

Załącznik Nr 1 do wniosku

Międzyrzeckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

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

obowiązująca na terenie gminy Międzyrzecz
na okres od dnia 07.06.2018r. do dnia 06.06.2021r.

Spis treści:

1. Informacje ogólne,
2. Rodzaj prowadzonej działalności,
3. Rodzaj i struktura taryfy,
4. Taryfowe grupy odbiorców,
5. Rodzaj i wysokość cen i stawek opłat,
6. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe
7. Warunki stosowania cen i opłat

Taryfy na okres czerwiec 2018 do czerwiec 2021 r.

Informacje ogólne:

Międzyrzeckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. zwane dalej Spółką, przedstawia wniosek taryfowy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w tym propozycję cen i stawek opłat, obowiązujących na terenie gminy Międzyrzecz na okres od dnia 09.06.2018 r do dnia 08.06.2021. Taryfa określa także warunki jej stosowania.

Wniosek o zatwierdzenie taryfy, w tym niniejsza taryfa, opracowane zostały na podstawie przepisów:

- ustawa z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2017 r. poz.328 tekst jednolity; Dz. U. z 2017 r. poz. 328, 1566i 2180) zwanej dalej ustawą,

- rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków (Dz. U z 2018 r. poz. 472);

- rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 14 lipca 2006 r. w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych (Dz. U. z 2016 poz. 1757 t. j.), zwanego dalej rozporządzeniem dotyczącym warunków wprowadzania ścieków przemysłowych,

- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2502).

Wszelkie określenia odnoszące się do struktur taryfowych, rodzajów taryf i metodologii niezbędnych przychodów, użyte w tekście pochodzą z ustawy lub rozporządzenia taryfowego.

Taryfowe ceny dotyczą wszystkich odbiorców usług wodociągowych i kanalizacyjnych świadczonych przez Spółkę na terenie gminy Międzyrzecz, z wyłączeniem wód opadowych i roztopowych odprowadzanych wydzieloną kanalizacją deszczową oraz odbiorców dostarczających nieczystości płynne z terenów nieskanalizowanych.

W kalkulacji taryfy nie uwzględniono kosztów zakupionej przez siebie wody i wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa, gdyż koszty takie w Spółce w roku obrachunkowym nie występowały i nie planuje się ich w latach obowiązywania nowych taryf.

1. Rodzaj prowadzonej działalności

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000140914. Zgodnie z Aktem Założycielskim Spółka prowadzi działalność w zakresie:

- zaopatrzenia odbiorców z terenu miasta i gminy Międzyrzecz w wodę do celów spożywczych i gospodarczych – PKD 3600Z,

- eksploatacji urządzeń technicznych i systemu wodociągów oraz źródeł poboru i czerpania wody PKD 3600Z,
- eksploatacji komunalnych stacji uzdatniania wody PKD 3600Z,
- użytkowania i eksploatacji systemów kanalizacji komunalnej i przemysłowej oraz oczyszczalni ścieków PKD 3700Z,
- świadczenia usług w zakresie oczyszczania i utylizacji płynnych odpadów bytowych i przemysłowych – 3700Z

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków Spółka prowadzi działalność na podstawie

- zezwolenia wydanego przez Zarząd Gminy Międzyrzecz z dnia 12 marca 2002r.
- Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, uchwalonego przez Radę Miejską w Międzyrzeczu w dniu 27.02.2006r. (Uchwała nr XXXIV/318/06 ze zm.)

2. Rodzaj i struktura taryf

Spółka uwzględniając przepisy § 14 rozporządzenia taryfowego przygotowała taryfy, które zawierają:

- zróżnicowane ceny odniesione do m³ dostarczanej wody (bez stawek opłat abonamentowych). W myśl § 14 pkt. 1 i 2 rozporządzenia taryfowego jest to **taryfa niejednolita, jednoczłonowa**,
- zróżnicowane ceny odniesione do m³ odprowadzanych ścieków (bez stawek opłat abonamentowych). W myśl § 14 pkt. 1 i 2 rozporządzenia taryfowego jest to **taryfa niejednolita, jednoczłonowa**,

Politykę taryfową Spółki przedstawia tabela 1.

Ponadto w taryfie ustalono

- **stawkę opłaty za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych Spółki.** Stawka ta zgodnie z § 5 pkt.5 rozporządzenia taryfowego uzależniona jest od przepustowości oczyszczalni, stosowanej technologii oczyszczania ścieków komunalnych oraz uzyskania stopnia redukcji ładunków zanieczyszczeń i sposobu stosowania osadów ściekowych.

Wnioskowaną kalkulację cen oparto na wartości niezbędnych przychodów (§ 6 ÷ 8 rozporządzenia taryfowego). Spółka ustaliła niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat, uwzględniając bieżące koszty eksploatacji i utrzymania dostosowane do planów działalności. Uwzględniono wzrost kosztów działalności, związane:

- ze wzrostem cen czynników produkcji, ustalonych w oparciu o trend wzrostu tych cen w latach poprzednich (energia elektryczna, podatki lokalne), dla kosztów, dla których brak jest możliwości ustalenia trendów przyjęto jako najbardziej wiarygodny wskaźnik wzrostu cen produkcji sprzedanej przemysłu,
- z oddaniem i planowanych do oddania nowych inwestycji do eksploatacji co wiąże się ze wzrostem amortyzacji, podatku od nieruchomości, kosztów zużycia energii elektrycznej oraz płac,

- z obowiązkiem opracowania analizy ryzyka dla wszystkich ujęć wody (12 ujęć), oraz opracowaniem niezbędnych dokumentów do ustanowienia stref pośrednich (przewidujemy konieczność ustanowienia tych stref dla ujęcia Międzyrzecz oraz Kęszyca Leśna)
- konieczność opracowania oceny ryzyka zapewnienia bezpieczeństwa jakości wody podawanej do sieci.

Biorąc pod uwagę duży zakres prac inwestycyjnych dla zabezpieczenia niezbędnych środków finansowych zaplanowano marżę zysku w wysokości 5%.

Szczegóły kalkulacji przedstawiono w tabeli C – „Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów” oraz tabeli F – „Kalkulacja cen za wodę i odprowadzenie ścieków metodą alokacji prostej.”

Zgodnie z ustawą taryfy zostały zaprojektowane w sposób zapewniający:

- ✓ uzyskanie niezbędnych przychodów,
- ✓ ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem opłat i cen,
- ✓ eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- ✓ motywowanie odbiorców usług do racjonalnego użytkowania wody
- ✓ ograniczania zanieczyszczenia ścieków,
- ✓ łatwości obliczania i sprawdzania przez odbiorców usług wysokości cen i opłat ich dotyczących.

3. Taryfowe grupy odbiorców usług

Spółka uwzględniając przepisy § 11 ust. 4 rozporządzenia taryfowego, tj.

- wielkość zróżnicowania kosztów świadczenia usług w poszczególnych taryfowych grupach usług,
- dostępność danych odnoszących się do poszczególnych rodzajów kosztów,
- strukturę planowanych taryf,
- stabilność metod alokacji kosztów,
- wyposażenie w wodomierze,

oraz uwzględniając lokalne warunki świadczenia usług dokonała alokacji kosztów na pięć taryfowych grupy odbiorców usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz trzy grupy dla zbiorowego odprowadzenia ścieków.

Dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyodrębniono:

Grupa 1 – **W1**: odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi - rozliczani za ilość dostarczonej wody na podstawie wodomierza głównego,

Grupa 2 – **W2**: odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do celów realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi - rozliczani za ilość dostarczonej wody na podstawie przepisów dotyczących przeciętnych norm zużycia wody,

Grupa 3 – **W3**: odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów produkcji artykułów spożywczych, w grupie tej odbiorcy rozliczani są wyłącznie w oparciu o odczyt urządzeń pomiarowych,

Grupa 4 – **W4**: odbiorcy zużywający wodę na inne cele aniżeli wymienione dla grup W1 do W3, rozliczani za ilość dostarczonej wody na podstawie wodomierza głównego,

Grupa 5 – **W5**: odbiorcy zużywający wodę na inne cele aniżeli wymienione dla grup W1 do W3, rozliczani za ilość dostarczonej wody na podstawie przepisów dotyczących przeciętnych norm zużycia wody,

Dla zbiorowego odprowadzenia ścieków, biorąc pod uwagę, że ścieki odprowadzane z zakładów produkcyjnych i usługowych nie odbiegają swym składem od ścieków socjalno-bytowych wyodrębniono:

Grupa 1 – **OŚ1**: odbiorcy korzystający z usług odprowadzenia i oczyszczenia ścieków rozliczani na podstawie wodomierza głównego

Grupa 2 – **OŚ2**: odbiorcy korzystający z usług odprowadzenia i oczyszczenia ścieków rozliczani na podstawie przepisów dotyczących przeciętnych norm zużycia wody,

Grupa 3 – **OŚ3**: odbiorca usługi korzystający wyłącznie z usługi oczyszczenia ścieków (ścieki dostarczane obcą siecią od jednego z przedsiębiorców)

Jako kryterium podziału odbiorców na poszczególne grupy uwzględniono sposób rozliczeń i zróżnicowanie kosztów związanych z ustaleniem i rozliczeniem za ilości dostarczonej wody.

Woda do celów przeciwpożarowych jest dostępna z eksploatowanych przez Spółkę urządzeń wodociągowych, a w szczególności z hydrantów zainstalowanych na sieci wodociągowej. Rozliczenie za pobraną wodę następuje na podstawie pisemnej informacji składanej Spółce przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Międzyrzeczu.

Woda dostarczana do fontanny i do publicznych punktów poboru wody rozliczana jest w oparciu o odczyt wodomierzy.

W tych przypadkach Gmina zobowiązana jest do zapłaty należności za pobraną wodę przy uwzględnieniu ceny ustalonej w taryfie dla grupy W4.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.

W rozliczeniu za dostarczoną wodę obowiązuje:

- 1) **Cena** – wyrażona w złotych za 1m³ dostarczonej wody,
- 2) **nie stosuje się opłaty abonamentowej**

Odbiorca usług – każdy, kto korzysta z usług wodociągowych z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę na podstawie pisemnej umowy ze Spółką.

Okres rozliczeniowy – zgodny z umową i Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków

W przypadku zbiorowego odprowadzania ścieków rozliczenia z odbiorcami usług dokonywane będą na podstawie:

- 1) **Ceny Wyrażonej** w zł/m³ odprowadzonych lub wyłącznie oczyszczonych (OŚ2) ścieków.
- 2) **Stawka opłaty abonamentowej nie występuje**

Odbiorca usług – każdy, kto korzysta z usług kanalizacyjnych z zakresu zbiorowego odprowadzenia ścieków lub samego oczyszczenia ścieków dostarczonych własną siecią do oczyszczalni ścieków, na podstawie pisemnej umowy ze Spółką.

Okres rozliczeniowy – zgodny z umową i Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

Tabela 1.

Wysokość cen netto dotycząca zaopatrzenia w wodę na okres od dnia 11.06.2018 do dnia 10.06.2021 r. (w złotych)

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena w okresie zł/m ³		
		od 07.VI.2018 do 06.VI.2019	od 07.VI.2019 do 06.VI.2020	od 07.VI.2020 do 06.VI.2021
0	1	2	3	4
1	Grupa W1 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów: rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi – rozliczani w oparciu o odczyt wodomierza.	4,97	5,17	5,33
2	Grupa W2 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów: rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi - rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	4,85	5,04	5,20
3	Grupa W3 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów produkcji artykułów spożywczych, rozliczana na podstawie wskazań wodomierza głównego.	5,02	5,22	5,37
4.	Grupa W4 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest na inne cele aniżeli wymienione dla grupy W1, W2 i W3, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego.	5,05	5,24	5,40

Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków
na okres od 11.06.2018 do 10.06.2021

1	2	3	4	5
5.	Grupa W5 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest na inne cele aniżeli wymienione dla grupy W1, W2 i W3, rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	4,92	5,12	5,22

Tabela 1A.

Wysokość cen brutto dotycząca zaopatrzenia w wodę na okres od dnia 07.06.2018 do dnia 06.06.2021 r. (w złotych):

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena w okresie zł/m ³		
		od 07.VI.2018 do 06.VI.2019	od 07.VI.2019 do 06.VI.2020	od 07.VI.2020 do 06.VI.2021
0	1	2	3	4
1	Grupa W1 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów: rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi – rozliczani w oparciu o odczyt wodomierza.	5,37	5,58	5,76
2	Grupa W2 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów: rolniczych na potrzeby zaopatrzenia w wodę ludzi i zwierząt gospodarskich oraz do realizacji zadań własnych gminy w zakresie zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi - rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	5,24	5,44	5,62
3	Grupa W3 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest do celów produkcji artykułów spożywczych, rozliczana na podstawie wskazań wodomierza głównego.	5,42	5,64	5,80
4.	Grupa W4 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest na inne cele aniżeli wymienione dla grupy W1, W2 i W3, rozliczani na podstawie wskazań wodomierza głównego.	5,45	5,66	5,83
5.	Grupa W5 Odbiorcy, dla których woda przeznaczona jest na inne cele aniżeli wymienione dla grupy W1, W2 i W3, rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	5,31	5,53	5,64

Do cen netto, określonych w kolumnie 2 – 4 w powyższej tabeli doliczono obowiązujący podatek od towarów i usług (VAT), zgodnie z § 2 pkt. 1 rozporządzenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami aktualnie stawka podatku VAT wynosi 8%.

Tabela 2.

Wysokość cen dotycząca odprowadzenia i oczyszczenia ścieków oraz samego oczyszczenia ścieków odprowadzanych obcą siecią na okres od dnia 07.06.2018 do dnia aktualizacji taryfy lub do dnia 06.06.2021 r. (w złotych).

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena w okresie zł/m ³		
		od 07.VI.2018 do 06.VI.2019	od 07.VI.2019 do 06.VI.2020	od 07.VI.2020 do 06.VI.2021
0	1	2		3
1	Grupa OŚ1 Odbiorcy korzystający z usług odprowadzania i oczyszczania ścieków rozliczani wodomierzem głównym	8,00	8,70	8,95
2	Grupa OŚ2 Odbiorcy korzystający z usług odprowadzania i oczyszczania ścieków rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	7,88	8,58	8,83
3	Grupa OŚ3 Odbiorcy korzystający wyłącznie z usług oczyszczania ścieków	4,32	4,91	4,98

Tabela 2A.

Wysokość cen brutto dotycząca odprowadzenia i oczyszczenia ścieków oraz samego oczyszczenia ścieków odprowadzanych obcą siecią na okres od dnia 07.06.2018 do dnia 06.06.2021 r. (w złotych).

Lp.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena w okresie zł/m ³		
		od 07.VI.2018 do 06.VI.2019	od 07.VI.2019 do 06.VI.2020	od 07.VI.2020 do 06.VI.2021
0	1	2	3	4
1	Grupa OŚ1 Odbiorcy korzystający z usług odprowadzania i oczyszczania ścieków rozliczani wodomierzem głównym	8,64	9,40	9,67
2	Grupa OŚ2 Odbiorcy korzystający z usług odprowadzania i oczyszczania ścieków rozliczani na podstawie przeciętnych norm zużycia.	8,51	9,27	9,54
3	Grupa OŚ3 Odbiorcy korzystający wyłącznie z usług oczyszczania ścieków	4,67	5,30	5,38

Do cen netto, określonych w kolumnach 2 - 4w powyższej tabeli doliczono obowiązujący podatek od towarów i usług (VAT), zgodnie z § 2 pkt 9-11 rozporządzenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami stawka podatku VAT wynosi 8%

Tabela 3.

Jednostkowe stawki opłat za przekroczenie określonych w umowie warunków jakości ścieków kanalizacyjnych - określonych w zł za kg ładunku zanieczyszczenia ponad wartość umowną, a w przypadku zawiesiny łatwo opadającej za m³ ładunku zanieczyszczenia.

Lp.	Wskaźnik	Jednostkowa stawka opłaty w zł/kg (zł/m ³)	
		netto	brutto
0	1	2	3
1	BZT ₅	9,67	10,44
2	CHZT	5,30	5,72
3	Zawiesina ogólna	16,86	18,21
4	Zawiesina łatwo opadająca (zł/m ³)	1 288,87	1 391,98
5	Fosfor ogólny	305,65	330,10
6	Azot ogólny	39,32	42,47
7	Azot amonowy	46,01	49,69
8	Żelazo ogólne	2 592,96	2 800,40
9	Surfaktanty anionowe	543,68	587,17
10	Surfaktanty niejonowe	449,45	485,41
11	Ekstrakt eterowy	133,54	144,22

Do stawek opłat określonych w kolumnie 2 doliczono podatek VAT w obowiązującej wysokości 8%.

Planuje się utrzymanie tych stawek przez okres obowiązywania taryfy.

W tabeli 4 zestawione są wysokości stawek opłat za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez Spółkę. Stawki te zostały ustalone na podstawie kalkulacji indywidualnej uwzględniające zwiększone koszty oczyszczenia. Stawki zostały opracowane w oparciu o koszty 2017 roku i. Stawki opłat będą miały zastosowanie w przypadku przekroczeń parametrów jakości i stanu ścieków, określonych w umowie na odprowadzanie ścieków. Zgodnie z § 8 pkt. 1 rozporządzenia dotyczącego warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do kanalizacji, ścieki przemysłowe mogą być wprowadzane do urządzeń kanalizacyjnych jeżeli nie stanowi to zagrożenia dla bezpieczeństwa i zdrowia osób obsługujących urządzenia kanalizacyjne, stanu konstrukcji budowlanych i prawidłowego działania tych urządzeń oraz oczyszczalni ścieków, a także dla spełnienia przez przedsiębiorstwo wodociągowo – kanalizacyjne warunków pozwolenia wodno-prawnego na wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi i stosowania osadów ściekowych. W związku z tym Spółka ma obowiązek

przyjmować od odbiorców usług wyłącznie takie ścieki, które nie przekraczają dopuszczalnych parametrów wskaźników zanieczyszczeń. W przypadku przekroczenia tych wartości przez dostawcę ścieków przemysłowych, Spółka naliczała będzie opłaty za przekroczenie wskaźników, przez co pokryje dodatkowe koszty związane z oczyszczeniem tych ścieków.

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

Rozliczenie za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków prowadzone jest na podstawie określonych w taryfie cen i stawek opłat oraz ilości dostarczonej wody i odprowadzanych ścieków.

Ilość dostarczonej do nieruchomości wody ustalana jest na podstawie odczytu wodomierza głównego. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego działania wodomierza głównego ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie trzech 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.

W przypadku braku wodomierza ilość dostarczonej wody ustalana jest w oparciu o przeciętne normy zużycia wody określone w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy.

Ilość odprowadzanych ścieków ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych, które instaluje i utrzymuje dostawca ścieków. W razie braku urządzeń pomiarowych ilość odprowadzanych ścieków ustala się jako równą ilości dostarczonej wody przez Spółkę z uwzględnieniem poboru wody z innych źródeł.

W rozliczeniach ilości odprowadzanych ścieków ilość bezpowrotnie zużytej wody uwzględnia się wyłącznie w przypadkach, gdy wielkość jej zużycia na ten cel ustalana jest na podstawie dodatkowego wodomierza zainstalowanego na koszt odbiorcy usług na warunkach określonych przez Spółkę i regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

Na wniosek odbiorcy usług Spółka występuje o sprawdzenie prawidłowości działania wodomierza głównego. W przypadku, gdy sprawdzenie prawidłowości działania wodomierza nie potwierdza zgłoszonych przez odbiorcę usług zastrzeżeń, pokrywa on koszty sprawdzenia.

Zasady naliczania opłat za przekroczenie dopuszczalnych wskaźników zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez Spółkę.

Zgodnie z rozporządzeniem dotyczącym warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do kanalizacji Spółka prowadzi kontrolę ścieków przemysłowych wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych.

Podstawą stwierdzenia przekroczenia dopuszczalnego stanu (jakości) ścieków i/lub dopuszczalnych wartości wskaźników zanieczyszczeń w ściekach wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych Spółki są ustalenia na podstawie

wyników analiz fizykochemicznych ścieków, pobranych w punkcie kontrolnym wskazanym w umowie o odprowadzanie ścieków przemysłowych.

Przebieg czynności kontrolnych:

- a) przyjazd osób kontrolujących reprezentujących Spółkę na teren nieruchomości DOSTAWCY, z której odprowadzane są ścieki do urządzeń kanalizacyjnych,
- b) powiadomienie kierownika jednostki lub osoby upoważnionej o zamiarze przeprowadzenia kontroli jakości ścieków,
- c) pobór próbki ścieków w obecności upoważnionego przedstawiciela DOSTAWCY,
- d) sporządzenie protokołu z poboru prób ścieków w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron,
- e) dostarczenie pobranych próbek ścieków do akredytowanego laboratorium,
- f) o wynikach kontroli Spółka poinformuje DOSTAWCĘ, w terminie do 20 dni roboczych od daty przeprowadzenia kontroli,
- g) w przypadku stwierdzenia przekroczeń przez DOSTAWCĘ warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych Spółka będzie naliczała opłatę za przekroczenie tych warunków.

Opłaty za przekroczenie dopuszczalnego stanu (jakości) ścieków i/lub dopuszczalnych wartości wskaźników zanieczyszczeń we wprowadzanych ściekach są naliczane od dnia poboru próby ścieków (w trakcie kontroli lub w ramach kontroli własnej zakładu) w których stwierdzono przekroczenia do dnia ustania przekroczeń.

Za dzień ustania przekroczeń przyjmuje się dzień pobrania prób ścieków, których wyniki analiz wykonane przez laboratorium akredytowane potwierdzą ustanie przekroczeń.

Dostawca uiszcza opłatę dodatkową za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych, naliczaną w sposób opisany poniżej, powiększonych o należny podatek VAT.

Sposób naliczania opłat za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych.

Wysokość opłaty za przekroczenie dopuszczalnych wartości wskaźników zanieczyszczeń we wprowadzanych ściekach do urządzeń kanalizacyjnych ustala się według wzoru:

$$Q_D = 10^{-3} \times Q_j \times (p_1 - p_2) \times V \text{ (zł)}$$

Objaśnienia symboli:

Q_D – wysokość opłaty dodatkowej za przekroczenie danej wartości dopuszczalnej wskaźnika zanieczyszczeń [zł],

Q_j – jednostkowa stawka opłaty za przekroczenie określonej w taryfie dopuszczalnej wartości, (w tym wyrażonej jako wskaźnik z tabeli 4) [zł/kg]

p₁ -- wartość wskaźnika zanieczyszczeń z przekroczeniem stwierdzona w dniu pobrania próbki [mg/l],

p₂ -- dopuszczalna wartość wskaźnika zanieczyszczeń określona w umowie [mg/l],

V – ilość ścieków wprowadzonych do kanalizacji przedsiębiorstwa w okresie trwania przekroczeń [m³]

Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę, odprowadzane ścieki, stawki opłat za przyłączenie do urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych i stawki opłat za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych Spółki, na warunkach i w terminach określonych w umowie, a w szczególności zgodnie z wystawioną fakturą. Zgłoszenie przez odbiorcę usług zastrzeżeń do wysokości faktury nie wstrzymuje jej zapłaty.

6. Warunki stosowania cen i stawek opłat

6.1 Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców

W przypadku zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków występuje na terenie działania Spółki różnicowanie odbiorców usług ze względu na poziom kosztów świadczonych usług.

W zakresie zaopatrzenia w wodę, pomiędzy grupami W1, W2 (potrzeby mieszkańców i potrzeby rolnictw), grupą W3 (przemysł spożywczy) oraz grupami W4 i W5 (pozostałe potrzeby) występuje różnica w wysokości opłat za usługi wodne (pobór wód podziemnych). Ponadto dla grupy W2 i W5 to jest dla odbiorców usług rozliczanych na podstawie przeciętnych norm zużycia wody nie występuje koszt odczytu wodomierzy.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków występują różnice w wysokości kosztów pomiędzy grupami OŚ1 i OŚ2 związane z kosztem odczytu wodomierza natomiast nie występują różnice w kosztach oczyszczenia ścieków z uwagi na zbliżony skład ścieków. Wyodrębnienie grupy OŚ3 związane jest z tym, że jeden z usługobiorców dostarcza ścieki do oczyszczalni własną siecią kanalizacyjną na własny koszt i korzysta wyłącznie z usługi oczyszczenia ścieków.

W związku z powyższym powstała konieczność wyodrębnienia grup taryfowych dla wody i ścieków.

W oparciu o obowiązujące przepisy prawne Spółka w umowach określa warunki wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych, w tym dopuszczalne wartości wskaźników zanieczyszczeń w ściekach przemysłowych wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych. W przypadku stwierdzenia przekroczeń warunków określonych w/w umowie Spółka będzie naliczała opłaty dodatkowe, wg stawek opłat za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków przemysłowych do urządzeń kanalizacyjnych Spółki określonych w niniejszej taryfie.

6.2 Standardy jakościowe obsługi odbiorców usług

Określone w taryfie ceny i stawki opłat stosuje się przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klientów, które wynikają z obowiązujących przepisów prawnych i które zostały określone w Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków obowiązującym na terenie Gminy Międzyrzecz.

W zakresie jakości świadczonych usług Spółka realizuje zadania określone w:

- Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych,
- przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska.

Spółka posiada całodobowy punkt przyjmowania zgłoszeń o awariach wodociągowo-kanalizacyjnych, nr telefonu 95 742024

Uzasadnienie wniosku o zatwierdzenie taryfy.

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia

Przedmiotem działania, w zakresie objętym niniejszym wnioskiem, stanowi zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, za pomocą urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Spółki.

Przedmiotem działalności Spółki są w szczególności usługi w zakresie:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- eksploatacja, konserwacja, remonty sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej.

Spółka prowadząc działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zobowiązana jest do zapewnienia ciągłości dostaw odpowiedniej jakości wody oraz niezawodnego odprowadzania ścieków mając na uwadze interes odbiorców usług, wymagań ochrony środowiska, oraz optymalizacji kosztów.

Spółka działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków prowadzi wyłącznie na terenie gminy Międzyrzecz.

Strukturę odbiorców wody w okresie taryfowym przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa odbiorców	Zużycie		Liczba odbiorców	
		m3/rok	Struktura %	Szt.	Struktura %
A	B	C	D	E	F
1.	Gospodarstwa domowe rozliczane według wskazań wodomierza	761 357,00	80,76	3 377,00	90,76
2.	Gospodarstwa domowe rozliczane według norm zużycia	282,60	0,03	4,00	0,11
3.	Przemysł spożywczy rozliczani według wskazań wodomierza	14 878,00	1,58	31,00	0,83
1.	Pozostali odbiorcy rozliczani według wskazań wodomierza	166 094,00	17,62	307	8,25
2.	Pozostali odbiorcy rozliczani według norm zużycia	36	0,01	2,00	0,05
3.	Razem:	942 647,60	100	3 721,00	100

Jak wynika z powyższego zestawienia podstawową grupą odbiorców są gospodarstwa domowe. Pomimo powolnego, lecz systematycznego spadku liczebności populacji mieszkańców gminy nie zaobserwowano wpływu tego zjawiska na wielkość świadczonych usług. Rozmiar rzeczowy usług jest stabilny od kilku lat.

Ścieki bytowo gospodarcze i przemysłowe z terenu gminy były do dnia 31.01.2018 r. odprowadzane na oczyszczalnię ścieków: Międzyrzecz w Św. Wojciechu, Kęszycy Leśnej

i Kalsku. Od lutego 2018r. oczyszczalnia w Kalsku została wyłączona z eksploatacji a ścieki skierowano do oczyszczalni w Międzyrzeczu co uwzględniono w wyliczeniu taryfy. Wielkość obliczeniową sprzedaży usług zbiorowego odprowadzania ścieków została zaplanowana, tak jak zaopatrzenie w wodę jako średnia z 2 okresów bazowych. Struktura odbiorców usługi odprowadzenia i oczyszczenia ścieków przedstawia się nieco odmiennie od zaopatrzenia w wodę, ponieważ nie wszyscy odbiorcy wody posiadają dostęp do kanalizacji sanitarnej, oraz niektóre przedsiębiorstwa zaopatrują się w wodę z własnych ujęć.

Strukturę odbiorców usługi oczyszczenia ścieków w okresie taryfowym przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa odbiorców	Zużycie		Liczba odbiorców	
		m3/rok	Struktura %	Szt.	Struktura %
A	B	C	D	E	F
1.	Odbiorcy rozliczani na podstawie odczytu wodomierza	914 791,00	99,46	3 513,00	99,80
	w tym:				
	<i>gospodarstwa domowe</i>	<i>775 572,35</i>	<i>84,54</i>	<i>3 175,00</i>	<i>90,20</i>
	<i>przemysł spożywczy</i>	<i>16 557,72</i>	<i>1,80</i>	<i>31,00</i>	<i>0,88</i>
	<i>pozostali odbiorcy</i>	<i>120 660,93</i>	<i>13,12</i>	<i>307,00</i>	<i>8,72</i>
2.	Odbiorcy rozliczani na podstawie norm zużycia	2 190,60	0,24	6,0	0,17
	w tym:				
	<i>gospodarstwa domowe</i>	<i>342,92</i>	<i>0,04</i>	<i>4</i>	<i>0,11</i>
	<i>przemysł spożywczy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>pozostali odbiorcy</i>	<i>1 847,68</i>	<i>0,20</i>	<i>2</i>	<i>0,06</i>
3.	Odbiorcy korzystający wyłącznie z usługi oczyszczenia ścieków	2 778,00	0,30	1,00	0,03
4.	Razem:	919 759,60	100,00	100,00	100,00

Różnica pomiędzy ilością odebranych ścieków a ilością oczyszczonych wynika z tego, że jeden z odbiorców usług przesyła ścieki do oczyszczalni Międzyrzecz własną siecią na własny koszt.

Jak wynika z powyższej tabeli największą grupą odbiorców usługi są gospodarstwa domowe. Jest to aż 84,55% całkowitego wolumenu zużycia. Jest ich mniej niż udział odbiorców wody, ponieważ kilku większych odbiorców usługi wykorzystuje wodę czerpaną z własnych ujęć.

Poza zakresem objętym taryfą, Spółka prowadzi także inną działalność, której koszty rozliczane są w ewidencji księgowej oddzielnie i nie obciążają kosztów działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, obejmującą:

- roboty związane z budową i modernizacją sieci przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budową i modernizacją pozostałych obiektów związanych z gospodarką wodno – kanalizacyjną,
- oczyszczanie nieczystości płynnych,
- produkcja trawy w rolnictwie,
- usługi sprzętowe i techniczne w tym doradztwo.

2. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonych taryf na ich poprawę.

W zakresie jakości świadczonych usług Spółka realizuje zadania określone w:
- Regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków,

- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowo-kanalizacyjnych,
- przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska, 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 bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych.

Analizy jakości wody i odprowadzanych ścieków prowadzone są na bieżąco.

Woda przeznaczona do spożycia przez ludzi dostarczana jest w sposób ciągły o odpowiednim ciśnieniu. Badania próbek wody odbywają się zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Międzyrzeczu (monitoring kontrolny i przeglądowy). Ponadto prowadzone są doraźne kontrole jakości wody np. po awariach. Dotychczas poddana badaniom woda dopuszczona jest przez PPIS do spożycia przez ludzi. Wyniki badań dostępne są do wglądu w siedzibie oraz na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Spółki.

Planowane wyłączenia wody ogłaszane są z wyprzedzeniem, a występujące awarie sieci wodociągowej usuwane są na bieżąco.

Ścieki sanitarne z podłączonych do sieci miejskiej nieruchomości odbierane są w sposób ciągły. Konserwacja sieci sanitarnej: grawitacyjnej i tłocznej oraz obiektów technicznych tj. przepompowni i tłoczni ścieków prowadzona jest w sposób planowy. Wszystkie awarie związane z niedrożnością infrastruktury kanalizacji sanitarnej usuwane są niezwłocznie, bez przerw w odbiorze ścieków.

Celem Spółki jest poprawa świadczonych usług m.in. poprzez posiadanie nowoczesnego monitoringu procesów produkcyjnych, pozwalającego na niezwłoczne reagowanie i likwidację zakłóceń procesów produkcyjnych, a także na stałą kontrolę parametrów jakościowych.

Przedstawione taryfy umożliwiają w okresie ich obowiązywania na prowadzenie bieżącej modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych oraz ich budowę, co wpłynie na niezmienną, jakość świadczonych usług. Szczegóły dotyczące przedsięwzięć inwestycyjnych mających wpływ na zakres i poprawę jakości świadczonych usług znajdują się w załączonym do wniosku „Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych MPWiK Sp. z o.o. na lata 2018-2021”.

3. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów,

Przedsiębiorstwo nie wprowadziło nowych metod alokacji kosztów w stosunku do lat poprzednich, dlatego nie mają one wpływu na poprawę jakości usług.

4. Zmiany warunków ekonomiczne w czasie obowiązywania taryf

Trzyletni okres obowiązywania taryf powoduje, że istotny wpływ na poziom kosztów mają czynniki makroekonomiczne gospodarki krajowej, znajduje to odzwierciedlenie w załączonych obliczeniach dotyczących prognozy poziomu kosztów w poszczególnych okresach taryfowych. Ponadto na ceny taryfowe mają wpływ:

- inwestycje przedsiębiorstwa ujęte w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji w tym: amortyzacja, podatki, wzrost zużycia energii elektrycznej, wzrost zatrudnienia z nimi związany,
- wzrost podatków lokalnych,
- konieczność opracowania w okresie 3 lat dokumentacji związanej z określeniem ryzyka dotyczącego poszczególnych ujęć wody,
- konieczność ustanowienia stref pośredniej ochrony ujęć dla Międzyrzecza i Kęszycy Leśnej,
- konieczność opracowania dokumentacji dotyczącej ryzyka związaną z jakością wody dla poszczególnych ujęć,
- wprowadzenie opłat za usługi wodne,

W związku z zastosowaniem taryfy jednoczłonowej, w celu uniknięcia finansowania skrośnego koszty odczytu wodomierzy zostały zaliczone tylko do grup taryfowych które z tego odczytu korzystają – w przypadku wody są to grupy W1, W3, W4 a w przypadku ścieków OŚ1 i OŚ3.

Narzuty kosztów ogólnozakładowych są planowane na podstawie przypisania tych kosztów do wszystkich prowadzonych przez Spółkę działalności. Do rozliczenia tych kosztów Spółka przyjęła klucz podziałowy wynikający z procentowego udziału kosztów danej działalności

w kosztach bezpośrednich ogółem. Wprowadzone metody alokacji kosztów pozwalają na sprawiedliwy podział kosztów pomiędzy poszczególne rodzaje działalności.

Przy opracowaniu taryfy analizie podlegają wszystkie koszty rodzajowe i w taryfach kalkulowane są one tylko i wyłącznie na niezbędnym poziomie. W proponowanym wniosku taryfowym ujęto koszt inwestycji – zakupu samochodu specjalistycznego do płukania sieci, poprzez doliczenie rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji i kosztów kredytu.

Prognoza sprzedaży

Do prognozy sprzedaży na rok obowiązywania nowych taryf zastosowano zgodnie z§ 15 ust. 3 rozporządzenia zweryfikowaną ilość świadczonych usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków w roku obrachunkowym poprzedzającym rok planowanego wprowadzenia taryfy. Ponieważ stopień zwodociągowania gminy wynosi 99,6% a stopień skanalizowania 97,0% w związku z tym w okresie taryfowym nie planuje się dalszego rozwoju sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Dlatego wielkość rzeczową świadczonych usług we wszystkich latach taryfowych przyjęto na poziomie wykonania roku obliczeniowego (2017). Dokonano jedynie przesunięcia wielkości sprzedaż wody pomiędzy grupami taryfowymi W1 i W4 z uwagi na zapisy rozporządzenia w sprawie jednostkowych opłat za usługi wodne, które część odbiorców zużywających wodę na cele socjalnobytowe zaliczyła do grupy pozostałe (szpitale, pomoc społeczna, administracja itp.) spowodowało to również odpowiednie przeliczenie opłat za środowisko za pobór wód podziemnych.

Koszty działalności

Proponowane ceny i stawki opłat mają na celu pokrycie wyłącznie kosztów funkcjonowania Spółki w zakresie działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków. Przy ustalaniu taryfy na lata 2018-2021 podstawę stanowiły dane ewidencji księgowej dotyczące roku obrachunkowego, tj. 2017r.

Zgodnie z zasadami ustalania kosztów taryfowych ponoszone koszty płac i świadczeń pracowniczych uwzględniają wzrost kosztów o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przewidzianych dla lat objętych taryfą, wskaźnik cen produkcji sprzedanej

przemysłu dla ustalenia poziomu kosztów materiałów i usług transportowych. Wzrost cen energii elektrycznej i podatków lokalnych wynikający z trendu wzrostu kosztów w latach ubiegłych, oraz o szczegółową analizę wielkości kosztów wynikających ze zmiany warunków ekonomicznych dla kosztów świadczonych usług.

Założenia oraz prognozy

Amortyzacja

Koszty amortyzacji oszacowano na podstawie stawek zgodnie z przyjętym przez Spółkę planem amortyzacji. Wysokość odpisu wynika z planu amortyzacji z uwzględnieniem zakończonych i planowanych inwestycji. Wysokość i podstawę zmiany poziomu amortyzacji w latach taryfowych przedstawiono w załączniku nr 1 do obliczeń pomocniczych. Środki uzyskane z amortyzacji przeznaczone na modernizację i odtworzenie istniejącej sieci i urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych.

Wynagrodzenia oraz składniki na ubezpieczenia społeczne

Wysokość kosztów wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników zaplanowano na podstawie kosztów roku obrachunkowego. Podwyższono je o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych właściwy dla kolejnych lat obowiązywania taryfy. Ponadto przewidziano wzrost kosztów płac i świadczeń pracowniczych z tytułu oddania do eksploatacji przebudowanej i rozbudowanej oczyszczalni ścieków w Kęszyce Leśnej (od 1 stycznia 2019 roku). Wyliczenie wzrostu kosztów płac z tego tytułu przedstawia załącznik nr 4 do obliczeń pomocniczych.

Energia

Ceny energii elektrycznej ustalono w oparciu trend wzrostu tych cen w latach ubiegłych (1,031) oraz o wzrost zużycia energii elektrycznej w związku z oddaniem do eksploatacji inwestycji ujętych w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodno-kanalizacyjnych. Poziom wzrostu kosztów z tego tytułu przedstawiona w załączniku nr 3 do obliczeń pomocniczych.

Materiały

Koszty materiałów zaplanowano z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika cen produkcji sprzedanej przemysłu przewidzianego dla poszczególnych

Podatki i opłaty

Wysokość podatków zaplanowano uwzględniając zmiany tych kosztów z tytułu:

- ✓ wzrost wartości z tytułu inwestycji modernizacyjnych i rozwojowych własnych
- ✓ wzrostu z tytułu sieci wodociągowych przekazanych Spółce w dzierżawę.

Szczegółowe wyliczenie zmian wysokości podatku stanowi element obliczeń uzupełniających załączonych do taryfy (załącznik nr 2 do obliczeń pomocniczych).

Opłaty za korzystanie ze środowiska obliczone zostały w wysokości wynikającej z ustalonych na 2018 rok stawek opłat, w obwieszczeniu Ministra Środowiska (nie uległy zmianie w stosunku do 2017 roku). Natomiast koszt usług wodnych z uwagi na ustawy zakaz

zmiany taryf na lata 2018 i 2019 z powodu wprowadzenia tych opłat oraz brak danych do wyliczenia opłat na lata 2020 i 2021, zostały ustalone na poziomie opłat poniesionych w roku obrachunkowym za pobór wód podziemnych.

Usługi obce

Koszty usług obcych zaplanowano na podstawie kosztów roku obrachunkowego. Dla kosztów transportu przyjęto wzrost kosztów o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych dla poszczególnych lat taryfowych. Wskaźnik ten przyjęto również dla pozostałych usług (badania wody, ścieków, osadów i gleb, usługi telekomunikacyjne, pocztowe itd.) z uwagi na brak możliwości określenia trendu ich wzrostu. Koszty usług zostały skorygowane o planowany wzrost kosztów transportu osadu z oczyszczalni w Kęszycy Leśnej do oczyszczalni w msc. Święty Wojciech (załącznik nr 5 do obliczeń pomocniczych), oraz o usługi związane z analizą ryzyka ujęć wody i opracowaniem dokumentów do ustanowienia stref pośrednich (obowiązek ustawowy opracowania w okresie 3 lat). Przewiduje się konieczność ustanowienia stref pośrednich dla ujęć w Międzyrzeczu i ujęcia w Kęszycy Leśnej (załącznik nr 6 do obliczeń pomocniczych).

Odprowadzenie ścieków do urzędzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa.

Usługa taka w zakresie działalności Spółki nie występuje.

Alokacja kosztów ogólnozakładowych.

Koszty ogólnozakładowe, zgodnie z polityką rachunkowości, alokowano na poszczególne rodzaje działalności Spółki w tym na koszty bezpośrednie dostarczania wody i odprowadzania ścieków przyjętym kluczem rozliczeniowym tych kosztów. Szczegółowy sposób alokacji kosztów ogólnozakładowych (zarządu) przedstawiono w obliczeniach pomocniczych do taryfy.

Pozostałe składniki niezbędnych przychodów:

Składniki przychodów takie jak, należności nieregularne występowały w roku obrachunkowym w nieistotnej wielkości (38 zł) i w związku z tym zostały pominięte w kalkulacji taryf, ponieważ nie przewiduje się ich wzrostu w latach obowiązywania taryfy. Natomiast w związku z dokonaniem w grudniu 2015 roku zakupem samochodu specjalistycznego do płukania sieci kanalizacyjnych wystąpią raty kapitałowe i koszt odsetek od zaciągniętego kredytu inwestycyjnego. Do taryfy wliczono raty kapitałowe pomniejszone o wartość amortyzacji. Szczegółowe wyliczenia w załączniku.

Marża zysku.

Z uwagi na bardzo szeroki program inwestycyjny w okresie taryfowym niezbędne jest zwiększenie środków własnych spółki, dlatego ustalono marżę na poziomie 5% kosztów.

5. Bilans ilościowy i jakościowy wód powierzchniowych i podziemnych

Bilans przedstawiono w tabeli i stanowiącej załącznik do wniosku taryf