



Gminny Zakład Komunalny
Żołądowo ul. Jastrzębia 62, 86-031 Osielsko

UZASADNIENIE
WNIOSKU O ZATWIERDZENIE TARYFY DLA
ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ
I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW
NA TERENIE GMINY OSIELSKO
NA OKRES 3 LAT

Żołądowo, listopad 2024 r.

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia

Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie został utworzony Uchwałą Rady Gminy nr IX/45/91 z dnia 21.12.1991 w sprawie utworzenia zakładu komunalnego działającego na zasadzie zakładu budżetowego (zmienionej uchwałą Nr I/9/96 z dnia 7 lutego 1996 r, uchwałą Nr III/21/05 z dnia 27 kwietnia 2005 r., uchwałą Nr I/6/2012 z dnia 29 stycznia 2013 r, uchwałą Nr VI/68/2016 z dnia 18 października 2016 r., uchwałą Nr IX/107/2017 z dnia 21 listopada 2017 r.). Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie zwany dalej GZK, jest jednostką organizacyjną gminy Osielsko i funkcjonuje w formie samorządowego zakładu budżetowego.

Przedmiotem działalności GZK jest wykonywanie zadań o charakterze użyteczności publicznej, których celem jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności poprzez świadczenie powszechnie dostępnych usług komunalnych.

Zakres działania GZK obejmuje w szczególności :

- zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków, w tym eksploatację i budowę urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych,
- wywóz nieczystości ciekłych,
- zarządzanie gminnym składowiskiem odpadów komunalnych w tym jego utrzymywanie i rekultywację,
- prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych „PSZOK”,
- utrzymanie, zarządzanie i oznakowanie dróg wewnętrznych i placów stanowiących własność Gminy Osielsko oraz pełnienie obowiązków zarządu dróg gminnych,
- zapobieganie zanieczyszczaniu ulic, placów i terenów otwartych,
- utrzymanie terenów zielonych będących własnością gminy i będących we władaniu gminy,
- utrzymanie czystości i porządku na przystankach komunikacyjnych, ich budowę, przebudowę oraz remonty,
- wykonywanie usług doraźnych oraz interwencyjnych w zakresie usług komunalnych zleconych przez Wójta Gminy i gminne jednostki organizacyjne.

Działalnością wiodącą GZK jest zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków świadczone na rzecz mieszkańców gminy Osielsko.

Jednocześnie Gminny Zakład Komunalny świadczy usługę hurtowego zaopatrzenia w wodę oraz hurtowego odbioru ścieków w rozumieniu art. 6 ust. 1a ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków na rzecz gminy

Dobrcz. Ceny obowiązujące w rozliczeniach z wspomnianą wyżej gminą ościenną tzw. ceny hurtowe ustalane są na zasadzie swobody umów i są przedmiotem odrębnych uzgodnień pomiędzy Gminą Osielsko reprezentowaną przez Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie a Gminą Dobrcz reprezentowaną przez Zakład Usług Komunalnych w Dobrczu. W związku z powyższym GZK Żołędowo oświadcza, że hurt w żadnym zakresie nie jest objęty przedmiotowym wnioskiem taryfowym na okres 3 lat. Koszty dotyczące działalności hurtowej są wyłączone z taryfy, hurtowe usługi dostawy wody i odprowadzania ścieków pozostają poza taryfą. Planowane koszty działalności wodociągowej jak i kanalizacyjnej zostały pomniejszone o planowane koszty hurtu wyliczone odpowiednio udziałem zaplanowanej ilości wody/ścieków dla odbiorców hurtowych w stosunku do odpowiednio zaplanowanej ilości dostarczonej wody/odprowadzonych ścieków ogółem.

2. Standardy jakościowe usług, w tym informacja dotycząca wpływu określonej taryfy na poprawę jakości usług

W zakresie jakości świadczonych usług Gminny Zakład Komunalny realizuje zadania wynikające z:

- przepisów prawnych dotyczących ochrony środowiska,
- rozporządzeń ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań mikrobiologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych,
- rozporządzeń w sprawie sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków kanalizacyjnych do urządzeń kanalizacyjnych,
- regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Osielsko zatwierdzonego przez Radę Gminy Uchwałą nr I/7/2022 z dnia 3 marca 2022 r.,
- umów zawartych z poszczególnymi odbiorcami usług wodociagowych i kanalizacyjnych.

Gminny Zakład Komunalny obsługuje cztery stacje uzdatniania wody znajdujące się w: m. Żołędowo, m. Niemcz, m. Niwy oraz m. Bożenkowo, z których dostarcza odbiorcom wodę za pomocą publicznej sieci wodociągowej. Ponadto Zakład odbiera ścieki do publicznej sieci kanalizacyjnej, które następnie odprowadzane są do urządzeń kanalizacyjnych Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o. o. na podstawie obowiązującej umowy nr TO0100002031 zawartej dn. 19.05.2014 r..

Rozliczanie zużycia wody odbywa się w oparciu o wskazania wodomierza głównego, wchodzącego w skład zestawu wodomierzowego, natomiast rozliczanie należności za odbiór ścieków do sieci kanalizacyjnych odbywa się na podstawie ilości zużytej wody z sieci według odczytów wodomierzy oraz według odczytów wodomierzy z ujęć własnych lub na podstawie odczytów z urządzenia pomiarowego zamontowanego w uzgodnieniu z GZK na przyłączy kanalizacyjnym przez dostawcę ścieków.

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

W kalkulacji nowej taryfy przewidzianej na okres od 01.12.2024 r. do 30.11.2027 r. dokonano alokacji kosztów, która powoduje bezpośrednie obciążenie odbiorców usług tylko kosztami związanymi ze świadczeniem usług, z których korzystają. W zakresie działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę, niezmiennie w stosunku do taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora RZGW w Gdańsku PGW Wody Polskie z dn. 23.05.2024 r., wyodrębniono dwie taryfowe grupy odbiorców z uwzględnieniem art. 2 pkt 18 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.

W nowej taryfie dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wyodrębniono następujące dwie grupy odbiorców:

- **Grupa W1 – Gospodarstwa domowe oraz przedsiębiorstwa wykorzystujące wodę do produkcji żywności** – dotyczy odbiorców zużywających wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi zgodnie z art. 2 pkt 18 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków tj. wykorzystujących wodę w stanie pierwotnym lub po uzdatnieniu, przeznaczoną do picia, przygotowania żywności lub innych celów domowych a także wody wykorzystywanej przez przedsiębiorstwa produkcji żywności do wytworzenia, przetworzenia, konserwowania lub wprowadzania do obrotu produktów albo substancji przeznaczonych do spożycia przez ludzi.
- **Grupa W2 – Pozostali odbiorcy** – dotyczy odbiorców usług, którzy nie wykorzystują wody zgodnie z art. 2 pkt 18 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Grupa ta obejmuje m.in.: przedsiębiorstwa prowadzące działalność produkcyjną, usługową, handlową; instytucje i organizacje użyteczności publicznej takie jak np. szkoły, żłobki, przedszkola, ośrodki zdrowia, urzędy.

Ponadto, w rozliczeniach z gminą za wodę pobraną zgodnie z usługami wskazanymi w art. 22 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, a więc za wodę pobraną z publicznych studni i źródeł ulicznych, wodę zużytą do zasilania publicznych fontann i na cele przeciwpożarowe oraz wodę zużytą do zraszania publicznych ulic i publicznych terenów zielonych obowiązują ceny i stawki jak dla grupy W2.

W taryfie dla zbiorowego odprowadzania ścieków, niezmiennie w stosunku do obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora RZGW w Gdańsku PGW Wody Polskie z dn. 23.05.2024 r., nie dokonuje się podziału na grupy odbiorców. Cena usługi odprowadzania ścieków jest taka sama dla każdego odbiorcy.

Jednocześnie w nowej taryfie dokonuje się wyodrębnienia składowych opłaty abonamentowej naliczanej niezależnie od ilości pobranej wody i/lub odprowadzonych ścieków, która naliczana będzie w następujący sposób:

- opłata abonamentowa za odczyt i rozliczenie naliczana każdemu odbiorcy usług niezależnie czy posiada tylko przyłącze wodociągowe, tylko przyłącze kanalizacyjne czy zarówno przyłącze wodociągowe jak i kanalizacyjne,
- opłata abonamentowa za gotowość do świadczenia usług urządzeń wodociągowych naliczana każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze wodociągowe,
- opłata abonamentowa za gotowość do świadczenia usług urządzeń kanalizacyjnych naliczana każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze kanalizacyjne.

Wnioskowaną kalkulację opłat za wodę i ścieki oparto na wartości niezbędnych przychodów, potrzebnych do pokrycia kosztów bieżącej eksploatacji i utrzymania. Dokładnej analizie poddano koszty związane z prowadzoną działalnością w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków. Przy ustalaniu taryf podstawę ich ustalenia stanowiły zgodnie z wymogami rozporządzenia, dane ewidencji księgowej.

Zgodnie z Rozporządzeniem, taryfy zostały zaprojektowane w sposób zapewniający:

- uzyskanie niezbędnych przychodów,
- ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem cen i stawek opłat,
- eliminowanie subsydiowania skrośnego,
- motywowanie odbiorców usług do racjonalnego użytkowania wody i ograniczania zanieczyszczenia ścieków,
- łatwość obliczania i sprawdzania cen i stawek opłat.

Obecnie Zakład w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obsługuje **5982** odbiorców natomiast w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków **4238** odbiorców. 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, umowach z poszczególnymi odbiorcami, przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska. Zakład zapewnia całodobową obsługę w zakresie prawidłowego funkcjonowania urządzeń wodno-kanalizacyjnych.

4. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryfy

Podstawę określania nowej taryfy stanowiły przepisy ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, przepisy Rozporządzenia 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 oraz dane ewidencji księgowej. Taryfy proponowane na okres kolejnych 36 miesięcy w porównaniu z obecnie obowiązującymi ulegną zmianie.

Mając na uwadze powyższe, GZK Żołędowo wnioskuje o zatwierdzenie nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków uwzględniającej następujące trzy okresy taryfowe:

- od 1 do 12 m-ca, któremu odpowiadać będzie okres od 01.12.2024 r. do 30.11.2025 r.,
- od 13 do 24 m-ca, któremu odpowiadać będzie okres od 01.12.2025 r. do 30.11.2026 r.,
- od 25 do 36 m-ca, któremu odpowiadać będzie okres od 01.12.2026 r. do 30.11.2027 r..

W porównaniu z obecnie obowiązującą taryfą dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zmianie ulegną tylko i wyłącznie koszty usług obcych związane z odprowadzaniem ścieków do oczyszczalni, dla których wystąpił znaczny wzrost.

Prognozy dot. m. in. przewidywanej liczby odbiorców, planowanej sprzedaży wody i ścieków, planowanego wydobycia wody oraz ilości odprowadzonych ścieków określone w taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., są nadal aktualne.

Najważniejszym czynnikiem mającym wpływ przy określaniu ceny za 1 m³ odprowadzanych ścieków w okresie obowiązywania nowej taryfy jest koszt odprowadzania ścieków do urządzeń nie będących w posiadaniu GZK, który z dniem 14.09.2024 r. uległ znacznemu wzrostowi. W tym miejscu Zakład wyjaśnia, że ścieki z terenu gminy Osielsko odprowadzane są do oczyszczalni w Bydgoszczy na podstawie umowy nr TO0100002031 o odbiór ścieków z Gminy Osielsko zawartej w dniu 19.05.2014 r. pomiędzy MWiK w Bydgoszczy Sp. z o. o. a Gminą

Osielsko. Zgodnie z wspomnianą umową opłaty za ścieki odprowadzane z terenu gminy Osielsko są ustalane na poziomie obowiązującej w m. Bydgoszcz taryfy. Z dniem 14.09.2024 r. weszła w życie nowa taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o. o. na okres 3 lat zatwierdzona decyzją nr D.RZT.70.7.2024 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Bydgoszczy Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 12.08.2024 r.. Z w/w taryfy wynikają nowe stawki za usługę odprowadzania ścieków obowiązujące GZK Żołędowo, które kształtują się następująco:

- od 14.09.2024 r. do 13.09.2025 r.: 7,13 zł/m³ netto,
- od 14.09.2025 r. do 13.09.2026 r.: 7,41 zł/m³ netto,
- od 14.09.2026 r. do 13.09.2027 r.: 7,59 zł/m³ netto.

Do dnia 13.09.2024 r. obowiązywała stawka za zrzut 1 m³ ścieków w wysokości 4,88 zł/m³ netto, w związku z czym od 14.09.2024 r. nastąpił znaczny wzrost opłat za zrzut ścieków odpowiednio o: 46,11%, 51,84% oraz 55,53% w stosunku do dotychczas obowiązującej stawki, który istotnie wpłynął na ponoszone przez Zakład koszty w zakresie działalności zbiorowego odprowadzania ścieków.

Pozostałe kalkulacje kosztów takich jak: amortyzacja, wynagrodzenia z narzutami, materiały, energia, pozostałe usługi obce (w przypadku działalności odprowadzania ścieków nie związane ze zrzutem ścieków do oczyszczalni), pozostałe koszty oraz alokowane koszty ogólne zarówno dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę jak i zbiorowego odprowadzania ścieków nie uległy zmianie w porównaniu z ich wielkościami wykazanymi w postępowaniu taryfowym zakończonym wydaniem decyzji nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora RZGW w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r. zatwierdzającej aktualnie obowiązującą taryfę na terenie Gminy Osielsko.

W przedłożonym wniosku zastosowano niezbędne tabele do wyliczenia nowych taryf:

- **w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę - taryfa niejednolita, wieloczołonowa**, zawierająca różne ceny za 1 m³ dostarczonej wody zróżnicowaną dla poszczególnych grup taryfowych odbiorców oraz stawkę opłaty abonamentowej,
- **w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków - taryfa jednolita, wieloczołonowa** zawierająca jednolite ceny za 1 m³ odprowadzonych ścieków dla wszystkich odbiorców usług oraz stawkę opłaty abonamentowej.

5. Bilansowanie ilościowe i jakościowe wód powierzchniowych i wód podziemnych

5.1. Bilans ilościowy wód podziemnych

Okres poboru	SUW Żołędowo	SUW Niemcz	SUW Niwy	SUW Bożenkowo	Razem
Ilość pobranej wody w 2023 r.	303 117	562 345	459 360	20 133	1 344 955

5.2. Bilans jakościowy wód podziemnych

Poniżej zestawienie wyników ostatnich badań wody surowej z poszczególnych stacji uzdatniania wody.

SUW Żołędowo, studnia nr 3, kran w studni

Rodzaj badania	Jednostka	Wyniki analiz
pH	-	7,4
Przewodność elektryczna właściwa	μS/cm	503
Mętność	NTU	25
Barwa	mg/l Pt	30
Liczba progowa smaku	TFN	≥1
Liczba progowa zapachu	TON	≥1
Stężenie żelaza ogólnego	μg/l	3480
Stężenie manganu	μg/l	204
Ogólna liczba mikroorganizmów w temp. 22°C po 72h	jtk/1 ml	5
Liczba bakterii grupy coli	jtk/100 ml	0
Liczba Escherichia coli	jtk/100 ml	0
Liczba enterokoków kałowych	jtk/100 ml	0

SUW Niemcz, studnia nr 4, kran w studni

Rodzaj badania	Jednostka	Wyniki analiz
pH	-	7,3
Przewodność elektryczna właściwa	μS/cm	449

Mętność	NTU	2,9
Barwa	mg/l Pt	20
Liczba progowa smaku	TFN	≥1
Liczba progowa zapachu	TON	≥1
Stężenie żelaza ogólnego	μg/l	1010
Stężenie manganu	μg/l	189
Ogólna liczba mikroorganizmów w temp. 22°C po 72h	jtk/1 ml	5
Liczba bakterii grupy coli	jtk/100 ml	0
Liczba Escherichia coli	jtk/100 ml	0
Liczba enterokoków kałowych	jtk/100 ml	0

SUW Niwy, kran w stacji

Rodzaj badania	Jednostka	Wyniki analiz
pH	-	7,6
Przewodność elektryczna właściwa	μS/cm	394
Mętność	NTU	7,1
Barwa	mg/l Pt	15
Liczba progowa smaku	TFN	≥1
Liczba progowa zapachu	TON	≥1
Stężenie żelaza ogólnego	μg/l	1800
Stężenie manganu	μg/l	231
Ogólna liczba mikroorganizmów w temp. 22°C po 72h	jtk/1 ml	4
Liczba bakterii grupy coli	jtk/100 ml	0
Liczba Escherichia coli	jtk/100 ml	0
Liczba enterokoków kałowych	jtk/100 ml	0

SUW Bożenkowo, kran w stacji

Rodzaj badania	Jednostka	Wyniki analiz
pH	-	7,7
Przewodność elektryczna właściwa	$\mu\text{S/cm}$	367
Mętność	NTU	1,5
Barwa	mg/l Pt	35
Liczba progowa smaku	TFN	≥ 1
Liczba progowa zapachu	TON	≥ 1
Stężenie żelaza ogólnego	$\mu\text{g/l}$	291
Stężenie manganu	$\mu\text{g/l}$	35
Ogólna liczba mikroorganizmów w temp. 22°C po 72h	jtk/1 ml	19
Liczba bakterii grupy coli	jtk/100 ml	0
Liczba Escherichia coli	jtk/100 ml	0
Liczba enterokoków kałowych	jtk/100 ml	0

PROGNOZY NA POTRZEBY KALKULACJI TABEL A-F

W przedmiotowej taryfie zachowano nadal aktualne prognozy dot. przewidywanej liczby odbiorców dla zarówno dla działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków jak i przewidywanej sprzedaży wody i ścieków, które zostały określone w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r.. Przedstawiają się one następująco:

Przewidywana liczba odbiorców – zaopatrzenie w wodę			
	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
liczba odbiorców, w tym:	6 257	6 451	6 645
gospodarstwa domowe, w tym:	5 850	6 032	6 213
- posiadające tylko przyłącze wodociągowe	1 710	1 763	1 816
- posiadające przyłącze wodociągowe i kanalizacyjne	4 140	4 269	4 397
przedsiębiorstwa wykorzystujące wodę do produkcji żywności, w tym:	4	4	4
- posiadające tylko przyłącze wodociągowe	1	1	1
- posiadające przyłącze wodociągowe i kanalizacyjne	3	3	3
pozostali odbiorcy, w tym:	401	413	426
- posiadający tylko przyłącze wodociągowe	151	155	160
- posiadający przyłącze wodociągowe i kanalizacyjne	250	258	266
hurtowi odbiorcy	2	2	2

Przewidywana sprzedaż wody			
	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
sprzedaż wody [m ³] w tym:	1 132 516	1 167 631	1 202 745
sprzedaż wody objęta taryfą [m ³], w tym:	1 121 984	1 156 772	1 191 559
- gospodarstwom domowym oraz przedsiębiorstwom wykorzystującym wodę do produkcji żywności	986 875	1 017 474	1 048 072
- pozostałym odbiorcom	135 109	139 298	143 487
sprzedaż hurtowa wody [m ³]	10 532	10 859	11 186

Przewidywana liczba odbiorców – odprowadzanie ścieków			
	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
liczba odbiorców, w tym:	4430	4567	4703
odbiorcy objęci taryfą:	4429	4566	4702
- posiadające tylko przyłącze kanalizacyjne	36	36	36
- posiadające przyłącze wodociągowe i kanalizacyjne	4 393	4 530	4 666
hurtowi odbiorcy	1	1	1

Przewidywana sprzedaż ścieków			
	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
ilość odprowadzonych ścieków (sprzedaż) [m ³], w tym:	753 100	776 390	799 510
sprzedaż objęta taryfą [m ³]	625 073	644 404	663 593
sprzedaż hurtowa [m ³]	128 027	131 986	135 917

Ponadto przyjmuje się, że ilość ścieków odprowadzanych do oczyszczalni MWiK w Bydgoszczy Sp. z o. o. w okresie obowiązywania nowej taryfy jest taka sama jak przewidywana ilość ścieków sprzedanych przyjęta w poszczególnych okresach dla tej taryfy.

SZCZEGÓŁOWE KALKULACJE DO TABEL A ORAZ B

W poniższych tabelach przedstawiono kalkulacje ceny wskaźnikowej dla zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków w poszczególnych okresach:

		Zaopatrzenie w wodę				
Lp.		w okresie 5 miesięcy obowiązującej taryfy	grupa taryfowa	w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania nowej taryfy	w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania nowej taryfy	w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania nowej taryfy
1	Suma należności za wodę w danym okresie wynikająca z cen i stawek opłat w zł	2 184 872,46	W1	4 339 381,75	4 616 410,14	4 912 410,72
		279 679,20	W2	615 245,06	653 791,04	693 581,94
2	Sprzedaż wody w danym okresie	513 222	W1	986 875	1 017 474	1 048 072
		64 780	W2	135 109	139 298	143 487
3	Cena wskaźnikowa (poz. 1/poz. 2)	4,26	W1	4,40	4,54	4,69
		4,32	W2	4,55	4,69	4,83

		Odprowadzanie ścieków			
Lp.		w okresie 5 miesięcy obowiązującej taryfy	w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania nowej taryfy	w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania nowej taryfy	w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania nowej taryfy
1	Suma należności za odprowadzone ścieki w danym okresie wynikająca z cen i stawek opłat w zł	2 411 062,54	7 330 479,35	7 937 321,52	8 385 971,86
2	Ilość odprowadzonych ścieków (sprzedaż)	260 328	625 073	644 404	663 593
3	Cena wskaźnikowa (poz. 1/poz. 2)	9,26	11,73	12,32	12,64

SZCZEGÓLNE KALKULACJE DO TABELI C

W tabeli C przyjęto następujące okresy obrotowe poprzedzające wprowadzenie nowych taryf:

- okres od 1 do 12 miesiąca tj. 01.10.2021 r. - 30.09.2022 r.,
- okres od 13 do 24 miesiąca tj. 01.10.2022 r. - 30.09.2023 r.,
- okres od 25 do 36 miesiąca tj. 01.10.2023 r. - 30.09.2024 r..

Z kolei, dla nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków przyjęto następujące okresy taryfowe:

- okres od 1 do 12 miesiąca tj. 01.12.2024 r.- 30.11.2025 r.,
- okres od 13 do 24 miesiąca tj. 01.12.2025 r. - 30.11.2026 r.,
- okres od 25 do 36 miesiąca tj. 01.12.2026 r. - 30.11.2027 r..

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Koszty amortyzacji, opłat za usługi wodne oraz podatków i opłat niezależnych od przedsiębiorstwa pozostawia się na poziomie określonym w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r.. Kształtują się one następująco:

Zaopatrzenie w wodę			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Amortyzacja	91 096,21	100 012,47	119 826,42
Opłaty za usługi wodne	133 968,59	137 363,91	140 759,33
Podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa	32 208,24	33 140,18	33 918,36

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Podobnie jak dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę, koszty amortyzacji oraz podatków i opłat niezależnych od przedsiębiorstwa dla zbiorowego odprowadzania ścieków pozostawia się na poziomie określonym w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r.. Przedstawiają się one następująco:

Odprowadzanie ścieków			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Amortyzacja	144 564,39	173 863,47	195 028,30

Podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa	17 023,92	17 516,51	17 927,83
---	-----------	-----------	-----------

Koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego

Koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego skalkulowano w oparciu o przewidywaną ilość ścieków sprzedanych w nowej taryfie oraz aktualne stawki za zrzut ścieków wynikające z nowej taryfy MWiK w Bydgoszczy Sp. z o. o., które obowiązują Gminę Osielsko. Koszty zrzutu ścieków do oczyszczalni w okresie obowiązywania nowej taryfy kształtują się następująco:

- w okresie od 1 do 12 miesiąca nowej taryfy: 4 494 172,05 zł netto, w tym:
 - za okres od 01.12.2024 r. do 13.09.2025 r. : $491\,496\text{ m}^3 \times 7,13\text{ zł} = 3\,504\,366,48\text{ zł netto}$,
 - za okres od 14.09.2025 r. do 30.01.2025 r. : $133\,577\text{ m}^3 \times 7,41\text{ zł} = 989\,805,57\text{ zł netto}$,
- w okresie od 13 do 24 miesiąca nowej taryfy: 4 799 821,08 zł netto, w tym:
 - za okres od 01.12.2025 r. do 13.09.2026 r.: $506\,696\text{ m}^3 \times 7,41\text{ zł} = 3\,754\,617,36\text{ zł netto}$,
 - za okres od 14.09.2026 r. do 30.11.2026 r. : $137\,708\text{ m}^3 \times 7,59\text{ zł} = 1\,045\,203,72\text{ zł netto}$,
- w okresie od 25 do 36 miesiąca nowej taryfy tj. za okres 01.12.2026 r. do 30.11.2027 r. : $663\,593\text{ m}^3 \times 7,59\text{ zł} = 5\,036\,670,87\text{ zł netto}$,

SZCZEGÓŁOWE KALKULACJE DO TABELI D

Amortyzacja

Kalkulację kosztu amortyzacji dla zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków w poszczególnych okresach 12-miesięcznych nowej taryfy określono zgodnie z kalkulacją przedstawioną w części „Szczegółowe kalkulacje do Tabeli C” niniejszego opracowania.

Z kolei, koszty amortyzacji dla zaopatrzenia w wodę alokowane zostały zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców:

Amortyzacja - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
W1	80 126,43	87 969,01	105 396,98
W2	10 969,78	12 043,46	14 429,44

Wynagrodzenie z narzutami

Koszty wynagrodzeń z narzutami pozostają na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Koszty wynagrodzeń z narzutami dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
1 504 997,93	1 662 331,29	1 921 097,90	2 063 990,87

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 504\ 997,93 : 2) + (1\ 662\ 331,29 : 2) = 1\ 583\ 664,61\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 662\ 331,29 : 2) + (1\ 921\ 097,90 : 2) = 1\ 791\ 714,60\ \text{zł.}$
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 921\ 097,90 : 2) + (2\ 063\ 990,87 : 2) = 1\ 992\ 544,39\ \text{zł.}$

4

Stąd koszty wynagrodzeń z narzutami dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla nowej taryfy kształtują się następująco

Wynagrodzenia z narzutami – zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
1 583 664,61	1 791 714,60	1 992 544,39

Następnie koszty wynagrodzeń z narzutami dla zaopatrzenia w wodę alokowano zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców. Jednocześnie, wyodrębniono część kosztów wynagrodzeń z narzutami na pokrycie kosztów opłaty abonamentowej za odczyt i rozliczenie. Wysokość tych kosztów dla poszczególnych 12-miesięcznych okresów nowej taryfy określono na tym samym poziomie w jakim zostały one ustalone w obowiązującej taryfie.

Wynagrodzenia z narzutami - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
W1, w tym:	1 392 960,16	1 575 957,08	1 752 603,09
- za odczyt i rozliczenie	310 469,75	320 122,21	329 721,64
- pozostałe	1 082 490,41	1 255 834,87	1 422 881,45
W2, w tym:	190 704,45	215 757,52	239 941,30
- za odczyt i rozliczenie	21 267,24	21 903,66	22 593,11
- pozostałe	169 437,21	193 853,86	217 348,19

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Koszty wynagrodzeń z narzutami dla zbiorowego odprowadzania ścieków wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
1 245 647,72	1 380 426,04	1 597 542,44	1 685 729,24

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 245\ 647,72 : 2) + (1\ 380\ 426,04 : 2) = 1\ 313\ 036,88\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 380\ 426,04 : 2) + (1\ 597\ 542,44 : 2) = 1\ 488\ 984,24\ \text{zł.}$

W

- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\,597\,542,44 : 2) + (1\,685\,729,24 : 2) = 1\,641\,635,84$ zł.

Wynagrodzenia z narzutami – zbiorowe odprowadzanie ścieków		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
1 313 036,88	1 488 984,24	1 641 635,84

Następnie wyodrębniono część kosztów wynagrodzeń z narzutami na pokrycie kosztów opłaty abonamentowej za odczyt i rozliczenie. Wysokość tych kosztów dla poszczególnych 12-miesięcznych okresów nowej taryfy określono na tym samym poziomie w jakim zostały one ustalone w obowiązującej taryfie.

Wynagrodzenia z narzutami – odprowadzanie ścieków			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Ogółem, w tym:	1 313 036,88	1 488 984,24	1 641 635,84
- za odczyt i rozliczenie	1 909,44	1 909,44	1 909,44
- pozostałe	1 311 127,44	1 487 074,80	1 639 726,40

Materialy

Koszty materiałów pozostają na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Koszty materiałów dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027 (bez wymiany wodomierzy)
1 249 111,44	1 046 397,98	1 184 282,71	507 623,69

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:

$(1\ 249\ 111,44 : 2) + (1\ 046\ 397,98 : 2) = 1\ 147\ 754,71\ \text{zł.}$

- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:

$(1\ 046\ 397,98 : 2) + (1\ 184\ 282,71 : 2) = 1\ 115\ 340,35\ \text{zł.}$

- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy, połowę kosztów materiałów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy (bez wymiany wodomierzy) oraz połowę kosztów wymiany wodomierzy w 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.: $(1\ 184\ 282,71 : 2) + (507\ 623,69 : 2) + (704\ 978,98 : 2) = 1\ 198\ 442,70\ \text{zł.}$

Stąd koszty materiałów dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla nowej taryfy kształtują się następująco

Materiały – zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
1 147 754,71	1 115 340,35	1 198 442,70

Następnie koszty materiałów dla zaopatrzenia w wodę alokowano zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców. Jednocześnie, wyodrębniono część kosztów materiałów na pokrycie kosztów opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń wodociagowych. Wysokość tych kosztów dla poszczególnych 12-miesięcznych okresów nowej taryfy określono na tym samym poziomie w jakim zostały one ustalone w obowiązującej taryfie.

Materiały - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
W1, w tym:	1 009 542,41	981 031,53	1 054 126,77
- za gotowość	110 784,01	114 228,27	117 653,61
- pozostałe	898 758,40	866 803,26	936 473,16
W2, w tym:	138 212,30	134 308,82	144 315,93
- za gotowość	7 588,72	7 815,82	8 061,83
- pozostałe	130 623,58	126 493,00	136 254,10

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Koszty materiałów dla zbiorowego odprowadzania ścieków wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
365 880,76	374 265,05	381 222,63	294 200,16

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(365\ 880,76 : 2) + (374\ 265,05 : 2) = 370\ 072,91$ zł.
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(374\ 265,05 : 2) + (381\ 222,63 : 2) = 377\ 743,84$ zł.
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(381\ 222,63 : 2) + (294\ 200,16 : 2) = 337\ 711,40$ zł.

Materiały – zbiorowe odprowadzanie ścieków		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
370 072,91	377 743,84	337 711,40

Następnie wyodrębniono część kosztów materiałów na pokrycie kosztów opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń kanalizacyjnych. Wysokość tych kosztów dla poszczególnych 12-miesięcznych okresów nowej taryfy określono na tym samym poziomie w jakim zostały one ustalone w obowiązującej taryfie.

Materiały – odprowadzanie ścieków			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Ogółem, w tym:	370 072,91	377 743,84	337 711,40
- za gotowość	42 801,73	44 125,69	45 439,99
- pozostałe	327 271,18	333 618,15	292 271,41

Energia

Koszty energii określone w oparciu o przewidywane zużycie energii związane z planowanym wydobywaniem wody, odpowiednio związane ze zrzutem ścieków, które zostały określone w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora

Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r. są aktualne i pozostawia się je bez zmian.

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Energia – zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
831 704,21	890 486,04	926 896,94

Koszty energii dla zaopatrzenia w wodę alokowano zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców:

Energia - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Grupa W1	731 550,62	783 254,08	815 280,43
Grupa W2	100 153,59	107 231,96	111 616,51

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Energia – zbiorowe odprowadzanie ścieków		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
190 922,80	231 781,31	269 434,93

Oplaty za usługi wodne

Koszty opłat za usługi wodne dla zaopatrzenia w wodę określone w oparciu o przewidywaną ilość wydobytej wody w poszczególnych okresach obowiązywania, które zostały określone w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r. są aktualne i pozostawia się je bez zmian. Kształtują się one następująco:

Oplaty za usługi wodne			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Ogółem, w tym:	133 968,59	137 363,91	140 759,33
- grupa W1	99 270,58	101 681,66	104 092,61
- grupa W2	34 698,01	35 682,25	36 666,72

4

Usługi obce

Koszty usług obcych (z wyjątkiem kosztów związanych z odprowadzaniem ścieków do oczyszczalni należącej do Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o. o.) pozostają na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Koszty usług obcych dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
250 097,96	378 169,30	266 663,26	270 512,01

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(250\ 097,96 : 2) + (378\ 169,30 : 2) = 314\ 133,63$ zł.
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(378\ 169,30 : 2) + (266\ 663,26 : 2) = 322\ 416,28$ zł.
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(266\ 663,26 : 2) + (270\ 512,01 : 2) = 268\ 587,64$ zł.

Stąd koszty usług obcych dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla nowej taryfy kształtują się następująco

Usługi obce – zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
314 133,63	322 416,28	268 587,64

Koszty usług obcych dla zaopatrzenia w wodę alokowano zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców:

Usługi obce - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Grupa W1	276 305,75	283 591,05	236 244,44
Grupa W2	37 827,88	38 825,23	32 343,20

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Koszt usług obcych dla odprowadzania ścieków składa się z opłaty za odprowadzanie ścieków do oczyszczalni Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o. o. oraz pozostałych kosztów związanych z usługami obcymi. Przewidywane opłaty do MWiK w Bydgoszczy uwzględniające nowe stawki zrzutu ścieków do oczyszczalni skalkulowano zgodnie z kalkulacją przedstawioną w części „Szczegółowe kalkulacje do Tabeli C”. Natomiast koszt pozostałych usług obcych pozostawia się na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków.

Koszty pozostałych usług obcych dla zbiorowego odprowadzania ścieków wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
101 585,08	105 316,89	108 313,62	109 876,91

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(101\ 585,08 : 2) + (105\ 316,89 : 2) = 103\ 450,99\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(105\ 316,89 : 2) + (108\ 313,62 : 2) = 106\ 815,26\ \text{zł.}$
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(108\ 313,62 : 2) + (109\ 876,91 : 2) = 109\ 095,27\ \text{zł.}$

Stąd koszty pozostałych usług obcych dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla nowej taryfy kształtują się następująco:

Pozostałe usługi obce – zbiorowe odprowadzanie ścieków		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
103 450,99	106 815,26	109 095,27

Łącznie koszty usług obcych dla zbiorowego odprowadzania ścieków w nowej taryfie, kształtują się następująco:

Usługi obce – odprowadzanie ścieków nowa taryfa			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Usługi obce - odprowadzanie ścieków do oczyszczalni	4 494 172,05	4 799 821,08	5 036 670,87
Usługi obce - pozostałe	103 450,99	106 815,26	109 095,27
Razem:	4 597 623,04	4 906 636,34	5 145 766,14

Pozostałe koszty

Wysokość pozostałych kosztów pozostaje na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

ZAOPATRZENIE W WODĘ

Pozostałe koszty dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
35 252,84	36 296,43	37 157,81	37 630,33

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:

u

$$(35\ 252,84 : 2) + (36\ 296,43 : 2) = 35\ 774,64\ \text{zł.}$$

- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:

$$(36\ 296,43 : 2) + (37\ 157,81 : 2) = 36\ 727,13\ \text{zł.}$$

- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:

$$(37\ 157,81 : 2) + (37\ 630,33 : 2) = 37\ 394,08\ \text{zł.}$$

Stąd wysokość pozostałych kosztów dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla nowej taryfy kształtuje się następująco

Pozostałe koszty – zbiorowe zaopatrzenie w wodę		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
35 774,64	36 727,13	37 394,08

Koszty usług obcych dla zaopatrzenia w wodę alokowano zgodnie z planowaną ilością sprzedanej wody dla taryfowych grup odbiorców:

Pozostałe koszty - zaopatrzenie w wodę			
Grupa taryfowa	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Grupa W1	31 466,67	32 304,46	32 891,10
Grupa W2	4 307,97	4 422,67	4 502,98

ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW

Pozostałe koszty dla zbiorowego odprowadzania ścieków wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
19 714,40	20 298,02	20 779,72	21 043,97

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:

$$(19\ 714,40 : 2) + (20\ 298,02 : 2) = 20\ 006,21\ \text{zł.}$$

- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:

$$(20\ 298,02 : 2) + (20\ 779,72 : 2) = 20\ 538,87\ \text{zł.}$$

- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.:
 $(20\ 779,72 : 2) + (21\ 043,97 : 2) = 20\ 911,85\ \text{zł}$.

Stąd wysokość pozostałych kosztów dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla nowej taryfy kształtuje się następująco

Pozostałe koszty – zbiorowe odprowadzanie ścieków		
1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
20 006,21	20 538,87	20 911,85

Alokowane koszty ogólne

Wysokość alokowanych kosztów ogólnych pozostaje na poziomie wynikającym z kalkulacji obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r.. Dostosowano je jedynie do nowych okresów obowiązywania taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Niezmiennie w stosunku do kalkulacji obowiązującej taryfy, alokowane koszty ogólne składają się z następujących rodzajów kosztów:

- amortyzacja,
- wynagrodzenia z narzutami,
- materiały,
- energia,
- usługi obce,
- pozostałe koszty.

W poniższej tabeli przedstawiono poszczególne koszty dla wynagrodzeń z narzutami, materiałów, usług obcych oraz kosztów pozostałych wynikające z kalkulacji obowiązującej taryfy:

Alokowane koszty ogólne w obowiązującej taryfie - koszty GZK				
Rodzaj kosztów	1-12 m-c taryfy (VI 2024 – V 2025)	13-24 m-c taryfy (VI 2025 – V 2026)	25-36 m-c taryfy (VI 2026 – V 2027)	2027
Wynagrodzenia z narzutami	1 881 777,67	2 042 187,17	2 227 286,92	2 324 684,00
Materiały	340 912,36	351 004,51	359 334,54	363 904,11
Usługi obce	468 938,02	486 164,63	499 998,62	507 215,10
Pozostałe koszty	316 939,64	326 322,12	334 066,38	338 314,62

Podobnie jak w kalkulacjach wynagrodzeń z narzutami, materiałów, usług obcych czy pozostałych kosztów, które zostały przedstawione w niniejszym opracowaniu, dostosowano wysokość w/w rodzajów kosztów stanowiących składowe alokowanych kosztów ogólnych. Szczegółowe wyliczenia przedstawia się poniżej:

Alokowane koszty ogólne - wynagrodzenia z narzutami:

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(1\ 881\ 777,67 : 2) + (2\ 042\ 187,17 : 2) = 1\ 961\ 982,42\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(2\ 042\ 187,17 : 2) + (2\ 227\ 286,92 : 2) = 2\ 134\ 787,05\ \text{zł.}$
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.: $(2\ 227\ 286,92 : 2) + (2\ 324\ 684,00 : 2) = 2\ 276\ 035,46\ \text{zł.}$

Alokowane koszty ogólne - materiały:

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(340\ 912,36 : 2) + (351\ 004,51 : 2) = 345\ 958,44\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(351\ 004,51 : 2) + (359\ 334,54 : 2) = 355\ 169,53\ \text{zł.}$
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.: $(359\ 334,54 : 2) + (363\ 904,11 : 2) = 361\ 619,33\ \text{zł.}$

Alokowane koszty ogólne – usługi obce:

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(468\ 938,02 : 2) + (486\ 164,63 : 2) = 477\ 551,33\ \text{zł.}$
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.:
 $(486\ 164,63 : 2) + (499\ 998,62 : 2) = 493\ 081,63\ \text{zł.}$

4

- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.: $(499\ 998,62 : 2) + (507\ 215,10 : 2) = 503\ 606,86$ zł.

Alokowane koszty ogólne – pozostałe koszty:

- Dla I okresu nowej taryfy (XII 2024 – XI 2025) przypisano połowę kosztów z I okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy tj.: $(316\ 939,64 : 2) + (326\ 322,12 : 2) = 321\ 630,88$ zł.
- Dla II okresu nowej taryfy (XII 2025 – XI 2026) przypisano połowę kosztów z II okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy tj.: $(326\ 322,12 : 2) + (334\ 066,38 : 2) = 330\ 194,25$ zł.
- Dla III okresu nowej taryfy (XII 2026 – XI 2027) przypisano połowę kosztów z III okresu obowiązującej taryfy oraz połowę kosztów z 2027 r. z kalkulacji obowiązującej taryfy tj.: $(334\ 066,38 : 2) + (338\ 314,62 : 2) = 336\ 190,50$ zł.

Natomiast koszty amortyzacji oraz energii wchodzące w skład alokowanych kosztów ogólnych, które zostały określone w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku PGW Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r. są aktualne i pozostawia się je bez zmian.

Podsumowanie ogólnych alokowanych kosztów ogólnych przedstawiono w poniższej tabeli:

Alokowane koszty ogólne - ogółem			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Amortyzacja	24 199,80	24 199,80	24 199,80
Wynagrodzenia z narzutami	1 961 982,42	2 134 787,05	2 276 035,46
Energia	30 274,16	34 290,72	37 720,89
Materiały	345 958,44	355 169,53	361 619,33
Usługi obce	477 551,33	493 081,63	503 606,86
Pozostałe koszty	321 630,88	330 194,25	336 190,50
Razem:	3 161 597,02	3 371 722,97	3 539 372,84

Następnie posługując się wskaźnikiem wynagrodzeń ustalonym na podstawie danych z 2023 r. (niezmiennie z stosunku do kalkulacji obowiązującej taryfy), który dla:

- zaopatrzenia w wodę wynosi: 26,15%
- odprowadzania ścieków wynosi: 24,81%

przypisano część kosztów ogólnych GZK dla działalności zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków, których wielkości zestawiono w poniższej tabeli:

4

Alokowane koszty ogólne - ogółem			
Działalność	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Zaopatrzenie w wodę	826 757,62	881 705,56	925 546,00
Odprowadzanie ścieków	784 392,22	836 524,47	878 118,40

Następnie wyznaczono wartości alokowanych kosztów ogólnych dla zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków uwzględnionych w taryfie przy pomocy proporcji wynikającej odpowiednio z planowanej sprzedaży wody/usług odprowadzania ścieków objętej taryfą do ogółu planowanej sprzedaży wody/usługi odprowadzania ścieków.

Alokowane koszty ogólne - taryfa			
Rodzaj kosztu	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Zaopatrzenie w wodę, w tym:	819 069,07	873 505,67	916 938,06
- grupa W1	720 437,00	768 318,48	806 520,79
- grupa W2	98 632,07	105 187,19	110 417,27
Odprowadzanie ścieków	651 045,54	694 315,63	728 837,94

SZCZEGÓŁOWE KALKULACJE DO TABELI F

W nowej taryfie, podobnie jak w obowiązującej taryfie zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r. dokonuje się wyodrębnienia składowych opłaty abonamentowej tj. opłaty za:

- odczyt i rozliczenie naliczanej każdemu odbiorcy usług, który posiada tylko przyłącze wodociągowe lub tylko przyłącze kanalizacyjne lub posiada zarówno przyłącze wodociągowe jak i przyłącze kanalizacyjne;
- gotowość do świadczenia usług zaopatrzenia w wodę urządzeń wodociągowych naliczanej każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze wodociągowe;
- gotowość do świadczenia usług odprowadzania ścieków urządzeń kanalizacyjnych naliczanej każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze kanalizacyjne.

Wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla zaopatrzenia w wodę jest sumą:

- kosztów za odczyt i rozliczenie naliczanej każdemu odbiorcy usług, który posiada tylko przyłącze wodociągowe lub posiada zarówno przyłącze wodociągowe jak i przyłącze kanalizacyjne;
- kosztów za gotowość do świadczenia usług zaopatrzenia w wodę urządzeń wodociągowych naliczanej każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze wodociągowe.

Koszty za odczyt i rozliczenie stanowią część kosztów wynagrodzeń z narzutami, zaś koszty za gotowość do świadczenia usług zaopatrzenia w wodę urządzeń wodociągowych stanowią część kosztów materiałów. Wysokość kosztów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla zaopatrzenia w wodę nie uległa zmianie w stosunku do stawek tych opłat w obowiązującej taryfie. W poniższej tabeli zestawiono podsumowanie kosztów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla zaopatrzenia w wodę:

Opłata abonamentowa - zaopatrzenie w wodę				
		1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
1	Liczba odbiorców - odczyt i rozliczenie oraz gotowość	6 255	6 449	6 643
2	Koszt odczytu i rozliczenia, w tym:	331 736,99	342 025,87	352 314,76
2a	- grupa W1	310 469,75	320 122,21	329 721,64
2b	- grupa W2	21 267,24	21 903,66	22 593,12

3	Koszt gotowości, w tym:	118 372,73	122 044,09	125 715,44
3a	- grupa W1	110 784,01	114 228,27	117 653,61
3b	- grupa W2	7 588,72	7 815,82	8 061,83
4	Koszty opłata abonamentowa (poz. 2 + poz. 3), w tym:	450 109,72	464 069,96	478 030,20
4a	- grupa W1	421 253,76	434 350,48	447 375,25
4b	- grupa W2	28 855,96	29 719,48	30 654,95

Wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla odprowadzania ścieków jest sumą:

- kosztów za odczyt i rozliczenie naliczanej każdemu odbiorcy usług, który posiada tylko przyłącze kanalizacyjne;
- kosztów za gotowość do świadczenia usług odprowadzania ścieków urządzeń kanalizacyjnych naliczanej każdemu odbiorcy usług posiadającemu przyłącze kanalizacyjne.

Koszty za odczyt i rozliczenie stanowią część kosztów wynagrodzeń z narzutami, zaś koszty za gotowość do świadczenia usług odprowadzania ścieków urządzeń kanalizacyjnych stanowią część kosztów materiałów. Wysokość kosztów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla odprowadzania ścieków nie uległa zmianie w stosunku do stawek tych opłat w obowiązującej taryfie. W poniższej tabeli zestawiono podsumowanie kosztów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej dla odprowadzania ścieków:

Opłata abonamentowa – odprowadzanie ścieków				
		1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
1	Liczba odbiorców - odczyt i rozliczenie	36	36	36
2	Koszt odczytu i rozliczenia	1 909,44	1 909,44	1 909,44
3	Liczba odbiorców - gotowość	4 429	4 566	4 702
4	Koszt gotowości	42 801,73	44 125,69	45 439,99
5	Koszty opłata abonamentowa (poz. 2 + poz. 4)	44 711,17	46 035,13	47 349,43

KALKULACJE I WYJAŚNIENIA DO TABELI I

Niezmiennie w porównaniu do obowiązującej taryfy zatwierdzonej decyzją nr GD.RZT.70.1.25.2024.OO.8 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.05.2024 r., przewiduje się w poszczególnych okresach nowej taryfy wielkość sprzedaży wody, ilość wydobytej wody, ilość ścieków wprowadzanych do wód lub do ziemi oraz ilość ścieków odprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych.

Wielkości te przedstawiają się następująco:

	1-12 m-c nowej taryfy	13-24 m-c nowej taryfy	25-36 m-c nowej taryfy
Przewidywana sprzedaż wody [m ³]	1 132 516	1 167 631	1 202 745
Przewidywana ilość wydobytej wody [m ³]	1 433 566	1 478 014	1 522 462
Przewidywana ilość ścieków wprowadzanych do wód lub ziemi [m ³]	129 022	133 021	137 022
Przewidywana ilość ścieków odprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych [m ³]	828 410	854 029	879 461

Jednocześnie GZK Żołędowo wyjaśnia, że przedstawione w Tabeli I prognozy dotyczą ogólnej ilości wód pobieranych i ilości ścieków odprowadzanych do wód lub do urządzeń kanalizacyjnych (w tym hurtu).

Wyjaśnienie dot. poz. 3 - Stan i skład wprowadzanych ścieków albo minimalny procent redukcji substancji zanieczyszczających w procesie oczyszczania ścieków

Gmina Osielsko nie posiada własnej oczyszczalni ścieków, lecz odprowadza ścieki do oczyszczalni gminy ościennej tj. MWiK w Bydgoszczy Sp. z o. o. W związku z powyższym GZK nie dysponuje danymi na temat stanu i składu ścieków oczyszczonych oraz minimalnego procentu redukcji substancji zanieczyszczających w procesie oczyszczania ścieków.

Wyjaśnienie dot. poz. 6 - Wielkość przepływu nienaruszalnego, ograniczenia wynikające z konieczności jego zachowania

GZK eksploatuje ujęcia głębinowe, dla których nie ustala się wielkości przepływu nienaruszalnego.

Wyjaśnienie dot. poz. 8 – Ilość wód opadowych i roztopowych odprowadzanych do systemu kanalizacji zbiorczej [m³/h]

GZK nie posiada w użytkowaniu kanalizacji deszczowej.

DYREKTOR
Gminnego Zakładu Komunalnego
w Żorach

mgr inż. Tomasz Szeliga

