wartość z wiersza 2.1a) : (wartość z wiersza 2.2).
- 6) (wartość z wiersza 2.1 b) : (wartość z wiersza 2.4)

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
0	1	2
1	Zaopatrzenie w wodę	
	1) zużycie wody w m ³ /rok	185 000
	2) cena netto za m ³ wody w zł/m ³	4,65
	3) średnia liczba obciążeń abonamentem w miesiącu	1 830
	3) stawka opłaty abonamentowej netto	2,50
	4) planowana liczba przyłączy/rok	50
	5) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń wodociagowych	30
	6) przychody wg należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok netto	860 250
	7) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok netto	54 900
	8) przychody wg należności za stawkę opłaty przyłączeniowej do urządzeń wodociagowych w zł/rok netto	1500
	Wartość przychodów w zł/rok netto	916 650
2	Odprowadzanie ścieków	
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	57 000
	2) cena netto usługi odprowadzenia ścieków w zł/m ³	15,02
	3) planowana liczba przyłączy/rok	10
	4) stawka opłaty za przyłączenie do urządzeń kanalizacyjnych	30
	5) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok netto	856 140
	6) przychody wg należności za stawkę opłaty przyłączeniowej do urządzeń kanalizacyjnych w zł/rok netto	300
	Wartość przychodów w zł/rok netto	856 440

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
0	1	2
1	Zaopatrzenie w wodę	
	Wartość przychodów netto	
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	916 650
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	937 237
	Wzrost przychodów ¹⁾	97,80%
2	Odprowadzanie ścieków	
	Wartość przychodów netto	
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	856 440
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	981 495
	Wzrost przychodów ²⁾	87,26%

Uwagi:

- 1) $[(\text{wartość z wiersza 1.1}) : (\text{wartość z wiersza 1.2})] \times 100 \%$.
 2) $[(\text{wartość z wiersza 2.1}) : (\text{wartość z wiersza 2.2})] \times 100 \%$.

Prezes Zarządu
mgr inż. Grzegorz Sobotka