

**Informacje dotyczące kalkulacji cen i stawek opłat abonamentowych w zatwierdzonej Taryfie dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na terenie gminy Grębocice przez Wody Polskie decyzją z dnia 08-11-2024 r.**

Obecnie obowiązująca Taryfa weszła w życie z dniem 26-11-2024 r. i została opracowana zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryfy oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (tekst jednolity Dz.U 2022, poz. 1074) i Ustawie z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz.U. 2024, poz.757).

Planowane koszty stanowiące bazę do kalkulacji wniosku taryfowego stanowią koszty poniesione w okresie **od 01-07-2023r. do 30-06-2024r.** (zgodnie z §7 ust 1 Rozp.).

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia kalkulując koszty Zakład stosuje wskaźniki z uchwały budżetowej lub Wieloletniego Planu finansowego Państwa:

1. **Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników** – średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych,
2. **Koszty materiałów** - wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu,
3. **Pozostałe koszty** – wg planowanych lub obowiązujących stawek na lata obowiązywania taryf.

**Zakład w poszczególnych okresach obowiązywania Taryfy zastosował obowiązujące wskaźniki (zgodnie z §8 ust 1 Rozp.).** Ze względu na czas obowiązywania Taryfy na przełomie lat wskaźniki zostały przeliczone proporcjonalnie dla każdego roku wg ilości miesięcy.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>okres 1-12</b>	<b>okres 13-24</b>	<b>okres 25-36</b>
średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych	4,28%	3,43%	2,63%
Wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu	2,23%	2,22%	2,03%

Poniżej przedstawiono wzrost kosztów w okresach taryfowych w odniesieniu do okresu bazowego (od 01-07-2023 do 30-06-2024).

Lp.	Zaopatrzenie w wodę	okres obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	Okres obowiązywania nowej taryfy			Zmiana % w okresie 1-12	Odchylenie zł	Zmiana % w okresie 13-24	Odchylenie zł	Zmiana % w okresie 25-36	Odchylenie zł
		od 1 do 12 miesiąca	od 1 do 12 miesiąca	od 13 do 24 miesiąca	od 25 do 36 miesiąca	5/2	5-2	6/5	6-5	7/6	7-6
0	1	2	5	6	7	8	9	8	9	8	9
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>										
	<b>1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:</b>	<b>1 242 259,77</b>	<b>1 269 147,72</b>	<b>1 313 920,33</b>	<b>1 352 375,10</b>	<b>1,02</b>	<b>26 887,95</b>	<b>1,04</b>	<b>44 772,61</b>	<b>1,03</b>	<b>38 454,77</b>
	a) koszty bezpośrednie:	<b>913 256,38</b>	<b>928 732,51</b>	<b>961 478,26</b>	<b>991 427,47</b>	<b>1,02</b>	<b>15 476,13</b>	<b>1,04</b>	<b>32 745,75</b>	<b>1,03</b>	<b>29 949,21</b>
	– amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– wynagrodzenia z narzutami	470 955,32	491 112,21	507 957,36	521 316,64	1,04	20 156,89	1,03	16 845,15	1,03	13 359,28
	– materiały	50 354,65	51 477,56	52 620,36	53 688,55	1,02	1 122,91	1,02	1 142,80	1,02	1 068,19
	– energia	291 393,53	282 681,91	296 758,26	310 984,22	0,97	-8 711,62	1,05	14 076,35	1,05	14 225,96
	– opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– opłaty za usługi wodne	32 196,90	34 360,83	34 642,28	35 938,06	1,07	2 163,93	1,01	281,45	1,04	1 295,78
	– usługi obce	60 058,32	60 100,00	60 500,00	60 500,00	1,00	41,68	1,01	400,00	1,00	0,00
	– pozostałe koszty	8 297,66	9 000,00	9 000,00	9 000,00	1,08	702,34	1,00	0,00	1,00	0,00
	<b>b) koszty pośrednie:</b>	<b>329 003,39</b>	<b>340 415,21</b>	<b>352 442,07</b>	<b>360 947,63</b>	<b>1,03</b>	<b>11 411,82</b>	<b>1,04</b>	<b>12 026,86</b>	<b>1,02</b>	<b>8 505,56</b>
	– rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	43 830,57	45 685,48	46 983,73	47 982,77	1,04	1 854,91	1,03	1 298,25	1,02	999,04
	– alokowane koszty ogólne	285 172,82	294 729,73	305 458,34	312 964,86	1,03	9 556,91	1,04	10 728,61	1,02	7 506,52

Lp.	Odprowadzanie ścieków	okres obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	Okres obowiązywania nowej taryfy				Zmiana % w okresie 1-12	Odchylenie zł	Zmiana % w okresie 13-24	Odchylenie zł	Zmiana % w okresie 25-36	Odchylenie zł
		od 1 do 12 miesiąca	od 1 do 12 miesiąca	od 13 do 24 miesiąca	od 25 do 36 miesiąca	5/2	5-2	6/5	6-5	7/6	7-6	
0	1	2	5	6	7	8	9	8	9	8	9	
<b>1</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>											
	<b>1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:</b>	<b>2 005 161,15</b>	<b>1 999 140,07</b>	<b>2 060 116,63</b>	<b>2 115 075,28</b>	<b>1,00</b>	<b>-6 021,08</b>	<b>1,03</b>	<b>60 976,56</b>	<b>1,03</b>	<b>54 958,65</b>	
	<b>a) koszty bezpośrednie:</b>	<b>1 478 755,75</b>	<b>1 454 575,74</b>	<b>1 499 606,79</b>	<b>1 540 943,67</b>	<b>0,98</b>	<b>-24 180,01</b>	<b>1,03</b>	<b>45 031,05</b>	<b>1,03</b>	<b>41 336,88</b>	
	– amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– wynagrodzenie z narzutami	474 721,95	495 040,05	512 019,92	525 486,04	1,04	20 318,10	1,03	16 979,87	1,03	13 466,12	
	– materiały	96 159,43	98 303,79	100 486,13	102 526,00	1,02	2 144,36	1,02	2 182,34	1,02	2 039,87	
	– energia + gaz	579 993,10	534 393,00	560 248,17	586 917,98	0,92	-45 600,10	1,05	25 855,17	1,05	26 669,81	
	– opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	– opłaty za usługi wodne	13 276,50	11 933,90	11 947,57	11 108,65	0,90	-1 342,60	1,00	13,67	0,93	-838,92	
	– usługi obce	302 199,77	302 500,00	302 500,00	302 500,00	1,00	300,23	1,00	0,00	1,00	0,00	
	– pozostałe koszty	12 405,00	12 405,00	12 405,00	12 405,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	
	<b>b) koszty pośrednie:</b>	<b>526 405,40</b>	<b>544 564,33</b>	<b>560 509,84</b>	<b>574 131,61</b>	<b>1,03</b>	<b>18 158,93</b>	<b>1,03</b>	<b>15 945,51</b>	<b>1,02</b>	<b>13 621,77</b>	
	– rozliczenie kosztów wydziałowych - i działalności pomocniczej	70 128,91	73 096,77	75 173,96	76 772,41	1,04	2 967,86	1,03	2 077,19	1,02	1 598,45	
	– alokowane koszty ogólne	456 276,49	471 467,56	485 335,88	497 359,20	1,03	15 191,07	1,03	13 868,32	1,02	12 023,32	

W tabeli poniżej zaprezentowano koszty dotyczące zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków poniesione w okresie 3 lat poprzedzających wprowadzenie nowej Taryfy oraz koszty planowane w okresie kolejnych 3 lat obowiązywania wnioskowanej Taryfy.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody – wykonanie				Planowane koszty do ustalenia niezbędnych przychodów	Niezbędne przychody w zł– okres obowiązywania nowej taryfy			
		okres obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł <sup>1)</sup>					od 1 do 12 miesięcy	od 13 do 24miesiąca	od 25 do 36miesiąca	średnia dla 12 miesięcy
		od 01-07-2023 do 30-06-2024	od 01-07-2022 do 30-06-2023	od 01-07-2021 do 30-06-2022	średnia dla 12 miesięcy					
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>	<b>1 224 926,92</b>	<b>1 166 555,04</b>	<b>1 051 655,84</b>	<b>1 147 712,60</b>	<b>1 242 259,77</b>	<b>1 269 147,72</b>	<b>1 313 920,33</b>	<b>1 352 375,10</b>	<b>1 311 814,38</b>
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	1 224 009,42	1 163 548,85	1 011 735,55	1 133 097,94	1 241 342,27	1 268 230,22	1 313 002,83	1 351 457,60	1 310 896,88
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	0,00	5 732,11	6 780,93	4 171,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) opłaty za usługi wodne	32 196,90	31 837,00	30 545,00	31 526,30	32 196,90	34 360,83	34 642,28	35 938,06	34 980,39
	2) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa	917,50	671,26	39 920,29	13 836,35	917,50	917,50	917,50	917,50	917,50
	3) koszty zakupionej wody	0,00	2 334,93	0,00	778,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) należności nieregularne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji lub umorzenia oraz koszty nabycia własnych akcji lub udziałów w celu umorzenia lub koszty spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w celu sfinansowania takiego umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) marża zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8) niepodzielony zysk z lat ubiegłych <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9) wartość niezbędnych przychodów	<b>1 224 926,92</b>	<b>1 166 555,04</b>	<b>1 051 655,84</b>	<b>1 147 712,60</b>	<b>1 242 259,77</b>	<b>1 269 147,72</b>	<b>1 313 920,33</b>	<b>1 352 375,10</b>	<b>1 311 814,38</b>
<b>2</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	<b>1 977 937,30</b>	<b>1 797 666,93</b>	<b>1 768 777,63</b>	<b>1 848 127,29</b>	<b>1 977 937,30</b>	<b>1 999 140,07</b>	<b>2 060 116,63</b>	<b>2 115 075,28</b>	<b>2 058 110,66</b>
	1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	1 977 152,14	1 796 943,17	1 752 725,64	1 842 273,65	1 977 152,14	1 998 354,91	2 059 331,47	2 114 290,12	2 057 325,50
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe		23 648,67	28 882,26	26 265,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) opłaty za usługi wodne	13 276,50	12 890,00	11 676,44	12 614,31	13 276,50	11 933,90	11 947,57	11 108,65	11 663,37
	2) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa	785,16	723,76	16 051,99	5 853,64	785,16	785,16	785,16	785,16	785,16
	3) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) należności nieregularne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji lub umorzenia oraz koszty nabycia własnych akcji lub udziałów w celu umorzenia lub koszty spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w celu sfinansowania takiego umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) marża zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8) niepodzielony zysk z lat ubiegłych <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9) wartość niezbędnych przychodów	<b>1 977 937,30</b>	<b>1 797 666,93</b>	<b>1 768 777,63</b>	<b>1 848 127,29</b>	<b>2 005 161,15</b>	<b>1 999 140,07</b>	<b>2 060 116,63</b>	<b>2 115 075,28</b>	<b>2 058 110,66</b>
3	Średnia zmiana wartości przychodów – zaopatrzenie w wodę w %	X	X	X	X	X	X	X	X	3
4	Średnia zmiana wartości przychodów – odprowadzanie ścieków w %	X	X	X	X	X	X	X	X	4

## Koszty wynagrodzeń z narzutami

### Płaca minimalna

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Zmiana % (2025/2020)
2600,00	2800,00	3010,00	3490,00/3600,00	4242,00/4300,00	4666,00	179,46%

Płaca minimalna wzrosła z **2.600,00 zł** w 2020 r. do **4.666,00 zł** w 2025 r (tj. niemal **80 %**).

Wynagrodzenia pracowników Zakładu w związku z powyższym również uległy waloryzacji.

Lp.	Wynagrodzenia	Koszty planowane Taryfa obowiązująca do 25-11-2024	Okres obowiązania nowej taryfy	Zmiana %	Odchylenie zł
			od 1 do 12 miesiąca		
0	1	2	3	4	5
1	– wynagrodzenia z narzutami - woda	561 183,77	768 753,65	136,99%	207 569,88
2	– wynagrodzenia z narzutami - ścieki	873 609,04	939 266,35	107,52%	65 657,31

Zlikwidowano III zmianę na oczyszczalni ścieków w związku z tym zredukowano 1 etat.

Rzeczywiste koszty wynagrodzeń rosną szybciej niż w przedłożonym wniosku (zgodnie z Rozporządzeniem zaplanowano wzrost o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych). Płaca minimalna wzrasta z 4.300,00 zł do 4.666,00 zł w okresie 1-12 miesiąca **tj. o 8,5%**, a wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych wynosi **4,28 % w I roku**.

Pozycję wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników oraz narzuty: składki ZUS, FP, PPK zaplanował na kolejne okresy zgodnie z Rozporządzeniem w oparciu o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych.

## Koszty zakupu materiałów

Koszty zakupu materiałów			2,23%	2,22%	2,03%	Zmiana %		
			1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc
	Podstawa	Koszty bazowe						
<b>ogółem</b>								
w tym								
<b>koszty pośrednie ogólne</b>	20284,07							
woda	30%	6 085,22	6 220,92	6 359,03	6 488,11	102,23%	102,22%	102,03%
ścieki	48%	9 736,35	9 953,47	10 174,44	10 380,98	102,23%	102,22%	102,03%
<b>koszty pośrednie wydziałowe</b>	2106,95							
woda	30%	632,09	646,18	660,53	673,93	102,23%	102,22%	102,03%
ścieki	48%	1 011,34	1 033,89	1 056,84	1 078,29	102,23%	102,22%	102,03%
<b>koszty bezpośrednie</b>								
woda	50354,65	50 354,65	51 477,56	52 620,36	53 688,55	102,23%	102,22%	102,03%
ścieki	96159,43	96 159,43	98 303,79	100 486,13	102 526,00	102,23%	102,22%	102,03%
<b>Dostarczanie wody</b>	Podstawa	Koszty bazowe	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc
koszty pośrednie ogólne		6 085,22	6 220,92	6 359,03	6 488,11	102,23%	102,22%	102,03%
koszty wydziałowe		632,09	646,18	660,53	673,93	102,23%	102,22%	102,03%
koszty bezpośrednie		50 354,65	51 477,56	52 620,36	53 688,55	102,23%	102,22%	102,03%
		57 071,96	58 344,66	59 639,91	60 850,60	102,23%	102,22%	102,03%
<b>Odprowadzanie ścieków</b>	Podstawa	Koszty bazowe	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc
koszty pośrednie ogólne		9 736,35	9 953,47	10 174,44	10 380,98	102,23%	102,22%	102,03%
koszty wydziałowe		1 011,34	1 033,89	1 056,84	1 078,29	102,23%	102,22%	102,03%
koszty bezpośrednie		96 159,43	98 303,79	100 486,13	102 526,00	102,23%	102,22%	102,03%
		<b>106 907,12</b>	<b>109 291,15</b>	<b>111 717,41</b>	<b>113 985,28</b>	<b>102,23%</b>	<b>102,22%</b>	<b>102,03%</b>

Koszty zakupu materiałów bezpośrednich, pośrednich wydziałowych i pośrednich ogólnych w okresie planowanej taryfy aktualizowano **wyłącznie** o wskaźnik cen produkcji sprzedanej przemysłu.

## Koszty zakupu usług

						Zmiana %		
<b>Dostarczanie wody</b>	Podstawa	Koszty bazowe	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc
koszty pośrednie ogólne	105 786,13	31 735,84	31 735,84	31 735,84	31 735,84	100,00%	100,00%	100,00%
koszty wydziałowe	23 376,78	7 013,03	7 013,03	7 013,03	7 013,03	100,00%	100,00%	100,00%
koszty bezpośrednie	60 058,32	60 058,32	60 100,00	60 500,00	60 500,00	100,07%	100,67%	100,00%
		<b>98 807,19</b>	<b>98 848,87</b>	<b>99 248,87</b>	<b>99 248,87</b>	100,04%	100,40%	100,00%
<b>Odprowadzanie ścieków</b>	Podstawa	Koszty bazowe	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc	Zmiana %		
koszty pośrednie ogólne	105 786,13	50 777,34	50 777,34	50 777,34	50 777,34	100,00%	100,00%	100,00%
koszty wydziałowe	23 376,78	11 220,85	11 220,85	11 220,85	11 220,85	100,00%	100,00%	100,00%
koszty bezpośrednie	302 199,77	302 199,77	302 500,00	302 500,00	302 500,00	100,10%	100,00%	100,00%
		<b>364 197,97</b>	<b>364 498,20</b>	<b>364 498,20</b>	<b>364 498,20</b>	100,08%	100,00%	100,00%

W skład usług obcych wchodzi min.:

- usługi remontowe,
- usługi sprzętowe,
- usługi pocztowe i kurierskie,
- usługi informatyczne,
- usługi bankowe,
- usługi telekomunikacyjne,
- usługi pozostałe.

**Utrzymanie kosztów zakupu usług na stałym niezmiennym poziomie przez 3 okresy Taryfowe ma na celu chronić odbiorców przed dużym wzrostem cen.**

## Koszty energii

Koszty energii elektrycznej zaplanowano w poszczególnych okresach wg liczby kWh zakupionych przez Zakład w okresie 07/2023 – 06/2024.

W okresie 1-12 miesiąca koszty energii elektrycznej zaplanowano wg cen obowiązujących w 2024 r. tj. 0,74 zł/kWh i ilości energii zużytej w okresie obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie taryfy. Ze względu na ochronę odbiorców przed drastycznym wzrostem cen, zaplanowano wzrost cen energii elektrycznej o **0,05 zł/kWh** w 13-24 i 25-36 miesiącach okresu taryfowego. Wzrost opłat za dystrybucję zaplanowano na poziomie **2%** rocznie. Koszt gazu zaplanowano na poziomie kosztów z okresu bazowego. Koszty gazu w kolejnych okresach taryfowych uaktualniono o 5% wzrost cen (zapowiadane wzrosty cen gazu wynoszą 50% - 60% dla podmiotów gosp.).

Zestawienie kosztów energii elektrycznej i gazu					Zmiana %		
Podział kosztów	OKRES BAZOWY	OKRES 1-12	OKRES 13-24	OKRES 25-36	OKRES 1-12	OKRES 13-24	OKRES 25-36
koszty bezpośrednie - woda		282 681,91	296 758,26	310 984,22	x	104,98%	104,79%
koszty bezpośrednie -ścieki		534 393,00	560 248,17	586 917,98	x	104,84%	104,76%
biuro - k. ogólne							
woda 30%		9 677,14	9 890,36	10 618,17	x	102,20%	107,36%
ścieki 48%		15 383,43	15 724,58	16 988,69	x	102,22%	108,04%
k.pośrednie							
woda 30%		2 359,65	2 436,83	2 465,45	x	103,27%	101,17%
ścieki 48%		3 775,45	3 898,93	3 944,72	x	103,27%	101,17%
<b>Razem woda</b>	<b>303 069,48</b>	<b>285 230,82</b>	<b>309 566,98</b>	<b>324 067,84</b>	<b>94,11%</b>	<b>108,53%</b>	<b>104,68%</b>
<b>Razem ścieki</b>	<b>598 642,90</b>	<b>553 551,88</b>	<b>580 975,81</b>	<b>607 851,39</b>	<b>92,47%</b>	<b>104,95%</b>	<b>104,63%</b>

W powyższej tabeli przedstawiono zmiany % kosztów zużycia energii ujęte do obecnie obowiązującej Taryfy. W I roku zaplanowano spadek kosztów zużycia energii o 62.929,68 zł, w II okresie wzrost o 11. 169,59 zł w stosunku do okresu bazowego, a w III okresie wzrost o 31.206,85zł.



Koszt zakupu energii elektrycznej w odniesieniu do 2020 r. **wzrósł o ponad 200%**, a koszty energii elektrycznej stanowią najwyższy udział w kosztach Zakładu po wynagrodzeniach.

KOSZT CAŁKOWITY energii elektrycznej (dystrybucja i sprzedaż)	Koszty rzeczywiście poniesione				
	2020	2021	2022	2023	2024
woda	127 425,09	120 681,17	201 373,44	322 702,01	281 895,57
ścieki	290 130,32	301 359,12	399 114,80	664 858,80	498 179,54
<b>Razem</b>	417 555,41	422 040,29	600 488,24	987 560,81	780 075,11

Koszt zakupu 1 kWh energii elektrycznej na początku 2020 r. wynosił **0,2853 zł netto**.

W bieżącym roku ceny gazu zostały zamrożone do **września**, wzrosła natomiast opłata abonamentowa zmienna o **24 %**, opłata dystrybucyjna stała **25%**.

**Wysokość opłat z usługi wodne** w zakresie dostarczania wody opłatę zmienną wyliczono zgodnie z celem jej przeznaczenia i wg odpowiednich stawek (zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne.

Opłat za korzystanie ze środowiska Zakład nie ponosił oraz ich nie planuje.

Na niezbędne przychody Zakładu składają się przychody zarówno **ze sprzedaży wody i ścieków jak i przychody z tytułu opłat abonamentowych**. Zakład zgodnie z zapisami Rozporządzenia opracowuje taryfę w sposób zapewniający niezbędne przychody, ochronę odbiorców przed nieuzasadnionym wzrostem cen i stawek opłat, eliminowanie subsydiowania skrośnego, motywowanie odbiorców do racjonalnego korzystania z wód i ograniczania zanieczyszczeń ścieków oraz łatwość obliczania i sprawdzania cen i stawek opłat.

Biorąc pod uwagę starzejącą się infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną, zaplanowano koszty gotowości na wyższym poziomie, co zapobiegnie obniżeniu jakości usług i zapewni stały przychód niezależnie od ilości sprzedaży m<sup>3</sup> wody i ścieków. Koszty gotowości ustalono w poprzedniej taryfie na poziomie 1.400,00 zł, w obecnie przedłożonym wniosku koszty gotowości zaplanowano w wysokości 20.548,63 zł, a zgodnie z postanowieniem § 2 pkt 12 rozporządzenia są to niezbędne przychody, które powinny pokrywać koszty eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych. Kwota 20.548,63 zł biorąc pod uwagę długość sieci i infrastrukturę jaką Zakład jest zobowiązany utrzymywać jest i tak minimalna. Na dzień 31-12-2024 r. Zakład eksploatuje 102,96 km sieci kanalizacyjnej, 97,93 km sieci wodociągowej, 19,79 km przyłączy kanalizacyjnych (1333 szt.) oraz 37,81 km przyłączy wodociągowych (1391 szt.), 40 przepompowni ścieków, 4 przepompownie wody, 2 stacje uzdatniania wody oraz oczyszczalnię ścieków.

Koszty przesyłek listowych wzrosły z 3,30 zł w 2020 r. do 4,90 zł w 2025 r. za 1 przesyłkę ekonomiczną nierejestrowaną (tj. niemal **50%**), koszty gwarancji i aktualizacji programu do rozliczeń faktur za wodę i ścieki wzrosły z 496,92 zł w 2020 r. miesięcznie i wynoszą od 08/2024 933,57 zł (wzrost o 88%), koszty dojazdu inkasenta - ryczałt za 1 miesiąc wzrósł z 249,84 zł do 345,00 zł (tj. **38%**).

#### **Kalkulacja kosztów obsługi przesyłek pocztowych**

##### **Koszty przesyłek - rozliczenie**

	koszty bazowe	1-12 miesiąc	13-24 miesiąc	25-36 miesiąc
Razem	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
woda - faktura papierowa	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
ścieki - faktura papierowa	4 200,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00

Pomimo rosnących kosztów opłat pocztowych i papieru koszty rozliczenia – przesyłek pocztowych pozostawiono na niezmiennym poziomie przez trzy okresy taryfowe.

Poniżej przedstawiono **porównanie kosztów opłat abonamentowych** kalkulowanych do obecnie obowiązującej Taryfy oraz koszty planowane do opłat abonamentowych w Taryfie obowiązującej do 25-11-2024 r.

					okres 1-12	okres 13-24	okres 25-36
<b>Dostarczanie wody razem</b>	poprzednia Taryfa	okres 1-12	okres 13-24	okres 25-36	wzrost %	wzrost %	wzrost %
Koszty gotowości	700,00	21 076,15	21 560,42	22 017,50	3011%	102%	102%
Koszt odczytu	20 897,16	53 712,79	55 505,24	56 959,18	257%	103%	103%
Koszt rozliczenia	46 819,59	64 377,97	66 949,72	67 961,04	138%	104%	102%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>68 416,75</b>	<b>139 166,91</b>	<b>144 015,38</b>	<b>146 937,72</b>	<b>203%</b>	<b>103%</b>	<b>102%</b>

					okres 1-12	okres 13-24	okres 25-36
<b>Odprowadzanie ścieków razem</b>	poprzednia Taryfa	okres 1-12	okres 13-24	okres 25-36	wzrost %	wzrost %	wzrost %
Koszty gotowości	700,00	14 704,36	15 018,00	15 303,47	2101%	102%	102%
Koszt odczytu	19 347,99	36 256,33	37 389,01	38 296,66	187%	103%	102%
Koszt rozliczenia	43 257,67	43 680,19	44 323,40	45 900,34	101%	101%	104%
<b>OGÓŁEM</b>	<b>63 305,66</b>	<b>94 640,88</b>	<b>96 730,41</b>	<b>99 500,47</b>	<b>149%</b>	<b>102%</b>	<b>103%</b>

Zakład uważa, że zaplanowane koszty opłat abonamentowych w przedłożonym wniosku **zostały urealnione** i ujęte w sposób zapewniający stałe przychody Zakładu i jednocześnie nieobciążanie odbiorcy nadmiernie całkowitymi kosztami odczytu, gotowości i rozliczenia jakie Zakład ponosi. Biorąc pod uwagę, że opłata abonamentowa pobierana jest w większości grup taryfowych za 2 miesięczny okres rozliczeniowy pomimo dużego wzrostu % nie będą one dużym obciążeniem dla odbiorcy (**np. grupa taryfowa W1 – 9,56 zł brutto co daje 4,78 zł/m-c**).

## Koszty uwzględnione w cenie wody i ścieków oraz opłatach abonamentowych

Lp.	Zaopatrzenie w wodę	Koszty planowane Taryfa obowiązująca do 25-11-2024	Okres obowiązania nowej taryfy	Zmiana %	Odchylenie zł
			od 1 do 12 miesiąca	3/2	3-2
0	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	<b>1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:</b>	<b>893 340,89</b>	<b>1 269 147,72</b>	<b>142,07%</b>	<b>375 806,83</b>
	– amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	700,00	0,00	0,00%	-700,00
	– wynagrodzenia z narzutami	561 183,77	768 753,65	136,99%	207 569,88
	– materiały	73 015,86	58 344,67	79,91%	-14 671,19
	– energia	127 063,61	294 718,70	<b>231,95%</b>	167 655,09
	– opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00%	0,00
	– opłaty za usługi wodne	29 239,37	34 360,83	117,52%	5 121,46
	– usługi obce	11 998,62	98 848,87	823,84%	86 850,25
	– pozostałe koszty	90 139,66	14 121,00	15,67%	-76 018,66

W kolumnie 2 przedstawiono wysokość kosztów planowanych do poprzedniej Taryfy. Wzrost cen wody wynosi **17%** natomiast rzeczywiste koszty wzrastają o **42,07%**, w odniesieniu do poprzednio planowanych kosztów w 3 okresie taryfowym (z czego energia o **131,95%**).

Lp.	Odprowadzanie ścieków	Koszty planowane Taryfa obowiązująca do 25-11-2024	Okres obowiązywania nowej taryfy	Zmiana %	Odchylenie zł
			od 1 do 12 miesiąca	3/2	3-2
0	1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>				
	<b>1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:</b>	<b>1 523 430,10</b>	<b>1 999 140,07</b>	<b>131,23%</b>	<b>475 709,97</b>
	– amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	700,00	0,00	0,00%	-700,00
	– wynagrodzenie z narzutami	873 609,04	939 266,35	107,52%	65 657,31
	– materiały	102 864,71	109 291,15	106,25%	6 426,44
	– energia + gaz	240 735,89	553 551,88	<b>229,94%</b>	312 815,99
	– opłaty za korzystanie ze środowiska	0,00	0,00	0,00%	0,00
	– opłaty za usługi wodne	10 889,72	11 933,90	109,59%	1 044,18
	– usługi obce	247 975,59	364 498,19	146,99%	116 522,60
	– pozostałe koszty	46 655,15	20 598,60	44,15%	-26 056,55

W kolumnie 2 przedstawiono wysokość kosztów planowanych do poprzedniej Taryfy. Wzrost cen ścieków w obecnej Taryfie w wynosi **26%** natomiast rzeczywiste koszty wzrastają o **31,23%**, w odniesieniu do poprzednio planowanych kosztów w 3 okresie taryfowym (z czego energia o 129,94%).

Pozostałe koszty – wystąpił duży spadek ze wzgl. na zwolnienie Zakładu z podatku od nieruchomości w kwocie ok 78.000,00 zł od 2022r.

Poniżej Zakład przedstawia % wzrosty cen i opłat w poszczególnych grupach taryfowych. Wzrost ceny m<sup>3</sup> wody w pierwszym okresie taryfowym (od 26-11-2024 do 25-11-2025) wynosi **17%** (z 5,25 zł/m<sup>3</sup> na 6,16 zł/m<sup>3</sup> o 0,91 zł/m<sup>3</sup>), a w kolejnych okresach odpowiednio **3%** (0,14 zł/m<sup>3</sup>) oraz **2%** (0,10 zł/m<sup>3</sup>) w trzecim okresie.

Wyszczególnienie		Wielkość cen i stawek opłat						
Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Obowiązująca w dniu złożenia wniosku	W okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %	W okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %	W okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %
				4/3		6/3		8/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>W1</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	8,85	1,47	8,89	1,48	9,04	1,50
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,62	6,95	1,24	7,08	1,26	7,21	1,28
<b>W2</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	8,23	9,68	1,18	9,70	1,18	9,82	1,19
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	22,81	8,10	0,36	8,24	0,36	9,35	0,41
<b>W3</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	16,36	1,37	16,42	1,37	16,69	1,40
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,82	8,18	1,41	8,28	1,42	8,45	1,45
<b>W4</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	0,00	6,21	-	6,35	-	6,45	-
	– stawka opłaty abonamentowej	0,00	9,59	-	9,71	-	9,82	-
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	0,00	9,66	-	9,26	-	8,42	-
<b>W5</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,32	6,21	1,17	6,35	1,19	6,45	1,21
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	8,85	1,47	8,89	1,48	9,04	1,50
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,73	6,83	1,19	7,00	1,22	7,01	1,22
<b>W6</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,32	6,21	1,17	6,35	1,19	6,45	1,21
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	16,36	1,37	16,42	1,37	16,69	1,40
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,53	6,56	1,19	6,70	1,21	6,79	1,23
<b>W1e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	7,42	1,23	8,43	1,40	8,54	1,42
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,62	6,84	1,22	7,07	1,26	7,14	1,27
<b>W2e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	8,23	7,52	0,91	8,73	1,06	8,83	1,07
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	22,81	8,42	0,37	8,92	0,39	8,17	0,36
<b>W3e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,25	6,16	1,17	6,30	1,20	6,40	1,22
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	13,50	1,13	15,51	1,30	15,70	1,31
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,82	7,83	1,35	8,22	1,41	8,27	1,42
<b>W4e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	0,00	6,21	-	6,35	-	6,45	-
	– stawka opłaty abonamentowej	0,00	7,55	-	8,76	-	8,83	-
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	0,00	8,02	-	8,97	-	8,66	-
<b>W5e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,32	6,21	1,17	6,35	1,19	6,45	1,21
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	7,42	1,23	8,43	1,40	8,54	1,42
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,73	6,80	1,19	6,98	1,22	7,11	1,24
<b>W6e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,32	6,21	1,17	6,35	1,19	6,45	1,21
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	13,50	1,13	15,51	1,30	15,70	1,31
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,53	6,52	1,18	6,68	1,21	6,79	1,23
<b>W7e</b>	– cena wody (zł/m <sup>3</sup> )	5,32	6,21	1,17	6,35	1,19	6,45	1,21
	– stawka opłaty abonamentowej <sup>3)</sup>	1,43	7,52	5,26	8,73	6,10	8,83	6,17
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	5,33	6,27	1,18	6,27	1,18	6,52	1,22

Natomiast wzrost ceny m<sup>3</sup> ścieków w pierwszym okresie taryfowym (od 26-11-2024 do 25-11-2025) wynosi **26%** (z 9,55 zł/m<sup>3</sup> na 12,08 zł/m<sup>3</sup>) tj. 2,53 zł/m<sup>3</sup>, a w kolejnych okresach odpowiednio **3%** (0,25 zł/m<sup>3</sup>) w drugim oraz **2%** (0,21 zł/m<sup>3</sup>) w trzecim okresie.

Wyszczególnienie		Wielkość cen i stawek opłat						
Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Obowiązująca w dniu złożenia wniosku	W okresie od 1 do 12 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %	W okresie od 13 do 24 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %	W okresie od 25 do 36 miesięcy obowiązywania nowej taryfy <sup>2)</sup>	Zmiana %
				4/3		6/3		8/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ś1	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	8,96	1,49	8,80	1,46	9,04	1,50
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	8,74	12,70	1,45	12,94	1,48	13,19	1,51
Ś2	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	8,96	1,49	8,79	1,46	9,04	1,50
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	9,99	12,71	1,27	12,95	1,30	13,16	1,32
Ś3	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	16,57	1,39	16,22	1,36	16,71	1,40
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	10,61	16,47	1,55	16,07	1,51	15,88	1,50
Ś4	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	8,24	9,83	1,19	9,53	1,16	9,83	1,19
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	10,52	13,55	1,29	13,28	1,26	15,49	1,47
Ś1e	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	6,86	1,14	8,43	1,40	8,54	1,42
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	8,74	12,56	1,44	12,90	1,48	13,12	1,50
Ś2e	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	6,01	6,86	1,14	8,44	1,40	8,54	1,42
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	9,99	12,57	1,26	12,94	1,30	13,15	1,32
Ś3e	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	11,95	12,38	1,04	15,50	1,30	15,70	1,31
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	10,61	15,24	1,44	15,98	1,51	15,91	1,50
Ś4e	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	8,24	6,88	0,83	8,75	1,06	8,84	1,07
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	10,52	14,14	1,34	14,95	1,42	13,43	1,28
Ś5e	– cena usługi odprowadzania ścieków	9,55	12,08	1,26	12,33	1,29	12,54	1,31
	– stawka opłaty abonamentowej	5,98	6,21	1,04	8,07	1,35	8,15	1,36
	– cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	9,67	12,18	1,26	12,45	1,29	12,45	1,29

Należy zwrócić jeszcze uwagę, że kalkulując poprzednią taryfę tj. obowiązującą do 25-11-2024r. Zakład opierał się o koszty bazowe z **2020r.**, a rzeczywistość ekonomiczna przez **4 lata** uległa znacznemu pogorszeniu w wyniku rosnącej inflacji, co również w znaczącym stopniu odbiło się na sytuacji finansowej Zakładu (skumulowana inflacja za okres 2020-2024 wyniosła **37,9%**).

#### Inflacja GUS

Rok	Wskaźnik cen przy podstawie rok poprzedni = 100
2020	103,4
2021	105,1
2022	114,4
2023	111,4
2024	103,6

Jak przedstawiono powyżej Zakład ustalając wysokość cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków przyjął realne i **bardzo ostrożne kalkulacje**. Wody Polskie dogłębnie zbadały przedłożony wniosek i kalkulacje, a Zakład składał obszernie wyjaśnienia oraz przedstawiał wszystkie kartoteki kosztów (wydruki z systemu księgowego za okres bazowy), umowy i oferty na dowód ponoszonych kosztów.

Niestety zapisy Ustawy i Rozporządzenia taryfowego wymagają planowania 3 letniego na podstawie okresu przeszłego w oparciu o wskaźniki podane w Uchwale budżetowej, które zazwyczaj są **niższe niż inflacja ogłoszona przez GUS czy też realny wzrost kosztów**. Gdyby Zakład mógł planować koszty i Taryfa obowiązywałaby przez 1 rok, ustalając ceny można by regulować ich wysokość bardziej płynnie. Taka konstrukcja



przepisów powoduje skokowy wzrost cen co 4 lata. Ustawodawca obecnie planuje wprowadzić zmiany i przekazać kompetencje zatwierdzania taryf do Gmin.

Ustawodawca zabrania subsydiowania skrośnego czyli pokrywania kosztów jednego rodzaju działalności przychodami z innego rodzaju działalności.

Zmiana cen i opłat możliwa jest wyłącznie poprzez skrócenie okresu obowiązywania obecnej Taryfy i sporządzenia nowego wniosku Taryfowego. Zgodnie z art. 24j ustawy w uzasadnionych przypadkach, w szczególności jeżeli wynika to z **udokumentowanych zmian warunków ekonomicznych oraz wielkości usług i warunków ich świadczenia**, przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne w trakcie obowiązywania dotychczasowej taryfy może złożyć do organu regulacyjnego wnioski o skrócenie okresu obowiązywania tej taryfy wraz z projektem nowej taryfy oraz uzasadnieniem. Nie zmieniły się warunki ekonomiczne (przesunięciu w takim przypadku ulegnie okres bazowy i koszty będą bardziej aktualne, a więc prawdopodobnie wyższe), ani wielkość świadczonych usług (nie wzrosła ani nie zmalała liczba odbiorców czy też ilość sprzedaży mająca wpływ na ceny) czy warunki ich świadczenia.

**Z UP. WÓJTA**

**Michał Pelczar**  
**Z-ca Wójta**

/pismo wydane w formie dokumentu elektronicznego  
i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym/