

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXII(148)2005
Rady Gminy Rymań z dnia 21 marca 2005 r.
W sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego
Zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia
Ścieków w Gminie Rymań na 2005 rok

T A R Y F Y

ZA ZBIOROWE
ZAOPATRZENIE W WODĘ

I

ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW
W GMINIE RYMAŃ
NA 2005 ROK

OPRACOWANIE WŁASNE Z.G.K I M
LUTY 2005 r.

Porównanie cen stawek opłat z ostatniego roku obrachunkowego, z roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych tariff oraz roku obowiązywania nowych tariff dotyczących zaopatrzenia w wodę

Tabela 1

L.p.	Wyszczególnienie		Ostatni rok obrotowy 2003	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych tariff 2004	Rok obowiązywania nowych tariff 2005	Dynamika (%)		
						5/4	6/4	6/5
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat			7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grupa 1	Cena wody (zl/m ³) netto	1.6585	1.7291	1.822	104.26	109.86	105.54

Porównanie cen i stawek opłat z ostatniego roku obrotowego, roku obrachunkowego poprzedzającego wprowadzenie nowych tariff oraz roku obowiązywania nowych tariff dotyczących odprowadzania ścieków

Tabela 2

L.p.	Wyszczególnienie		Ostatni rok obrotowy 2003	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych tariff 2004	Rok obowiązywania nowych tariff 2005	Dynamika (%)		
						5/4	6/4	6/5
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat			7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grupa 1	Cena usługi odprowadzania ścieków [zl m ³] netto	2.31	2.5556	2.7677	110.63	119.81	108.30

Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Tabela 3

Lp	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie		Niezbędne przychody		Dynamika (4:3) [%]	Dynamika (5:3) [%]	Dynamika (5:3) [%]
		Ostatni rok obrotowy 2003 [zł]	Rok obrotunkowy Poprzedzący Wprowadzenie Nowych taryf 2004 [zł]	Rok obowiązywania Nowych Taryf 2005 [zł]	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1								
Zaopatrzenie w wodę								
1	1/koszty eksploatacji i utrzymania	206.301	218.390	244.265	105,86	118,40	111,85	
	2/amortyzacja	-	-	-	-	-	-	
	3/taryf kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-	-	-	-	-	
	4/odsetki	-	-	-	-	-	-	
	5/rezerwa na należności nieregularne	-	-	-	-	-	-	
	6/marża z zysku	-	-	-	-	-	-	
	7/wartość niezbędnych przychodów	206.301	218.390	244.265	105,86	118,40	111,85	
2								
Odprowadzanie ścieków								
1	1/koszty eksploatacji i utrzymania	274.362	294.813	343.266	107,45	125,11	116,44	
	2/amortyzacja	-	-	-	-	-	-	
	3/taryf kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-	-	-	-	-	
	4/odsetki	-	-	-	-	-	-	
	5/rezerwa na należności nieregularne	-	-	-	-	-	-	
	6/marża z zysku	-	-	-	-	-	-	
	7/wartość niezbędnych przychodów	274.362	294.813	343.266	107,45	125,11	116,44	

Alokacja niezbędnych przychodów wg grup
Odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf

Tabela 4

L.p.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli 5	Taryfowa grupa odbiorców usług
			Grupa I[zl]
1	2	3	4
1	Zaopatrzenie w wodę		
	1/koszty eksploatacji i utrzymania.		244.265
	w tym :		
	Koszty bezpośrednie		169.614
	Wynagrodzenia z narzutami	A	33.120
	Materialy	A	7.000
	Energia	A	39.000
	Oplaty za korzystanie ze środowiska	B	15.000
	Podatki i opłaty – inne	A	46.929
	Usługi obce	A	25.400
	Pozostałe koszty	A	3.165
	ALOKCJA: KOSZTY POŚREDNIE	A	74.651
	Rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	
	Alokowane koszty ogólne	A	74.651
	2/amortyzacja	A	
	3/raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	
	4/odsetki	A	
	5/rezerwa na należności nieregularne	A	
	6/marża z zysku	A	
	7/wartość niezbędnych przychodów		244.265
2	Odprowadzanie ścieków		
	1/koszty eksploatacji i utrzymania.		343.266
	w tym:		
	Koszty bezpośrednie:		268.349
	w tym:		
	Wynagrodzenia z narzutami	C	96.279
	Materialy	C	5.400
	Energia	C	65.000
	Oplaty za korzystanie ze środowiska	D	2.680
	Podatki i opłaty – inne	C	70.650
	Usługi obce	C	20.300
	Pozostałe koszty	C	8.040
	ALOKACJA : KOSZTY POŚREDNIE	C	74.917
	Rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	
	Alokowane koszty ogólne	C	74.917
	2/amortyzacja	C	
	3/raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	
	4/odsetki	C	
	Rezerwa na należności nieregularne	C	
	6/marża z zysku	C	
	7/wartość niezbędnych przychodów		343.266

Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Tabela 5

L.p	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jednostki miary	Taryfowa grupa odbiorców usług
				Grupa 1
1	2	3	4	5
1	A	Pobór roczny wody	m ³	125.000
			%	100
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska – usługi zaopatrzenia w wodę	zł	15.000
			%	100
3	C	Roczna ilość dostarczonych ścieków	m ³	51.000
			%	100
4	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska – usługi odprowadzania ścieków	zł	2.680
			%	100

Kalkulacja cen za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej ¹

Tabela 6

L.p	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Grupa 1
1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę	
	1/wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	231.750
	2/zużycie wody w m ³ /rok	125.000
	3/cena 1 m ³ wody w zł/m ³	1,854
2	Odprowadzanie ścieków	
	1/wartość niezbędnych przychodów w zł/rok	143.430
	2/odprowadzone ścieki w m ³ /rok	51.000
	3/cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m ³	2.8123

Uwaga : 1/ opłaty są wprost proporcjonalne do ilości zużytej wody

Rachunek wyników w złotych

Tabela 7

Lp	Wyszczególnienie	Zaopatrzenie w wodę				Odprawianie ścieków			
		Ostatni rok obrotowy 2003	Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2004	Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2005	Ostatni rok obrotowy 2003	Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2004	Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2005	Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf 2005	
1	Przychody operacyjne	224.290	218.200	248.365	283.731	282.113	341.270		
1	w tym: dotacja budżetowa	0	0	17.150	156.009	153.550	199.840		
2	Koszty eksploatacyjne i utrzymania	206.301	218.390	244.265	274.362	294.813	343.266		
3	Rezerwy na należności nieregularne	0	0	0	0	0	0		
4	Amortyzacja	0	0	0	0	0	0		
5	Odsetki	0	0	0	0	0	0		
6	Raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0	0	0	0	0		
7	Marża / Zysku	+ 17.989	- 190	+ 4.100	+ 9.369	- 12.700	- 1.996		
8	Wynik finansowy brutto	0	0	0	0	0	0		
9	Podatek dochodowy	+ 17.985	- 190	+ 4.100	+ 9.369	- 12.700	- 1.996		
10	Wynik finansowy netto	+ 8,72	- 0,09	+ 1,68	+ 3,41	- 4,50	- 0,58		
11	Wskaźnik rentowności netto [%]								

**Zestawienie przychodów według grup odbiorców usług
z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat
w roku obowiązywania nowych taryf w złotych**

Tabela 8

L.p	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Grupa 1
1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę	
	1/zużycie wody [m ³ /rok]	125.000
	2/cena za m ³ wody [zł/m ³]	1,854
	3/stawka opłaty stałej [zł/jednostkę odniesienia]	
	4/opłata zmienna [zł/rok]	
	5/opłata stała [zł/rok]	
	6/wartość przychodów [zł/rok]	231.215
	Odprowadzanie ścieków	
	1/ilość ścieków odprowadzanych rocznie [m ³ /rok]	51.000
	2/ceny usługi odprowadzania ścieków [zł/m ³]	2,8123
	3/stawka opłaty stałej [zł/jednostkę odniesienia]	
	4/opłata zmienna [zł/rok]	
	5/opłata stała [zł/rok]	
	6/wartość przychodów [zł/rok]	141.430

**Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę
i odprowadzanie ścieków**

Tabela 9

L.p	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług
		Grupa 1
1	2	3
1	Zaopatrzenie w wodę	
	Wartość przychodów	
	1/w roku obowiązywania nowych taryf [zł]	231.215
	2/w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie taryf [zł]	218.200
	3/dynamika wzrostu przychodów [%]	105,96
2	Odprowadzanie ścieków	
	Wartość przychodów	
	1/w roku obowiązywania nowych taryf [zł]	141.430
	2/w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie taryf [zł]	128.563
	3/dynamika wzrost przychodów [%] (w tym z tyt. wzrostu ilości ścieków [%])	110,01 0

Koszty bezpośrednie zaopatrzenia w wodę

Tabela 10.

Lp.	Wyszczególnienie	Ostatni rok obrotowy [zł]	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf [zł]	Rok obowiązywania nowych taryf [zł]
1	2	3	4	5
1.	Ogółem koszty bezpośrednie	137.595	146.521	169.614
	Wynagrodzenia	22.580	24.195	26.470
	Ubezpieczenia społeczne	4.822	5.330	5.849
	Fundusz pracy	677	738	801
	Wydatki osobowe	395	420	430
	Materialy, wyposażenie	11.175	7.000	7.000
	Energia	33.413	33.930	39.000
	Usługi remontowe	-	10.500	10.000
	Usługi pozostałe	20.497	18.594	15.400
	Podatki i opłaty	40.466	43.100	61.929
	Amortyzacja	-	-	-
	Pozostałe koszty	3.570	2.714	2.735
2.	Alokacja kosztów pośrednich	68.706	71.869	74.651
3.	Koszty całkowite	206.301	218.390	244.265

Koszty bezpośrednie odprowadzania ścieków

Tabela 11.

Lp.	Wyszczególnienie	Ostatni rok obrotowy [zł]	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf [zł]	Rok obowiązywania nowych taryf [zł]
1	2	3	4	5
1.	Ogółem koszty bezpośrednie	203.479	222.687	268.349
	Wynagrodzenia	76.959	74.414	80.486
	Ubezpieczenia społeczne	12.739	13.300	13.890
	Fundusz pracy	1.788	1.823	1.903
	Wydatki osobowe	2.337	2.060	2.120
	Materialy, wyposażenie	3.404	5.150	5.400
	Energia	61.380	63.120	65.000
	Usługi remontowe	-	-	-
	Usługi pozostałe	16.053	19.800	20.300
	Podatki i opłaty	20.103	37.103	73.330
	Amortyzacja	-	-	-
	Pozostałe koszty	8.716	5.917	5.920
2.	Alokacja kosztów pośrednich	70.883	72.126	74.917
3.	Koszty całkowite	274.362	294.813	343.266

Koszty ogólne

Tabela 12.

Lp.	Wyszczególnienie	Ostatni rok obrotowy [zł]	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf [zł]	Rok obowiązywania nowych taryf [zł]
1	2	3	4	5
1.	Ogółem koszty bezpośrednie	241.923	256.675	266.610
	Wynagrodzenia	156.574	166.100	174.760
	Ubezpieczenia społeczne	25.161	25.910	27.500
	Fundusz pracy	3.531	3.550	3.700
	Wydatki osobowe	1.694	1.300	1.400
	Materiały, wyposażenie	15.194	15.800	16.500
	Energia	6.747	7.300	7.500
	Usługi remontowe	-	-	-
	Usługi pozostałe	19.651	23.045	21.200
	Podatki i opłaty	4.940	4.110	4.300
	Amortyzacja	-	-	-
	Pozostałe koszty	8.431	9.560	9.750
2.	Alokacja kosztów ogóln. do kosztów wody	68.706	71.869	74.651
3.	Alokacja k. ogólnych do kosztów odprowadzania ścieków	70.883	72.126	74.917
4.	Alokacja k. ogólnych do kosztów innych działalności Zakładu	102.334	112.680	117.042

Średni stan zatrudnienia oraz poziom wynagrodzeń według obszarów działalności

Tabela 13

Lp.	Wyszczególnienie	Ostatni rok obrotowy 2003		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy		Rok obowiązywania nowej taryfy 2005	
		Zatrudnienie (liczba etatów)	Wynagrodzenie (zł)	Zatrudnienie (liczba etatów)	Wynagrodzenie (zł)	Zatrudnienie (liczba etatów)	Wynagrodzenie (zł)
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaopatrzenie w wodę	1	22.580	1	24.195	1	26.470
2.	Odprowadzenie ścieków	4,4	76.959	4,4	74.414	4,4	80.486
3.	Wydziały ogólnozakładowe	7,1	156.574	7,4	166.100	8,0	174.760
4.	Wydziały inne	2,1	40.005	2,1	39.702	2,1	44.699
5.	Razem	14,6	296.118	14,9	304.411	15,5	326.415