Załącznik do uchwały nr XXXII/207/2016

Rady Miasta Brzeziny

z dnia 24 listopada 2016 r.

TARYFA
DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW NA OKRES 01.01.2017-31.12.2017
opracowana przez Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Brzezinach

Taryfa. Informacje ogólne.

Taryfa została przygotowana zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U. z 2006r. Nr 123,poz.858 ze zm.) zwanej dalej ustawą oraz rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie określenia taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, zwanego dalej rozporządzeniem (Dz.U. Nr 127, poz.886 z poźn. zmianami).
Taryfowa cena dotyczy wszystkich odbiorców usług świadczonych przez Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Brzezinach.
Zgodnie z art. 22 ustawy taryfa obejmuje również cenę za wodę pobraną z publicznych studni i zdrojów ulicznych, wodę pobraną na cele przeciwpożarowe oraz do zraszania publicznych ulic i terenów zielonych w mieście Brzeziny.

I. Rodzaje prowadzonej działalności.

Zakład Usług Komunalnych Sp. z o. o. w Brzezinach, zwany dalej Zakładem, prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia wydanego decyzją Burmistrza Miasta Brzeziny Nr GK.7036-2/03 z dnia 8 stycznia 2003r.
Zgodnie z zezwoleniem przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi m.in.:

1) zbiorowe zaopatrzenie w wodę odbiorców znajdujących się w zasięgu sieci wodociągowej oraz z publicznych studni i zdrojów ulicznych.
2) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków komunalnych z obszaru objętego siecią kanalizacyjną oraz przyjmowanie i oczyszczanie ścieków z lokalnych zbiorników (szamb), dowożonych do punktu zlewnego oczyszczalni transportem asenizacyjnym.
3) konserwacja i eksploatacja urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.
4) prowadzenie działalności inwestycyjnej w zakresie odtwarzania i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.
5) budowa sieci i przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych oraz urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych oraz prowadzenie innych robót budowlano-montażowych.
6) opiniowanie planów rozbudowy miasta oraz uzgadnianie dokumentacji budowlanych w zakresie usług objętych niniejszym zezwoleniem.
7) określania warunków technicznych zasilania w wodę oraz odprowadzania ścieków.
8) określenie wymagań technicznych dotyczących jakości odprowadzanych ścieków do urządzeń kanalizacyjnych oraz sprawowanie bieżącej kontroli nad ich przestrzeganiem.
9) prowadzenie bieżących badań laboratoryjnych wody i odprowadzanych ścieków.
10) zapewnienie funkcjonowania urządzeń zaopatrzenia w wodę oraz jej dowóz w warunkach specjalnych.

W zakresie jakości świadczonych usług Zakład realizuje zadania określone w:

- regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązującym na terenie jego działania zatwierdzonym Uchwałą Rady Miasta Brzeziny Nr XL II/8/06 z dnia 28 lutego 2006r.,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych.

Ponadto Zakład wykonuje także inne działalności w zakresie gospodarki komunalnej, ochrony środowiska, a w szczególności:

- budowy lokalnych rurociągów wodnych i kanalizacyjnych,
- usługi sprzętowe.

II. Rodzaj i struktura taryfy.

1. Rodzaj taryfy

Taryfa jednolita

2. Struktura taryfy

Taryfa jednoczłonowa.

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę dokonywane jest dla wszystkich usług w oparciu o takie same zasady technologiczne i techniczne z jednego ujęcia wody w Brzezinach, ścieki dopływające do oczyszczalni siecią ogólnospławną stanowią mieszaninę ścieków opadowych, roztopowych, bytowych.

Taryfowe grupy odbiorców usług

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, wyłoniono jedną taryfową grupę odbiorców usług obejmującą wszystkich odbiorców usług.

III. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków ma zastosowanie taryfa jednoczłonowa zawierająca cenę usług w zł/m^3 dla wszystkich odbiorców.

Lp	Wyszczególnienie	Cena netto	Cena brutto
1	Cena za 1m^3 dostarczonej wody	3,76	Do ceny dolicza się podatek od towarów i usług w wysokości 8% Cena brutto wynosi 4,06 zł
2	Cena za 1m^3 ścieków dopływających siecią kanalizacji ogólnospławnej	5,63	Do ceny dolicza się podatek od towarów i usług w wysokości 8% Cena brutto wynosi 6,08 zł

Powyższe ceny i opłaty stosuje się odpowiednio do odbiorców z poza Miasta Brzeziny

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

Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są na podstawie określonych w taryfie cen za 1 m^3 oraz ilości dostarczonej wody i odprowadzonych ścieków.

Ilość wody dostarczonej do nieruchomości wyposażonych w wodomierze główne ustala się na podstawie wskazań tych wodomierzy. Ilość ścieków odprowadzonych z nieruchomości wyposażonych w urządzenia pomiarowe ustala się w oparciu o wskazania tych urządzeń.

W przypadku braku wyposażenia nieruchomości w urządzenia pomiarowe, ilość odebranych ścieków, zgodnie z art. 27 ust. 5 ustawy, ustala się jako równą ilości wody pobranej lub określonej w umowie. W przypadku braku wodomierza głównego ilość dostarczonej wody ustala się zgodnie z przeciętnymi normami zużycia wody określonymi w odrębnych przepisach (Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody- Dz.U. Nr 8 poz. 70).

W przypadku nieprawidłowego działania wodomierza, 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. Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odbiór ścieków na warunkach i terminach określonych w umowie, a w szczególności zgodnie z wystawioną fakturą. Pozostałe szczegółowe zasady rozliczeń precyzuje regulamin dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

V. Warunki stosowania cen i stawek opłat

6.1 Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców

Zakres świadczonych usług dla odbiorców to:

a) zbiorowe zaopatrzenie w wodę odbiorców znajdujących się w zasięgu sieci wodociągowej oraz z publicznych studni i zdrojów ulicznych,
b) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków komunalnych z obszaru objętego siecią kanalizacyjną
c) przyłączenie do urządzeń wodociągowych.

6.2 Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług

Określone w niniejszej taryfie ceny stosuje się w zakresie świadczonych usług, o których mowa w pkt. 6.1 przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych oraz regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

Zakład zobowiązany jest do:

1. prowadzenia działalności w sposób zapewniający optymalizację kosztów oraz opłat za świadczone usługi,
2. zapewnienia zdolności posiadanych urządzeń do realizacji dostaw wody i odbioru ścieków w wymaganych ilościach i pod odpowiednim ciśnieniem oraz w sposób ciągły i niezawodny,
3. spełnienia wymagań dotyczących jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi określonych w rozporządzeniu ministra zdrowia z dnia 13 listopada 2015r w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. 2015 poz.1989),
4. przestrzegania standardów jakościowych obsługi odbiorców usług wynikających z regulaminu oraz umów zawartych z poszczególnymi odbiorcami.

Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy

1 Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia.

Przedmiot działania – w zakresie objętym ustawą i niniejszym wnioskiem stanowi:

a) zbiorowe zaopatrzenie w wodę odbiorców znajdujących się w zasięgu sieci wodociągowej oraz z publicznych studni i zdrojów ulicznych,
b) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków komunalnych z obszaru objętego siecią kanalizacyjną
c) przyłączanie do urządzeń wodociągowych

2. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonej taryfy na ich poprawę.

W zakresie jakości świadczonych usług Zakład realizuje zadania określone w:

- regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych oraz
- przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska, w rozporządzeniach w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych, a także przepisach ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań chemicznych, bakteriologicznych.

Badania jakości ścieków wprowadzanych do środowiska nie przekraczają dopuszczalnych wartości wskaźników zanieczyszczeń ustalonych w pozwoleniu wodnoprawnym.
Woda dostarczona odbiorcom spełnia wymogi jakościowe z rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. ZUK Sp. z o.o. zleca bieżące analizy jakości wody w uprawnionym laboratorium.

3. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzaniu nowych metod alokacji kosztów.

Wprowadzane uchwałą Zarządu zasady prowadzania rachunkowości przez ZUK Sp. z o.o. pozwalają na prawidłowy podział kosztów pomiędzy poszczególne rodzaje działalności, a także na eliminację subsydiowania skrośnego.
Taryfa proponowana na 2017 rok w porównaniu z obecnie obowiązującą wzrośnie o:

1. ścieki o 0,10 zł netto i 0,11 zł brutto za 1m^3, co stanowi wzrost o 1,81% netto i 1,84% brutto
2. woda o 0,08 zł netto i 0,09 zł brutto za 1 m^3,co stanowi wzrost o 2,17% netto i 2,27% brutto

Nowa taryfa nie zawiera naliczenia zysku. Przychody zaplanowane w taryfie umożliwiają bieżącą modernizację i naprawę urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

4. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryfy.

Prognoza sprzedaży.
Sprzedaż wody na 2017 rok zaplanowano w ilości 414 754m^3. Ilość ustalono na podstawie zużycia wody z okresu poprzedzającego wprowadzenie taryf tj. od.01.09.2015r do 31.08.2016r.
Ilość ścieków do odbioru od odbiorców usług ustalono w wysokości 379 240m^3 . Ilość ustalono na podstawie zużycia ścieków z okresu poprzedzającego wprowadzenie taryf tj. od 01.09.2015r do 31.08.2016r oraz odjęto 7 047 m^3 dotyczące wód opadowych i roztopowych, w związku z zamiarem wybudowania przez Miasto Brzeziny separatora odprowadzającego wody opadowe i roztopowe do rzeki.
Zaplanowana ilość ścieków dopływających do oczyszczalni obejmuje również wody opadowe i roztopowe, które nie zostaną objęte wybudowanym separatorem a które wpadają do kanalizacji sanitarnej. Spółka nie jest właścicielem urządzeń kanalizacji deszczowej.

Koszty działalności.
Proponowane zmiany w wysokości opłat mają na celu pełne pokrycie kosztów funkcjonowania Zakładu a także wykonanie zadań z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wod-kan na 2016-2017 rok.

Planowane koszty bezpośrednie i pośrednie na rok 2017 Zakład określił je na podstawie kosztów ujętych w ewidencji księgowej z okresu obrachunkowego , z uwzględnieniem:
- zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy , tj. wielkości usług i warunków ich świadczenia (wg art.20 ust.4 pkt 2 ustawy zaopatrzeniowej) oraz
- zmian warunków ekonomicznych, tj. wskaźników zróżnicowanych dla poszczególnych kategorii kosztów, o których mowa w §8 rozporządzenia taryfowego.

W taryfie nie występują raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji oraz należności nieregularne uwzględniane w niezbędnych przychodach.

W niezbędnych przychodach dotyczących ścieków zostały uwzględnione odsetki od pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Łodzi na zadanie:
"Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Brzeziny" (umowa nr 35/OW/P/2011 z dnia 05.10.2011r.) w wysokości 44.430,00 zł
„Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Szarych Szeregów"(umowa nr 2/GW/P/2016 z dnia 07.04.2016r) w wysokości 840,00 zł.
W niezbędnych przychodach dotyczących wody zostały uwzględnione odsetki od pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w Łodzi na zadanie pn.„ Zakup i montaż zestawu hydroforowego na ujęciu wody" i „ Budowa sieci wodociągowej w ul. Szarych Szeregów „ (umowa nr 2/GW/P/2016 z dnia 07.04.2016r) w wysokości 2.200,00 zł.

Na wzrost taryf największy wpływ mają przyjęte nowo wybudowane inwestycje, które zwiększają koszty amortyzacji , koszty podatku od nieruchomości oraz opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym jak również spłata odsetek od zaciągniętych pożyczek. Ponadto zaplanowane remonty na 2017r jak: remont komina na ujęciu wody, malowanie i remont dachu budynku trafo na ujęciu wody, malowanie budynku i komory zasuw na II strefie ciśnień, remont studzienek kanalizacyjnych , przeglądy i remonty pomp, dmuchaw, mieszadeł, prasy po okresie gwarancyjnym na oczyszczalni ścieków, budowa ogrodzenia studni głębinowej, naprawa i przeglądy urządzeń o napędzie elektrycznym, drogowym, przeglądy i naprawy taboru samochodowego itp. nie pozostają bez wpływu na wzrost taryf.

Alokacja kosztów wydziałowych i ogólnozakładowych.

Koszty wydziałowe alokowano w 50% na koszty dostarczania wody i w 50% na koszty odprowadzania i oczyszczania ścieków.

Koszty ogólnozakładowe alokowane są na koszty dostarczania wody, koszty odprowadzania ścieków oraz koszty usług komercyjnych (dowóz ścieków beczkami asenizacyjnymi, pozostałe usługi).

Koszty ogólnozakładowe ustalane są wskaźnikiem udziału sprzedaży w/w rodzajów działalności do sprzedaży ogółem i wynoszą dla:

a) zaopatrzenia w wodę – 31,70%
b) odprowadzania ścieków - 42,10%
c) pozostałych usług komercyjnych – 26,20%

Do wyliczenia wskaźnika udziału sprzedaży przyjęto sprzedaż w okresie od I-VIII 2016r.

Informacje ekonomiczno-finansowe.

Przedstawione dalej tabele są zgodne ze wzorem wniosku o zatwierdzenie taryf, będącym załącznikiem do rozporządzenia w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Przedstawione poniżej informacje pokazują dane porównawcze dwóch okresów. Są to:

- rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy – 12 miesięcy pomiędzy IX 2015 a VIII 2016,
- rok obowiązywania nowej taryfy – okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem w załączeniu przedstawiono również sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy oraz wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wod-kan na 2016-2017r.

5. Informacja o ilości i cenie za zakup wody przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne lub informacja o ilości i cenie za wprowadzanie ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu tego przedsiębiorstwa.

Woda sprzedawana przez Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w 100% pochodzi z ujęcia stanowiącego własność ZUK Sp. z o.o. , a ścieki oczyszczane są w oczyszczalni stanowiącej również własność ZUK Sp. z o.o.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %

					4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat			
			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)]	3,68 3,68	3,76 3,76	102,17% 102,17%
2	Grupa 2	- cena wody (zł/m^3) - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa[1)]			
3	Grupa ...	- cena wody (zł/m^3) - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa[1)]			

Uwaga:
[1)] Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m^3.

Grupa1 – odbiorcy indywidualni i zbiorowi na cele gospodarstw domowych, instytucje, zakłady przemysłowe, zakłady przemysłu spożywczego i farmaceutycznego, woda pobrana z publicznych studni i zdrojów ulicznych, woda zużyta do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe, woda zużyta do zraszania publicznych ulic i publicznych terenów zielonych.

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

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 4/3
	taryfowa grupa odbiorców usług	rodzaj cen i stawek opłat			
			wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1	Grupa 1	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa[1)]	5,53 5,53	5,63 5,63	101,81% 101,81%
2	Grupa 2	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowej - cena wskaźnikowa[1)]			
3	Grupa ...	- cena usługi odprowadzania ścieków - stawka opłaty abonamentowe - cena wskaźnikowa[1)]			

Uwaga:
[1)] Cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzone ścieki, wynikającą z cen i stawek opłat w zł, podzieloną przez roczną ilość odprowadzonych ścieków.

Grupa1 – odbiorcy indywidualni i zbiorowi na cele gospodarstw domowych, instytucje, zakłady przemysłowe, zakłady przemysłu spożywczego i farmaceutycznego

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:	1 469 221	1 557 871
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	92 531	115 585
	b) koszty zakupionej przez siebie wody		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki		2 200
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	**1 469 221**	**1 560 071**
2	Odprowadzanie ścieków		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	1 933 273	2 089 853
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	518 767	539 713
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa		
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji		
	3) odsetki	51 196	45 270
	4) należności nieregularne		
	5) marża zysku		
	6) wartość niezbędnych przychodów	**1 984 469**	**2 135 123**
3	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %		106,18%
4	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %		107,59%

Uwagi:

1) [(wartość z wiersza 1.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2)] x 100 %.

2) [(wartość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2)] x 100 %

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

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			Grupa 1 zł	Grupa 2 zł	Grupa 3 zł	Ogółem zł
0	1	2	3	4	5	6
1	**Zaopatrzenie w wodę**					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		**1 557 871**			**1 557 871**
	a) koszty bezpośrednie:		**1 205 572**			**1 205 572**
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	115 585			115 585
	- wynagrodzenie z narzutami	A	543 444			543 444
	- materiały	A	149 953			149 953
	- energia	A	117 410			117 410
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	52 882			52 882
	- podatki i opłaty inne	A	110 324			110 324
	- usługi obce	A	90 609			90 609
	- pozostałe koszty	A	25 365			25 365
	b) alok.: koszty pośrednie		**352 299**			**352 299**
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	176 936			176 936
	- alokowane koszty ogólne	A	175 363			175 363
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A				
	3)odsetki	A	2200			2200
	4) należności nieregularne	A				
	5) marża zysku	A				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		**1 560 071**			**1 560 071**
2	**Odprowadzanie ścieków**					
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		**2 089 853**			**2 089 853**
	a) koszty bezpośrednie:		**1 680 021**			**1 680 021**
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	C	539 713			539 713
	- wynagrodzenie z narzutami	C	482 160			482 160
	- materiały	C	52 769			52 769
	- energia	C	134 640			134 640
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	28 200			28 200
	- podatki i opłaty – inne	C	284 195			284 195
	- usługi obce	C	121 496			121 496
	- pozostałe koszty	C	36 848			36 848
	b) alok.: koszty pośrednie		**409 832**			**409 832**
	– rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	176 936			176 936
	- alokowane koszty ogólne	C	232 896			232 896
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C				
	3) odsetki	C	45 270			45 270
	4) należności nieregularne	C				
	5) marża zysku	C				
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		**2 135 123**			**2 135 123**

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

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowa grupa odbiorców usług				
				Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Grupa 4	ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	A	Sprzedaż roczna wody	m^3 %	414 754 100%				414 754 100%
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł %	52 882 100%				52 882 100%
3	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m^3 %	379 240 100%				379 240 100%
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł %	28 200 100%				28 200 100%

Uwaga:
1) Dostosować do konstrukcji taryfy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług				
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Grupa 4	Razem
0	1	2	3	4	5	6
1	Zaopatrzenie w wodę					
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	1 560 071				1 560 071
	w tym:					
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	1 560 071				1 560 071
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej					
	2) zużycie wody w m^3/rok	414 754				414 754
	3) liczba odbiorców					
	4) cena 1 m^3 wody w zł/m^3 [2)]	3,76				3,76
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c [3)]					
2	Odprowadzanie ścieków					
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	2 135 123				2 135 123
	2) odprowadzone ścieki w m^3/rok	379 240				379 240
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m^3 [4)]	5,63				5,63
	4) ...					

Uwagi:
1) Dostosować do konstrukcji taryfy.
2) (wartość z wiersza 1.1 a) : (wartość z wiersza 1.2).
3) [(wartość z wiersza 1.1 b) : (wartość z wiersza 1.3)] : 12 miesięcy.
4) (wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2).

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych[1)]

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług				
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Grupa 4	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	**Zaopatrzenie w wodę**					
	1) zużycie wody w m^3/rok	414 754				414 754
	2) cena za m^3 wody w zł/m^3	3,76				3,76
	3) stawka opłaty abonamentowej					
	4) przychody wg należności za ilości dostarczonej wody (cena) w zł/rok	1 559 475				1 559 475
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok					
	Wartość przychodów w zł/rok	1 559 475				1 559 475
2	**Odprowadzanie ścieków**					
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m^3/rok	379 240				379 240
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m^3	5,63				5,63
	3) stawka opłaty abonamentowej					
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków (cena) w zł/rok	2 135 121				2 135 121
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok					
	Wartość przychodów w zł/rok	2 135 121				2 135 121

Uwaga:
[1)] Dostosować do konstrukcji taryf.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług				
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Grupa 4	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6
1	**Zaopatrzenie w wodę**					
	Wartość przychodów					
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	1 559 475				1 559 475
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	1 469 221				1 469 221
	Wzrost przychodów[1)]	106,14%				106,14%
2	**Odprowadzanie ścieków**					
	Wartość przychodów					
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	2 135 121				2 135 121
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf(pro forma)	1 984 469				1 984 469
	Wzrost przychodów[2)]	107,59%				107,59%

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 %.