

Pan Łukasz Dybul
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Mikstacie

W odpowiedzi na interpelację dotyczącą wysokości opłat za wodę dla mieszkańców Miasta i Gminy Mikstat informuję, że taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy i Miasto Mikstat została przygotowana w sposób zapewniający:

- uzyskanie niezbędnych przychodów,
- eliminowanie subsydiowania skrośnego.

Pragnę zaznaczyć, iż poprzednia taryfa obowiązywała niezmiennie od czerwca 2021r., co za tym idzie, przez 3 lata cena wody na terenie Gminy Mikstat praktycznie nie uległa zmianie. Jednocześnie koszty produkcji i uzdatniania wody zwiększyły się znacząco, spowodowane było to głównie bardzo dużą inflacją, wzrostem cen energii niezbędnej do pracy pomp i filtrów oraz przesyłu, wzrostem wynagrodzeń, wzrostem cen zakupu usług i towarów wykorzystywanych do spraw związanych z bieżącym utrzymaniem sieci wodociągowej. W związku z tym konieczne było wystąpienie do Regulatora, jakim są Wody Polskie o wyliczenie nowej taryfy dotyczącej dostarczania wody na terenie Gminy Mikstat.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę gmina przedkłada taryfę wieloczonową obejmującą:

1. cenę za 1m³ dostarczanej wody,
2. stawkę opłaty abonamentowej na odbiorcę na miesiąc.

Taryfa jest niejednolita ze względu na:

- występowanie zróżnicowanych cen za 1m³ dostarczanej wody dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców,
- występowanie zróżnicowanych stawek opłat abonamentowych dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców.

W zakresie zbiorowego odprowadzanie ścieków przedsiębiorstwo przedkłada taryfę wieloczonową obejmującą:

1. cenę za 1m³ odprowadzanych ścieków,
2. stawkę opłaty abonamentowej na odbiorcę na miesiąc.

Taryfa jest niejednolita ze względu na występowanie zróżnicowanych stawek opłat abonamentowych dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców.

Taryfowe grupy odbiorców

Taryfowa grupa odbiorców usług obejmuje odbiorców wyodrębnionych na podstawie charakterystyki zużycia wody, warunków zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, a także na podstawie sposobu rozliczeń za świadczone usługi.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyłoniono siedem taryfowych grupy odbiorców usług:

taryfowa grupa odbiorców	charakterystyka taryfowej grupy odbiorców
--------------------------------	---

1	W1	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
2	W2	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, rozliczający się za ilość zużytej wody na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
3	W3	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
4	W4	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę do pozostałych celów, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
5	W5	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę do pozostałych celów, rozliczający się za ilość zużytej wody na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
6	W6	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę do pozostałych celów, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
7	W7	pozostali odbiorcy - odbiorcy pobierający wodę z publicznych studni i źródeł ulicznych, wodę do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe oraz wodę do zraszania publicznych ulic i publicznych terenów zielonych, zgodnie z art. 22 u.z.z.w

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków wyłoniono osiem taryfowych grup odbiorców usług:

taryfowa grupa odbiorców		charakterystyka taryfowej grupy odbiorców
1	S1	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
2	S2	gospodarstwa domowe – odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się, za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, pomniejszonego o zużycie wody bezpowrotnie zużytej zgodnie ze wskazaniami wodomierza dodatkowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
3	S3	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną zgodnie ze wskazaniami przepływomierza lub wodomierza na ujęciu własnym, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym

4	S4	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
5	S5	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
6	S6	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się, za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, pomniejszonego o zużycie wody bezpowrotnie zużytej zgodnie ze wskazaniami wodomierza dodatkowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
7	S7	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną zgodnie ze wskazaniami przepływomierza lub wodomierza na ujęciu własnym, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym
8	S8	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym

Użyte w opisach taryfowych grup odbiorców sformułowania oznaczają:

- a) **woda przeznaczona do spożycia przez ludzi** – woda do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, o której mowa w art. 274 pkt 4 Prawa wodnego,
- b) **woda przeznaczona do pozostałych celów** – woda do celów określonych w art. 274 pkt 2 Prawa wodnego, nie będąca wodą przeznaczoną do celu, o którym mowa w lit. a powyżej;

KONSTRUKCJA TARYF

Gmina zgodnie z par. 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27.02.2018r. (tj. Dz.U. 2022 poz. 1074) (dalej rozporządzenie taryfowe) ustala niezbędne przychody, na podstawie kosztów z okresu obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowej taryfy, w celu obliczenia cen i stawek opłat.

Koszty, o których mowa powyżej, zgodnie z par. 7 rozporządzenia taryfowego, Gmina zaplanowała na podstawie kosztów poniesionych w okresie obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowej taryfy, ustalonych na podstawie ewidencji księgowej kosztów sporządzonej zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem planowanych zmian warunków ekonomicznych wpływających na poziom kosztów w latach obowiązywania nowej taryfy.

Gmina, zgodnie z par 8 ust. 1 rozporządzenia taryfowego ustaliła niezbędne przychody w celu obliczenia cen i stawek opłat;

Całkowitą wartość niezbędnych przychodów dzieli się na:

- niezbędny przychód z opłaty abonamentowej,
- niezbędny przychód przypadający na sprzedaż ilościową.

Konstrukcja stawki opłaty abonamentowej

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów przypadających na koszt abonamentu, według taryfowych grup odbiorców usług w okresie obowiązywania nowych taryf (tabela w załączeniu) obrazuje elementy kosztów składające się na niezbędne przychody z opłaty abonamentowej.

Wysokość opłaty abonamentowej zależy od wysokości kosztów oraz ilości odbiorców korzystających z usług dostawy wody i odbioru ścieków.

Opłata to iloraz kosztów do ilości odbiorców (odczytów i rozliczeń).

Gmina projektuje stawki opłaty abonamentowej następująco:

a) stawka gotowości liczona jest wg wzoru:

$$\text{gotowość} = \frac{\text{bezpośrednie koszty eksploatacji i utrzymania} \times \text{wskaźnik}}{\text{ilość odbiorców} \times 12 \text{ miesięcy w roku}}$$

Gmina przyjęła następujące wskaźniki dla obliczenia gotowości:

- woda: 5 %
- ścieki: 2,7 %,

b) stawka odczytu :

Zakład wyodrębnia koszty związane z wynagrodzeniem inkasenta – odczyt, jednostkowy koszt odczytu liczony jest wg wzoru:

$$\text{odczyt} = \frac{\text{suma wynagrodzeń inkasenta (odczyt)}}{\text{ilość odczytów w roku (iloczyn ilości odbiorców rozliczanych na podstawie wskazań wodomierza głównego razy ilość okresów odczytów)}}$$

Koszty odczytu obejmują koszty wynagrodzeń inkasenta - dla okresów obowiązywania nowej taryfy.

c) rozliczenie:

Zakład wyodrębnia koszty związane z wynagrodzeniem osoby rozliczającej - rozliczenie, jednostkowy koszt rozliczenia liczony jest wg wzoru:

$$\text{rozliczenie} = \frac{\text{suma wynagrodzeń osoby rozliczającej (rozliczenie)}}{\text{ilość dokonanych rozliczeń w roku}}$$

Koszty rozliczenia obejmują koszty wynagrodzeń osoby rozliczającej - dla okresów obowiązywania nowej taryfy koszty rozliczenia liczone wg metody przyjętej do kalkulacji wynagrodzeń.

Projektowane opłaty abonamentowe dla odbiorców z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę:

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę:

taryfowa grupa	charakterystyka taryfowej grupy odbiorców	Elementy składowe stawki opłaty
----------------	---	---------------------------------

odbiorców			abonamentowej
1	W1	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
2	W2	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, rozliczający się za ilość zużytej wody na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - odczyt - rozliczenie
3	W3	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
4	W4	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do pozostałych celów, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
5	W5	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do pozostałych celów, rozliczający się za ilość zużytej wody na podstawie wskazań wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - odczyt - rozliczenie
6	W6	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, zużywający wodę przeznaczoną do pozostałych celów, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość zużytej wody i odprowadzanych ścieków na podstawie wskazań wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
7	W7	pozostali odbiorcy - odbiorcy pobierający wodę z publicznych studni i źródeł ulicznych, wodę do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe oraz wodę do zraszania publicznych ulic i publicznych terenów zielonych, zgodnie z art. 22 u.z.z.w	-

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków:

taryfowa grupa odbiorców	charakterystyka taryfowej grupy odbiorców		Elementy składowe stawki opłaty abonamentowej
1	S1	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniem wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie

2	S2	gospodarstwa domowe – odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się, za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, pomniejszonego o zużycie wody bezpowrotnie zużytej zgodnie ze wskazaniami wodomierza dodatkowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie - odczyt wodomierza dodatkowego
3	S3	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną zgodnie ze wskazaniami przepływomierza lub wodomierza na ujęciu własnym, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - odczyt - rozliczenie
4	S4	gospodarstwa domowe - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
5	S5	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie
6	S6	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się, za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza głównego, pomniejszonego o zużycie wody bezpowrotnie zużytej zgodnie ze wskazaniami wodomierza dodatkowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie - odczyt wodomierza dodatkowego
7	S7	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający wyłącznie z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną zgodnie ze wskazaniami przepływomierza lub wodomierza na ujęciu własnym, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- gotowość - odczyt - rozliczenie
8	S8	pozostali odbiorcy - odbiorcy korzystający z usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków, będący również odbiorcami usług z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę, rozliczający się za ilość odprowadzanych ścieków ustaloną na podstawie zużycia wody określonego zgodnie ze wskazaniami wodomierza lokalowego, w dwu miesięcznym okresie rozliczeniowym	- 1/2 odczyt - 1/2 rozliczenie

Konstrukcja ceny za 1m³ dostarczanej wody/odebranych ścieków

Całkowitą wartość niezbędnych przychodów umniejsza się o wyliczony niezbędny przychód z opłaty abonamentowej a otrzymaną po umniejszeniu wartość niezbędnych przychodów dzielimy przez zakładaną ilość m³ wody lub ścieków, otrzymując w ten sposób cenę jednostkową m³ wody lub ścieków.

Tabela taryfowa D. Alokacja niezbędnych przychodów przypadających na koszt m³ usługi, według taryfowych grup odbiorców usług w okresie obowiązywania nowych taryf (tabela w

załączeniu) obrazuje elementy kosztów składające się na niezbędne przychody ze sprzedaży usługi dostawy wody i odbioru ścieków.

Wysokość ceny m³ zależy od wysokości kosztów oraz dostarczonej zużytej wody i odebranych ścieków.

Cen to iloraz kosztów do ilości dostarczonej zużytej wody i odebranych ścieków.

Kalkulację cen i stawek opłat prezentuje tabela taryfowa F Kalkulacja cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków (tabela w załączeniu)

Ogólnie ujmując na cenę 1m³ wody składają się wszystkie koszty związane z wydobyciem, uzdatnieniem i doprowadzeniem wody do odbiorcy końcowego. Część z tych kosztów jest stała, niezależna od ilości sprzedanej wody, przykładowo utrzymanie sieci, amortyzacja, zakup materiałów i usług obcych, koszty energii. Koszty te z kolei są zgodnie ze wzorem dzielone na wszystkich odbiorców, niezależnie od ilości wody przez nich zużytej.

Porównanie ceny wody lub abonamentu z innymi podmiotami świadczącymi usługi dostarczania wody i odprowadzania ścieków tylko na podstawie ceny końcowej jest niewłaściwe, gdyż każdy podmiot ponosi inne koszty i ma inną liczbę odbiorców, z którymi ma podpisaną umowę. Na cenę wody pośredni wpływ ma również ukształtowanie terenu. W rejonach z licznymi spadkami i wzniesieniami pompy na przepompowniach muszą niejednokrotnie pracować dłużej lub z większą mocą zużywając przy tym więcej energii niż w terenie bardziej wypłaszczonym.

Zgodnie z par. 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27.02.2018r. (tj. Dz.U. 2022 poz. 1074) przy konstrukcji taryf do kosztów abonamentu wliczyć można do 15% kosztów bezpośrednich. W przypadku taryfy dla Miasta i Gminy Mikstat przyjęto odpowiednio 5% dla wody i 2,7% dla ścieków, co pozwoliło obniżyć cenę abonamentu, względem dopuszczalnej wartości.

Wyciąg z Uzasadnienia wniosku o zatwierdzenie taryf: (przesłanego do Wód Polskich celem zatwierdzenia taryfy)

Założenia przyjęte do wniosku taryfowego:

Proponowane opłaty pozwolą na pokrycie kosztów eksploatacyjnych funkcjonowania Gminy w zakresie działalności wodociągowo-kanalizacyjnej realizowanej w oparciu o u.z.z.w.

Prognoza kosztów eksploatacyjnych związanych ze świadczeniem usług wodociągowych i kanalizacyjnych oparta jest na:

- założeniach makroekonomicznych i mikroekonomicznych,
- prognozie zmiany warunków ekonomicznych oraz wielkości usług i warunków ich świadczenia;

W prognozie wielkości sprzedaży usług wody dla odbiorców z terenu Gminy Mikstat uwzględniono zakres realizacji sprzedaży w roku 2021-2023 oraz potencjalny wzrost zakresu świadczonych usług dzięki zrealizowanym i planowanym do realizacji inwestycjom wodociągowym i kanalizacyjnym.

Ilość dostarczonej odbiorcom z terenu gminy Mikstat wody w okresie obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf wyniosła:

- w 2021 roku wyniosła 375.895 m³,
- w 2022 roku wyniosła 367.989 m³,
- w 2023 roku wyniosła 406.750 m³.

Ilość odebranych z terenu gminy Mikstat ścieków w okresie roku obrachunkowego, poprzedzającego wprowadzenie nowych taryf wyniosła

- w 2021 roku wyniosła 98.331 m³,
- w 2022 roku wyniosła 98.353 m³,
- w 2023 roku wyniosła 103.835 m³.

Prognoza sprzedaży:

W prognozie wielkości sprzedaży usług wody dla odbiorców z terenu Miasta i Gminy Mikstat uwzględniono zakres zrealizowanej sprzedaży w latach 2021-2023 oraz potencjalny wzrost zakresu świadczonych usług dzięki zrealizowanym i planowanym w przyszłości inwestycjom w rozbudowę sieci kanalizacyjnej.

Do konstrukcji wniosku taryfowego na okres każdych 12 miesięcy z 3-letniego okresu obowiązywania nowych taryf przyjęto:

- ilość dostarczonej odbiorcom z terenu miasta i gminy Mikstat wody w wysokości: 410.000 m³,
- ilość odebranych z terenu miasta i gminy Mikstat ścieków wysokości: 250.000 m³

zaprognozowane w oparciu o wielkości sprzedaży zrealizowanej w latach 2021-2023; w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków dodatkowo uwzględniono wzrost zakresu świadczonych usług, w wyniku realizacji inwestycji polegających na rozbudowie kanalizacji sanitarnej w Gminie Mikstat, tak aby wykorzystać maksymalne możliwości oczyszczalni ścieków w Kaliszkowicach Ołobockich.

Ilość odbiorców na dzień sporządzania wniosku wyniosła

- w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę 1.869 odbiorców
- w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków 900 odbiorców

Gmina konstruując nową taryfę założyła zwiększenie liczby odbiorców w stosunku do liczby odbiorców na dzień składania wniosku.

Do konstrukcji wniosku taryfowego na okres każdych 12 miesięcy z 3-letniego okresu obowiązywania nowych taryf przyjęto w zakresie ilości odbiorców:

- ilość odbiorców w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę 1.903,
- ilość odbiorców w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków 1.050 odbiorców.

Ilości te zaprognozowano w oparciu o ilości odbiorców na dzień sporządzenia wniosku z uwzględnieniem potencjalnego wzrostu liczby odbiorców spowodowanego podłączeniem się odbiorców do sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej już istniejącej, mających odbiorniki bezodpływowe – szamba, w związku z prowadzoną przez Gminę kontrolą wynikającą z Ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

Koszty działalności planowano w oparciu o:

Wskaźniki makroekonomiczne

- a) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen produkcji sprzedanej przemysłu PPI „A”- zgodnie z Załoženiami Projektu Budżetu Państwa na rok 2024 z października 2023 oraz Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja październik 2023r. w okresach:

- 2024r. – 103,9%,
- 2025r. – 103,3%,
- 2026r. – 102,5%
- 2027r. – 102,2%,

Z uwagi na fakt, iż taryfy nie będą obowiązywać w okresach całorocznych lecz w okresach łamanych: 1-12 miesiąc (2023/2024), 13-24 miesiąc (2024/2025) i 25-36 miesiąc (2025/2026) wskaźniki te zostały odpowiednio zastosowane i przeliczone do okresu obowiązywania nowych taryf.

Gmina biorąc pod uwagę datę obowiązywania dotychczasowej taryfy i zakładając wejście w życie taryfy w dniu 30.06.2024r. dokonał odpowiednie do okresu wejścia w życie przeliczenia wskaźników makroekonomicznych przyjmując:

wyszczególnienie okres / wskaźniki		okres obowiązywania nowych taryf		
		1-12	13-24	25-36
		2024/2025	2025/2026	2026/2027
		A_{1-12}	A_{13-24}	A_{25-36}
A	średnioroczna dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu	$(A_{2024} * 6 + A_{2025} * 6) / 12$	$(A_{2024} * 6 + A_{2025} * 6) / 12$	$(A_{2025} * 6 + A_{2026} * 6) / 12$
		1,036	1,029	1,0235

Niezbędne przychody, dla kosztu planowanego w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, liczy się następująco dla:

- okresu obowiązywania nowej taryfy 1-12 m-cy :
 $(\text{koszty okresu obrachunkowego 1-12}) * A_{1-12} = \text{koszty}_{1-12}$
- okresu obowiązywania nowej taryfy 13-24 m-cy:
 $(\text{koszty}_{1-12}) * A_{13-24} = \text{koszty}_{13-24}$
- okresu obowiązywania nowej taryfy 25-36 m-cy:
 $(\text{koszty}_{13-24}) * A_{15-36} = \text{koszty}_{25-36}$

b) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych „B” - zgodnie z Załoženiami Projektu Budżetu Państwa na rok 2024 z października 2023 r. oraz Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja październik 2023r. w okresach :

- 2024r. – 106,6%,
- 2025r. – 104,1%,
- 2026r. – 103,1%,
- 2027r. – 102,5%,

Z uwagi na fakt, iż taryfy nie będą obowiązywać w okresach całorocznych lecz w okresach łamanych: 1-12 miesiąc (2023/2024), 13-24 miesiąc (2024/2025) i 25-36 miesiąc (2025/2026) wskaźniki te zostały odpowiednio zastosowane i przeliczone do okresu obowiązywania nowych taryf.

Gmina biorąc pod uwagę datę obowiązywania dotychczasowej taryfy i zakładając wejście w życie taryfy w dniu 30.06.2024r. dokonał odpowiednie do okresu wejścia w życie przeliczenia wskaźników makroekonomicznych przyjmując:

wyszczególnienie okres / wskaźniki		okres obowiązywania nowych taryf		
		1-12	13-24	25-36
		2024/2025	2025/2026	2026/2027
		B_{1-12}	B_{13-24}	B_{25-36}
B	średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	$(B_{2023} * 6 + B_{2024} * 6) / 12$	$(B_{2024} * 6 + B_{2025} * 6) / 12$	$(B_{2025} * 6 + B_{2026} * 6) / 12$
		1,0535	1,036	1,028

Niezbędne przychody, dla kosztu planowanego w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, liczy się następująco dla:

- okresu obowiązywania nowej taryfy 1-12 m-cy :
 $(\text{koszty okresu obrachunkowego 1-12}) * B_{1-12} = \text{koszty}_{1-12}$
- okresu obowiązywania nowej taryfy 13-24 m-cy:
 $(\text{koszty}_{1-12}) * B_{13-24} = \text{koszty}_{13-24}$
- okresu obowiązywania nowej taryfy 25-36 m-cy:
 $(\text{koszty}_{13-24}) * B_{25-36} = \text{koszty}_{25-36}$

Koszty eksploatacji i utrzymania

Gmina, zgodnie z par 8 ust. 1 rozporządzenia taryfowego ustaliła niezbędne przychody w celu obliczenia cen i stawek opłat;

Niezbędne przychody zostały ustalone na podstawie kosztów skalkulowanych w następujący sposób:

- a) amortyzacja skalkulowana została zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 3) rozporządzenia taryfowego, według planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryfy:
Koszt amortyzacji środków trwałych, przyjęto wg planu amortyzacji, naliczonego przez system księgowy.

W związku z powyższym wygenerowano roczne plany amortyzacji środków trwałych na lata 2024-2027 dla działalności:

- zbiorowego dostarczania wody oraz
- zbiorowego odprowadzania ścieków

z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych:

Zbiorowe zaopatrzenie w wodę							
wyszczególnienie	okres obrotowy			plan amortyzacji			
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	2024	2025	2026	2027
amortyzacja	190 585,12	199 438,72	199 083,79	188 539,96	165 646,99	158 624,34	145 147,44

Zbiorowe odprowadzanie ścieków							
wyszczególnienie	okres obrotowy			plan amortyzacji			
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	2024	2025	2026	2027
amortyzacja ściek	1 027 054,99	942 321,17	869 102,54	683 269,91	670 212,78	661 988,24	660 404,23

Na podstawie ww. planów skonstruowano plan amortyzacji na okres obowiązywania nowej taryfy tj.

- okres 1-12 miesięcy obowiązywania nowej taryfy (2024/2025) – koszt równy sumie: 1/2 amortyzacji roku 2024 i 1/2 amortyzacji roku 2025 ,
- okres 13-24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy (2025/2026) koszt równy sumie: 1/2 amortyzacji roku 2025 i 1/2 amortyzacji roku 2026,
- okres 25-36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy (2026/2027) koszt równy sumie: 1/2 amortyzacji roku 2026 i 1/2 amortyzacji roku 2027.

Plan amortyzacji środków trwałych na okres obowiązywania nowych taryf:

Wykaz środków trwałych	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
	okres obowiązywania nowej taryfy		
	1-12* 2024/2025	13-24** 2025/2026	25-36*** 2026/2027
amortyzacja	177 093,48	162 135,67	151 885,89

Wykaz środków trwałych	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
	okres obowiązywania nowej taryfy		
	1-12* 2024/2025	13-24** 2025/2026	25-36*** 2026/2027
amortyzacja	676 741,35	666 100,51	661 196,24

Rzeczowy majątek trwały Gminy obejmuje środki trwałe, które:

- są utrzymywane przez Gminę w celu ich wykorzystania w procesie produkcyjnym, oraz
- zgodnie z oczekiwaniami będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według modelu ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Koszt wymiany części, jeśli spełnia ona kryteria uznania za środek trwały i da się ją w wiarygodny sposób wycenić, włącza się do wartości składnika majątku, przy jednoczesnym usunięciu wartości zastępowanej części. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego

do używania, takie jak bieżące koszty konserwacji i napraw, obciążają wynik w momencie ich poniesienia, chyba że są to istotne remonty, które powodują zwiększenie wartości środka trwałego i spełniają one kryteria uznania za środek trwały, wtedy koszty te są ujmowane w wartości bilansowej odpowiedniej pozycji rzeczowego majątku trwałego.

Podlegająca amortyzacji wartość rzeczowego składnika majątku trwałego jest w sposób systematyczny rozłożona na okresy jego ekonomicznego użytkowania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Gmina, na koniec każdego roku, weryfikuje, przyjęte w zakresie amortyzacji szacunki dotyczące:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- budynki, lokale 10–80 lat,
- budowle 5–50 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 2–50 lat,
- środki transportu 6–25 lat,
- inne środki trwałe 2–30 lat.

Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia to znaczy znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Zakończenie amortyzacji następuje wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zakwalifikowany do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, lub gdy zaprzestanie się jego ujmowania w bilansie – w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy.

Na podstawie art. 16a ustawy o rachunkowości, amortyzacji podlegają składniki rzeczowe kompletne i zdane do użytkowania w okresie dłuższym niż 1 rok. Stawki amortyzacyjne stosowane przez Gminę zawarte są w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Dla niektórych środków trwałych stosuje się podwyższone stawki amortyzacyjne zgodnie z art. 16 i ust. 2 pkt 1,2,3 ustawy o rachunkowości.

- b) podatki i opłaty skalkulowane zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 3) rozporządzenia taryfowego według planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryfy;

W taryfie zarówno w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę jaki i zbiorowego odprowadzania ścieków w pozycji kosztowej podatki i opłaty występuje:

- podatek od nieruchomości,
- opłata za usługi wodne.

Wartość niezbędnego przychodu na pokrycie kosztów podatków skalkulowano na podstawie par. 8 ust 1 pkt. 3) rozporządzenia taryfowego.

Podatek od nieruchomości na okres obowiązywania nowej taryfy został przyjęty na podstawie wartości budowli wg stanu na dzień 31.12.2023r. oraz stawki podatku uchwalonej przez Radę Miejską w Mikstacie.

Na okres każdych kolejnych 12 miesięcy obowiązywania nowej taryfy przyjęto koszt podatku od nieruchomości na poziomie okresu obrachunkowego 1-12 tj. okresu roku 2023.

zbiorowe zaopatrzenie w wodę						
	okres obrachunkowy			okres obowiązywania nowych taryf		
podatki	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
podatek od nieruchomości	13 586,32	15 280,00	58 409,00	11 896,81	11 896,81	11 896,81

zbiorowe odprowadzanie ścieków						
podatki	okres obrotowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
podatek od nieruchomości	226 677,48	161 280,11	290 412,74	203 565,88	203 565,88	203 565,88

Opłata za usługi wodne w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków - koszty ww. opłat zostały oszacowane jako suma opłaty stałej i zmiennej, w przypadku:

- opłaty stałej na podstawie parametrów wynikających z pozwoleń wodno-prawnych oraz stawek wynikających z obowiązujących przepisów prawnych,
- opłaty zmiennej na podstawie prognozowanych ilości wody pobranej i prognozowanej ilości ścieków oczyszczonych oraz stawek wynikających z obowiązujących przepisów prawnych.

Wyliczenie opłaty za usługi wodne w zakresie poboru wód – zbiorowego dostarczania wody:

Wyliczenie opłaty za usługi wodne - w zakresie poboru wód			okres obowiązywania nowej taryfy		
L.p.	Wyszczególnienie	opis	1-12 13-24 25-36		
			cel poboru wody		Ogółem
			gospodarstwa domowe	pozostałe cele	
1	stawka opłaty zmiennej	Rozporządzenie (Dz. U. 2017. poz 2502)	0,068	0,115	
2	sprzedaż wody taryfowa	ilość m3	247 000,00	163 000,00	410 000
3	wskaźnik podziału ilości wody pobranej wynikający ze struktury sprzedaży		60,2439%	39,7561%	100%
4	woda wydobyta z własnych ujęć	ilość m3	247 000	163 000	410 000
5	współczynnik różnicujący	według sposobu uzdatniania	1,00	1,00	
6	stawka opłaty zmiennej z uwzględnieniem współczynnika różnicującego	wiersz 1 x wiersz 5	0,07	0,12	
7	opłata zmienna	wiersz 4 x wiersz 6	17 290,00	19 560,00	36 850
8	opłata stała razem	wg pozwolenia wodno - prawnego			9 225,00
9	razem opłata za usługi wodne	suma wiersza 8 i 9			46 075,00

*Gmina wydobywa wodę jedynie dla celów sprzedaży taryfowej – zbiorowego dostarczania wody

Koszt opłaty stałej wynika z decyzji Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Kaliszu z dnia 18.01.2024r oraz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Lesznie z dnia 22.01.2024 – informacja roczna ustalająca wysokość opłaty stałej za usługi wodne na rok 2023 i na tym poziomie przyjęto opłaty stałe na okres obowiązywania nowej taryfy.

Koszty opłaty zmiennej skalkulowano na podstawie prognozowanych ilości wody pobranej oraz stawek wynikających z obowiązujących przepisów prawnych.

Wyliczenie opłaty zmiennej za usługi wodne w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków:

Wprowadzane ścieki		Wskaźniki	Zawartość [mg/dm ³]	Ilość substancji brutto [kg]	Ilość substancji w pobranej wodzie [kg]	Ilość substancji netto [kg]	Jednostkowa stawka opłaty [zł]	Współczynnik różnicujący	Stawka opłaty [zł]	Wysokość opłaty [zł]	
Kod	Ilość w m ³										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
b	32 000	BZTS	11,00000	352,0000	0,00000	352,00	4,28	0,4	1,71	601,92	
		ChZT-Cr	78,00000	2 496,0000	0,00000	2 496,0000	1,71	0,5	0,86	2 146,56	
		Zawiesina ogólna	27,00000	864,0000	0,00000	864,0000	0,52		0,52	449,28	
Wysokość opłaty zmiennej ogółem [zł]							maksymalna wielkość zaakreślona w górę do 100 zł				2 150,00
Wysokość opłaty stałej ogółem [zł]											641,00
razem											2 791,00

Koszt opłaty stałej wynika z decyzji Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Kaliszu z dnia 18.01.2024r. – informacja roczna ustalająca wysokość opłaty stałej za usługi wodne na rok 2023 i na tym poziomie przyjęto opłaty stałe na okres obowiązywania nowej taryfy.

Koszty opłaty zmiennej skalkulowano na podstawie prognozowanej ilości ścieków wprowadzonych na oczyszczalnię ścieków, ich wyników oraz stawek wynikających z obowiązujących przepisów prawnych.

c) energia skalkulowana zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 3) rozporządzenia taryfowego według planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryfy;

1. Koszt zakupu energii elektrycznej, zaplanowany został zgodnie z:

- zapotrzebowaniem technologicznym poszczególnych obiektów,
 - Stacja Uzdatniania Wody
 - Przepompownia wody
 - Oczyszczalnia ścieków
 - Przepompownia ścieków
- uwzględnieniem zmiany warunków ekonomicznych oraz wielkości zapotrzebowania na energię i warunki jej dostawy;
- ceną sprzedaży energii elektrycznej przyjętą na poziomie ceny z rządowego programu osłonowego, wprowadzonego Ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w roku 2023 i 2024 roku (Dz. U. t.j. z 2024 poz. 190), zgodnie z którą Gmina na podstawie art. 2 punkt. 2.d) tej ustawy jest odbiorcą uprawnionym, ponieważ jest jednostką samorządu terytorialnego, która zużywa energię elektryczną na potrzeby wykonywania zadań własnych, w tym usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym, z zakresu: wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych i ma prawo być objęta ceną 693,00 zł/MWh + akcyza + VAT. Do kalkulacji średniej ceny oszacowania kosztu energii w roku 2023 przyjęto zatem cenę zakupu energii 698,00 zł/MWh, tj. cenę ustawową zwiększoną o akcyzę;

Umowa na zakup energii elektrycznej zawierana jest przez Miasto i Gminę Mikstat ze sprzedawcami wyłoniionymi w wyniku postępowania przetargowego przeprowadzonego zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych. Umowa na zakup energii elektrycznej zawierana jest przez Miasto i Gminę Mikstat ze sprzedawcami wyłoniionymi w wyniku postępowania przetargowego przeprowadzonego zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych. W 2023 r. Miasto i Gmina Mikstat należała do grupy zakupowej utworzonej przez Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Miasto i Gmina Mikstat zawarła umowę kompleksową na zakup energii elektrycznej w lipcu 2023r.;

umowa precyzuje sprzedaż energii elektrycznej według wzoru:

$$C_{ee_24} = (I_BASE_24 * Z) + K + A + PM_24$$

gdzie:

C_{ee_24} – cena energii elektrycznej na rok 2024

K – stały współczynnik kosztowy

A – stawka podatku akcyzowego

PM₂₄ – cena praw majątkowych

$$- I_BASE_24 = \sum_{n=1} (T_n * C_n)$$

- ceną dystrybucji z roku 2023.

Podstawą do określenia kosztu energii 1-12, 13-24, 25-3 obowiązującego nowej taryfy jest:

- cena zakupu energii obliczona zgodnie z Ustawą o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w roku 2023 i 2024 z dnia 27.10.2022r. (tj. Dz.U. z 2024r. poz. 190) na poziomie 0,698 zł/kWh i ceny dystrybucyjnej wynikającej z taryfy operatora – przyjęta na poziomie średniej ceny dystrybucji z roku 2023 na poziomie 0,874 ,
- ilość energii przyjęto na poziomie średniej ilości z roku 2022 i 2023.

Koszt energii elektrycznej stanowi iloczyn ceny oraz ilość energii.

Koszt energii elektrycznej, zgodnie z powyższym opisem prezentują poniższe tabele:

Tabela: Koszt energii w roku 2022 i 2023 wraz z kalkulacją dla okresu obowiązywania nowych taryf:

WODA						
lp.	energia elektryczna koszt sprzedaży i dystrybucji		ROK 2022	zgodnie z umową dla roku 2023 kalkulacja ceny według danych dla okresu 2023	projekcja na okres 1-12 13-24 25-36	
nr kol./ wiersza	1		2	3	4	opis kalkulacji kosztu
1	ilość zużytej energii elektrycznej	kWh	452 423,00	444 530,00	449 000,00	średnia ilość z roku 2022 i 2023
2	koszt netto (suma kosztu zakupu i kosztu dystrybucji)	zł	589 898,12	730 021,47	706 276,30	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3'
2a	koszt netto zakupu	zł	415 532,38	341 058,41	313 402,00	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3a
2b	koszt netto dystrybucji	zł	174 365,74	388 963,06	392 874,30	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3b
3	średnia cena netto dla wydobycia wody wiersz 2/ wiersz 1	zł/kWh	1,303864127	1,642232178	1,572998448	suma ceny zakupu i dystrybucji
3a	średnia cena netto zakupu energii elektrycznej dla wydobycia wody wiersz 2a/ wiersz 1	zł/kWh	0,918459893	0,76723373	0,698	zgodna z ustawą o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w roku 2023 i 2024 z dnia 27.10.2022r. (tj. Dz.U. z 2024r. poz. 190)
3b	średnia cena netto dystrybucji dla wydobycia wody wiersz 2b/ wiersz 1	zł/kWh	0,385404235	0,874998448	0,874998448	równa cenie z okresu 2023 = kol. 3 wiersz 4b

ŚCIEK						
lp.	energia elektryczna koszt sprzedaży i dystrybucji		ROK 2022	zgodnie z umową dla roku 2023 kalkulacja ceny według danych dla okresu 2023	projekcja na okres 1-12 13-24 25-36	
nr kol./ wiersza	1		2	3	4	opis kalkulacji kosztu
1	ilość energii	kWh	86 995	84 573	86 000,00	średnia ilość z roku 2022 i 2023
2	koszt netto	zł	122 348,69	136 823,19	133 177,71	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3'
2a	koszt netto zakupu	zł	85 209,78	64 291,68	60 028,00	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3a
2b	koszt netto dystrybucji	zł	37 138,91	72 531,51	73 149,71	kol. 4 wiersz 1 x kol. 4 wiersz 3b
3	średnia cena netto dla przesyłu ścieku	zł/kWh	1,406387608	1,617811713	1,548577983	suma ceny zakupu i dystrybucji
3a	średnia cena netto zakupu energii elektrycznej dla przesyłu ścieku	zł/kWh	0,979479051	0,76723373	0,698	zgodna z ustawą o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w roku 2023 i 2024 z dnia 27.10.2022r. (tj. Dz.U. z 2024r. Poz. 190)
3b	średnia cena netto dystrybucji dla przesyłu ścieku	zł/kWh	0,426908558	0,850577983	0,850577983	równa cenie z okresu 2023 = kol. 3 wiersz 4b

2. koszt zakupu wody w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę skalkulowano jako iloczyn ilości wody zakupionej i ceny wynikającej z zawartej umowy na zakup wody;

Na okres taryfowy 2024/2025 przyjęto cenę zakupu wynikającą z ww. umowy natomiast na okres 2025/2026 i 2026/2027 na podstawie cen planowanych z uwzględnieniem ceny wynikającej z ww. umowy zakupu wody i wskaźnika inflacji z dokumentu Narodowego Banku Polskiego Raport o inflacji z marca 2024r., gdyż cena zakupu wody corocznie jest waloryzowana, wg wielkości przedstawionych w poniższej tabeli:

wyszczególnienie		kalkulacja ceny	koszt zakupu wody			
			okres obrotowy		okres obowiązywania nowej taryfy	
			1-12. 2023	okres 1-12 (2024/2025)	okres 13-24 (2025/2026)	okres 25-36 (2026/2027)
			CENA w okresie	CENA w okresie	CENA w okresie	CENA w okresie
cena wody zakupionej:						
Wodociąg Ostrzeszowski	zł/m ³	cena umowna / cena z okresu wzrostu inflacji x wskaźnik inflacji	4,14	4,14	4,28	4,40
wskaźnik inflacji wg Raportu NBP					3,40%	2,90%
ilość wody kupionej:						
Wodociąg Ostrzeszowski	m ³		90 970	90 000	90 000	90 000
koszt wody zakupionej	zł		332 818,15	372 600,00	385 200,00	396 000,00
Wodociąg Ostrzeszowski	zł		332 818,15	372 600,00	385 200,00	396 000,00

2. koszt zakupu energii cieplnej

Koszt zakupu energii cieplnej, zaplanowany został zgodnie z:

- zapotrzebowaniem technologicznym Stacji Uzdatniania Wody w Mikstacie przy ul. Słowackiego, na ogrzanie obiektu gazem – wynoszącym 6.920 m³,
- ceną sprzedaży energii elektrycznej przyjętą na poziomie ceny z wynikającej z zawartej umowy na poziomie 3,65 zł/ m³ :

energia	zbiorowe dostarczanie wody					
	okres obrotowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
energia cieplna	31 188,30	27 282,84	5 652,92	25 258,00	25 258,00	25 258,00

- d) wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników skalkulowano zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 1) rozporządzenia taryfowego, z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych;

Koszt wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników zaplanowano zgodnie z par. 7 ust 2 rozporządzenia taryfowego w przeliczeniu na okres 12 miesięcy, według funkcji dla okresu:

- okresu obowiązywania nowej taryfy 1-12 m-cy :
(koszty okresu obrotowego 1-12)*B₁₋₁₂ = koszty₁₋₁₂

- okresu obowiązywania nowej taryfy 13-24 m-cy:
(koszty₁₋₁₂)*B₁₃₋₂₄ = koszty₁₃₋₂₄

- okresu obowiązywania nowej taryfy 25-36 m-cy:
(koszty₁₃₋₂₄)*B₂₅₋₃₆ = koszty₂₅₋₃₆

B – średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych

Koszt wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników w okresie obrotowym poprzedzającym wprowadzenie nowej taryfy oraz w okresie obowiązywania nowej taryfy wynosi:

wyszczególnienie	okres obrachunkowy			okres obowiązywania nowej taryfy		
	okres 25-36 (2021)	okres 13-24 (2022)	okres 1-12 (2023)	okres 1-12 (2024/2025)	okres 13-24 (2025/2026)	okres 25-36 (2026/2027)
zbiorowe dostarczanie wody						
wynagrodzenia pracowników produkcyjnych 6 pracowników - koszt przypisany do wody proporcjonalnie do liczby odbiorców	216 602,93	255 738,54	286 504,21	320 816,32	312 698,15	341 260,00
nagroda jubileuszowa pracowników produkcyjnych	14 036,97	0,00	0,00	18 984,13	0,00	19 806,30
wynagrodzenie zasadnicze pracowników produkcyjnych	202 565,96	255 738,54	286 504,21	301 832,19	312 698,15	321 453,70
wynagrodzenia pracowników : inkasent + osoba rozliczająca	47 920,03	61 508,12	71 734,65	75 572,45	78 293,06	84 468,26
nagroda jubileuszowa pracowników produkcyjnych inkasent + osoba rozliczająca	0,00	1 576,17	0,00	0,00	0,00	3 982,99
wynagrodzenie zasadnicze pracowników produkcyjnych	47 920,03	59 931,95	71 734,65	75 572,45	78 293,06	80 485,27
wynagrodzenia razem	264 522,96	317 246,66	358 238,86	396 388,77	390 991,21	425 728,26
narzutu na wynagrodzenia pracowników produkcyjnych	39 442,22	47 002,79	54 364,43	57 272,93	59 334,76	60 996,13
narzuty na wynagrodzenia pracowników (inkasent + osoba rozliczająca)	7 907,00	10 600,52	13 241,92	13 950,36	14 452,57	14 857,24
koszty świadczeń na rzecz pracowników	4 626,56	6 785,67	5 833,84	6 145,95	6 367,20	6 545,48
narzuty razem	51 975,78	64 388,98	73 440,19	77 369,24	80 154,53	82 398,85
razem	316 498,74	381 635,64	431 679,05	473 758,01	471 145,74	508 127,11
zbiorowe odprowadzanie ścieków						
wynagrodzenia pracowników produkcyjnych 6 pracowników - koszt przypisany do wody proporcjonalnie do liczby odbiorców	104 337,85	123 189,51	138 009,36	154 537,54	150 627,00	164 385,28
nagroda jubileuszowa pracowników produkcyjnych	6 761,62	0,00	0,00	9 144,68	0,00	9 540,72
wynagrodzenie zasadnicze pracowników produkcyjnych	97 576,23	123 189,51	138 009,36	145 392,86	150 627,00	154 844,56
wynagrodzenia pracowników (inkasent + osoba rozliczająca*)	23 083,12	29 628,53	34 554,65	36 403,32	37 713,84	40 688,44
nagroda jubileuszowa pracowników produkcyjnych	0,00	759,24	0,00	0,00	0,00	1 918,61
wynagrodzenie zasadnicze pracowników produkcyjnych	23 083,12	28 869,29	34 554,65	36 403,32	37 713,84	38 769,83
wynagrodzenia razem	127 420,97	152 818,04	172 564,01	190 940,86	188 340,84	205 073,72
narzutu na wynagrodzenia pracowników produkcyjnych	18 999,37	22 641,30	26 187,40	27 588,43	28 581,61	29 381,90
narzuty na wynagrodzenia pracowników (inkasent + osoba rozliczająca)	3 808,81	5 106,28	6 378,65	6 719,91	6 961,83	7 156,76
narzuty razem	22 808,18	27 747,58	32 566,05	34 308,34	35 543,44	36 538,66
razem	150 229,15	180 565,62	205 130,06	225 249,20	223 884,28	241 612,38
koszty zarządu (kierownik + zastępca kierownika) - koszty pośrednie						
wynagrodzenie kierownika	31 158,67	36 483,50	40 934,89	43 124,91	44 677,41	45 928,38
wynagrodzenie zastępcy kierownika	46 991,77	54 922,34	61 575,99	64 870,31	67 205,64	69 087,40
wynagrodzenie zarządu razem	78 150,44	91 405,84	102 510,88	107 995,21	111 883,04	115 015,77
nagroda jubileuszowa	2 694,38			10 540,73	6 633,20	
wynagrodzenie zasadnicze zarządu	75 456,06	91 405,84	102 510,88	107 995,21	111 883,04	115 015,77
narzuty na wynagrodzenia zarządu	14 504,06	17 892,69	20 040,89	21 113,08	21 873,15	22 485,60
wynagrodzenia wraz z narzutami zarządu	92 654,50	109 298,53	122 551,77	139 649,02	140 389,39	137 501,37
woda	62 532,52	73 765,58	82 710,19	94 249,12	94 748,80	92 799,67
ściek	30 121,98	35 532,95	39 841,58	45 399,90	45 640,59	44 701,70

- wynagrodzenie pracownika administracyjnego, prowadzącego rozliczenia przypisane do działalności wodociągowo - kanalizacyjnej w 70% całkowitego wynagrodzenia brutto (30% wynagrodzenia brutto przypisana do innej działalności) - koszty rozliczenia
- wynagrodzenie kierownika przypisane do działalności wodociągowo - kanalizacyjnej w 25% całkowitego wynagrodzenia brutto (75% wynagrodzenia brutto przypisana do innej działalności) - koszty pośrednie
- wynagrodzenie zastępcy kierownika przypisane do działalności wodociągowo - kanalizacyjnej w 75% całkowitego wynagrodzenia brutto (25% wynagrodzenia brutto przypisane do innej działalności) - koszty pośrednie

Ilość etatów przypisanych do działalności wodociągowo – kanalizacyjnej:

- 6 pracowników produkcyjnych – wykonują prace z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, koszty wynagrodzeń z narzutami generowane przez tych pracowników przypisano: w 67,49%% do kosztów zbiorowego zaopatrzenia w wodę i w 32,51% do kosztów zbiorowego odprowadzania ścieków (proporcjonalnie do liczby odbiorców)
 - pracownicy administracyjni: osoba prowadząca rozliczenia (70% kosztów wynagrodzenia przypisana do działalności wodociągowo – kanalizacyjnej), inkasent - koszty wynagrodzeń z narzutami generowane przez tych pracowników przypisano w 67,49%% do kosztów zbiorowego zaopatrzenia w wodę i w 32,51% do kosztów zbiorowego odprowadzania ścieków (proporcjonalnie do liczby odbiorców)
 - koszty zarządu: kierownik jednostki (25% kosztów wynagrodzenia przypisana do działalności wodociągowo – kanalizacyjnej), zastępca kierownika jednostki (75% kosztów wynagrodzenia przypisana do działalności wodociągowo – kanalizacyjnej) – koszty te stanowią koszty pośrednie.
- e) usługi obce skalkulowano zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 3) rozporządzenia taryfowego według planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryfy;

Koszt usług obcych zaplanowano zgodnie z par. 7 ust 2 rozporządzenia taryfowego w przeliczeniu na okres 12 miesięcy.

Gmina zleca obcym przedsiębiorcom wykonanie usług i robót, których nie może wykonać siłami własnymi tj.: usługi remontowe, transportowe, składowania odpadów , informatyczno – telekomunikacyjne , badania laboratoryjne itp.

Koszty usług obcych obejmują:

Remonty:

Podstawowym założeniem polityki remontowej są działania zapobiegawcze. Mają one przeciwdziałać awariom urządzeń eksploatowanych na obiektach oraz na sieciach: wodociągowej i kanalizacyjnych.

Zakres remontów planowanych do wykonania:

- ✓ na sieci wodociągowej :
 - sieć wodociągowa zbudowana jest przede wszystkim z rur żeliwnych tj. materiałów o zwiększonym współczynniku chropowatości, podatnych na odkładanie się złożeń i osadów, co powoduje konieczność ponoszenia kosztów remontów oraz
 - Gmina zobowiązana jest do przeprowadzania prac związanych z usuwaniem wyrobów azbestowych. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 13 grudnia 2010r. w sprawie wymagań w zakresie wykorzystywania wyrobów zawierających azbest oraz wykorzystywania i oczyszczania instalacji lub urządzeń, w których były lub są wykorzystywane wyroby zawierające azbest (Dz.U. 2011 nr 8 poz. 31) bezpieczne wykorzystanie i usuwanie wyrobów azbestowych przewiduje się do 31 grudnia 2032r., wymieniane sieci wodociągowe pozostawiane będą w gruncie.
 - przewiduje się modernizację w okresie:
 - 1-12 miesięcy obowiązywania nowej taryfy : 90 mb sieci wodociągowej,
 - 13-24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy: 170 mb sieci wodociągowej,
 - 25-36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy: 200 mb sieci wodociągowej
 - wg cen obowiązujących na dzień składania wniosku tj. w cenie za mb. modernizowanego odcinka w kwocie 223,00 zł
- ✓ na stacji uzdatniania wody, przepompowni ścieków i na oczyszczalni ścieków:
 - remont pomp wg. cen obowiązujących na dzień składania wniosku

Pozostałe usługi obce

Część prac związanych z eksploatacją budowli i urządzeń Gmina zleca podmiotom zewnętrznym. Są to prace specjalistyczne, wymagające odpowiedniego sprzętu, urządzeń, posiadania odpowiednich zezwoleń i decyzji na świadczenie danej usługi oraz wyspecjalizowanej kadry.

Koszt usług obcych wynika z konieczności zlecenia usług:

- ✓ na oczyszczalną ścieków:
 - zagospodarowania komunalnych osadów ściekowych:
Przyjęte założenia:
 - cena świadczonej usługi odbioru komunalnych osadów ściekowych wraz z transportem - w wysokości 50,00 zł/m³ – cena obowiązująca na dzień składania wniosku
 - ilość odebranych komunalnych osadów ściekowych w roku 460 m³ 1.340 Mg/rocznie,
- ✓ kanalizacja sanitarna:
 - czyszczenie sieci kanalizacji sanitarnej i przepompowni lokalnych na sieciach
 - cena świadczonej usługi - w wysokości 185 zł/godzinę – cena obowiązująca na dzień składania wniosku
 - ilość godzin rocznie czyszczenia sieci - 180 godzin,
 - regulacja włączów kanalizacyjnych
 - cena świadczonej usługi - w wysokości 3.700 zł/sztukę – cena obowiązująca na dzień składania wniosku
 - ilość włączów zaplanowana do regulacji – 5 sztuk w każdym okresie
- ✓ badania laboratoryjne, obowiązek wynikający z przepisów prawa, wykonania badań wody i ścieków:
 - woda – 15 analiz rocznie w cenie 2.222,40 zł - cena obowiązująca na dzień składania wniosku
 - ściek – 12 analiz rocznie w cenie 1.722,00 zł - cena obowiązująca na dzień składania wniosku

Obowiązek wykonywania badania jakości wody i jakości ścieków w Gminie wynika z ustawy Prawo Wodne oraz ustawy Prawo ochrony środowiska.

Gmina zobowiązana jest do monitorowania jakości wody na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi.

Kontrola i monitoring jakości odprowadzanych ścieków wynika z posiadanego pozwolenia wodnoprawnego wydanego w oparciu o zapisy ustawy Prawo wodne i uwzględniającego warunki i parametry wskazane w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 lipca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych.

Ponadto Gmina zobowiązana jest do ponoszenia opłat za usługi wodne zgodnie z art. 268 ustawy Prawo Wodne. Zakres i rodzaj parametrów będących podstawą wyliczenia opłaty za odprowadzanie ścieków wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 października 2023 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne.
- ✓ usługi informatyczno – telekomunikacyjne:
 - woda – stałe koszty miesięczne,
 - ściek – stałe koszty miesięczne.

Kosztu zakupu usługi odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu Gminy kalkulowano jako iloczyn ilości ścieków odprowadzonych do urządzeń niebędących w posiadaniu Gminy i ceny usługi wg. poniższego zestawienia:

wyszczególnie	jednostka	kalkulacja ceny	1-12 2023	okres 1-12 (2024/2025)	okres 13-24 (2025/2026)	okres 25-36 (2026/2027)
			CENA w okresie	CENA w okresie	CENA w okresie	CENA w okresie
cena ścieku odprowadzonego						
Spółka Wodna „Strzegowa” w Rojowie - oczyszczalni ścieków w Ostrzeszowie	zł/m ³	cena umowna / cena z okresu wcześniejszego x wskaźnik inflacji	4,10	4,45	4,60	4,73
wskaźnik inflacji wg Raportu NBP z marca 2024r.					3,40%	2,90%
ilość ścieków odprowadzonych do urządzeń nie będących własnością gminy (do obcej OŚ)						
Spółka Wodna „Strzegowa” w Rojowie - oczyszczalni ścieków w Ostrzeszowie	m ³		289 537	218 000	218 000	218 000
urządzeń nie będących w posiadaniu Gminy tj. do Spółka Wodna „Strzegowa” w Rojowie - oczyszczalni ścieków w Ostrzeszowie	zł		1 250 546,38	970 100,00	1 002 800,00	1 031 140,00

W związku z powyższym koszty usług obcych wynoszą:

usługi obce	zbiorowe dostarczanie wody					
	okres obrotowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
remonty	71 625,14	47 511,19	2 491,34	44 000,00	62 000,00	68 600,00
remont pomp	29 319,10	8 696,10	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
naprawa sterowania pompy	5 350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naprawa sprężarki	3 966,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naprawa i legalizacja wodomierzy	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
remont studni	9 400,00	15 433,06	0,00	0,00	0,00	0,00
remont sieci	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	38 000,00	44 600,00
renowacja filtrów	0,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
remonty pozostałe	8 139,29	1 242,03	2 491,34	0,00	0,00	0,00
pozostałe usługi obce	37 365,80	88 817,68	90 139,55	36 927,00	36 927,00	36 927,00
usługi informatyczno - telekomunikacyjne	11 723,30	9 326,12	8 197,79	3 591,00	3 591,00	3 591,00
analizy wody	17 710,20	41 355,40	18 545,39	33 336,00	33 336,00	33 336,00
pozostałe	7 932,30	38 136,16	63 396,37	0,00	0,00	0,00
usługi obce razem	108 990,94	136 328,87	92 630,89	80 927,00	98 927,00	105 527,00

zbiorowe odprowadzanie ścieków						
usługi obce	okres obrachunkowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
remonty	27 590,00	14 478,00	41 161,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
remont pomp	12 545,00	11 355,36	7 795,74	12 000,00	12 000,00	12 000,00
remont dmuchaw	2 340,00	2 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przegląd i modernizacja przepompowni ścieków	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
remont pompowni	0,00	0,00	16 482,00	0,00	0,00	0,00
naprawa studzienek	0,00	0,00	15 129,00	0,00	0,00	0,00
renowacja sieci kanalizacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe remonty	205,00	785,64	1 754,26	0,00	0,00	0,00
pozostałe usługi obce	100 161,12	98 992,44	87 350,80	98 744,44	98 744,44	98 744,44
usługi telekomunikacyjne	228,00	1 013,00	707,00	3 280,44	3 280,44	3 280,44
analiza ścieków	17 831,00	18 151,00	16 148,00	20 664,00	20 664,00	20 664,00
pozostałe w tym:	82 102,12	79 828,44	70 495,80	74 800,00	74 800,00	74 800,00
wywóz komunalnych osadów ściekowych	23 118,59	28 365,50	23 323,24	23 000,00	23 000,00	23 000,00
czyszczenie kanalizacji sanitarnej	32 837,40	24 381,76	23 290,41	33 300,00	33 300,00	33 300,00
regulacja włączów kanalizacyjnych*	18 360,00	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
przegląd dmuchaw, pomp, pomiary elektryczne, przeglądy różnych sprzętów oraz wymiana olejów i filtrów w samochodzie	4 591,13	18 292,35	6 622,78	0,00	0,00	0,00
pozostałe	3 195,00	8 788,83	17 259,37	0,00	0,00	0,00
wprowadzanie ścieków do urządzeń niebędących własnością Gminy	1 250 546,38	741 810,83	379 056,56	970 100,00	1 002 800,00	1 031 140,00
usługi obce razem	1 378 297,50	881 114,63	556 525,10	1 080 844,44	1 113 544,44	1 141 884,44

* koszt regulacji włączów w roku 2021 na wartość 12.300,00 zł został ujęty w koszcie remontów - pozycja remont studzienek

- f) materiały skalkulowano zgodnie z 8 ust. 1 pkt 2) rozporządzenia taryfowego, z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu;

koszt materiałów został ustalony zgodnie z par. 7 ust 2 rozporządzenia taryfowego w przeliczeniu na okres 12 miesięcy, według funkcji dla:

- okresu obowiązywania nowej taryfy 1-12 m-cy :

(koszty okresu obrachunkowego 1-12)* A_{1-12} = koszty₁₋₁₂

- okresu obowiązywania nowej taryfy 13-24 m-cy:

(koszty₁₋₁₂)* A_{13-24} = koszty₁₃₋₂₄

- okresu obowiązywania nowej taryfy 25-36 m-cy:

(koszty₁₃₋₂₄)* A_{15-36} = koszty₂₅₋₃₆

A - średnioroczny wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu

materiały	zbiorowe dostarczanie wody					
	okres obrachunkowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
materiały eksploatacyjne	78 715,96	125 054,60	125 054,60	81 549,73	83 914,67	85 886,66

materiały	zbiorowe odprowadzanie ścieków					
	okres obrachunkowy			okres obowiązywania nowych taryf		
	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
materiały eksploatacyjne	43 083,20	50 779,12	38 120,45	44 634,20	45 928,59	47 007,91

- g) pozostałe koszty rodzajowe skalkulowano zgodnie z par. 8 ust. 1 pkt 3) rozporządzenia taryfowego według planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryfy; pozostałe koszty rodzajowe zostały ustalone zgodnie z par. 7 ust 2 rozporządzenia taryfowego w przeliczeniu na okres 12 miesięcy;

Koszt pozostałych kosztów rodzajowych zaplanowano na podstawie posiadanych:

- decyzji wydanych przez Starostwo Powiatowe w Ostrzeszowie określających wysokość opłaty rocznej za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej i
- polis ubezpieczeniowych

według cen i stawek obowiązująca na dzień składania wniosku

zbiorowe zaopatrzenie w wodę							dokument określający koszt jednostkowy
pozostałe koszty rodzajowe	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027	
pozostałe koszty rodzajowe - razem	9 601,14	5 769,42	3 113,26	5 476,05	5 155,20	5 155,20	
opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	4 585,20	272,20	274,20	4 665,20	4 665,20	4 665,20	decyzje wydane przez Starostwo Powiatowe w Ostrzeszowie
ubezpieczenia	1 014,00	1 014,00	1 067,00	490,00	490,00	490,00	polisy ubezpieczeniowe
opłata za wydanie pozwolenia wodno prawnego	0,00	230,05	230,50	0,00	0,00	0,00	
opłata za dec. zatwierdzającą taryfę	0,00	0,00	265,03	320,85	0,00	0,00	ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków
opłata skarbową	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	4 001,94	3 880,40	1 276,53	0,00	0,00	0,00	
opłata na rzecz budżetu państwa	0,00	362,77	0,00	0,00	0,00	0,00	

zbiorowe odprowadzanie ścieków							
pozostałe koszty rodzajowe	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027	dokument określający koszt jednostkowy
pozostałe koszty rodzajowe - razem	96 697,80	86 984,20	58 842,89	96 939,05	96 618,20	96 618,20	
opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	94 999,20	86 144,20	55 107,80	94 999,20	94 999,20	94 999,20	decyzje wydane przez Starostwo Powiatowe w Ostrzeszowie
ubezpieczenia	1 680,00	840,00	3 240,00	1 619,00	1 619,00	1 619,00	polisy ubezpieczeniowe
opłaty za kopię mapy	18,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
opłata - decyzja zatwierdzająca taryfę	0,00	0,00	265,04	320,85	0,00	0,00	ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków
opłata za złożenie wniosku o pozwolenie wodno prawne	0,00	0,00	230,05	0,00	0,00	0,00	

zbiorowe zaopatrzenie w wodę

pozostałe koszty - razem	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
podatki	13 586,32	15 280,00	58 409,00	11 896,81	11 896,81	11 896,81
pozostałe koszty rodzajowe	9 601,14	5 769,42	3 113,26	5 476,05	5 155,20	5 155,20
razem	23 187,46	21 049,42	61 522,26	17 372,86	17 052,01	17 052,01

pozostałe koszty - razem	1-12. 2023	13-24 2022	25-36 2021	1-12 2024/2025	13-24 2025/2026	25-36 2026/2027
podatki	226 677,48	161 280,11	290 412,74	203 565,88	203 565,88	203 565,88
pozostałe koszty rodzajowe	96 697,80	86 984,20	58 842,89	96 939,05	96 618,20	96 618,20
razem	323 375,28	248 264,31	349 255,63	300 504,93	300 184,08	300 184,08

- h) koszty ogólnozakładowe alokowano na działalności proporcjonalnie do poniesionych kosztów bezpośrednich
koszty pośrednie tj. koszty wynagrodzenia kierownika przypisane do działalności wodociągowo - kanalizacyjnej w 25% wynagrodzenia brutto (75% wynagrodzenia brutto przypisane do innej działalności) oraz koszty wynagrodzenia zastępcy kierownika przypisane do działalności wodociągowo - kanalizacyjnej w 75% wynagrodzenia brutto (25% wynagrodzenia brutto przypisane do innej działalności). Skalkulowane zgodnie z zasadą kalkulacji kosztów wynagrodzeń.

wyszczególnienie	okres obrotowy			okres obowiązywania nowej taryfy		
	okres 25-36 (2021)	okres 13-24 (2022)	okres 1-12 (2023)	okres 1-12 (2024/2025)	okres 13-24 (2025/2026)	okres 25-36 (2026/2027)
koszty zarządu (kierownik + zastępca kierownika) - koszty pośrednie						
wynagrodzenie kierownika	31 158,67	36 483,50	40 934,89	43 124,91	44 677,41	45 928,38
wynagrodzenie zastępcy kierownika	46 991,77	54 922,34	61 575,99	64 870,31	67 205,64	69 087,40
wynagrodzenie zarządu razem	78 150,44	91 405,84	102 510,88	118 535,94	118 516,24	115 015,77
nagroda jubileuszowa	2 694,38			10 540,73	6 633,20	
wynagrodzenie zasadnicze zarządu	75 456,06	91 405,84	102 510,88	107 995,21	111 883,04	115 015,77
narzuty na wynagrodzenia zarządu	14 504,06	17 892,69	20 040,89	21 113,08	21 873,15	22 485,60
wynagrodzenia wraz z narzutami zarządu	92 654,50	109 298,53	122 551,77	139 649,02	140 389,39	137 501,37
woda	62 532,52	73 765,58	82 710,19	94 249,12	94 748,80	92 799,67
ściek	30 121,98	35 532,95	39 841,58	45 399,90	45 640,59	44 701,70

Na podstawie kosztów, o których mowa wyżej, ustala się niezbędne przychody.

**BURMISTRZ
MIASTA I GMINY**
Henryk Zieliński