

## RADA MIEJSKA ŁOMŻY

### WNIOSEK

W nawiązaniu do „Wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków” Zarządu Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Łomży złożonego w dniu 22.10.2012 roku w załączeniu przedkładam Wysokiej Radzie projekt uchwały w przedmiotowej sprawie z prośbą o jej uchwalenie.

### UZASADNIENIE

Zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. Nr 123, poz.858 z 2006r. ze zm.) w Rozdziale 5 ustalony został tryb zatwierdzania taryf oraz zasady rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

*Art. 24. 1. Taryfy podlegają zatwierdzeniu w drodze uchwały rady gminy.*

*2. Przedsiębiorstwo wodociągowo -kanalizacyjne, w terminie 70 dni przed planowanym dniem wejścia taryf w życie, przedstawia wójtowi (burmistrzowi, prezydentowi miasta) wniosek o ich zatwierdzenie.*

*3. Do wniosku o zatwierdzenie taryf przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne dołącza szczegółową kalkulację cen i stawek opłat oraz aktualny plan.*

*4. Wójt (burmistrz, prezydent miasta) sprawdza, czy taryfy i plan zostały opracowane zgodnie z przepisami ustawy, i weryfikuje koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1, pod względem celowości ich ponoszenia.*

*5. Rada gminy podejmuje uchwałę o zatwierdzeniu taryf, w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku, o którym mowa w ust. 2, albo o odmowie zatwierdzenia taryf, jeżeli zostały one sporządzone niezgodnie z przepisami.*

*5a. W razie stwierdzenia przez organ nadzoru nieważności uchwały o zatwierdzeniu taryf albo niestwierdzenia nieważności uchwały o odmowie zatwierdzenia taryf, czas obowiązywania dotychczasowych taryf przedłuża się o 90 dni od dnia doręczenia przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu rozstrzygnięcia nadzorczego. Przepis ust. 2 stosuje się odpowiednio.*

*5b. W razie stwierdzenia przez organ nadzoru nieważności uchwały o odmowie zatwierdzenia taryf, taryfy zweryfikowane przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia doręczenia przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu rozstrzygnięcia nadzorczego.*

*6. Rada gminy może podjąć uchwałę o dopłacie dla jednej, wybranych lub wszystkich taryfowych grup odbiorców usług. Dopłatę gmina przekazuje przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu.*

*7. Przedsiębiorstwo wodociągowo -kanalizacyjne ogłasza zatwierdzone taryfy w miejscowej prasie lub w sposób zwyczajowo przyjęty w terminie do 7 dni od dnia podjęcia uchwały, o której mowa w ust. 1.*

*8. Jeżeli rada gminy nie podejmie uchwały w terminie, o którym mowa w ust. 5, taryfy zweryfikowane przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) wchodzi w życie po upływie 70 dni od dnia złożenia wniosku o zatwierdzenie taryf.*

9. Przedsiębiorstwo wodociągowo -kanalizacyjne ogłasza w miejscowej prasie lub w sposób zwyczajowo przyjęty taryfy, o których mowa w ust. 5b lub 8, w terminie co najmniej 7 dni przed dniem wejścia ich w życie.

9a. Na uzasadniony wniosek przedsiębiorstwa wodociągowo -kanalizacyjnego rada gminy, w drodze uchwały, przedłuża czas obowiązywania dotychczasowych taryf, lecz nie dłużej niż o 1 rok.

9b. W uzasadnieniu wniosku, o którym mowa w ust. 9a, zamieszcza się w szczególności informacje dotyczące zakresu świadczonych usług oraz warunków ekonomicznych uzasadniających przedłużenie obowiązywania dotychczasowych taryf.

9c. Do wniosku, o którym mowa w ust. 9a, nie dołącza się szczegółowej kalkulacji cen i stawek opłat oraz planu.

10. Taryfy obowiązują przez 1 rok, z zastrzeżeniem ust. 5a, 5b i 9a.

Wniosek przedłożony przez Zarząd MPWiK Sp. z o.o. dotyczy, zarówno ustalenia taryfy na terenie Łomży, jak i Gminy Piątnica, z którą w dniu 01.02.2011 roku zostało zawarte Porozumienie Międzygminne w sprawie wspólnego wykonywania przez Miasto Łomża i Gminę Piątnica zadań z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Porozumienie zostało podpisane w oparciu o podjęte uchwały :

- Nr 517/LXVII/10 Rady Miejskiej Łomży z dnia 27 października 2010 r. w sprawie zawarcia porozumienia międzygminnego pomiędzy Miastem Łomża i Gminą Piątnica w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków
- Nr 227/XXXIX/10 Rady Gminy Piątnica z dnia 22 czerwca 2010 r., zmienionej uchwałą Nr 11/II/10 Rady Gminy Piątnica z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie zawarcia porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminą Piątnica i Miastem Łomża w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Po dokonaniu sprawdzenia przedmiotowego Wniosku stwierdzam, że

- taryfy zostały opracowane zgodnie z zasadami, zawartymi ww. Ustawie i wymogami obowiązującego Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie (Dz. U. Nr 127 poz. 886 z dnia 17 lipca 2006 r.),
- koszty świadczonych usług zostały pozytywnie zweryfikowane pod względem celowości ich ponoszenia.

Uwzględniając powyższe oraz uzasadnienie ustalenia nowych taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków, które będą obowiązywać w 2013 roku - zawarte w cytowanym wyżej wniosku Zarządu MPWiK Sp. z o.o. - uprzejmie proszę Wysoką Radę - stosownie do postanowień ust. nr 5 cytowanego art. 24 ustawy o podjęcie proponowanej uchwały.

Z poważaniem

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*B. Dobosz*  
mgr Benjamin J. Dobosz  
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

NACZELNIK  
Wydziału Rozwoju i Funkcji Zawieszonych  
*Andrzej Kulewski*  
mgr Andrzej Kulewski

**Uchwała Nr  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia.....2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego  
odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomża i na terenie Gminy Piątnica**

Na podstawie art. 24 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858; z 2007 Nr 147, poz. 1033; z 2009. Nr 18, poz. 97; z 2010 Nr 47, poz. 278) oraz art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162 poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458 oraz z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r. Nr 28 poz. 142, Nr 28 poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 674, Nr 134, poz. 777) oraz § 6 ust. 1 Porozumienia Międzygminnego z dnia 1 lutego 2011 r. w sprawie wspólnego wykonywania przez Miasto Łomża i Gminę Piątnica zadań z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2011 r., Nr 68, poz. 788) Rada Miejska Łomży stosownie do Wniosku Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Łomży postanawia, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomża na okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Zatwierdza się taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Piątnica na okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Taryfa podlega ogłoszeniu w terminie do 7 dni od daty jej podjęcia w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej Łomży

Maciej Andrzej Borysewicz

RADCA PRAWNY  
Mieczysław Jagielak

Załącznik nr 1  
do Uchwały .....  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia ..... 2012 r.

**Taryfa**  
**dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków**  
**na terenie Miasta Łomża na okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

*I Podział na grupy odbiorców :*

- 1) gospodarstwa domowe (w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków) – grupa 1
- 2) pozostali odbiorcy wody i dostawcy ścieków – grupa 2
- 3) „masowi odbiorcy wody” – pobierający z jednego punktu pomiarowego (wodomierza) co najmniej 25.000 m<sup>3</sup> w kwartalnym okresie rozliczeniowym – grupa 3

*II. Wysokość obowiązujących cen i stawek opłat z doliczonym podatkiem od towarów i usług wynosi:*

Lp.	Ceny i stawki opłat	Jednostka miary	Cena/stawka	
			netto	brutto
1.	Cena za dostawę wody			
	- grupa 1	zł/m <sup>3</sup>	2,79	3,01
	- grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	2,85	3,08
	- grupa 3	zł/m <sup>3</sup>	2,27	2,45
2.	Cena za odprowadzanie ścieków - grupa 1 i grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	4,60	4,97
3.	Stawka opłaty abonamentowej za dostawę wody <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40
4.	Stawka opłaty abonamentowej odprowadzania ścieków <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40

- 1) w przypadku jednoczesnych dostaw wody i odbioru ścieków pobiera się jedną stawkę opłaty abonamentowej

Przewodniczący  
Rady Miejskiej Łomży

Maciej Andrzej Borysewicz

Załącznik nr 2  
do Uchwały .....  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia.....2012 r.

**Taryfa  
dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków  
na terenie Gminy Piątnica na okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

*I Podział na grupy odbiorców :*

- 1) gospodarstwa domowe (w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków) – grupa 1
- 2) gospodarstwa domowe (w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków z wykorzystaniem przepompowni przydomowych) – grupa 2
- 3) pozostali odbiorcy wody i dostawcy ścieków – grupa 3

*II. Wysokość obowiązujących cen i stawek opłat z doliczonym podatkiem od towarów i usług wynosi:*

Lp.	Ceny i stawki opłat	Jednostka miary	Cena/stawka	
			netto	brutto
1.	Cena za dostawę wody			
	- grupa 1	zł/m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 3	zł/m <sup>3</sup>	3,00	3,24
2.	Cena za odprowadzanie ścieków			
	- grupa 1	zł/m <sup>3</sup>	7,81	8,43
	- grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	7,64	8,25
	- grupa 3	zł/m <sup>3</sup>	7,81	8,43
3.	Stawka opłaty abonamentowej za dostawę wody <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40
4.	Stawka opłaty abonamentowej odprowadzania ścieków <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40

- 1) w przypadku jednoczesnych dostaw wody i odbioru ścieków pobiera się jedną stawkę opłaty abonamentowej

Przewodniczący  
Rady Miejskiej Łomży

Maciej Andrzej Borysewicz

OPINIA DO WNIOSKU  
MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SP. Z O.O. W ŁOMŻY  
O ZATWIERDZENIE TARYF NA 2013 r.

Wniosek w przedmiotowej sprawie wpłynął do Prezydenta Miasta w dniu 22.10.2010 r.

Stosownie do postanowień art. 24 ust.4 Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. Nr 123, poz.858 z 2006r.), zw. dalej Ustawą, Prezydent Miasta

1. sprawdza, czy taryfy i wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych zostały opracowane zgodnie z Ustawą
2. weryfikuje koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1, ( tj. związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryf), pod względem celowości ich ponoszenia.

W celu przeprowadzenia weryfikacji złożonego wniosku w dniu 29 października 2012 roku dokonałem stosownych czynności sprawdzających w siedzibie Spółki.

W weryfikacji ze strony MPWiK Sp. z o.o. uczestniczyli:

- Grzegorz Piotr Lewańczuk –Prezes Zarządu
- Wiesław Adam Jarmosz - Główny Księgowy - Pełnomocnik Zarządu ds. Ekonomicznych,
- Jan Godlewski – Główny Specjalista ds. Ekonomiczno – Pracowniczych

Przedmiotem weryfikacji kosztów było:

1. sprawdzenie kosztów pod względem rachunkowym tj. zgodności z zapisami księgowym.
2. sprawdzenie kosztów pod względem celowości ich ponoszenia.

#### Ad. 1

Analiza formalnoprawna przedmiotowego wniosku pozwala na stwierdzenie, że został opracowany zgodnie z Ustawą oraz obowiązującym od 16.08.2006 r. Rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie (Dz. U. Nr 127 poz. 886 z dnia 17 lipca 2006 r), zwanym dalej Rozporządzeniem taryfowym.

Rada Miejska Łomży Uchwałą Nr 207/XXV/12 z dnia 20.06.2012 r. przyjęła Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie Miasta Łomża w latach 2012-2017, co oznacza, że przed uchwaleniem planu organ wykonawczy (Prezydent) sprawdził, że spełnia on warunki określone w art.21 ust.3 Ustawy.

Z kolei podsumowując sprawdzanie prawidłowości przedłożonego wniosku pod względem rachunkowym należy zauważyć dodatkowe fakty:

- Koszty za okres od 1.09.2011r. do 31.12.2011 r. były weryfikowane przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdania finansowego za 2011 r. Żadnych uwag w raporcie i opinii nie stwierdzono
- Koszty, które są poniesione w danym okresie obrachunkowym mają potwierdzenie w dokumentach księgowych, natomiast dla kosztów planowanych – szacowanych odpowiednie służby posiadają szczegółowe wyliczenia źródłowe.

Przy ustalaniu opłaty stałej koszty związane z tą opłatą pomniejszyły pulę kosztów przeznaczoną na opłatę zalezną od 1 m<sup>3</sup>. Kwota pomniejszenia wyniosła łącznie:

- a) dla Miasta Łomży 321.600,00 zł, w tym na dostawy wody 320.880,00 zł, co oznacza zmniejszenie ceny dostaw wody, wyliczanej z części zmiennej taryfy (m<sup>3</sup>) o 0,14 zł/m.<sup>3</sup>

- b) dla Gminy Piątnica 153.180,00 zł w tym na dostawy wody 152.040,00 zł, co oznacza zmniejszenie ceny dostaw wody, wyliczanej z części zmiennej taryfy (m<sup>3</sup>) o 0,35 zł/m.<sup>3</sup>

Szczegółowe ustalenia, które zostały przeprowadzone na podstawie analizy dokumentów księgowych, zawiera załącznik do poniższej opinii.

## **Ad. 2.**

Za rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf Spółka przyjęła okres od 01.09.2011 r. do 31.08.2012 r.

XVI Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki odbywające się w dniach 04 i 17 kwietnia 2012 r. zatwierdziło sprawozdanie finansowe za 2011 r. i udzieliło absolutorium członkom Zarządu Spółki. Tym samym przyjęto za prawidłowe poniesione koszty, a więc dotyczy to również kosztów czterech miesięcy (IX –XII 2011) analizowanego roku obrotowego.

Spółka posiada na każdy rok obrotowy zatwierdzany przez właściciela, zaopiniowany wcześniej przez Radę Nadzorczą, plan ekonomiczno-finansowy, który zakresem swym obejmuje:

1. Koszty rodzajowe ogółem.
2. Poziom kosztów i przychodów w odniesieniu do poszczególnych rodzajów działalności a więc: dostawa wody, odbiór ścieków i działalność pomocnicza.
3. Wynik na operacjach finansowych.
4. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej.
5. Wynik brutto i netto na całokształcie działalności.
6. Sprzedaż ilościowa wody i ścieków.
7. Koszt jednostkowy na działalności podstawowej.
8. Rentowność na działalności podstawowej.
9. Plan wydatków remontowych finansowanych w koszty eksploatacyjne.
10. Plan zamierzeń inwestycyjnych, którego zadania finansowane są z funduszu amortyzacji bądź środków obcych, a który jest w danym roku konkretyzacją Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na lata 2012-2017 zatwierdzonego Uchwałą Rady Miejskiej Łomży Nr 207/XXV/12 z dnia 20.06.2012 r.

W trakcie weryfikacji wniosku taryfowego Spółka przedstawiła plany operacyjne ustalane dla każdego zakładu, czyli rodzaju prowadzonej działalności. Plany te są uszczegółowieniem kosztów rodzajowych np. zużycie materiałów planowane jest na poszczególne rodzaje materiałów (olej opałowy, olej napędowy, flokulanty), podatki i opłaty – na poszczególne tytuły prawne (podatek drogowy, podatek od nieruchomości, opłata skarbową). W tak szczegółowym układzie prowadzony jest również comiesięczny monitoring poniesionych kosztów. Przy pomocy systemu komputerowego SIK (System Informowania Kierownictwa) raz w miesiącu Zarząd Spółki dokonuje oceny poniesionych wydatków.

## **Wnioski:**

### **I. W zaproponowanej taryfie cen/stawek opłat zakładane są:**

#### **dla Miasta Łomży**

##### **• w przypadku *dostaw wody***

- wzrost ceny netto dla gospodarstw domowych ( grupa 1) o 4 grosze z 2,75 na 2,79 zł, tj. o (+) 1,45%,
- wzrost ceny netto dla pozostałych odbiorców ( grupa 2 ) o 4 grosze z 2,81 na 2,85 zł, tj. o (+) 1,42%,
- wzrost ceny netto dla wyodrębnionej grupy, tzw. masowych odbiorców wody (grupa 3), pobierających z jednego punktu pomiarowego wodomierza co najmniej 25 000 m<sup>3</sup> w kwartalnym okresie rozliczeniowym o 4 grosze z 2,23 zł na 2,27 zł, tj. o (+) 1,79%

- w przypadku **odbioru ścieków**
  - wzrost ceny netto dla 1 i 2 grupy odbiorców o 20 groszy z 4,40 na 4,60 zł, tj. o(+) 4,55%,
- **utrzymanie stawki miesięcznej opłaty abonamentowej, rozliczanej na odbiorcę usług na niezmiennym poziomie tj. 5,00 zł na miesiąc .**

#### **Dla Gminy Piątница**

- w przypadku **dostaw wody**
  - wzrost ceny netto dla gospodarstw domowych ( grupa 1) o 32 grosze z 2,17 na 2,49 zł, tj. o (+) 14,75%,
  - wzrost ceny netto dla gospodarstw domowych ( grupa 2 ) o 32 grosze z 2,17 na 2,49 zł, tj. o (+) 14,75%,
  - wzrost ceny netto dla pozostałych odbiorców wody (grupa 3) o 35 groszy z 2,65 na 3,00 zł, tj. o 13,31%
- w przypadku **odbioru ścieków**
  - wzrost ceny netto dla gospodarstw domowych ( grupa 1) o 2,69 zł z 5,12 na 7,81 zł, tj. o (+) 52,54%,
  - wzrost ceny netto dla gospodarstw domowych ( grupa 2 ) o 2,66 zł z 4,98 na 7,64 zł, tj. o (+) 53,41%,
  - wzrost ceny netto dla pozostałych odbiorców wody (grupa 3) o 2,69 zł z 5,12 na 7,81 zł, tj. o (+) 52,54%,
- **utrzymanie stawki miesięcznej opłaty abonamentowej, rozliczanej na odbiorcę usług na niezmiennym poziomie tj. 5,00 zł na miesiąc .**

Szczegółowa kalkulacja cen i stawek opłat wskazuje, że Spółka stosowała indeksację kosztów o wskaźniki inflacyjne.

Porównując koszty, przyjęte do kalkulacji nowych taryf na 2013r. w odniesieniu do tych samych rodzajów kosztów, przyjętych do kalkulacji taryf na 2012r., stwierdza się że :

dla Miasta Łomża

- w przypadku zaopatrzenia w wodę: przewiduje się spadek kosztów eksploatacji i utrzymania o 8,40% (530,64 tys. zł), w tym  
spadek:
  - wynagrodzeń wraz z narzutami o (-)27,52% (214,10 tys.zł)
  - zakupu materiałów (-) 38,25% (166,98 tys.zł)
  - opłat za korzystanie ze środowiska o (-) 0,84% ( 1,45 tys. zł)
  - usług obcych o (-) 22,81%(40,28 tys.zł)
  - kosztów wydziałowych i pomocniczych o (-) 26,30% (309,36 tys zł)wzrost :
  - amortyzacji o 1,01% (7,65 tys.zł)
  - zużycia energii o 10,61%% (68,60 tys.zł)
  - podatków i opłat o 3,66% ( 26,87 tys.zł),
  - koszty ogólne o 6,86% (98,19 tys zł)
- w przypadku odprowadzania ścieków: przewiduje się wzrost kosztów eksploatacji i utrzymania o 4,25% (419,76 tys. zł), w tym  
wzrost:
  - amortyzacji o 5,49% (128,89 tys.zł)
  - zużycia energii o 14,41% (153,52 tys.zł)
  - podatków i opłat o 6,79% ( 86,69 tys.zł),
  - kosztów wydziałowych i pomocniczych o 9,52% (166,55tys.zł)
  - kosztów ogólnych o 10,78% (157,38 tys.zł)



spadek:

- wynagrodzeń wraz z narzutami o (-)15,60% (131,53 tys.zł)
- zakupu materiałów (-)10,94% (63,49 tys.zł)
- opłat za korzystanie ze środowiska o (-) 0,51 % ( 0,67 tys. zł)
- usług obcych o (-) 20,24%(86,22 tys.zł)

Przyrost kosztów amortyzacji o 128.891,56 zł odniesiony do ilości planowanej sprzedaży (2.310.637m<sup>3</sup>) spowodował wzrost ceny jednostkowej m<sup>3</sup> ścieków o 0,06zł/m<sup>3</sup>. Znaczącą pozycję w omawianym przyroście zajmuje amortyzacja związana z realizacją działań inwestycyjnych na osiedlu Zawady Przedmieście, całkowita kwota nakładów w wyniku tego przedsięwzięcia wyniosła 1.444.811,38zł, co generuje koszty amortyzacji i podatku od nieruchomości na poziomie 93.912,74zł i podnosi koszt jednostkowy m<sup>3</sup> ścieków o 0,04zł/m<sup>3</sup>.

Dla Gminy Piątnica

- w przypadku zaopatrzenia w wodę: przewiduje się przyrost: kosztów eksploatacji i utrzymania o 1,96% (25,05 tys. zł), w tym

wzrost :

- zakupu materiałów 121,01% (55,01 tys.zł)
- podatków i opłat o 31,03% ( 45,60 tys.zł),
- usług obcych o 353,06%(65,70 tys.zł)
- kosztów wydziałowych pomocniczych o 25,69% (67,24 tys.zł)

spadek:

- wynagrodzeń wraz z narzutami o (-)8,23%(16,44 tys.zł)
- zużycia energii o (-)27,01% (66,15 tys.zł)
- opłat za korzystanie ze środowiska o (-)32,15% ( 25,85 tys. zł)
- kosztów ogólnych o (-)36,02% (100,31 tys.zł)

- w przypadku odprowadzania ścieków: przewiduje się wzrost kosztów eksploatacji i utrzymania o 51,09 % (161,34 tys. zł), w tym wzrost:

- amortyzacji o 4,88% (3.40 tys zł)
- wynagrodzeń z narzutami o 30,31% (9,77 tys.zł)
- zakupu materiałów o 61,57% (12,70 tys.zł)
- zużycia energii o 58,41% (19,43 tys.zł)
- opłat za korzystanie ze środowiska o 83,86% (1,60 tys.zł)
- podatków i opłat o 138,49% (5,10 tys.zł)
- usług obcych o 102,88% (11,92 tys.zł)
- kosztów wydziałowych i pomocniczych o 65,54% (72,56 tys.zł)
- kosztów ogólnych o 75,94% (24,37tys.zł)

II. Rozporządzenie taryfowe określa szczegółowe sposoby konstruowania taryf.

**W kalkulacjach cen/stawek opłat można mówić jednak o pewnej dozie uznaniowości w zasadzie w 2 przypadkach (dopuszczonej aktami prawnymi -Ustawą i Rozporządzeniem taryfowym):**

**1) przy ustalaniu stawki opłaty abonamentowej**

Przy kształtowaniu taryfy na 2013 rok MPWiK skorzystało ponownie z uprawnienia, jakie daje Rozporządzenie taryfowe, tj. ustalenia stawki opłaty abonamentowej za między innymi tzw. utrzymanie w gotowości do świadczenia usług urządzeń wodociągowej i kanalizacyjnej.

Zgodnie z § 2 pkt 12 rozporządzenia

*"gotowość do świadczenia usług - koszty eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych*

lub kanalizacyjnych, stanowiących nie więcej niż 15 % całości tych kosztów, podzielonych zgodnie z przyjętym współczynnikiem alokacji na taryfowe grupy odbiorców oraz liczbę odbiorców w danej grupie taryfowej."

W przypadku Miasta Łomży skorzystanie w całości z tego zapisu oznaczałoby przeznaczenie na opłatę stałą w kwoty 819,3 tys. zł ( z tabeli D 5.462.130,85 zł x 15%), czyli miesięczną stawkę abonamentową w wysokości: nawet 12,76 zł ( 819.319,63 zł/ 5348 odbiorców/12 miesięcy – z tabeli F) i zmniejszenie ceny o ca 0,36 zł za m<sup>3</sup> wody( 819.319,63 zł /2259591 m<sup>3</sup> – z tabeli G).

W przypadku wnioskowanych taryf rozliczono na opłatę abonamentową, dotyczącą dostaw wody kwotę 320.880,00 zł, tj. 5,55% kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociagowych, pomniejszając o tę kwotę całość kosztów rozliczanych na część zmienną taryf, czyli na m<sup>3</sup>. To oznacza zmniejszenie ceny dostaw wody, wyliczanej z części zmiennej taryfy (m<sup>3</sup>) o ca 0,14 zł/m<sup>3</sup>( 320.880zł/2.310.637 m<sup>3</sup> – z tabeli G).

Natomiast dla Gminy Piątnica skorzystanie w całości z tego zapisu oznaczałoby przeznaczenie na opłatę stałą w kwoty 172,44 tys. zł ( z tabeli D 1.149.605,51 zł x 15%), czyli miesięczną stawkę abonamentową w wysokości: 5,67 zł ( 172.440,83 zł/ 5348 odbiorców/12 miesięcy – z tabeli F) i zmniejszenie ceny o ca 0,40 zł za m<sup>3</sup> wody(172.440,83zł /431.598 m<sup>3</sup> – z tabeli G).

W przypadku wnioskowanych taryf rozliczono na opłatę abonamentową, dotyczącą dostaw wody kwotę 152.040,00 zł, tj. 11,68% kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociagowych, pomniejszając o tę kwotę całość kosztów rozliczanych na część zmienną taryf, czyli na m<sup>3</sup>. To oznacza zmniejszenie ceny dostaw wody, wyliczanej z części zmiennej taryfy (m<sup>3</sup>) o ca 0,35 zł/m<sup>3</sup>( 152.040,00 zł/431.598 m<sup>3</sup> – z tabeli G).

## 2) przy ustalaniu marży zysku;

Zgodnie z Art.24 ust. 4 Ustawy

"Wójt (burmistrz, prezydent miasta) sprawdza, czy taryfy i plan zostały opracowane zgodnie z przepisami ustawy, i weryfikuje koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1, pod względem celowości ich ponoszenia."

Natomiast koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1, to

" koszty związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy"

Zakres kontroli proponowanej przez przedsiębiorstwa wodociagowo-kanalizacyjne taryfy nie obejmuje zatem wysokości zysku, który przedsiębiorstwo zamierza osiągnąć, przy czym prawo do zysku jest przyjmowane w Ustawie oraz w § 6.pkt 6 oraz w § 13 ust.. 2 pkt 1 rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r .w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Mianowicie, zgodnie ze wspomnianym rozporządzeniem:

§ 6.

"Przedsiębiorstwo wodociagowo - kanalizacyjne ustala niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, uwzględniając w szczególności:

- 1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:
  - a) amortyzację lub odpisy umorzeniowe,
  - b) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa,
  - c) opłaty za korzystanie ze środowiska;
- 2) koszty zakupionej przez siebie wody lub wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych niebędących w jego posiadaniu;

- 3) *spląty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji lub umorzenia;*
- 4) *spląty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek;*
- 5) *należności nieregularne;*
- 6) *marżę zysku.*

§ 13 ust. 2.

*"Taryfowe ceny i stawki opłat powinny być kalkulowane i różnicowane w taki sposób, żeby zapewnić:*

- 1) *uzyskanie z wpłat odbiorców usług przychodów na poziomie zapewniającym samofinansowanie się działalności przedsiębiorstwa oraz zysku;*"

Wprawdzie z przepisu § 3 pkt 1 lit.b rozporządzenia wynika obowiązek ochrony odbiorców zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków przed nieuzasadnionym wzrostem cen i stawek opłat -

(brzmienie fragmentu tego paragrafu jest następujące:

*"§ 3. Przedsiębiorstwo wodociągowo - kanalizacyjne:*

- 1) *opracowuje taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w sposób zapewniający:*
  - a) *uzyskanie niezbędnych przychodów,*
  - b) *ochronę odbiorców usług przed nieuzasadnionym wzrostem cen i stawek opłat, ....") -*

skoro jednak kompetencje kontrolne organów gminy nie obejmują marży zysku, czyli ten element pozostawiono uznaniu przedsiębiorstwa przy dokonywaniu kalkulacji cenowych do taryf.

**W kalkulacjach cenowych do taryf roku 2013 została przyjęta przez Zarząd MPWiK marża zysku :**

dla Miasta Łomża

- w dostawie wody - w wysokości 34 - 35 gr/m<sup>3</sup>
- w dostawie ścieków - jednakowa dla obu grup taryfowych w wysokości 5 gr/m<sup>3</sup> .

dla Gminy Piątnica

- w dostawie wody - jednakowa dla wszystkich grup taryfowych w wysokości 2 gr/m<sup>3</sup>
- w dostawie ścieków - jednakowa dla obu grup taryfowych w wysokości 2 gr/m<sup>3</sup> .

Relatywnie wysoka marża zysku dla dostaw wody na terenie Miasta Łomża wynika ze specyfiki alokacji w ciągu 2012r. kosztów wynagrodzeń z narzutami. Dotyczy to (a nie wystąpi w ciągu 2013r.) odciążania obszaru działalności eksploatacyjnej z kosztów wynagrodzeń i pochodnych pracowników realizujących własnymi siłami zadania inwestycyjne, głównie kanalizację na osiedlu Zawady Przedmieście.

Przekłada się to na wskaźniki rentowności które wynoszą odpowiednio :

dla Miasta Łomża:

- w przypadku dostaw wody dla gospodarstw domowych 14,3 %,
- w przypadku odbioru ścieków 1,1 %.

dla Gminy Piątnica:

- w przypadku dostaw wody dla gospodarstw 0,8 %,
- w przypadku odbioru ścieków 0,3 %.

Reasumując, w oparciu o powyżej przedstawione ustalenia stwierdzam, że „Wniosek Zarządu MPWiK sp. z o.o. w sprawie zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków” został pozytywnie zweryfikowany ponieważ:

- 1) został sporządzony zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz Rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie tary oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków,
- 2) niezbędne przychody określono w oparciu o koszty świadczonych usług a ich poziom został ustalony prawidłowo pod względem celowości ich ponoszenia jak również prawidłowo dokonano ich alokacji na taryfowe grupy odbiorców usług.

Opracował:

Andrzej Kielczewski

Pełnomocnik Prezydenta

ds Nadzoru Właścicielskiego

Łomża, 06.11.2012.

Z up. PREZYDENTA MIASTA

  
mgr Benjamin J. Dobosz  
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

**Weryfikacja danych przyjętych przez Zarząd MPWiK Sp. z o.o.  
do wniosku taryfowego na 2013 rok dla Miasta Łomży**

**1. Koszty produkcji i dostawy wody taryfowej**

w okresie 01.09.2011 r. do 31.12.2011 r.	1.385.818,87zł
w okresie 01.01.2012r. do 31.08.2012 r.	2.770.114,51 zł
<i>razem koszty okresu obrachunkowego</i>	<i>4.155.933,38 zł</i>
w tym: koszty bezpośrednie a)	3.310.632,43 zł
koszty pośrednie związane z produkcją (alokowane w I etapie rozliczeń) b)	845.300,95 zł

W omawianym okresie koszty pośrednie produkcji wody ( b)) zostały dociążone kwotą 1.493.343,81 zł. (rozliczenie konta 550 ) w celu ustalania kosztu własnego produkcji i dostawy wody. Konto „550” dotyczy kosztów ogólnozakładowych c)

Łącznie tzw. koszty pośrednie w okresie obrachunkowym wyniosły 2.338.644,76 zł., tj. sumę b)+c) (845.300,95 zł. + 1.493.343,81 zł.).

Natomiast koszt własny : 5.649.277,19zł ( 3.310.632,43.zł + 2.338.644,76zł), tj. suma a) +b)+c).

Powyższe koszty znajdują potwierdzenie w księgach rachunkowych i są zgodne z tabelą C poz.1.1 rubryka 2 złożonego wniosku.

Koszty transportu, pracy sprzętu i Zakładu Utrzymania Ruchu gromadzone są na wyodrębnionych kontach i rozliczane ustalonymi kluczami na miejsce ich powstawania a więc dostawę wody, odbiór ścieków, usługi odpłatne i inwestycje realizowane we własnym zakresie.

W okresie obrachunkowym na dostawę wody Spółka alokowała następujące wielkości kosztów pośrednich:

-koszty wydziałowe produkcji wody taryfowej (rozliczenie konta 521)	301.535,50 zł
-koszty transportu własnego związane z dostawą wody (rozliczenie konta 531 wg przejechanych km)	147.144,24 zł
-koszty pracy sprzętu związane z dostawą wody (rozliczenie konta 532 wg przepracowanych mth)	94.144,00 zł
-koszty zakładu utrzymania ruchu związane z dostawą wody (rozliczenie konta 536 wg ilości zużytej energii elektrycznej w kWh)	268.451,56 zł
-koszty działu inwestycji i wykonawstwa (rozliczenie konta 540 udziałem robocizny bezpośredniej)	34.025,65 zł
-koszty ogólnozakładowe odniesione na koszt własny dostawy wody (rozliczenie konta 550 udziałem robocizny bezpośredniej) c)	1.493.343,81 zł
<b><i>Razem koszty pośrednie okresu obrachunkowego b)+c)</i></b>	<b><i>2.338.644,76 zł</i></b>

**2. Przy odbiorze ścieków taryfowych Spółka stosowała tę samą metodologię:**

- koszty odbioru ścieków za okres od 01.09.2011 r. do 31.12.2011 r. wynosiły	2.917.528,53zł
- koszty ośmiu miesięcy 2012 r.	5.701.430,71 zł
<i>Razem koszty okresu obrachunkowego</i>	<i>8.618.959,24 zł</i>
w tym: koszty bezpośrednie a)	6.748.061,65 zł

koszty pośrednie alokowane w I etapie rozliczeń b)	1.870.897,59 zł
<b>Łączne koszty pośrednie okresu obrachunkowego wynosiły:</b>	
- koszty pośrednie alokowane w I etapie rozliczeń b)	1.870.897,59 zł
- koszty pośrednie alokowane przy ustalaniu kosztu własnego (rozliczenie konta 550 czyli kosztów ogólnozakładowych) c)	1.579.260,96 zł
<b>Razem koszty pośrednie b)+c)</b>	<b>3.450.158,55 zł</b>
Koszty bezpośrednie odbioru ścieków a)	6.748.061,65zł
Koszty pośrednie odbioru ścieków b)+c)	3.450.158,55 zł
<b>Koszt własny odbioru ścieków w okresie obrachunkowym</b>	<b>10.198.220,20 zł</b>

Powyższe dane są zgodne z tabelą C poz.2.1 rubryka 2 złożonego wniosku.

Rozliczenie kosztów pośrednich na odbiór i oczyszczanie ścieków w okresie obrachunkowym ukształtowało się następująco:

- koszty wydziałowe odbioru ścieków( konto 522)	684.357,49 zł
- koszty transportu ( konto 531)	194.823,22 zł
- koszty sprzętu( konto 532)	521.149,45 zł
- koszty Zakładu Utrzymania Ruchu( konto 536)	458.685,79 zł
- koszty działu inwestycji i wykonawstwa (konto 540)	11.881,64 zł
- koszty ogólne( konto 550)	1.579.260,96 zł
<b>Razem koszty pośrednie b)+c)</b>	<b>3.450.158,55 zł</b>

Podczas weryfikacji potwierdzono, że koszty okresu obrachunkowego stanowią bazę dla wyliczenia kosztów roku obowiązywania taryf. Przy ustalaniu poziomu kosztów na rok 2013 Spółka przyjęła wskaźnik wzrostu 2,7 % dla kosztów osobowych z narzutami i świadczeń pracowniczych /na podstawie prognozowanego na 2013 rok wskaźnika inflacji/ oraz 2,3% dla pozostałych kosztów rodzajowych /na podstawie prognozowanego na 2013 rok wskaźnika średniorocznej zmiany cen produkcji sprzedanej przemysłu/ za wyjątkiem amortyzacji oraz podatków i opłat, które wyliczono wg poniższych zasad:

#### 1. Ustalenie kosztów amortyzacji

##### dostawa wody:

-amortyzacja wg planu amortyzacji na 2013 r.	729.145,11 zł
-amortyzacja od środków trwałych planowanych do przejścia lub wytworzenia w 2013 r.	43.485,00 zł
-zmniejszenie amortyzacji z tytułu nieodpłatnych przejęć i sfinansowania śr. trwałych dotacjami	(-) 2.792,04 zł
<b>Razem</b>	<b>769.838,07 zł</b>

Powyższa kwota jest zgodna z tabelą C poz. 1.1a rubryka 3.

##### odbiór ścieków

-amortyzacja wg planu amortyzacji na 2013 r.	2.819.262,35 zł
-zmniejszenie amortyzacji z tytułu rozliczeń na koszty ścieków nietaryfowych	(-) 161.467,63 zł
-amortyzacja od środków trwałych planowanych do przejścia lub wytworzenia w 2013 r.	127.227,25zł
-zmniejszenie amortyzacji z tytułu nieodpłatnych przejęć	

i sfinansowania śr. trwałych dotacjami	(-) 234.699,72 zł
-przeniesienie części amortyzacji dotyczących obiektów oczyszczalni do kosztów ścieków Gminy Piątnica	(-)73.072,94zł
<b>Razem</b>	<b>2.477.249,31 zł</b>

Powyższa kwota jest zgodna z tabelą C poz. 2.1a rubryka 3.

## 2.Ustalenie dotyczące kosztów podatków i opłat na 2013 r.

### a) dostawa wody

- opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 170.614,14 zł została wyliczona w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki jednostkowe za pobór wód głębinowych i ich przeznaczenie,
- podatek od nieruchomości w kwocie 692944,74 zł wyliczono wg przewidywanych na 2013 r. stawek podatkowych. Przyjęto jednakowy wskaźnik (4%) wzrostu stawek dla Urzędu Miasta, Gminy Łomża i Gminy Piątnica od gruntów i budynków. Stawka od budowli nie uległa zmianie i wynosi 2%.
- opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie w nim urządzeń w kwocie 29.877,75 zł
- inne podatki i opłaty w kwocie 38.030,02 zł

**Razem podatki i opłaty za dostawę wody wynoszą 760.852,51 zł i są zgodne z wielkością przyjętą w tabeli D poz.1.1a rubryka 8.**

### b) odbiór ścieków

- opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska	131.155,25 zł
- podatek od nieruchomości	1.285.804,67 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego	8744,72 zł
- inne podatki i opłaty	67.880,05 zł
- opłaty skarbowe	12,97 zł
<b>Razem</b>	<b>1.362.442,41 zł</b>

Metodologię wyliczeń zastosowano taką samą jak przy dostawie wody.

**Razem podatki i opłaty wynoszą 1.362.442,41 zł i są zgodne z wielkością przyjętą w tabeli D poz.2.1a rubryka 5.**

## 3.Sprawdzenie wyliczenia ilości wody i ścieków do oczyszczania

Woda: 2.253.021 m<sup>3</sup> w okresie obrachunkowym  
6570 m<sup>3</sup> zwiększenie w roku 2013 - z WPRiM  
**Razem: 2.259.591 m<sup>3</sup>**

Ścieki: 2.294.942 m<sup>3</sup> w okresie obrachunkowym  
15.695 m<sup>3</sup> przyrost w roku 2013 - z WPRiM  
**Razem: 2.310.637 m<sup>3</sup>**

Przyjęte wielkości sprzedaży ilościowej są zgodne z tabelą E poz.1 i 3 rubryka 7.

**Weryfikacja danych przyjętych przez Zarząd MPWiK Sp. z o.o.  
do wniosku taryfowego na 2013 rok dla Gminy Piątnica.**

**1. Koszty produkcji i dostawy wody taryfowej**

w okresie 01.09.2011 r. do 31.12.2011 r.	490.654,22 zł
w okresie 01.01.2012r. do 31.08.2012 r.	610.401,60 zł
<i>razem koszty okresu obrachunkowego</i>	<i>1.101.055,82 zł</i>
w tym: koszty bezpośrednie a)	779.781,46 zł
koszty pośrednie związane z produkcją (alokowane w I etapie rozliczeń) b)	321.274,36 zł

W omawianym okresie koszty pośrednie produkcji wody ( b)) zostały dociążone kwotą 174.083,03 zł. (rozliczenie konta 550 ) w celu ustalenia kosztu własnego produkcji i dostawy wody. Konto „550” dotyczy kosztów ogólnozakładowych c)

Łącznie tzw. koszty pośrednie w okresie obrachunkowym wyniosły 495357,39 zł., tj. sumę b)+c) (321274,36 zł. + 174.083,03 zł.).

Natomiast koszt własny : 1.275.138,85 ( 779.781,46.zł + 495.357,39 zł), tj. suma a) +b)+c).

**Powyższe koszty znajdują potwierdzenie w księgach rachunkowych i są zgodne z tabelą C poz.1.1 rubryka 2 złożonego wniosku dotyczącego Piątnicy.**

Koszty transportu, pracy sprzętu i Zakładu Utrzymania Ruchu gromadzone są na wyodrębnionych kontach i rozliczane ustalonymi kluczami na miejsce ich powstawania a więc dostawę wody, odbiór ścieków, usługi odpłatne i inwestycje realizowane we własnym zakresie.

W okresie obrachunkowym na dostawę wody w Gminie Piątnica Spółka alokowała następujące wielkości kosztów pośrednich (b):

-koszty wydziałowe produkcji wody taryfowej (rozliczenie konta 521)	57.236,24 zł
-koszty transportu własnego związane z dostawą wody (rozliczenie konta 531 wg przejechanych km)	160.031,46 zł
-koszty pracy sprzętu związane z dostawą wody (rozliczenie konta 532 wg przepracowanych mth)	46.285,34 zł
-koszty zakładu utrzymania ruchu związane z dostawą wody (rozliczenie konta 536 wg ilości zużytej energii elektrycznej w kWh)	46.572,76 zł
-koszty działu inwestycji i wykonawstwa (rozliczenie konta 540 udziałem robocizny bezpośredniej)	11.148,56 zł
-koszty ogólnozakładowe odniesione na koszt własny dostawy wody (rozliczenie konta 550 udziałem robocizny bezpośredniej) c)	174.083,03 zł
<i>Razem koszty pośrednie okresu obrachunkowego b)+c)</i>	<i>495.357,39 zł</i>

**2. Przy odbiorze ścieków taryfowych Spółka stosowała tę samą metodologię:**

- koszty odbioru ścieków za okres od 01.09.2011 r. do 31.12.2011 r. wyniosły	103.350,53 zł
- koszty odbioru ścieków za okres od 01.01.2012 r. do 31.08.2012r.	380.752,67 zł
<i>Razem koszty okresu obrachunkowego</i>	<i>484.103,20 zł</i>
w tym: koszty pośrednie a)	304.608,33 zł



koszty pośrednie alokowane w I etapie rozliczeń b)	179.494,78 zł
Łączne koszty pośrednie okresu obrachunkowego wynosiły:	
- koszty pośrednie alokowane w I etapie rozliczeń b)	179.494,87 zł
- koszty pośrednie alokowane przy ustalaniu kosztu własnego (rozliczenie konta 550 czyli kosztów ogólnozakładowych) c)	55.000,73 zł
<b>Razem koszty pośrednie b)+c)</b>	<b>234.495,60zł</b>
Koszty bezpośrednie odbioru ścieków a)	304.608,33 zł
Koszty pośrednie odbioru ścieków b)+c)	234.495,60 zł
<b>Koszt własny odbioru ścieków w okresie obrachunkowym</b>	<b>539.103,93 zł</b>

Powyższe dane są zgodne z tabelą C poz.2.1 rubryka 2 złożonego wniosku dotyczącego Gminy Piatnica.

Rozliczenie kosztów pośrednich na odbiór i oczyszczanie ścieków w okresie obrachunkowym ukształtowało się następująco:

- koszty wydziałowe odbioru ścieków( konto 522)	19.297,82 zł
- koszty transportu ( konto 531)	21.306,16 zł
- koszty sprzętu( konto 532)	126.472,08 zł
- koszty Zakładu Utrzymania Ruchu( konto 536)	12.045,43 zł
- koszty działu inwestycji i wykonawstwa (konto 540)	373,38 zł
- koszty ogólne( konto 550)	55.000,73 zł

*Razem koszty pośrednie* 234.495,60 zł

Podczas weryfikacji potwierdzono, że koszty okresu obrachunkowego stanowią bazę dla wyliczenia kosztów roku obowiązywania taryf. Przy ustalaniu poziomu kosztów na rok 2013 Spółka przyjęła wskaźnik wzrostu 2,7 % dla kosztów osobowych z narzutami i świadczeń pracowniczych (na podstawie prognozowanego na 2013 rok wskaźnika inflacji) oraz 2,3% dla pozostałych kosztów rodzajowych (na podstawie prognozowanego na 2013 rok wskaźnika średniorocznej zmiany cen produkcji sprzedanej przemysłu) za wyjątkiem amortyzacji oraz podatków i opłat, które wyliczono wg poniższych zasad:

#### 1. Ustalenie kosztów amortyzacji

##### dostawa wody:

Z uwagi na fakt, że środki trwałe dotyczące poboru i dostarczania wody pozostają na stanie Gminy Piatnica Spółka nie nalicza amortyzacji.

**Pozycja 1.1.a rubryka 3 tabeli C dla Gminy Piatnica jest zerowa.**

##### odbior ścieków

Dla Gminy Piatnica amortyzacja dotyczy tylko obiektów oczyszczalni ścieków i została ustalona proporcjonalnie do ilości ścieków oczyszczanych z Gminy Piatnica. O kwotę 73.072,94 została pomniejszona wartość amortyzacji dla oczyszczania ścieków pochodzących z terenu Łomży.

**Powyzsza kwota jest zgodna z tabelą C poz. 2.1a rubryka 3 dla Gminy Piatnica**

## 2. Ustalenie dotyczące kosztów podatków i opłat na 2013 r.

### a) dostawa wody

- opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 54.555,03 zł została wyliczona w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki jednostkowe za pobór wód głębinowych i ich przeznaczenie,
- podatek od nieruchomości w kwocie 185950,59 zł wyliczono wg przewidywanych na 2013 r. stawek podatkowych. Przyjęto wskaźnik wzrostu stawek dla Urzędu Gminy Piątnica o 4% od gruntów i budynków. Stawka od budowli nie uległa zmianie i wynosi 2%.
- opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie w nim urządzeń w kwocie (brak kosztów w okresie obrachunkowym)
- inne podatki i opłaty w kwocie 6.610,63 zł

Razem podatki i opłaty za dostawę wody wynoszą 192.561,22 zł i są zgodne z wielkością przyjętą w tabeli D poz.1.1a rubryka 6.

### b) odbiór ścieków

- opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska 3.501,06 zł
- podatek od nieruchomości .Pozycja ta składa się z dwóch części (kwota 450,10 zł dotyczy ułamkowej części podatku od oczyszczalni ścieków oraz 1805,60 zł to podatek od gruntów związanych z oczyszczaniem ścieków na obszarze Gminy Piątnica. W pozycji tej nie uwzględniano podatku od budowli kanalizacyjnych zgodnie ze złożonymi deklaracjami Gminy Piątnica o zastosowaniu zwolnień przedmiotowych. 6.225,70 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego umieszczenie w nim urządzeń 186,28 zł
- inne podatki i opłaty 2.364,92 zł


Razem podatki i opłaty wynoszą 8.776,90 zł i są zgodne z wielkością przyjętą w tabeli D poz.2.1a rubryka 5.

## 3. Sprawdzenie wyliczenia ilości wody i ścieków do oczyszczania

Woda: 431.598 m<sup>3</sup> w okresie obrachunkowym  
0 m<sup>3</sup> przewidywany przyrost w roku 2013  
Razem sprzedaż ilościowa: 431.598 m<sup>3</sup>

Ścieki: 62.257 m<sup>3</sup> w okresie obrachunkowym  
0 m<sup>3</sup> przewidywany przyrost w roku 2013  
Razem sprzedaż ilościowa: 62.257 m<sup>3</sup>

Przyjęte wielkości sprzedaży ilościowej są zgodne z tabelą E poz.1 i 3 rubryka 7.

NACZELNIK  
Wydziału Rozwoju i Fundacji Zawieszonych  
  
mgr Andrzej Kępczewski

Z up. PREZYDENTA MIASTA

  
mgr Beniamin Lobo  
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Łomża, data 18.10.2012 r.

.....  
(przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne)

URZĄD MIEJSKI  
w ŁOMŻY  
Wpłynęło

dn 2012 -10- 22 *DM*

Nr dzienn. *DM*  
podpis *DM*

*Pan Mieczysław Leon Czerniawski*  
*Prezydent Miasta Łomży*

### WNIOSEK O ZATWIERDZENIE TARYF DLA ZBIOROWEGO ZAOPATRZENIA W WODĘ I ZBIOROWEGO ODPROWADZANIA ŚCIEKÓW

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Łomży przedkłada wniosek o zatwierdzenie przez Radę Miasta Łomży taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomży oraz na terenie Gminy Piątnica na okres od dnia 1.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Powyższe taryfy opracowano zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 7 .06.2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. Nr 123, poz. 858 z 2006 r.) oraz z przepisami wykonawczymi do tej ustawy.

Ceny i stawki opłat zawarte w taryfach określono na podstawie niezbędnych przychodów dla prowadzenia działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomża i Gminy Piątnica.

Taryfy na terenie Gminy Piątnica ustala Miasto Łomża zgodnie z Porozumieniem międzygminnym z dn. 01.02.2011 r. w sprawie wspólnego wykonywania przez Miasto Łomża i Gminę Piątnica zadań z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Zostały one ustalone po raz pierwszy w oparciu o pełne, rzeczywiste koszty poniesione w okresie obrachunkowym będąc punktem odniesienia do szacowania kosztów na 2013 rok.

WICEPRZEDSIĘBIORCA

*[Podpis]*

PREZES Zarządu

*[Podpis]*

(-) Kierujący przedsiębiorstwem  
wodociągowo-kanalizacyjnym

#### Załączniki do wniosku:

- 1) Taryfy na 2013 r.-dla Miasta Łomża i Gminy Piątnica
- 2) Uzasadnienie do wniosku  
oraz Załączniki do Uzasadnienia
  - a) Sprawozdanie finansowe za 2011 r.
  - b) Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji  
Urządzeń Wodociagowych i Kanalizacyjnych  
na terenie Miasta Łomży w latach 2012-2017  
( Zał. do Uchwały nr 176/XXII/12 *207/KKV/12*  
Rady Miejskiej Łomży z dn. 21.03.2012 r.) *20.06.2012*
  - c) Informacja z §19 ust. 3 pkt 3) Rozporządzenia  
Ministra Budownictwa z dn. 28.06.2006 r.  
w sprawie określania taryf... (Dz. U. nr 127, poz. 886)
- 3) Tabele od A do H



**Taryfa**  
dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie  
Gminy Piątnica na okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

*I Podział na grupy odbiorców*

- 1) gospodarstwa domowe (w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków) – grupa 1
- 2) gospodarstwa domowe (w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków z wykorzystaniem przepompowni przydomowych) – grupa 2
- 3) pozostali odbiorcy wody i dostawcy ścieków – grupa 3

*II. Wysokość obowiązujących cen i stawek opłat z doliczonym podatkiem od towarów i usług wynosi:*

Lp.	Ceny i stawki opłat	Jednostka miary	Cena/stawka	
			netto	brutto
1.	Cena za dostawę wody			
	- grupa 1	zł/m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 3	zł/m <sup>3</sup>	3,00	3,24
2.	Cena za odprowadzanie ścieków			
	- grupa 1	zł/m <sup>3</sup>	7,81	8,43
	- grupa 2	zł/m <sup>3</sup>	7,64	8,25
	- grupa 3	zł/m <sup>3</sup>	7,81	8,43
3.	Stawka opłaty abonamentowej za dostawę wody <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40
4.	Stawka opłaty abonamentowej odprowadzania ścieków <sup>1)</sup>	zł/m-c/odbiorca/dostawca	5,00	5,40

- 1) w przypadku jednoczesnych dostaw wody i odbioru ścieków pobiera się jedną stawkę opłaty abonamentowej

Łomża, 18.10.2012 r.

Wójt Gminy Piątnica

mgr inż. Andrzej Piątnicki

Przewodniczący Zarządu

mgr inż. Andrzej Piątnicki

## UZASADNIENIE

*do wniosku o zatwierdzenie taryf na dostawy wody i odbiór ścieków, które będą obowiązywać od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. na terenie Miasta Łomży i Gminy Piątnica.*

Stosownie do art. 24 ust. 2 Ustawy z dnia 7.06.2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U nr 123 poz. 858 z 2006 r.) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji przedkłada wniosek o zatwierdzenie taryf, które będą obowiązywać przez cały 2013 r. Zgodnie z powyższą Ustawą - przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne, w terminie 70 dni przed planowanym dniem wejścia w życie taryf, przedstawia Prezydentowi Miasta wniosek o ich zatwierdzenie. Po ich sprawdzeniu, Rada Gminy podejmuje uchwałę o zatwierdzenie taryf w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku, albo o odmowie zatwierdzenia taryf, jeżeli zostały one sporządzone niezgodnie z przepisami. Obowiązujące w ciągu 2012 r. taryfy zostały wprowadzone na terenie Miasta Łomży i Gminy Piątnica uchwałą Rady Miejskiej Nr 123/XVII/11 z dnia 30 listopada 2011 roku.

Wnioskowane na 2013 r. taryfy przewidują:

I. w zakresie poziomów cen:

### według cen netto ( zgodnie z Tabelami A i B stanowiącymi załączniki do wniosku )

- dla Miasta Łomży
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla gospodarstw domowych o (+) 0,04 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+)1,45%,
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla pozostałych odbiorców o (+) 0,04 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+) 1,42%,
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla „odbiorców masowych” o (+) 0,04 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+)1,79%
  - wzrost cen odbioru ścieków (netto) - wszyscy dostawcy- o (+) 0,20 zł/m<sup>3</sup> ,tj. o (+)4,55 %
  - utrzymanie stałej opłaty abonamentowej (netto) w wysokości 5,00 zł/m-c / odbiorcę
- dla Gminy Piątnica
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla gospodarstw domowych grupa 1 o ( + ) 0,32 zł. /m<sup>3</sup> , tj. o ( + ) 14,75 % ,
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla gospodarstw domowych grupa 2 o ( + ) 0,32zł./ m<sup>3</sup> , tj. o ( + ) 14,75 % ,
  - wzrost cen dostaw wody (netto) dla pozostałych odbiorców wody grupa 3 o ( + ) 0,35 zł/m<sup>3</sup> tj. o ( + ) 13,21%,
  - wzrost cen odbioru ścieków (netto) dla gospodarstw domowych (grupa 1 bez przepompowni) o ( + ) 2,69 zł./m<sup>3</sup> tj. o ( + ) 52,54%,
  - wzrost cen odbioru ścieków (netto) dla gospodarstw domowych (grupa 2 z przepompowniami) o ( + ) 2,66 zł./m<sup>3</sup> tj. ( + ) 53,41 % ,
  - wzrost cen (netto) odbioru ścieków dla pozostałych dostawców (grupa 3) o ( + ) 2,69 zł. tj. o ( + ) 52,54 % ,
  - utrzymanie stałej opłaty abonamentowej (netto) w wysokości 5,00 zł./m-c / odbiorcę

### według cen brutto z uwzględnieniem obowiązującego podatku VAT

- dla Miasta Łomży
  - wzrost cen dostaw wody (brutto) dla gospodarstw domowych o (+) 0,04 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+)1,35%,
  - wzrost cen dostaw wody (brutto) dla grupy 2 tj. pozostałych odbiorców o (+) 0,05 zł/m<sup>3</sup> , tj. o (+) 1,65%,

- wzrost cen dostaw wody (brutto) dla „odbiorców masowych” o (+)0,04 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+)1,66%,
  - wzrost cen odbioru ścieków (brutto) - wszyscy dostawcy- o (+) 0,22 zł/m<sup>3</sup> ,tj. o (+) ,63%,
  - utrzymanie stałej opłaty abonamentowej (brutto) w wysokości 5,40 zł/m-c / odbiorcę
    - dla Gminy Piątnica
  - wzrost cen dostaw wody (brutto) dla gospodarstw domowych grupa 1 o (+) 0,35 zł. /m<sup>3</sup> tj. o (+) 14,96 % ,
  - wzrost cen dostaw wody (brutto) dla gospodarstw domowych grupa 2 o (+) 0,35 zł./ m<sup>3</sup> , tj. o (+) 14,96 %,
  - wzrost cen dostaw wody (brutto) dla pozostałych odbiorców grupa 3 o (+) 0,38 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+) 13,29%
  - wzrost cen odbioru ścieków (brutto) dla gospodarstw domowych (grupa 1 bez przepompowni) o (+) 2,90 zł./m<sup>3</sup> tj. o (+) 53,35 %,
  - wzrost cen odbioru ścieków (brutto) dla gospodarstw domowych (grupa 2 z przepompowniami) o (+) 2,87 zł./m<sup>3</sup> tj. (+) 53,35 %,
  - wzrost cen (brutto) odbioru ścieków dla pozostałych dostawców (grupa 3) o (+) 2,90 zł/m<sup>3</sup>, tj. o (+) 52,44 % ,
  - utrzymanie stałej opłaty abonamentowej (brutto) w wysokości 5,40 zł./m-c / odbiorcę
- Ustalane ceny zarówno za dostawę wody jak i odbiór ścieków dla Gminy Piątnica, oparto o przewidywane roczne koszty świadczenia usług, z uwzględnieniem faktu, że w dostawie wody nie występuje pozycja kosztowa amortyzacji, natomiast w odbiorze ścieków amortyzacja dotyczy tylko obiektów oczyszczalni ścieków.
  - Znacznego wzrostu cen dostaw wody i odbioru ścieków na terenie Gminy Piątnica należy upatrywać w następujących okolicznościach:
    1. w 2012 roku ceny (brutto) wody zostały obniżone z 2,86 zł/m<sup>3</sup> do 2,34 zł/m<sup>3</sup>,
    2. szacowania kosztów i przychodów na 2012r. dokonano w oparciu o dane z okresu pięciu miesięcy współpracy tj. z okresu IV 2011r. do VIII 2011r. przy jednoczesnym niedoszacowaniu skali potrzeb eksploatacyjnych terenu tej Gminy,
    3. dla potrzeb opłat na 2013r. Spółka dysponuje pełnym kosztowym okresem obrachunkowym i poziomem kosztów o zbliżonej jakości świadczenia usług w zakresie dostaw wody i odbioru ścieków.

Należy w tym miejscu dodać, że:

1. wzrost cen dostaw wody i odbiór ścieków w Łomży w ostatnich latach wykazywał niższą dynamikę niż wzrost cen towarów i usług (inflacja),
2. w ciągu czterech ostatnich lat taryfowych tj. 2009-2012 łączne ceny brutto dostaw wody i odbioru ścieków dla gospodarstw domowych wzrosły o 8,4% (dotyczy Miasta Łomży) ,
3. faktyczne wskaźniki inflacyjne z lat 2009-2012 r., jako jeden z zasadniczych elementów wpływających na poziom kosztów Spółki wyniosły:
 

- za 2009 r.	3,5%
- za 2010 r.	2,6 %
- za 2011r.	4,3 %
- <u>wskaźnik inflacji za 01-08.2012r.</u>	4,0%
razem wskaźnik skumulowany	<b>14,4%</b>
4. zmiany cen dostaw wody i odbioru ścieków są uzależnione od rozliczonych na poszczególne grupy odbiorców kosztów, zrealizowanych ilości dostaw (w m<sup>3</sup>) oraz zastosowanych wskaźników jednostkowej marży zysku,

5. łączny wzrost cen brutto dostaw wody i odbioru ścieków w Mieście Łomży dla gospodarstw domowych (na osobę) wnioskowany na 2013 r. będzie wynosił (+) 0,26 zł./m<sup>3</sup>, co przy średnim – miesięcznym zużyciu wynoszącym 3 m<sup>3</sup>/osobę oznacza przyrost wydatków o (+) 0,78 zł./osobę/miesiąc, w Gminie Piątnica odpowiednio (+) 3,25 zł./m<sup>3</sup> i (+) 9,75 zł./osobę/miesiąc. Powyżej wskazane wzrosty wydatków gospodarstw domowych w Gminie Piątnica dotyczą jedynie 20 % odbiorców wody, którzy jednocześnie korzystają z dostaw ścieków. Zdecydowana większość mieszkańców tej Gminy tj. 80 % będzie ponosić niższe wydatki miesięczne, spowodowane tylko wzrostem ceny dostaw wody, wynoszącym (+) 0,35 zł./m-c/osobę (brutto).

II. następujący podział odbiorców na grupy taryfowe:

- dla Miasta Łomży
  - 1) gospodarstwa domowe (w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków) - grupa 1
  - 2) pozostali odbiorcy wody i dostawcy ścieków - grupa 2
  - 3) „masowi odbiorcy wody” pobierający z jednego punktu pomiarowego (wodomierza) co najmniej 25000m<sup>3</sup> w kwartalnym okresie rozliczeniowym - grupa 3
- dla Gminy Piątnica
  - 1) gospodarstwa domowe (w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków) - grupa 1
  - 2) gospodarstwa domowe (w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków z wykorzystaniem przepompowni przydomowych) - grupa 2
  - 3) pozostali odbiorcy wody i dostawcy ścieków - grupa 3

III. wysokość wnioskowanych cen i stawek opłat z doliczonym, obowiązującym podatkiem od towarów i usług (8%):

Lp.	Ceny i stawki opłat	Jednostka miary	Cena/stawka	
			netto	brutto
1.	<b>Dla Miasta Łomży</b> Cena za dostawę wody			
	- grupa 1	zł./m <sup>3</sup>	2,79	3,01
	- grupa 2	zł./m <sup>3</sup>	2,85	3,08
	- grupa 3	zł./m <sup>3</sup>	2,27	2,45
2.	Cena za odprowadzanie ścieków - grupa 1 i grupa 2	zł./m <sup>3</sup>	4,60	4,97
3.	Stawka opłaty abonamentowej	zł./m-c/odbiorca	5,00	5,40
1.	<b>Dla Gminy Piątnica</b> Cena za dostawę wody			
	- grupa 1	zł./m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 2	zł./m <sup>3</sup>	2,49	2,69
	- grupa 3	zł./m <sup>3</sup>	3,00	3,24
2.	Cena za odprowadzenie ścieków			
	- grupa 1	zł./m <sup>3</sup>	7,81	8,43
	- grupa 2	zł./m <sup>3</sup>	7,64	8,25
	- grupa 3	zł./m <sup>3</sup>	7,81	8,43
3.	Stawka opłaty abonamentowej	zł./m-c/odbiorca	5,00	5,40



- Do projektowanych kosztów taryf na 2013 r. przyjęto następujące wskaźniki:
- dla kosztów materiałów i usług (+) 2,3% (na 2012 r. wskaźnik ten wynosił również (+) 2,3%),
  - dla kosztów wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników (+) 2,7 % (na 2012 r. wskaźnik ten wynosił (+) 2,8%)

Wysokość cen dostaw wody dla grupy trzeciej „masowi odbiorcy” został ustalony zgodnie z treścią rozporządzenia „taryfowego” z dn.28.06.2006 r. Spółka wyodrębniła po raz pierwszy tę grupę w taryfach na 2010 r., rozpoczynając współpracę z nowym odbiorcą tj. Pepees S.A. Łomża. Współpraca z tym podmiotem w zakresie dostaw wody rozpoczęła się od miesiąca września 2009 r. Taryfy na 2013 r. zawierają pełną, roczną podstawę kosztową z roku obrachunkowego dla tej grupy taryfowej, bez uwzględniania kosztów amortyzacji i podatku od nieruchomości w zakresie sieci i przyłączy wodociągowych nie dotyczących tego podmiotu.

Wnioskowane przez Spółkę ceny na 2013r. zaprezentowano w tabeli nr F w wartościach netto. Zarówno do ceny wody/ścieków za m<sup>3</sup> jak i stawki opłaty abonamentowej będzie doliczany obowiązujący podatek VAT (według stawki wynoszącej 8%).

W projekcie taryf na 2013 r. została utrzymana, wprowadzona po raz pierwszy w taryfach 2008 r. stawka opłaty abonamentowej, ustalona w trybie § 2 pkt 11) i 12) Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dn. 28.06.2006 r. w sprawie określenia taryf (Dz. U. nr 127, poz. 886). Cytowany przepis pozwala ustalać stawkę tej opłaty, przyjmując za podstawę kosztów nie więcej niż 15 % kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych. W przypadku wnioskowanych taryf, rozliczono na opłatę abonamentową dot. dostaw wody na terenie Miasta Łomży kwotę 320.880,00 zł. tj. 5,55%, na terenie Gminy Piątnica kwotę 152.040,00 zł. tj. 11,68% kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych, pomniejszając oczywiście o te kwoty całość kosztów rozliczanych na część zmienną taryf, czyli na m<sup>3</sup>.

W dalszej części niniejszego uzasadnienia zostały zamieszczone informacje dotyczące:

1. zakresu świadczonych usług i uwarunkowań ich świadczenia,
2. standardów jakościowych usług, w tym wpływu taryf na ich poprawę,
3. spodziewanych korzyści ekonomicznych przy wprowadzaniu nowych metod alokacji kosztów w porównaniu z kosztami ich wdrażania,
4. zmian warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf.

*Ad. 1.* Przedmiotem działania MPWiK Sp. z o.o. w Łomży są zadania określone wpisami do Krajowego Rejestru Sądowego Nr 0000052100, a w szczególności:

- a) zbiorowe zaopatrzenie w wodę polegające na:
- poborze wody,
  - uzdatnianiu wody,
  - dostarczaniu wody,
  - wykonawstwo, remont i modernizacja sieci wodociągowej,
  - eksploatacja urządzeń i sieci wodociągowej.
- b) zbiorowe odprowadzanie ścieków polegające na:
- oczyszczaniu ścieków,
  - odprowadzaniu ścieków,
  - wykonawstwo i remont sieci kanalizacyjnej,

Głównym obszarem terytorialnym działalności przedsiębiorstwa jest Miasto Łomża, a od pierwszego kwietnia 2011 roku również Gmina Piątnica. Sprzedaż wody i odbiór ścieków na terenie Miasta Łomży charakteryzuje się tym, że w znacznej większości są one

sprzedawane gospodarstwom domowym (76%-woda, 72 % ścieki), a w mniejszym stopniu dla pozostałych podmiotów. Nieco inna sytuacja jest na terenie Gminy Piątnica, gdzie sprzedaż wody dla gospodarstw domowych wynosi około 61%.

Rozbudowa systemu wodociągowo-kanalizacyjnego Miasta jest realizowana zgodnie z zatwierdzonym Wieloletnim Planem Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie Miasta Łomży. Regularnie czyszczona jest sieć wodociągowa, a w celu zabezpieczenia wody przed mikroorganizmami na ujęciu Podgórze została zamontowana lampa UV.

#### *Ad. 2.*

1) Przedsiębiorstwo prowadzi działalność w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków na zasadach określonych w ustawie o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków oraz na warunkach ustalonych w przepisach wykonawczych do tej ustawy oraz w oparciu o regulamin świadczenia usług i zezwoleń na prowadzenie działalności wydanych przez Prezydenta Miasta Łomży i Wójta Gminy Piątnica. Spółka zobowiązana jest w szczególności do zapewnienia wysokiej jakości świadczonych usług, niezawodności zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, przestrzegania wymagań ograniczania szkodliwego oddziaływania na środowisko i utrzymania możliwie racjonalnych kosztów prowadzenia działalności objętej zezwoleniem.

2) Zgodnie z regulaminem zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków (wspólnym dla obu gmin), MPWiK Sp. z o. o. zapewnia realizację dostaw wody do odbiorców w wymaganych ilościach i pod odpowiednim ciśnieniem oraz dostaw wody i odprowadzania ścieków w sposób ciągły i niezawodny, a także gwarantuje należyłą jakość dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków. **Ten fakt wymusza ponoszenie niezbędnego poziomu kosztów, służących temu celowi, jakże ważnemu z punktu widzenia interesu klientów.**

3) Przedsiębiorstwo spełnia wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych określonych właściwymi przepisami prawa.

4) Przedsiębiorstwo prowadzi systematyczną kontrolę jakości wody na ujęciach oraz dostarczanej odbiorcom.

5) Przedsiębiorstwo prowadzi politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania, zgodnego z wytycznymi aktualnych norm ISO 9001-2000 i 14001-2004.

*Ad.3.* Wprowadzenie kilka lat temu powszechnie obowiązujących w skali całego kraju nowych metod ustalania cen za wodę i odprowadzenie ścieków, istniejące możliwości ustalania taryfowych grup odbiorców oraz jednolitych metod alokacji kosztów, mają przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu zapewnić:

- uzyskanie z opłat za usługi podstawowe takich przychodów, które zapewnią samofinansowanie oraz zysk,
- eliminację subsydiowania skrośnego tzn. pokrywania kosztów z jednej działalności nadwyżką przychodów z innej działalności,
- systemowe odnoszenie (ewidencjonowanie) określonych rodzajów kosztów do grup odbiorców lub rodzaju świadczonej usługi.

Przedstawione przez Spółkę ceny z podziałem na poszczególne grupy w zakresie dostawy wody wynikają między innymi z różnych opłat jednostkowych za pobór wód podziemnych ( tzw. opłata środowiskowa). Zgodnie z przepisami GUS dotyczącymi statystyki o wodociągach i kanalizacji do pierwszej grupy zwanej powszechnie „gospodarstwami domowymi” zalicza się gospodarstwa domowe indywidualne, gospodarstwa zbiorowego zamieszkania oraz indywidualne gospodarstwa rolne, natomiast grupa „pozostałych odbiorców” obejmuje innych odbiorców.

Zróznicowania cen na grupy odbiorców nie można dokonać przy odbiorze ścieków bowiem:

- opłatę środowiskową nalicza się za wielkość ładunku zanieczyszczeń w ściekach odprowadzanych do odbiornika,
- nie jest możliwa również alokacja kosztów z tytułu oczyszczania ścieków napływających o różnym ładunku zanieczyszczeń pochodzących od różnych grup taryfowych. Stąd dla wszystkich grup taryfowych na terenie danej gminy zastosowano jednakowe ceny, różnicując jedynie w Gminie Piątnica odbiór ścieków z gospodarstw domowych, które eksploatują we własnym zakresie przepompownie przydomowe i ponoszą z tego tytułu koszty zużycia energii elektrycznej – „bonifikata” - (-) 0,14 zł./m<sup>3</sup>.

*Ad.4.* Uwarunkowania ekonomiczne decydujące o kształcie wnioskowanych taryf cenowych na 2012 r. są następujące:

- a) planowaną roczną ilość świadczonych usług (dostaw wody i odbioru ścieków) określono na terenie Miasta Łomży jako sumę zweryfikowanej ilości świadczonych usług w roku obrachunkowym tj. od 1.09.2011 r. do 31.08.2012 r. oraz ilości usług wynikających z planowanej realizacji wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2012-2017); na terenie Gminy Piątnica jako wielkość szacunkową wynikającą z faktycznego wykonania z 12 m-cy okresu obrachunkowego.
- b) koszty wynagrodzeń wraz z narzutami ustalono na podstawie prognozowanego na 2013 r. wskaźnika inflacji,
- c) pozostałe koszty (oprócz amortyzacji oraz podatków i opłat) z roku obrachunkowego zindeksowano prognozowanym na 2013 r. – wskaźnikiem średniorocznej zmiany cen produkcji sprzedanej przemysłu . Indeksacje kosztów, o których jest mowa w pkt b) i c) wynikają z §8 pkt 1 i 2 Rozporządzenia „taryfowego”,
- d) koszty amortyzacji wyliczono w oparciu o:
  - plan amortyzacji na 2013 r. majątku posiadanego przez Spółkę,
  - skutki przyrostu majątku trwałego wynikające z realizacji wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych oraz przyrostu majątku z tytułu działań modernizacyjnych na oczyszczalni ścieków. **W przypadku Gminy Piątnica nie występują koszty amortyzacji od majątku trwałego znajdującego się na terenie tej gminy,**

- e) koszty podatku od nieruchomości na 2013 r. oszacowano następująco:
- dla Miasta Łomży przyjmując przewidywane wzrosty stawek podatku od nieruchomości,
  - dla Gminy Łomża i Gminy Piątnica przyjmując aktualne (obowiązujące w 2012 roku) stawki podatku od nieruchomości. W tym miejscu należy zaznaczyć, że przy kalkulowaniu cen za ścieki na terenie Gminy Piątnica uwzględniono zwolnienie przedmiotowe od urządzeń kanalizacyjnych.
- f) szacowane na 2012 rok łączne koszty odsetek z tytułu: pożyczek, kredytów, leasingu dotyczące obszaru ścieków wyniosą 198.821,69 zł. z tego Miasta Łomży dotyczy kwota 193.605,04 zł. a Gminy Piątnica 5.216,65 zł.
- g) porównując dane ilości sprzedaży z terenu Miasta Łomży przyjmowanych do taryf na 2012 i 2013 rok należy podkreślić względną stabilizację zarówno dostawy wody jak i odbioru ścieków :
- woda: 2.248.186 m<sup>3</sup> (2012 r.), 2.259.591(2013 r.), wzrost o (+)0,5%
  - ścieki: 2.318.105 m<sup>3</sup> (2012 r.), 2.310.637(2013 r.), spadek o (-) 0,3%
- h) dla porównania „kosztów taryfowych” przyjętych do taryf 2012 r. i 2013 r. dla Miasta Łomży i Gminy Piątnica, poniżej przedstawiono następujące zestawienia:

zaopatrzenie w wodę:

Łomża		(w złotych)	
Wyszczególnienie	Taryfy 2012	Taryfy 2013	Różnica
1	2	3	4 (3 - 2)
- amortyzacja	762.187,08	769.883,07	(+) 7.650,99
- wynagrodzenia z narzutami	777.926,40	563.849,53	(-)214.076,87
- materiały	436.533,99	269.559,37	(-)166.974,62
- energia	646.797,25	715.394,25	(+)68.597
- opłaty środowiskowe	172.059,57	170.614,14	(-)1.445,43
- podatki i opłaty	733.984,84	760.852,51	(+)26.867,67
- usługi obce	176.539,68	136.263,87	(-)40.275,81
- pozostałe koszty	400,00	568,96	(+)168,96
- koszty wydziałowe i pomocnicze	1.176.308,20	866.951,81	(-)309.356,39
- koszty ogólne	1.430.919,07	1.529.118,34	(+)98.199,27
- odsetki	-	-	-
- odpisy aktualizujące należności	919,57	9.344,20	(+)8.424,63

## Piatnica

(w złotych)

Wyszczególnienie	Taryfy 2012	Taryfy 2013	Różnica
1	2	3	4 (3 - 2)
- amortyzacja	-	-	-
- wynagrodzenia z narzutami	199.976,20	183.526,94	(-)16.449,26
- materiały	45.531,03	100.630,18	(+)55.099,15
- energia	244.901,80	178.756,39	(-)66.145,41
- opłaty środowiskowe	80.400,83	54.555,03	(-)25.845,80
- podatki i opłaty	146.962,09	192.561,22	(+)45.599,13
- usługi obce	18.608,75	84.307,92	(+)65.699,17
- pozostałe koszty	-	149,24	(+) 149,24
- koszty wydziałowe i pomocnicze	261.749,58	328.995,26	(+)67.245,68
- koszty ogólne	278.468,39	178.163,33	(-)100.305,06
- odsetki	-	-	-
- odpisy aktualizujące należności	-	843,38	(+) 843,38

odprowadzanie ścieków:

## Łomża

(w złotych)

Wyszczególnienie	Taryfy 2012	Taryfy 2013	Różnica
1	2	3	4 (3 - 2)
- amortyzacja	2.348.357,75	2.477.249,31	(+)128.891,56
- wynagrodzenia z narzutami	843.078,71	711.542,78	(-)131.535,93
- materiały	580.536,91	517.048,50	(-)63.488,41
- energia	1.065.374,58	1.218.892,81	(+)153.518,23
- opłaty środowiskowe	131.823,71	131.155,25	(-)668,46
- podatki i opłaty	1.275.754,95	1.362.442,41	(+)86.687,46
- usługi obce	426.016,90	339.799,85	(-)86.217,05
- pozostałe koszty	994,77	9.639,37	(+)8.644,60
- koszty wydziałowe i pomocnicze	1.749.219,15	1.915.767,47	(+)166.548,32
- koszty ogólne	1.459.770,85	1.617.147,86	(+)157.377,01
- odsetki	240.134,98	193.605,04	(-)46.529,94
- odpisy aktualizujące należności	1.462,73	14.989,65	(+)13.526,92

Piątnica

(w złotych)

Wyszczególnienie	Taryfy 2012	Taryfy 2013	Różnica
1	2	3	4 (3 - 2)
- amortyzacja	69.670,57	73.072,94	(+)3.402,37
- wynagrodzenia z narzutami	32.250,80	42.024,58	(+)9.773,78
- materiały	20.629,74	33.330,44	(+)12.700,70
- energia	33.260,42	52.686,60	(+)19.426,18
- opłaty środowiskowe	1.904,24	3.501,06	(+)1.596,82
- podatki i opłaty	3.680,26	8.776,90	(+)5.096,64
- usługi obce	11.582,44	23.498,54	(+)11.916,10
- pozostałe koszty	18,61	516,65	(+)498,04
- koszty wydziałowe i pomocnicze	110.697,45	183.252,86	(+)72.555,41
- koszty ogólne	32.093,56	56.465,15	(+)24.371,59
- odsetki	6.562,14	5.216,65	(-)1.345,49
- odpisy aktualizujące należności	-	1.800,43	(+)1.800,43

h) zgodnie z art. 21 ust. 7 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków na Miejskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Łomży nie spoczywa obowiązek opracowywania wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na terenie Gminy Piątnica, ponieważ planowanie oraz budowa tych urządzeń pozostała w gestii Gminy Piątnica. Stąd do niniejszego wniosku nie załączono cytowanego Planu.

Biorąc pod uwagę powyższe uzasadnienie, obligatoryjność przyjętych rozwiązań ustawowych i brak możliwości swobodnej interpretacji w zakresie techniki i metod ustalania cen/opłat Zarząd MPWiK Spółka z o.o. w Łomży wnosi o ich weryfikację i przedłożenie Radzie Miasta Łomży celem zatwierdzenia.

Załączniki do uzasadnienia:

- sprawozdanie finansowe za 2011 r. ,
- Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie Miasta Łomży w latach 2012– 2017 (zał. do uchwały nr 176/XXII/12 Rady Miejskiej Łomży z dnia 21.03.2012 r.); 20.06.2012
- Informacja z § 19 ust. 3 pkt. 3, Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28.06.2006 r. w sprawie określenia taryf .... (Dz.U. nr 127, poz. 886),
- Tabele od A do H

Łomża, 18.10.2012 r.

WICEPRZEDSIĘBIORCA  
mgr inż. Grzegorz Górecki

PRZEDSIĘBIORCA  
mgr inż. Grzegorz Górecki

WIĘSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO  
 WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI

ROBLOTWA (początkowa jednostka)  
 ul. Żelazna 2  
 (06) 210-92-77, fax 210-24 13  
 20071235, NIP 710-10-00 985

BILANS sporządzony na 31.12.2011 r.

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011r.	PASYWA		Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011r.
A.	Aktywa trwałe	57 555 334,99	61 366 519,06	A.	Kapitał (fundusz) własny	50 929 338,80	51 018 761,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	22 974,63	13 743,13	A.	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 567 000,00	50 567 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	22 974,63	13 743,13	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 266 303,21	47 338,80
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 098 414,45	60 903 604,62	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	56 869 363,10	57 227 512,60	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 540 696,44	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65 763,87	65 763,87	VIII.	Zysk (strata) netto	636 732,03	404 422,75
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 551 843,98	40 949 937,78	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 318 593,50	14 189 005,70	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 129 030,59	13 962 584,82
d)	środki transportu	1 653 061,97	1 968 191,84	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 017 267,51	2 100 415,70
e)	inne środki trwałe	80 079,78	54 813,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	429 051,35	3 676 091,82	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 017 267,51	2 100 415,70
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III.	długoterminowa	1 781 977,51	1 887 951,70
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	235 290,00	212 464,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1.	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2.	krótkoterminowa	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania długoterminowe	1 828 968,09	2 260 388,86
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 828 968,09	2 260 388,86
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	748 000,00	1 422 934,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	1 080 968,09	837 454,86
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 761 647,03	6 293 961,08
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	1.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 527 731,71	6 029 110,52
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	760 000,00	1 656 937,81
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	433 946,01	449 171,41	c)	inne zobowiązania finansowe	222 155,35	243 513,24
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	427 959,41	444 604,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	769 716,11	3 271 664,40
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 986,60	4 566,95	1.	do 12 miesięcy	769 716,11	3 271 664,40
B.	Aktywa obrotowe	3 503 034,40	3 614 827,31	2.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I.	Zapasy	350 444,53	460 425,57	a)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.	Materiały	122 162,55	214 282,20	b)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	58 783,26	17 565,07	c)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	595 399,68	653 155,82
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	d)	z tytułu wynagrodzeń	150 258,02	161 709,60
4.	Towary	167 596,74	227 480,89	e)	inne	30 203,55	42 129,65
5.	Zaliczki na dostawy	1 931,98	1 078,41	3.	Fundusze specjalne	233 915,32	264 850,55
II.	Należności krótkoterminowe	2 205 407,71	3 033 225,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 621 147,98	3 307 819,18
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 521 147,98	3 307 819,18
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	-	długoterminowe	3 307 819,18	3 094 490,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	213 328,76	213 328,76
b)	Inne	0,00	0,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 205 407,71	3 033 225,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 709 971,86	1 846 299,09				
-	do 12 miesięcy	1 709 971,86	1 846 299,09				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	288 515,85	876 755,91				
c)	Inne	206 920,00	211 170,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	925 743,82	81 470,24				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	925 743,82	81 470,24				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	925 743,82	81 470,24				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424 976,80	81 470,24				
-	inne środki pieniężne	500 767,12	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 438,24	39 705,50				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>61 058 369,39</b>	<b>64 981 346,37</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>61 058 369,39</b>	<b>64 981 346,37</b>

Sporządzono: 10.12.2012 dnia 10.12.2012 r.  
 miejscowość \_\_\_\_\_

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesław Jarnosz

WIEŚKIE PRZEDSIĘBIORSTWO

data

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na 31.12.2011 r.

(wariant porównawczy)

	2010	2011
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 462 905,60</b>	<b>20 780 202,39</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 909 042,63	18 178 224,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-92 376,46	-107 498,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 593 939,23	1 632 432,86
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 052 300,20	1 077 044,11
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 816 554,99</b>	<b>20 453 735,28</b>
I. Amortyzacja	3 879 723,72	3 990 926,26
II. Zużycie materiałów i energii	3 672 396,19	4 092 279,48
III. Usługi obce	1 396 183,15	1 602 568,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 435 885,02	2 677 469,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 394 026,74	5 862 941,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 243 417,04	1 343 626,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 395,66	148 588,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	625 527,47	735 334,61
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>646 350,61</b>	<b>326 467,11</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>309 089,64</b>	<b>531 434,51</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	277 215,30
II. Dotacje	177 573,43	177 573,43
III. Inne przychody operacyjne	131 516,21	76 645,78
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>140 438,88</b>	<b>196 569,24</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 227,58	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 124,61	57 118,71
III. Inne koszty operacyjne	137 086,69	139 450,53
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>815 001,37</b>	<b>661 332,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>281 986,74</b>	<b>66 474,05</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	55 278,53	66 474,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	226 708,21	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>339 603,25</b>	<b>194 566,73</b>
I. Odsetki, w tym:	101 750,87	179 515,50
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	21 509,20	15 051,23
IV. Inne	216 343,18	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>757 384,86</b>	<b>533 239,70</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>757 384,86</b>	<b>533 239,70</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>120 652,83</b>	<b>128 816,95</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>636 732,03</b>	<b>404 422,75</b>

Sporządzono 10.02.2012r. dnia 10.02.2012r.

miejsce

10.02.2012r. data

data

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

mgr Wiesław Jarmosz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ( FUNDUSZU WŁASNYM ) sporządzone na dzień 31.12.2011 r.

(metoda pośrednia)

	31.12.2010 r. ubiegły rok obrotowy	31.12.2011 r. bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	50 507 606,77	50 929 338,80
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	50 507 606,77	50 929 338,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 567 000,00	50 567 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 567 000,00	50 567 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 220 642,43	1 266 303,21
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	45 760,78	-1 216 664,41
a) zwiększenie (z tytułu)	45 760,78	50 338,56
- akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	45 760,78	50 338,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 269 902,97
- pokrycia straty	0,00	1 269 902,97
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 266 303,21	47 338,80
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 818 804,94	-1 540 696,44
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 818 804,94	-1 540 696,44
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 818 804,94	-1 540 696,44
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego i zysku netto za 2010 r.	278 106,50	1 540 696,44
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 540 696,44	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 540 696,44	0,00
8. Wynik netto	636 732,03	404 422,75
a) zysk netto	636 732,03	404 422,75
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	50 929 338,80	51 018 761,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		50 758 761,55

Sporządzono tomia dnia 10.02.2012 r.

miejsce wojsko

10.02.2012 r. data

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomicznych

mgr Wiesław Jarosz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony na dzień 31.12.2011 r.  
 (metoda pośrednia)

	31.12.2010 r. ubiegły rok obrotowy	31.12.2011 r. bieżący rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	636 732,03	404 422,75
II. Korekty razem	3 585 407,09	3 153 720,25
1. Amortyzacja	3 879 723,72	3 890 826,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 346,28	138 705,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 227,58	-277 216,30
5. Zmiana stanu rezerw	147 465,45	83 148,19
6. Zmiana stanu zapasów	-92 959,31	-109 982,04
7. Zmiana stanu należności	-235 791,77	-827 817,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 066,17	656 364,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-233 036,53	-246 821,44
10. Inne korekty	-7 624,80	-251 687,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 202 139,12	3 658 143,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	81,97	278 654,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81,97	278 654,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 663 569,21	5 539 046,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 663 569,21	5 539 046,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 663 487,24	-5 260 392,95
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	248 000,00	2 343 413,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	248 000,00	2 343 413,33
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	993 047,09	1 485 437,06
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	25 000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	200 000,00	260 000,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	680 000,00	772 080,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 286,56	222 155,34
8. Odsetki	99 760,53	176 201,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-745 047,09	857 976,27
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>793 604,79</b>	<b>-844 273,68</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>793 604,79</b>	<b>-844 273,68</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>132 139,13</b>	<b>925 743,82</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>925 743,92</b>	<b>81 470,24</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 110,32	39 166,56

Sporządzono tomia dnia 10.02.2012r.  
 miejscowość \_\_\_\_\_

10.02.2012r.  
 WIELKOPOLSKA BANKOWOSC data \_\_\_\_\_

Wiesław Jarmosz  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
 mgr Wiesław Jarmosz

[Podpis]  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

1.

- a) nazwa firmy: Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- b) siedziba: 18-400 Łomża, ul. Zjazd 23, woj. podlaskie
- c) podstawowy przedmiot działalności zgodny z dokonanymi w 2010 r. zmianami w umowie Spółki
  - 36,00,Z : pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
  - 37,00,Z; odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
  - 35,11,Z; wytwarzanie energii elektrycznej
  - 35,12,Z; przesyłanie energii elektrycznej
  - 35,13,Z; dystrybucja energii elektrycznej
  - 35,14,Z; handel energią elektryczną
  - 35,21,Z; wytwarzanie paliw gazowych
  - 35,22,Z; dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym
  - 38,21,Z; obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
    - 39,00,Z; działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
  - 41,20,Z; roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
  - 42,21,Z; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
  - 43,22,Z; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
  - 43,11,Z; rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
  - 43,12,Z; przygotowanie terenu pod budowę
  - 43,21,Z; wykonywanie instalacji elektrycznych
  - 43,22,Z; wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
  - 46,74,Z; sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
  - 49,32,Z; działalność taksówek osobowych

- 49,41,Z; transport drogowy towarów
- 71,12,Z; działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
- 71,20,B; pozostałe badania i analizy techniczne

- d) rodzaj przeważającej działalności wg: PKD 2007: 3700Z odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, PKD 2004 : 9001Z odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- e) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000052100

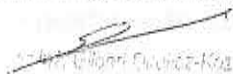
2. Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
4. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi corocznego badania.
6. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone poprzez połączenie go z innym sprawozdaniem finansowym.
7. Przyjęte zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego tj.:
  - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Środki trwałe o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia powyżej 3.500 zł. amortyzuje się metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dn. 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Na podstawie wewnętrznych Decyzji Zarządu Spółki stosuje się dla wybranych środków trwałych obniżone stawki amortyzacyjne, w jednakowej wysokości, zarówno dla celów bilansowych, jaki i podatkowych. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza 3.500 zł. objęte są ewidencją bilansową i umarzone w 100% w momencie zakupu. Spółka stosuje następujące roczne stawki dla wartości niematerialnych i prawnych: licencje, prawa majątkowe, koncesje oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne –20%.
  - b) Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

- materiały wycenia się w cenach zakupu netto według zasady „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”. Koszty zakupu rozliczane są w miesiącu ich poniesienia;
  - towary handlowe wycenia się według cen zakupu netto;
  - półprodukty i produkty w toku wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia;
  - wyroby gotowe – nie występują.
- a) Należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- b) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej.
- c) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- d) Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a do wyceny walut obcych stosuje się następujące kursy:
- dla transakcji zobowiązań i należności – kurs średni danej waluty ogłoszony przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży,
  - dla zapłat należności lub zobowiązań za transakcje (w momencie ruchu pieniądza) kurs waluty faktycznie zastosowany dla danej operacji,
  - do wyceny na dzień bilansowy aktywów i zobowiązań wyrażonych i płatnych w walucie obcej – kurs średni danej waluty ustalony przez NBP, obowiązujący na dzień bilansowy.
- e) Rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości:
- rezerwy na świadczenia emerytalne i pochodne tworzone są z zachowaniem zasady istotności według kryteriów opisanych w wewnętrznej polityce rachunkowości
  - rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.
- f) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w rok powstania obowiązku podatkowego.
- g) Kapitały (fundusze własne) wycenia się w wartości nominalnej.


8. W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Łomża, dn. 10.02.2012 r.

PREZYDENT ZARZĄDU

  
Andrzej Dziwicz-Kwałbryn



Stowarzyszenie  
Polnosc w Zarządu ds. Ekonomicznych  
  
mgr Wiesław Jarmosz

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
 do sprawozdania finansowego za 2011 r.**

**1.1)**

**A.I. Wartości niematerialne i prawne**

1. Wartości niematerialne i prawne na 1.01.2011 r.	396.406,67 zł
zwiększenie z tytułu:	
- zakupów gotowych składników majątku (Zal. Nr 1)	-
- rozliczonych zadań inwestycyjnych (Zal. Nr 3)	-
- zmniejszenie z tytułu:	
- likwidacji (Zal. Nr 2)	-
2. Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2011 r. wg cen nabycia	396.406,67 zł
3. Stan umorzeń na 1.01.2011 r.	373.432,14 zł
4. Umorzenia/odpisy amortyzacyjne wg konta 401	9.231,40 zł
5. Likwidacje	-
6. Stan umorzeń na 31.12.2011 r.	382.663,54 zł
7. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2011 r. /poz.A.I.3 bilansu/	13.743,13 zł

**A.II. Rzeczowe aktywa trwałe**

1. Środki trwałe wg cen nabycia na 1.01.2011 r. (łącznie ze środkami trwałymi o niskiej cenie jednostkowej - tzn. wyposażenie)	115.492.416,02 zł
--	-------------------

**Przyrost majątku:**

- z zakupów niewymagających montażu (Zal. Nr 1)	1.527.116,71 zł
- z nakładów inwestycyjnych rozliczonych na:	
- obiekty nowe (Zal. Nr 3)	2.914.375,27 zł
- obiekty modernizowane (Zal. Nr 4)	374.359,41 zł
- z leasingu	-

**Zmniejszenia majątku:**

- fizycznej likwidacji środków trwałych (Zal. Nr 2)	1.101.681,14 zł
- sprzedaży środków trwałych (Zal. Nr 2)	1.420.133,48 zł

2. Wartość środków trwałych brutto na 31.12.2011 r. (bez środków trwałych w budowie)	117.786.452,79 zł
3. Środki trwałe w budowie na dzień 1.01.2011 r.	429.051,35 zł
- nakłady poniesione w 2011 r (Zal. Nr 5)	7.966.463,36 zł
- nakłady rozliczone w 2011 r (Zal. Nr 5)	4.719.422,79 zł
4. Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2011 r.	3.676.091,92 zł
5. Zaliczki na środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2011 r. (konto 206)	-
6. Ogółem rzeczowe aktywa trwałe w cenach nabycia na dzień 31.12.2011 r. (2+4+5)	121.462.544,71 zł

Zestawienie zmian w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych ujęto w Zal. Nr 6.

**A.II.1. Umorzenia środków trwałych (Załącznik Nr 7)**

- Stan umorzeń środków trwałych na 1.01.2011 r. 58.823.052,92 zł

**Zwiększenia:**

- z tytułu amortyzacji planowanej (konto 400; 410-08;433-03;część 410-09) 4.204.606,38 zł

- z tytułu amortyzacji nieplanowanej (konto 761-1-05) 53.095,51 zł

Razem 4.257.701,89 zł

**Zmniejszenia:**

- z tytułu fizycznej likwidacji środków trwałych 1.101.681,14 zł

- z tytułu sprzedaży 1.420.133,48 zł

Wartość umorzeń środków trwałych na 31.12.2011 r. 60.558.940,19 zł

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2011 r. 57.227.512,60 zł

(poz.A.II. Bilansu).

W Spółce występuje środek trwały pojazd specjalistyczny używany na podstawie umowy leasingu finansowego z BRE Leasing Warszawa tj.

- stan na B.O.- wartość netto 1.411.851,12 zł.

- umorzenie w ciągu 2011 r. 297.231,82 zł

- wartość netto na 31.12.2011 r. 1.114.619,30 zł

1.2) Wartość ewidencyjna gruntów stanowiących środki trwałe

Spółki nie uległa zmianom w ciągu 2011 roku i wynosiła: 65.763,87 zł

- Wielkość gruntów oddanych do użytkowania przez Spółkę nie wystąpiła.

- Grunty w użytkowaniu wieczystym nie występują.

1.3) W Spółce nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy.

Spółka zawarła z Urzędem Miasta Łomża umowę użyczenia środków trwałych, eksploatowanych przez MPWiK (konto pozabilansowe 091- wartość 7.432.386,51 oraz z Urzędem Gminy Piątnica – wartość 14.557.580,79 zł.)

1.4) Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5) Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wynosi 50.567.000,00 zł. Jedynym współnikiem Spółki jest Miasto Łomża posiadające 50.567 udziałów.

1.6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych jest przedstawiony w Zestawieniu zmian w Kapitale (funduszu) własnym.

1.7) Zysk netto za 2011 r. w wysokości 404.422,75 zł. Spółka proponuje podzielić w następujący sposób:

1. na powiększenie kapitału zapasowego przeznaczyć kwotę 144.422,75 zł

2. na wypłaty nagród z zysku dla załogi (łącznie z narzutami ZUS) przeznaczyć kwotę 250.000,00 zł

3. na zasilenie ZFŚS przeznaczyć kwotę 10.000,00 zł

1.8) Dane o stanie rezerw:

Szczegółowe rozliczenie aktywów i rezerw zawiera Załącznik Nr 9.

Wystąpiły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczane z wynikiem finansowym.)



(w zł.)					
Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na 1.01.2011r	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2011r
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	427.959,41	(+) 16.645,05 wynikowo	-	444.604,46

1.9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia Zał. Nr 8.

- stan odpisów aktualizujących należności na 1.01.2011 r.	29.644,43 zł
- odpisy zwiększone w ciągu 2011 r.	83.421,13 zł
- odpisy rozwiązane w ciągu 2011 r.	25.496,56 zł
- stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2011 r.	87.569,00 zł

1.10) Dane o zobowiązaniach długoterminowych:

Podział zobowiązań długoterminowych, według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku (wobec pozostałych jednostek)

- z tyt. dostaw i usług	3.271.664,40 zł
- z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń	653.155,82 zł
- z tyt. wynagrodzeń	161.709,60 zł
- z tyt. leasingu	243.513,24 zł.
- z tyt. pożyczek i kredytów	1.656.937,81 zł

WFOŚiGW 346.345,87 zł

NFOŚiGW 640.000,00 zł

Pekao S. A. 670.591,94 zł.

inne 42.129,65 zł

razem do 1 roku (bez ZFŚS) 6.029.110,52 zł

Dane z poz. a) nie stanowią formalnie zobowiązań długoterminowych, jednakże ich prezentacja w tym punkcie jest wymagana przez Ustawę o rachunkowości.

b) powyżej 1 roku do 3 lat

- pożyczki i kredyty	1.065.209,00 zł
- zobowiązania z tyt. leasingu	837.454,86 zł

c) powyżej 3 lat do 5 lat

- zobowiązania z tyt. leasingu	-
- pożyczki i kredyty	357.725,00 zł.

1.11) Rozliczenia międzyokresowe (aktywa

- długoterminowe – obejmują wyliczone na dzień 31.12.2011r. 449.171,41 zł

a) aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego (Zał. Nr 9) 444.604,46 zł

b) rozliczenia międzyokresowe kosztów rozliczone po 1.01.2013 r. 4.566,95 zł

- certyfikat ISO 1.466,56 zł

- abonament LEX 3.100,39 zł.

- <u>krótkoterminowe</u> – obejmują aktywowane koszty 2012 r., a opłacone w 2011 r.;		39.705,50 zł
- ubezpieczenia środków transportowych	21.903,83 zł	
- ubezpieczenia majątkowe	6.991,04 zł	
- koszty uzyskania certyfikatu ISO do rozliczenia w 2012 r.	4.400,04 zł	
- abonament LEX	2.862,12 zł	
- pozostałe	3.548,47 zł	
 Rozliczenia międzyokresowe /pasywa/		3.307.819,18 zł
- <u>długoterminowe</u> - obejmujące przewidywane do rozliczenia po 31.12.2012 r. następujące pozycje:		3.094.490,40 zł
a) infrastrukturę przejętą nieodpłatnie, rozliczaną w pozostałe przychody operacyjne – proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych		558.589,30 zł
b) otrzymane dotacje na finansowanie inwestycji /Ekofundusz, PFRR Białystok WFOŚiGW Białystok, NFOŚiGW Warszawa/		2.535.901,10 zł
 - <u>krótkoterminowe</u> , obejmujące przewidziane do rozliczenia w ciągu 2012 r. następujące pozycje:		213.328,78 zł
- nieodpłatnie otrzymana infrastruktura (konto 846-01)		35.755,35 zł
- rozliczone dotacje na zakup środków trwałych (konto 846-03)		177.573,43 zł
1.12) Według stanu na dzień bilansowy wystąpiły w Spółce zobowiązania zabezpieczone majątkiem (księgowane jako zobowiązania warunkowe) tj.		
a) zgodnie z umową pożyczki zawartą z NFOŚiGW Warszawa z dn. 27.09.2006 r. na finansowanie modernizacji gospodarki osadowej udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- zastawu rejestrowego na środkach trwałych		3.595.844,65 zł.
b) zgodnie z umową kredytu inwestycyjnego nr 98/2011 z dn. 3.10.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		2.763.644,00 zł.
- przewłaszczenie na zabezpieczenie pojazdu specjalistycznego		646.200,00 zł.
- przewłaszczenie na zabezpieczenie kraty gęstej i rzadkiej		836.044,00 zł.
c) zgodnie z umową kredytu w rachunku bieżącym nr 84/2011 z dn. 22.09.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		1.000.000,00 zł.
d) zgodnie z umową pożyczki nr 016/10/B-0Z/UR-447/P z dn. 1.06.2010 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		248.000,00 zł.
e) zgodnie z umową pożyczki nr 007/11/B-0Z/UR-447/P z dn. 19.05.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		362.400,00 zł.
f) zgodnie z umową pożyczki nr 039/11/B-0Z/UR-447/P z dn. 29.09.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		338.000,00 zł.
g) zgodnie z umową pożyczki nr 040/11/B-0Z/UR-447/P z dn. 29.09.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		552.000,00 zł.
h) zgodnie z umową warunkowego umorzenia pożyczki nr 24/2011/Wn-10/OW-OK/U z dn. 30.09.2011 r. udzielono zabezpieczeń w postaci:		
- weksel in blanco wraz z deklaracją		320.000,00 zł.

- 2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży (Załącznik Nr 10):
- Sprzedaż produktów, towarów i materiałów, zrealizowano w ciągu 2011r w całości jako sprzedaż krajowa. Dane za 2011 r. porównano z 2010 r. Od 1.01.2011r. do 31.12.2011 r. obowiązywały ceny na dostawy wody i odbiór ścieków w wysokościach zindeksowanych. Nie wystąpiły realizowane umowy długoterminowe. Rozliczenie zmian stanu produktów zawiera Załącznik Nr 17.
- 2.2) W 2011 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących na środki trwałe, z powodu braku przesłanek do ich tworzenia.
- 2.3) W 2011 r. Spółka tworzyła odpisy aktualizujące na materiały (10.191,18 zł.) i towary (3.620,99 zł.), jednakże z powodu ustania przyczyn dla których je utworzono, odpisy rozwiązano w księgach 2011r.
- 2.4) W 2011 r. nie wystąpiły w Spółce procesy działalności zaniechanej i nie przewiduje się zaniechania działalności Spółki w 2012 r.
- 2.5) Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego brutto zawiera Załącznik Nr 11 z rozliczenia deklaracji CIT-8 za 2011 r.
- 2.6) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.
- 2.7) Koszt wytworzenia w 2011 r. środków trwałych w budowie zrealizowanych siłami własnymi wyniósł 1.020.141,72 zł., z czego kwota 734.903,40 zł. dotyczyła środków trwałych przyjętych do eksploatacji. Nie wystąpiły odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na finansowanie ich budowy. Specyfikację kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby zawiera Załącznik Nr 12.
- 2.8) Poniesione w 2011 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe tj. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyniosły 7.966.463,36 zł
- w tym: nakłady na ochronę środowiska tj.: sieci i urządzenia kanalizacyjne 4.799.014,21 zł
- Planowane na 2012 r. (plan inwestycyjny)
- |  |                 |
|--|-----------------|
| nakłady na niefinansowane aktywa trwałe wynoszą ogółem                 | 7.642.700,00 zł |
| - w tym: ze środków własnych   | 4.258.900,00 zł |
| - ze źródeł zewnętrznych (w przypadku ich uzyskania)                   | 2.693.800,00 zł |
| - do realizacji po wygospodarowaniu środków finansowych                | 690.000,00 zł   |
| Planowane nakłady na ochronę środowiska dotyczą:                       |                 |
| - budowy kanalizacji sanitarnych i modernizacji ciągu technologicznego | 4.983.600,00 zł |
- 2.9) W sprawozdaniu finansowym za 2011r. nie występują zyski i straty nadzwyczajne o charakterze losowym:
- 2.10) W sprawozdaniu finansowym za 2011r. nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
- 2.11) W bilansie oraz w rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych, stąd nie ma konieczności podawania kursów z tabel NBP. Nie wystąpiły instrumenty finansowe, o których mowa w stosownym Rozporządzeniu.
3. Strukturę środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w Załącznik Nr 13.
- 3.1) Nie wystąpiły umowy nie uwzględnione w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte ze stronami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.
- 4.1) Przeciętne zatrudnienie w 2011r z podziałem na grupy zawodowe przedstawiało się następująco(dane porównano z 2010 r.)

	2010 r.	2011 r.
ogółem w Spółce (w etatach)	113,16	118,92

z tego:		
-zarząd	2,00	2,00
-pracownicy inżynieryjno-techniczni	24,54	26,50
- pracownicy ekonomiczni	16,52	18,19
- pracownicy administracyjno-gospodarczy	3,00	3,00
- laborantki	3,00	3,00
-robotnicy	64,10	66,23

4.2) Wynagrodzenia wypłacone organom zarządzającym i nadzorczym Spółki za 2011 r. w porównaniu z 2010 r. przedstawiały się następująco:

	2010 r.	2011 r.
-Zarząd Spółki	217.660,70	262.500,43
-Rada Nadzorcza	48.214,30	78.000,00

4.3) W roku 2011 Spółka nie udzieliła pożyczek (oprócz pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych) członkom organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Spółką.

4.4) Wynagrodzenie biegłego rewidenta, należne zgodnie z umową za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2011 r. wynosi 5.000,00 zł. netto + VAT

Nie wystąpiły inne wynagrodzenia biegłego rewidenta niż wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego.

5.1) W sprawozdaniu za 2011 r. nie występują znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, nie uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

5.3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wpływających w sposób istotny na sytuację majątkową, finansową i wynik Spółki:

6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych nie obejmują Spółki.

7. Informacje o połączeniu spółek nie dotyczą MPWiK-u.

8. Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

9. Inne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W ciągu 2011 r. Spółka wdrożyła nowe ceny netto na dostawy wody i odbiór ścieków, obowiązujące od 1.01.2012 r., gdzie opłaty z tego tytułu wzrosną o (+) 3,7% dla dostaw wody i o (+) 4,8% dla odbioru ścieków na terenie miasta Łomża. Od 1.04.2011r. Spółka przejęła obsługę gminy Piątница w zakresie zbiorowego dostarczania wody i odprowadzania ścieków.

W ciągu 2011 r. Spółka wyprodukowała 922,561 MWh energii elektrycznej ze źródła odnawialnego. Wydane przez URE świadectwa pochodzenia potwierdzające w/w produkcję zostały sprzedane jako prawa majątkowe na Towarowej Gieldzie Energii. Przychody netto z tej sprzedaży wyniosły w 2011 r. kwotę 230.881,79 zł.

10. Pozostałe załączniki do „Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za 2011 r.”:

- zestawienie należności i zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług (Zal. nr 14)
- zestawienie innych należności i zobowiązań krótkoterminowych (Zal. nr 15)
- zestawienie należności i zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych świadczeń (Zal. nr 16)
- krąg zamknięty kosztów i zmiana stanu produktów (Zal. nr 17)

- Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (Zał. nr 18)
- Zestawienie należności krótkoterminowych (Zał. nr 19)
- Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych (Zał. nr 20)
- Informacja dotycząca danych do ustalania rezerw na „świadczenia emerytalne i podobne” (Zał. nr 21)
- salda konta 300 – Rozliczenie zakupu (Zał. nr 22)

Łomża, dn. 10.02.2012 r.

GŁÓWNY KOSZCOWNIK  
Pełnomocnik Zarządu ds. Ekonomicznych

*mgr Wiesław Jarmosz*

WICEPRZEDSIĘDZIECZĄCY

*mgr inż. Elżbieta Okulicz-Kozłowska*

*[Signature]*

Zakupy gotowych składników majątku nie wymagających montażu, zrealizowane  
w 2011 roku

Lp.	Nazwa środka trwałego	Numer inwentarzowy	Szt.	Kwota w zł.
1.	Sieć kanalizacyjna w ul. Mała Kraska	2114-3761	1	1.020,00
x	<b>Razem gr.2</b>	x	x	<b>1.020,00</b>
1.	Agregat prądowórczy ES 8000	3430-3842	1	4.520,33
2.	Agregat ES 5000	3430-3843	1	3.829,27
x	<b>Razem gr.3</b>	x	x	<b>8349,60</b>
1.	Przecinarka BTS 1140 L 3	4130-3845		3.750,00
2.	Motopompa FLEX-305	4410-3846	1	3.242,44
3.	Spawarka z oprzyrządowaniem	4840-3874	1	5.378,40
4.	Zestaw komputerowy	4910-3836	1	3.288,34
5.	Serwer HPDL 160 GB	4910-3847	1	2.958,17
6.	Serwer HPDL 160GB	4910-3848	1	2.362,79
7.	Zestaw komputerowy	4910-3765	1	3.034,97
8.	Serwer IBMX 3650	4910-3872	1	24.100,00
9.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3361	1	486,99
10.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3240	1	486,99
11.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3363	1	486,99
12.	Zestaw komputerowy - drukarka OKI	4910-3389	1	934,96
13.	Zestaw komputerowy - drukarka HP	4910-3361	1	32,00
14.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3393	1	479,67
15.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3391	1	479,67
16.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3190	1	479,67
17.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3107	1	486,99
18.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3058	1	486,99
19.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3396	1	486,99
20.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3392	1	486,99
21.	Zestaw komputerowy - monitor	4910-3397	1	486,99
x	<b>Razem gr. 4</b>	x	x	<b>54.710,20</b>
1.	Koparka kołowa obrotowa JCB JS 175W	5800-3841	1	483.860,00
2.	Młot kombi z wyposażeniem	5810-3762	1	8.024,09
3.	Młot kombi TE 70 ATC	5810-3840	1	5.000,00
4.	Stopa wibracyjna	5820-3844	1	7.433,74
5.	Koparko-ładow. - łyżka skarpowa	5800-3593	1	3.800,00
6.	Młot kombi TE 70-ATC	5810-3840	1	3.524,76
x	<b>Razem gr. 5</b>		x	<b>511.642,59</b>
1	Rozdzielnia budowlana wyposażona	6100-3857	1	1.170,00
2	Radiotelefon przenośny TK	6290-3763	1	1.170,50
3.	Radiotelefon przenośny TK	6290-3764	1	1.176,50
4.	Transformator	6300-3858	1	13.500,00
5.	Stacjonarny aparat do poboru prób	6580-3873	1	17.862,00
x	<b>Razem gr. 6</b>	x	x	<b>34.895,00</b>
1.	Samochód osobowy RENAULT THALIA	7410-3839	1	32.485,88
2.	Samochód specjalny do czyszczenia kanalizacji	7430-3859	1	646.380,50
3.	Przyczepa marka WIOLA typ W3	7480-3766	1	5.303,22
x	<b>Razem gr. 7</b>	x	x	<b>684.169,60</b>
1.	Wykrywacz metalu Magna Trak 102	8000-3838	1	2.970,00
2.	Niwelator optyczny TOPCON AT-B4	8000-3856	1	898,20
3.	Szafa na dokumentację	8080-3853	1	1.600,00
4.	Szafa na dokumentację	8080-3854	1	1.600,00
5.	Szafa na dokumentację	8080-3855	1	1.400,00
6.	Smarownica pneumatyczna	8080-3875	1	950,00
x	<b>Razem gr. 8</b>	x	x	<b>9.418,20</b>
1.	Środki trwałe o niskiej cenie jednostkowej gr. 8	x	x	222.911,52
x	<b>Razem środki trwałe</b>	x	x	<b>1.527.116,71</b>

Łódź, dn. 10.02.2012 r.  
Pełnomocnik Zarządu ds. Ekonomicznych

mgr Wiesław Jermasz

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr inż. Gilbert Gwizdek-Rosyński

Zestawienie likwidowanych składników majątku trwałego Spółki w 2011 roku  
(fizyczna likwidacja i odsprzedaż)

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa	Wartość umorzenia	Wartość netto obciążająca koszty Spółki
1.	2352-0169	Sieć wodociągowa w ul. Senatorskiej	19.517,90	19.517,90	-
x	x	<b>Razem gr.2</b>	<b>19.517,90</b>	<b>19.517,90</b>	-
1.	4300-2406	Mieszadło zanurzalne SS 16/750/1,1	6.685,60	6.685,60	-
2.	4410-2374	Pompa osadu zagęszczonego	14.991,20	14.991,20	-
3.	4410-2628	Agregat pompowy RPX 50-160	5.252,10	5.252,10	-
4.	4410-3085	Pompa typ SEEPEX	26.761,83	26.761,83	-
5.	4920-2392	Szafa sterownicza	18.410,00	18.410,00	-
6.	4910-3107	Zestaw komputerowy – monitor	524,59	524,59	-
7.	4910-3058	Zestaw komputerowy – monitor	566,00	566,00	-
8.	4910-3389	Zestaw komputerowy - drukarka	2.111,64	2.111,54	-
x	x	<b>Razem gr. 4</b>	<b>75.302,96</b>	<b>75.302,96</b>	-
1.	5940-3364	Wykaszarka spalinowa 343 R	2.191,30	2.191,30	-
x	x	<b>Razem gr. 5</b>	<b>2.191,30</b>	<b>2.191,30</b>	-
1.	6100-2001	Modern. ukl.pomiarowo-energetycznego	12.583,20	12.583,20	-
2.	6130-0112	Stacja transformatorowa	11.250,79	11.250,79	-
3.	6300-2684	Transformator MOC 400 KW	8.305,32	8.305,32	-
4.	6300-2688	Transformator MOC 400 KW.	8.305,32	8.305,32	-
5.	6300-0131	Transformator olejowy 3FAZ.	4.250,86	4.250,86	-
6.	6580-2436	Sito HUBER ROTOMATRO	263.457,21	263.457,21	-
7.	6580-3070	Sito HUBER – budynek krat	434.537,49	434.537,49	-
8.	6580-3069	Krata mechaniczna rzadka –budynek krat	45.436,79	45.436,79	-
9.	6580-2098	Prasa odwadniająca ROS-3	307.645,74	307.645,74	-
10.	6100-0110	Stacja rozdzielcza	79.753,27	79.753,27	-
x	x	<b>Razem gr. 6</b>	<b>1.175.525,99</b>	<b>1.175.525,99</b>	-
1.	7430-2709	Samochód specj do czyszczenia kanal.	1.112.487,74	1.112.487,74	-
x	x	<b>Razem gr.7</b>	<b>1.112.487,74</b>	<b>1.112.487,74</b>	-
1.	8030-3268	Kopiarka SHARP AR 235 G	14.348,50	14.348,50	-
x	x	<b>Razem gr. 8</b>	<b>14.348,50</b>	<b>14.348,50</b>	-
1.		Środki trwale o niskiej cenie jednostkowej gr. 8	122.440,23	122.440,23	-
x	x	<b>Razem środki trwale</b>	<b>2.521.814,62</b>	<b>2.521.814,62</b>	-

Łomża dn.10.02.2012 r.

CELESTYNA KURCZYŃSKA  
Pełnomocnik Zarządu ds. Ekonomicznych  
mgr Wiesław Jarmasz

Przewodniczący Zarządu  
mgr Andrzej Jankowski

mgr J. J.

Przyrost majątku trwałego z rozliczonych nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Spółkę  
w 2011 roku

			Obiekty nowe w zł.
Lp.	Treść	Numer inwentarzowy	Wartość
1.	Budynek kontenera skratek	1090-3862	126.574,59
x	<b>Razem gr. 1</b>	<b>x</b>	<b>126.574,59</b>
1.	Wodociąg w ul. Łukasińskiego	2112-3837	62.292,94
2.	Wodociąg w ul. Sybiraków	2112-3849	63.245,96
3.	Kanalizacja sanitarna w ul. Sybiraków	2114-3850	34.529,86
4.	Kanalizacja w ul. Nowogrodzkiej	2114-3851	127.924,81
5.	Kanalizacja w ul. Słowikowej	2114-3852	87.189,05
6.	Wodociąg w ul. Senatorskiej	2112-3863	181.564,93
7.	Linia kablowa SN	2110-3864	187.356,85
8.	Kanalizacja w ul. Polnej	2114-3871	148.095,07
9.	Wodociąg w ul. Staszica	2112-3876	51.667,58
10.	Wodociąg w ul. Łagody	2112-3877	122.762,95
x	<b>Razem gr. 2</b>	<b>x</b>	<b>1.066.630,00</b>
1.	Rejestrator procesów energetycznych	4910-3866	24.384,00
x	<b>Razem gr.4</b>	<b>x</b>	<b>24.384,00</b>
1.	Rozdzielnia SN	6100-3865	699.914,08
2.	Transformator 630 KVA	6300-3867	39.226,44
3.	Transformator 630 KVA	6300-3868	39.226,44
4.	Transformator 630 KVA	6300-3869	39.226,44
5.	Transformator 630 KVA	6300-3870	39.226,44
6.	Krata rzadka CVB 800	6580-3860	349.505,42
7.	Krata gęsta VFR 1400	6580-3861	490.461,42
x	<b>Razem gr. 6</b>	<b>x</b>	<b>1.696.786,68</b>
x	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>x</b>	<b>2.914.375,27</b>

Łomża, dn. 10.02.2012 r.

*CLÓWNY WITKOŃ*  
Pełnomocnik Zarządu ds. Ekonomicznych  
*mgr Wiesław Jermosz*

*mgr Wiesław Jermosz*  
*mgr Wiesław Jermosz*

*U*





Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2011 r.	Nakłady poniesione w 2011 r. na:			Naruszające	Nakłady rozliczone w 2011 r. na:			Stan na 31.12.2011 r.
			Obiekty nowe	Obiekty modernizowane	Razem:		Nowe	Modernizowane	Wartości niematerialne i prawne	
I	Nakłady zrealizowane przez Spółkę sposobem gospodarczym									
1	Ziemia nieczynności piynnych	12 765,62			0,00	12 765,62				12 765,62
2	Przebudowa przył. wod. ul. Kalwody	490,00			0,00	490,00				490,00
3	Kanaliz. sanit. w ul. Sz. do Męczanina	45 338,55	81 124,37	0,00	81 124,37	126 482,92			126 482,92	126 482,92
4	Pomogwna wod. deszczowych	6 000,00			0,00	6 000,00				6 000,00
5	Decyzoryzacja odbioru na Socyzysz. ścieków	108 455,00			0,00	108 455,00				108 455,00
6	Modern. układu zasilania benz. oczyszcz. ścieków	60 000,00			0,00	1 254 615,83		246 055,14		1 314 615,83
7	Modern. ciągu techn. oczyszcz.	157 373,73	0,00		123 155,07	280 528,80				280 528,80
8	Kanal. w ul. Słowikowej i Nowogrodzkiej	22 114,45	192 999,41	0,00	192 999,41	215 113,86			215 113,86	215 113,86
9	Wodociąg w ul. Łukasńskiego	7 862,00	54 430,94	0,00	54 430,94	62 292,94			62 292,94	62 292,94
10	Budynec. kominera na skranki	8 632,00	117 942,59	0,00	117 942,59	126 574,59			126 574,59	126 574,59
11	Kanaliz. sanit. w ul. Sybiraków nr. 2		34 529,86	0,00	34 529,86	34 529,86			34 529,86	34 529,86
12	Wodociąg pkt. A do pkt. K w ul. Sybiraków		63 245,96	0,00	63 245,96	63 245,96			63 245,96	63 245,96
13	Rozbud. budynku odwadn. osadu i zakup wrotów				2 828 772,58	2 828 772,58				2 828 772,58
14	Wodociąg i kanaliz. w ul. Kalinowej i Modrzewowej		2 082,00	0,00	2 082,00	2 082,00				2 082,00
15	Przeb. wod. w ul. Senatorskiej II etap		181 564,93	0,00	181 564,93	181 564,93			181 564,93	181 564,93
16	Kanalizacja w ul. Polnej		148 095,07	0,00	148 095,07	148 095,07			148 095,07	148 095,07
17	Wodociąg w ul. Zamiejskiej		2 584,00	0,00	2 584,00	2 584,00			2 584,00	2 584,00
18	Wodociąg w ul. Łagody		122 762,95	0,00	122 762,95	122 762,95			122 762,95	122 762,95
19	Dostawa i montaż kraty gestej i kraty żelazkiej		839 966,84	0,00	839 966,84	839 966,84			839 966,84	839 966,84
20	Przebud. wod. na skrzyż. Al. Legionów i ul. Pilsudskiego		0,00		53 984,43	53 984,43		53 984,43		53 984,43
21	Wykon. kanaliz. sanit. na osiedlu Zawady		432 374,92	0,00	432 374,92	432 374,92			432 374,92	432 374,92
22	Budowa odcim. wod. w ul. Polnej i przejęcia 2 przył.		0,00		20 819,84	20 819,84			20 819,84	20 819,84
23	Wodociąg w ul. Szaszcza		51 667,58	0,00	51 667,58	51 667,58		51 667,58		51 667,58
24	Przeb. wod. w ul. Wój. Polskiego		53,50	0,00	53,50	53,50			53,50	53,50
25	Kanal. sanit. w ul. Wój. Polskiego		53,50	0,00	53,50	53,50			53,50	53,50
26	Wodociąg w ul. Wiosennej		1 932,00	0,00	1 932,00	1 932,00			1 932,00	1 932,00
27	Instalacja klimat. w budynku laborant. admin.				53 500,00	53 500,00		53 500,00		53 500,00
X	Razem bez zakupów finansowych	429 051,35	2 327 410,42	4 334 847,75	6 662 258,17	7 091 309,52	2 914 375,27	374 359,41	126 482,92	3 415 217,60
II	Zakupy finansowe		1 289 265,34	14 939,85	1 304 205,19	1 304 205,19	1 289 265,34	14 939,85		1 304 205,19
X	Odciem	3 616 675,76		4 349 787,60	7 966 463,36	8 395 514,71	4 203 640,61	0,00	126 482,92	4 719 422,79

Lomza, dnia 10.02.2012 r.  
 mgr Wiesław Jasiński

mgr Gilbert Olszewski-Kozłowski

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2011 rok

Poz. Bilansu	Treść	Symbol Konta Syntet. Analit.	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia			BZ
				Zakupy funduszowe	Nakłady inwestycyjne			Fizyczna likwidacja	Sprzedaż		
					Nowe obiekty	Obiekty modernizowane	Leasing				
A I 3	Wartości niematerialne i prawne	20	396 406,67	-	-	-	-	-	-	396 406,67	
A II 1a	Grunty	010-00	65 763,87	-	-	-	-	-	-	65 763,87	
A II 1b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym: 1.) Budynki 2.) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	010-01 010-02	79 034 058,88 10 502 151,27 68 531 907,61	1 193 204,59 - 1 020,00	374 359,41 215 025,79 159 333,62	- - -	19 517,90	-	-	80 583 124,98 10 843 751,65 69 739 373,33	
A II 1c	Urządzenia techniczne i maszyny w tym: 1.) Kotle i maszyny energetyczne 2.) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 3.) Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 4.) Urządzenia techniczne	010-03 010-04 010-05 010-06	30 499 969,63 2 905 550,74 10 122 433,11 1 032 600,91 16 439 384,87	1 721 170,68 8 349,60 54 710,20 511 642,59 34 895,00	- - 24 384,00 - - 1 696 786,68	- - -	945 374,51	307 645,74	-	31 577 717,45 2 913 900,34 10 126 224,35 1 542 052,20 16 995 540,56	
A II 1d	Środki transportu	010-07	4 367 661,29	684 169,60	-	-	-	-	1 112 487,74	3 939 343,15	
A II 1e	Inne środki trwałe umarżane w czasie	010-08	533 077,05	9 418,20	-	-	-	14 348,50	-	528 146,75	
A II 1e	Inne środki trwałe umarżane w 100% (o niskiej jednostkowej wartości początkowej)	010-08	991 885,30	222 911,52	-	-	-	122 440,23	-	1 092 356,59	
x	Razem środki trwałe	x	115 492 416,02	1 527 116,71	2 914 375,27	374 359,41	-	1 101 681,14	1 420 133,48	117 786 452,79	
x	Ogółem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg tabel amortyzacyjnych	x	115 888 822,69	1 527 116,71	2 914 375,27	374 359,41	-	1 101 681,14	1 420 133,48	118 182 859,46	

Wzrost

1502 001 14-114-01-76

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za 2011 r.**

Poz. bilansu	Treść	Symbol Konta Syntet. Analit.	BO		Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość netto aktywów trwałych BO	Wartość netto aktywów trwałych BZ
			BO		Z tytułu		Z tytułu		BZ			
			Amortyzacji planowej	Amortyzacji nieplanowej	Fizycznej likwidacji	Sprzedaży						
A I 3	Wartości niematerialne i prawne		373 432,14	-	9 231,40	-	-	-	382 663,54	22 974,53	13 743,13	
A II 1a	Grunty		-	-	-	-	-	-	-	65 763,87	65 763,87	
A II 1b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym: 1.) Budynki 2.) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	060 - 01 060 - 02	37 482 214,90 2 377 981,29 35 104 233,61	2 117 394,69 280 634,64 1 836 760,05	53 095,51 - 53 095,51	19 517,90 - 19 517,90	-	-	39 633 187,20	41 551 843,98	40 949 937,78	
A II 1c	Urządzenia techniczne i maszyny w tym: 1.) Kotły i maszyny energetyczne 2.) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 3.) Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 4.) Urządzenia techniczne	060 - 03 060 - 04 060 - 05 060 - 06	17 181 376,13 898 482,24 6 246 762,00 619 725,13	1 460 355,87 144 589,82 281 594,62 98 865,87	-	945 374,51 75 302,96 2 191,30	307 645,74	-	17 388 711,75	13 318 593,50	14 189 005,70	
A II 1d	Środki transportu	060 - 07	2 714 579,32	369 059,73	-	-	1 112 487,74	-	1 971 151,31	1 653 081,97	1 968 191,84	
A II 1e	Inne środki trwałe umarzone w czasie	060 - 08	452 997,27	34 884,57	-	14 348,50	-	-	473 533,34	80 079,78	54 613,41	
A II 1e	Inne środki trwałe umarzone w 100% (o niskiej jednostkowej wartości początkowej)	060 - 08	991 885,30	222 911,52	-	122 440,23	-	-	1 092 356,59	-	-	
x	Razem umorzenie środków trwałych	x	58 823 052,92	4 204 606,38	53 095,51	1 101 681,14	1 420 133,48	60 558 940,19	56 669 363,10	57 227 512,60		
x	Ogółem umorzenia i wartości niematerialnych i prawnych wg tabel amortyzacyjnych	x	59 196 485,06	4 213 837,78	53 095,51	1 101 681,14	1 420 133,48	60 941 603,73	56 692 337,63	57 241 255,73		

Łomża, dn. 10.02.2012 r.  
 Prezident Zarządu  
 Północny Zarząd ob. Ekonomicznych  
 mgr Wiesław Jarnosz

Wiceprezes Zarządu  
 mgr Wiesław Jarnosz

Kontrahent	Stan na 31.12.2010 r					Opisy aktualiz.	Stan na 31.12.2011 r					Opisy aktualiz.
	204	205	200	210	211		204	205	200	210	211	
Poz. Należności	204	205	200	210	211	280	204	205	200	210	211	280
Kwiatkowska Mirosława	859,76					859,76						0,00
Bodnar Jan	1 478,34					1 478,34						0,00
Samluk Marek	300,88					300,88						0,00
TERRAZYT		5 378,73				5 378,73		5 378,73				5 378,73
PRO-ROAD S.A. w Warszawie						0,00		44 824,02				44 824,02
"ASKO" Sp. z o.o. w Białymstoku						0,00		2 863,08				2 863,08
FHU Mil Iwaciewicz Lidia	33,57					33,57	33,57					33,57
Kruszewski Dariusz							541,22					541,22
"PIEKPOL" S.J.J.D.												
Gołębiewscy w Łomży						0,00	1 772,57					1 772,57
UNIKAT Wądołowski Janusz							208,06					208,06
Wynajem i Eksploatacja Lokali Makarewicz Andrzej							4 744,01					4 744,01
Korzeniecka Sylwia							153,37					153,37
"BELFORT" Sp. z o.o. w Piatnicy Poduchowej							6 492,85					6 492,85
P.W. Jaros, Damian Jaros						0,00	553,13					553,13
Rachubka Jerzy						0,00	510,59					510,59
Anna Pielaszkiwicz						0,00	907,37					907,37
Odpis na odsetki				21 088,27	420,93	21 509,20			1 035,87	11 501,12	2 821,40	15 358,39
Odpis „ogólny”				83,95		83,95				3 228,04		3 228,04
Razem	2 672,55	5 378,73	0,00	21 172,22	420,93	29 644,43	15 916,74	53 065,83	1 035,87	14 729,16	2 821,40	87 569,00

Łomża, dnia 10.02.2012 r.

Przedstawiciel Zarządu ds. Ekonomicznych

*mgr Władysław Jarnosz*

Wiceprezesa Zarządu

*mgr Andrzej Władysław Kozłowski*

*W*

**Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego  
 do sprawozdania finansowego na 31.12.2011 r.**

1. <u>Ustalenie salda aktywów na 31.12.2011r.</u>		
I.A. Aktywa z tyt. rezerw na świadczenia pracownicze		(+) 399.078,98 zł.
I.B. Aktywa na pozostałe pozycje (konto 643-1)		
1. Nieodpłatnie otrzymana infrastruktura – konto 846-1		
- przyjęta w 2011 r		-
- zmiany w ciągu 2011r		-
z tyt. przyjęć w latach ubiegłych		(-) 35.755,35 zł
	razem:	(-) 35.755,35 zł
2. niewypłacone w 2011r osobom fizycznym nieprowadzącym działalności gospodarczej wynagrodzenia za XII 2011r		
- z umów zlecenia		(+) 125,00 zł
- Rada Nadzorcza		(+) 6.500,00 zł
3. nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową dla środków trwałych sfinansowanych dotacjami -konto 846-3		(+) 177.573,43 zł
4. składki ZUS od wynagrodzeń rozliczonych bilansowo w XII 2011r, które będą kosztem podatkowym w 2012r		(+) 89.018,23 zł
5. zarachowane za XII 2011r., a opłacone w I 2012r.:		
- odsetki od zaangażowania – kredytu w rachunku bieżącym i kredytu inwestycyjnego		(+) 538,48 zł
- odsetki od pożyczek WFOŚiGW		(+) 1.608,00 zł.
6. wyliczenie aktywów na 31.12.2011r. Z poz. I.B		
239.607,79 zł x 19 % =		(+) 45.525,48 zł
7. razem aktywa z poz. IA. i I.B.		(+) 444.604,46 zł
8. saldo konta 643-1 na 31.12.2010r dotyczące poz. I.A. I I.B.		(+) 427.959,41 zł
9. do dokośięgowania WN 643-1/Ma 870-01-2		(+) 16.645,05 zł

II. Ustalenie salda rezerwy na 31.12.2011r.

1. naliczone odsetki ustawowe od należności z tyt. dostaw ,usług (nie tworzy się rezerwy ponieważ naliczono odpis aktualizujący, wynik bilansowy = wynik podatkowy)	-
2. wyliczenie rezerwy na 31.12.2011r	- zł
3. ewidencja księgowa - stan konta Ma 831-1	„0”
4. do wyksięgowania (wyksięgowania)	„0”

Łomża, dn. 10.02.2012r.

Prezident Zarządu ds. Ekonomicznych  
*Włodzisław Jarmoszewicz*

Wiceprezident Zarządu ds. Ekonomicznych  
*[Podpis]*

*[Podpis]*

Przychody ze sprzedaży za 2011 r. w porównaniu z wykonaniem 2010 r.

Lp.	Treść	Wykonanie		(+) przyrost (-) spadek	wsk. 04:03
		2010 r.	2011 r.		
1	2	3	4	5	6
1	Sprzedaż wody taryfowej	5 680 544,88	6 902 492,78	(+)1221947,90	121,5%
2	Odbiór ścieków taryfowych	9 582 438,85	9 836 783,35	(+)254344,50	102,7%
3	Sprzedaż z tyt. opłaty stałej	315 457,48	423 702,52	(+)108245,04	134,3%
4	Sprzedaż wody pozataryfowej	-	-	x	x
5	Odbiór ścieków pozataryfowych	821 865,75	663 841,76	(-)158023,99	80,8%
I	Ogółem sprzedaż podstawowa	16 400 306,96	17 826 820,41	(+)1426513,45	108,7%
5	Sprzedaż robót budowlano-montażowych	39 348,89	3 292,35	(-)36056,54	8,4%
6	Sprzedaż usług projekt.-technicznych	10 344,34	15 832,74	(+)5488,40	153,1%
7	Sprzedaż usług transportowo-sprzętowych	229 370,45	140 227,11	(-)89143,34	61,1%
8	Sprzedaż usług niematerialnych	229 671,99	192 051,58	(-)37620,41	83,6%
II	Ogółem produkcja pomoc. (poz. 5+6+7+8)	508 735,67	351 403,78	(-)157331,89	69,1%
A.I	Przychody ze sprzedaży produktów	16 909 042,63	18 178 224,19	(+)1269181,56	107,5%
A.II	Zmiana stanu produktów	(-)92376,46	(-) 107498,77	(-)15122,31	116,4%
A.III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	1 593 939,23	1 632 432,86	(+)38493,63	102,4%
9	Sprzedaż mater. , wodomierzy	1 288,80	13 181,08	(+)11892,28	1022,7%
10	Sprzedaż towarów	710 083,82	832 981,24	(+)122897,42	117,3%
11	Sprzedaż świadectw pochodzenia OZE	340 927,58	230 881,79	(-)110045,79	67,7%
A.IV	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1 052 300,20	1 077 044,11	(+)24743,91	102,4%
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 462 905,60	20 780 202,39	(+)1317296,79	106,8%

Łomża, dnia 10.02.2012 r.

GOSKARSKIE PRZEDSIĘWZIENIA  
 Pielęgniarstwo Zarządu ds. Ekonomicznych  
 mgr Wiesław Jarmosz

WIEŚLAW JARMOSZ  
 mgr

JW

**Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego za 2011 r**

A. Przychody z zespołu 7 i 8 (bez 790)	(+)	19 854 615,56
Koszty z zespołu 7 i 8 (bez 791)	(-)	19 321 375,86
Wynik finansowy brutto	(+)	533 239,70
B. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w 2011 r.		
1) naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności kontrahenckich	(-)	15 051,23
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności (Ma 760-05-1)	(-)	2 040,66
3) równowartość (z konta 760) odpisów amortyzacyjnych od nieodpłatnie otrzymanej infrastruktury	(-)	35 755,35
4) odpisy dotacji na środki trwałe, z lat wcześniejszych (konto Ma 760)	(-)	177 573,43
Razem B	(-)	230 420,67
C. <u>Przychody podlegające opodatkowaniu w 2011 r.</u>		
1) przychody wyłączone z opodatkowania w 2011 r. (np. naliczone odsetki od lokat bankowych)		.....
Razem C		
D. <u>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</u>		
1) naliczony za 2011 r. PFRON	(-)	117 880,00
2) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	(-)	2 752,00
3) odpisy amortyzacyjne środków trwałych sfinansowane dotacjami	(-)	177 573,43
4) amortyzacja samochodu Renault sfinansowanego dotacją od wartości samochodu > 20.000 €	(-)	3 270,00
5) wynagrodzenia z-b. f. p. i RN za XII 2011 r. rozliczone kasowo w I 2012 r.	(-)	6 625,00
6) składki ZUS od wynagrodzeń wypłata 10 XII oraz od wynagrodzenia XII rozliczone kasowo w I 2012 r.	(-)	89 018,23
7) odsetki od należności budżetowych (Wn 751)	(-)	42,00
8) koszt odsetek bankowych od pożyczki WFOŚiGW, koszty bilansowe 2011, zapłacone I 2012	(-)	1 608,00
9) naliczone a niezapłacone odsetki od kredytu inwestycyjnego i od zaangażowania kredytu w rach. bieżącym		538,48
10) odpis aktualizujący od naliczonych kontrahentom odsetek ustawowych	(-)	15 051,23
11) pozostałe (z konta 761-1); głównie amortyzacja nieplanowana	(-)	88 984,92
12) wydatki reprezentacyjne (netto) z konta 443-01	(-)	5 960,17
13) wydatki na rzecz członka RN inne niż wynagrodzenia - delegacja nabycie telefonu + rozmowy telefoniczne	(-)	1 061,54
14) Podatek VAT od faktur wewnętrznych	(-)	162,67
15) Delegacja- spotkanie związków zawodowych, opłaty parkingowe	(-)	328,83
16) Amortyzacja samochodu specjalistycznego KAISER – leasing	(-)	297 231,82
17) Rezerwy na świadczenia pracownicze	(-)	83 148,19
Razem D	(-)	891 236,51



E. Koszty z lat ubiegłych stanowiące koszty podatkowe w 2011 r.

1) składki ZUS od wynagrodzeń wypłata 10 XII 2010 oraz od wynagrodzenia XII 2010 r. - rozliczone kasowo w I 2011 r.	(+)	91 344,47 :
2) Raty kapitałowe i opłata wstępna (za 2011 r.) – Leasing samochodu specjalistycznego KAISER	(+)	251 853,30 :
3) ryczałty samochodowe za XII 2010 r. wypłacone w I 2011 r.		1 181,52 :
Razem E.	(+)	<u>344 379,29 :</u>

F) Wyliczenie i rozliczenie podatku dochodowego za 2011 r.

Przychody bilansowe		19 854 615,56 :
Przychody wyłączone - poz. B	(-)	230 420,67 :
Przychody włączone - poz. C	(+)	<u>-</u>
razem przychody podatkowe		19 624 194,89 :
Koszty bilansowe		19 321 375,86 :
Koszty wyłączone - poz. D	(-)	891 236,51 :
Koszty włączone - poz. E	(+)	<u>344 379,29</u>
Razem koszty podatkowe		18 774 518,64

I Dochód podatkowy		849 676,25
II Odliczenie od dochodu straty podatkowej za 2008 r. z maksymalnym limitem do odliczenia 383.490,40 zł		84 088,44
III Dochód podatkowy za 2011 r. po odliczeniu straty		765 587,81

Łomża, dnia 10.02.2012 r.

  
 WICEPRZEDSIĘDZIELA Zarządu ds. Ekonomicznych  
 mgr Wiesław Jermosz

WICEPRZEDSIĘDZIELA ZARZĄDU  
  
 mgr inż. Gilbert Gwizdz-Kazeryn



*Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby (w zł) w 2011r.*

Zlecenie	Kwota ( w zł)	081 – Środki trwale w budowie
IN/P/12/2010	75 559,74	Kanalizacja sanitarna w ul Słowikowej w Łomży
IN/P/01/2011	45 805,84	Wodociąg w ul. Sybiraków w Łomży
IN/P/02/2011	49 812,88	Wodociąg w ul. Nowogrodzkiej 8 i w ul. Łukasińskiego w Łomży
IN/P/03/2011	50 894,81	Kanalizacja w ulicy Nowogrodzkiej w Łomży
IN/P/04/2011	7 113,59	Modernizacji zasilania energetycznego oczyszczalni ścieków w Łomży
IN/P/05/2011	40 917,27	Przebudowa wodociągu w Al. Legionów w Łomży
IN/P/06/2011	25 413,48	Kanalizacja w ul. Sybiraków w Łomży
IN/P/07/2011	86 475,55	Kanalizacja w ul. Polnej w Łomży
IN/P/08/2011	215 130,70	Kanalizacja sanitarna na osiedlu Zawady Przedmieście
IN/P/09/2011	167 756,59	Przebudowa wodociągu w ul. Senatorskiej - II etap
IN/P/10/2011	13 761,04	Budowa odcinka wodociągu w ul. Polnej w Łomży i przecięcia dwóch przyłączy
IN/P/11/2011	2 344,74	Wykonania instalacji elektrycznej w budynku na kontener skratek
IN/P/12/2011	9 067,16	Przebudowa wodociągu na skrzyżowaniu Al. Legionów z ul. Piłsudskiego w Łomży
IN/P/14/2011	117 105,71	Wodociąg w ul. Porucznika Łagody w Łomży
IN/P/15/2011	70 107,62	Wykonanie przyłączy wod-kan do budynku wirówek
IN/P/16/2011	42 875,00	Przebudowa wodociągu w ul. Staszica w Łomży
<b>Razem(791-01-1)</b>	<b>1 020 141,72</b>	

Łomża, 10.02.2012 r.

Wiceprezesa Zarządu Gł. Eksploatacyjny  
 mgr Wiesław Jarnosz

Wiceprezesa Zarządu Gł. Eksploatacyjny  
 mgr Wiesław Jarnosz

J

**Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych  
 na 31.12.2011r.**

(Na podstawie Krajowego Standardu Rachunkowości nr 1 - Rachunek przepływów  
 pieniężnych)

<b>Poz. A.I. - Zysk netto za 2011r</b>			(+) 404.422,75 zł
<b>Poz.. A.II.</b>			
1. Amortyzacja			(+) 3.990.926,26 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych – konto 750/751			-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			-
- odsetki otrzymane (z konta 750)			(-) 51.422,82 zł
- odsetki zapłacone ( z konta 751)			(+) 176.296,15 zł
- odsetki naliczone lecz nieotrzymane (z konta 750)			(+) 15.051,23 zł
- odsetki naliczone lecz niezapłacone (z konta 751)			(-) 3.219,35 zł
	razem poz. 3.		(+) 136.705,21 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej ( z wyjątkiem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów)			(-) 277.215,30 zł
a) zysk ze sprzedaży składników działalności inwestycyjnej (środki trwałe)			(-) 277.215,30 zł
b) strata na likwidacji składników działalności inwestycyjnej			-
c) przekazanie darowizny niepieniężne składników działalności inwestycyjnej			-
d) nadwyżki inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej			-
e) niedobory inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej			-
f) koszty i przychody związane ze zdarzeniami losowymi			-
g) odpisy korygujące wartość:			-
- składników aktywów trwałych			-
- krótkoterminowych aktywów finansowych			-
5. Zmiana stanu rezerw <b>poz. B.I. bilansu (pasywa)</b>			
B.O. 2.017.267,51 zł	B.Z. 2.100.415,70 zł		(+) 83.148,19 zł
6. Zmiana stanu zapasów poz. B.I. bilansu (aktywa)			
B.O. 350.444,53 zł	B.Z. 460.426,57 zł		(-) 109.982,04 zł
7. zmiana stanu należności (z poz. A.III. i B.II. Aktywów bilansu)			
B.O. 2.205.407,71 zł	B.Z. 3.033.225,00 zł		(-) 827.817,29 zł
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, innych zobowiązań finansowych oraz zobowiązań inwestycyjnych			

	B.O.	B.Z.	
- zobowiązania krótkoterminowe			
(+)	1.545.576,36 zł	(+)	4.128.659,47 zł
- fundusze specjalne			
(+)	233.915,32 zł	(+)	264.850,56 zł
- odpisu z zysku			
(-)	15.000,00 zł.		-
- zobowiązania inwestycyjne (netto)			
(-)	<u>105.160,65 zł</u>	(-)	<u>2.077.814,96 zł</u>
razem:	(+)	(+)	(+)
	1.659.331,03 zł	2.315.695,07 zł	656.364,04 zł

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  
rozliczenie czynne

	B.O.	B.Z.	
<i>poz. A.V. aktywów bilansu</i>			
(+)	433.946,01 zł	(+)	449.171,41 zł
<i>poz. B.IV. aktywów bilansu</i>			
(+)	<u>21.438,24 zł</u>	(+)	<u>39.705,50 zł</u>
razem:	(+)	(+)	(-)
	455.384,25 zł	488.876,91 zł	33.492,66 zł

a) rozliczenia międzyokresowe przychodów

	B.O.	B.Z.	
<i>poz. B.IV. pasywów bilansu</i>			
(+)	3.521.147,96 zł	(+)	3.307.819,18 zł
minus nieodpłatnie otrzymana infrastruktura (nie powoduje zmian we wpływach i wydatkach środków pieniężnych)	-		-
razem	<u>(+) 3.521.147,96 zł</u>	<u>(+) 3.307.819,18 zł</u>	(-) 213.328,78 zł

Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (-) 246.821,44 zł

10. Inne korekty niepieniężne (-) 251.587,38 zł

*poz. A.III. przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej* (+) 3.558.143,00 zł

*poz. B.I (wpływy)*

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	278.654,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Wpływy z aktywów finansowych w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-
- odsetki - od lokat > 3 miesięczne	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-
<b>poz.B.II. (wydatki)</b>	
1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych tj:	5.539.046,95 zł
- konto 081	(+) 7.966.463,36 zł
- minus przyrost zobowiązań inwestycyjnych z konta 203 (B.Z.-B.O.) 2.555.712,40 zł – 128.295,99 zł = (-) 2.427.416,41 zł	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Wydatki na aktywa finansowane, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- nabycie aktywów finansowych	-
- udzielanie pożyczek długoterminowych	-
4. Inne wydatki inwestycyjne, z tego:	-
- (konto Wn 206 – zaliczki na środki trwałe w budowie)-udzielone,	-
<b>poz.B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(-) 5.260.392,95 zł</b>
<b>poz.C.I.</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-
2. Kredyty i pożyczki	2.343.413,33 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-
4. Inne wpływy finansowe	-
<b>poz.C.II. Wydatki na:</b>	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	25.000,00 zł.
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	290.000,00 zł
4. Spłaty pożyczek	772.080,00 zł
- WFOŚiGW Białystok	132.080,00 zł
- NFOŚiGW warszawa	640.000,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-
6. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	222.155,34 zł
8. Odsetki (z konta 751) – od kredytów, pożyczek, leasingu	176.201,72 zł
9. Inne wydatki finansowe	-
<b>poz.C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(+) 857.976,27 zł</b>
poz.D. Przepływy pieniężne netto (A.III ± B.III. ± C.III.)	(-) 844.273,68 zł
poz.E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	(-) 844.273,68 zł
poz.G. Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania:	
1. Środki rachunku bankowego ZFŚS	39.165,56 zł

Lomża, dn.10.02.2012r.

CEOWNYK  
Pracownik Zarządu ds. Ekonomicznych

mgr Wiesław Jarmosz

WICEPRZEDSIĘDZIELCA

mgr inż. Czesław Czerwinski

*[Signature]*

**Zestawienie należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.12.2011r.**

AKTYWA				PASYWA			
Konto	Pozycja bilansu	Saldo należności	Odpisy aktualizujące	Saldo do bilansu	Konto	Pozycja bilansu	Saldo do bilansu
200	B.II.2a) do 12 m-cy	24.521,73	-	24.521,73	200	B.III.2d) do 12 m-cy	-
202	B.II.2a) do 12 m-cy	8.158,39	-	8.158,39	202	B.III.2d) do 12 m-cy	435.302,49
204	B.II.2a) do 12 m-cy	15.916,74	15.916,74	-	203	B.III.2d) do 12 m-cy	2.555.712,40
205	B.II.2a) do 12 m-cy	53.065,83	53.065,83	-	210	B.III.2.d) do 12 m-cy	15.017,43
210	B.II.2a) do 12 m-cy	1.728.265,48	15.765,03	1.712.500,45	211-2	B.III.2.d) do 12 m-cy	57.278,63
211-1	B.II.2a) do 12 m-cy	101.118,52	-	101.118,52	300-2	B.III.2.d) do 12 m-cy	7.902,27
211-3	B.II.2a) do 12 m-cy	2.821,40	2.821,40	-	212	B.III.2.d) do 12 m-cy	200.451,18
211-2	B.II.2a) do 12 m-cy	-	-	-			
Razem	B.II.2a)	1.933.868,09	87.569,00	1.846.299,09		B.III.2d)	3.271.664,40

Komza, dn.10.02.2012r.

Kancelaria Zarządu  
 Kancelaria Zarządu  
 Piotr Wesołowski  
 Kancelaria Zarządu

Kancelaria Zarządu  
 Kancelaria Zarządu  
 Kancelaria Zarządu

Kancelaria Zarządu  
 Kancelaria Zarządu

**Zestawienie innych należności i zobowiązań krótkoterminowych na dzień  
31.12.2011r.**

( w zł.)

Aktywa			Pasywa	
Lp	Konto	Kwota	Konto	Kwota
1	233 Udzielone pracownikom pożyczki z ZFŚS	202.640,00	235-01 Sumy zwrócone pracownikom w I 2012r za opłacone rachunki	115,00
	249-3-04 Udzielona zaliczka na poczet ustanowienia służebności przesyłu	8.000,00	249-1 Potrącenia z listy płac za XII 2011r , przelewy I 2012r	30.571,51
	249-3-12 Wniesiona kaucja ViaBox	240,00	249-3-01 Opłaty za zajęcie pasa drogowego	767,70
	249-3-13 Rozliczenie opłat ViaBox	240,00	249-3-04 Opłata za badanie wody	74,00
	249-4-02 Pobrany przez bank abonament za I 2012r	50,00	249-3-05 Rozliczenie opłat sądowych i skarbowych	18,00
			249-3-06 Otrzymane wadium	10.000,00
			249-4-02 Zwrócona w I 2012 r. prowizja za XII 2011 r. prowizja PKZP	20,00
			- Zwrócone w I 2012r. prowizje bankowe za XII 2011r	418,40
			249-5-01 Sumy do wyjaśnienia z Bankiem	145,04
	<b>Razem:</b>	<b>211.170,00</b>		<b>42.129,65</b>

Łomża, dnia 10.02.2012r.

CIĘŻARZY INSTYTUCYJNE  
 Polecenie Zarządu do Ekonomicy  
 mgr Wiesław Jarnos

Wzrostowa  
 Wzrostowa

Wzrostowa

**Zestawienie należności i zobowiązań z tytułu podatków,  
cel, ubezpieczeń oraz innych świadczeń na 31.12.2011r.**

(w zł)

Aktywa		Pasywa		
Lp.	Konto	Kwota	Konto	Kwota
1	220-Rozrachunki z budżetami	-	220-Rozrachunki z budżetami	261.085,00
2	222- VAT naliczony	117.573,91	221-VAT należny	109.368,89
3	223- Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	-	223-Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	273,705,93
4	224-Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. rozliczenia VAT-u	858.182,00	224-Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. rozliczonego VAT-u	-
5	225-Rozrachunki z U.C.	-	225-Rozrachunki z U.C.	8.996,00
	<b>Poz. bilansu B.II.2b)</b>	<b>975.755,91</b>	<b>Poz. bilansu B.III.2g)</b>	<b>653.155,82</b>

Łódź, dn. 10.02.2012r.

ŁÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
Pełnomocny Zarząd ds. Ekonomicznych  
  
mgr Wiesław Jermosz

ŁÓDZKIE PRZEDSIĘBIORSTWO  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
  
mgr inż. Czesław Czajka






**Krąg zamknięty kosztów i zmiana stanu produktów na 31.12.2011.**

1) Saldo Ma konta 490	19.718.400,67 zł
2) Przeksięgowanie kosztów wg rodzajów na wynik finansowy Wn 860 Ma zsp 4	19.718.400,67 zł
3) Przeksięgowanie kosztu sprzedaży „produktów” Wn 490 Ma 710	18.114.485,64 zł
4) Przeksięgowanie kosztów sprzedaży „hurtowni” Wn 490 Ma 711-02-2	78.980,94 zł
5) Przeksięgowanie kosztów obrotów wewnętrznych Wn 490 Ma 791	1.632.432,86 zł
6) Przeksięgowanie zmniejszeń stanu produktów Wn 860 Ma 490	107.498,77 zł

3)	18.114.485,64	(S)	19.718.400,67
4)	78.980,94		
5)	1.632.432,86	6)	107.498,77
	19.825.899,44		19.825.899,44

Konto	B.Z.	B.O.	B.Z.-B.O.
630	17.585,07	58.783,26	(-) 41.198,19
640	44.272,45	27.424,84	(+) 16.847,61
641	(-)2.100.415,70	(-) 2.017.267,51	(-) 83.148,19
Razem	(-)2.038.558,18	(-) 1.931.059,41	(-) 107.498,77

Łomża, dn. 10.02.2012r.

Wiceprezesa Zarządu  




Prezesa Zarządu ds. Ekonomicznych  
  
 mgr Wiesław Jermosz

**Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2011r.**

854		
B.O.		233.915,32
	130 012 7.110,32	
	233 206.920,00	
	31.12.2010 214.030,32	233.915,32
I/2011	przelew pożyczek 19.885,00	
Razem:	233.915,32	233.915,32

**ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU W 2011r**

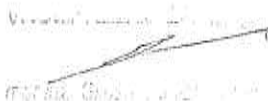
854 01 02 odpis podstawowy	138.476,88
854 01 03 odsetki od środków na rachunku bankowym	14,45
854 01 04 odsetki od pożyczek mieszkaniowych	2.269,91
854 01 05 odpłatność pracowników i emerytów	-
854 01 06 odpis z zysku	-
<b>RAZEM ZWIĘKSZENIA</b>	<b>140.761,24</b>

**ZMNIJSZENIA FUNDUSZU W 2011r**

854 02 01 wycieczki turystyczne	-
854 02 02 wczasy turystyczne	46.046,00
854 02 03 wypłacone zapomogi	2.200,00
854 02 04 bony towarowe	53.660,00
854 02 05 imprezy okolicznościowe	-
854 02 09 pozostałe koszty	7.920,00
<b>RAZEM ZMNIJSZENIA</b>	<b>109.826,00</b>

B.Z.		264.850,56
Środki na r-ku ZFŚS	130 012 39.165,56	
Pożyczki z ZFŚS	233 202.640,00	
31.12.2011 r.		264.850,56
I/2012	przelew poz. mieszk. 130 23.045,00	
Razem:	264.850,56	264.850,56

Łomża, dn.10.02.2012 r.

  
 Instruktor ds. Zarządzania

*Jarmosz*



Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2011r.

	Konto	Stan na dzień		(+/-) Przyrost (-) Spadek
		31.12.2010r	31.12.2011r	
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	130,138, 241	760.000,00	1.656.937,81	(+) 896.937,81
<b>Poz. bilansu B. III. 2a)</b>		<b>760.000,00</b>	<b>1.656.937,81</b>	<b>(+) 896.937,81</b>
Inne zobowiązania finansowe (leasing)	256 (część)	222.155,35	243.513,24	(+) 21.357,89
<b>Poz. bilansu B. III. 2c)</b>		<b>222.155,35</b>	<b>243.513,24</b>	<b>(+) 21.357,89</b>
Nadpłacone należności z tytułu usług	200	-	-	-
zobow. z tyt. robót, dostaw, usług	202	380.499,62	435.302,49	(+) 54.802,87
zobow. z tyt. środków trwałych w budowie	203	128.295,99	2.555.712,40	(+) 2.427.416,41
zobow. wobec odb. wody i ścieków	210	11.947,54	15.017,43	(+) 3.069,89
zobow. z tyt. dostaw towarów	211-2	68.101,80	57.278,63	(-) 10.823,17
rozliczenie zakupu usług	300	5.010,28	7.902,27	(+) 2.891,99
zobow. z tyt. zabezpieczenia kontraktu	212	175.859,88	200.451,18	(+) 24.591,30
<b>Poz. bilansu B. III. 2d)</b>		<b>769.715,11</b>	<b>3.271.664,40</b>	<b>(+) 2.501.949,29</b>
zobow. z tyt. podatków i ZUS:				
- podatek dochodowy od osób prawnych	220	-	8.350,00	(+) 8.350,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	220	72.966,00	61.900,00	(-) 11.066,00
- PFRON	220	18.143,00	10.175,00	(-) 7.968,00
- opl.za szczeg. korzystanie ze środowiska	220	164.192,00	180.660,00	(+) 16.468,00
-VAT należny	221	93.602,35	109.368,89	(+) 15.766,54
- rozrach. z tyt. rozlicz. VAT	224	-	-	-
- zob. z tyt. ubezpieczeń społecznych	223	238.722,33	273.705,93	(+) 34.983,60
- rozrachunki z Urzędem Celnym	225	7.774,00	8.996,00	(+) 1.222,00
<b>Poz. bilansu B. III. 2g)</b>		<b>595.399,68</b>	<b>653.155,82</b>	<b>(+) 57.756,14</b>
-zobow. z tyt. wynagrodzeń	231	150.258,02	161.709,60	(+) 11.451,58
<b>Poz. bilansu B. III. 2h)</b>		<b>150.258,02</b>	<b>161.709,60</b>	<b>(+) 11.451,58</b>
- pozostałe zobow. krótkoterminowe	235,249	30.203,55	42.129,65	(+) 11.926,10
<b>Poz. bilansu B. III. 2i)</b>		<b>30.203,55</b>	<b>42.129,65</b>	<b>(+) 11.926,10</b>
fundusze specjalne -ZFŚS	854	233.915,32	264.850,56	(+) 30.935,24
<b>Poz. bilansu B. III. 3</b>		<b>233.915,32</b>	<b>264.850,56</b>	<b>(+) 30.935,24</b>
<b>Razem:</b>		<b>2.761.647,03</b>	<b>6.293.961,08</b>	<b>(+) 3.532.314,05</b>

Łódź, dnia 10.02.2012 r.

Wiceprezesa Zarządu ds. Ekonomicznych  
 Inga Władysława Jankowska


Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych  
 Włodzisław Góral

Wiceprezesa Zarządu ds. Prawnych  
 Andrzej Jankowski

**INFORMACJA DOTYCZĄCA ELEMENTÓW PŁACOWYCH DLA POTRZEB  
USTALENIA REZERW NA „ŚWIADCZENIA EMERYTALNE i PODOBNE” - dane  
do realizacji Uchwały Zarządu Spółki nr 11/09 z dnia 29.12.2009 roku.**

Lp.	Wyszczególnienie (kryterium)	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011r.	Różnica (4 - 3)
1.	2	3	4	5
1.	Kwota wypłaconych odpraw emerytalno - rentowych Ogółem w złotych w tym: - stanowiska płatne godzinowo - pozostałe stanowiska	22.389,00 zł  15.804,00zł. 6.585,00 zł.	38.743,86 zł.  15.883,86 zł 22.860,00 zł.	(+)16.354,86 zł  (+) 79,86 zł (+) 16.275,00 zł
2.	Kwota wypłaconych nagród jubileuszowych ogółem w złotych w tym: - stanowiska płatne godzinowo - pozostałe stanowiska	338.118,00 zł  233.805,00 zł 104.313,00 zł	239.915,00 zł  151.331,00 zł 88.584,00 zł	(-)98.203,00 zł  (-)82.474,00 zł (-) 15.729,00 zł
3.	Ilość dni niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych ogółem w tym: - stanowiska płatne godzinowo - pozostałe stanowiska	757 dni  388 dni 369 dni	821 dni  448 dni 373 dni	(+) 64 dni  (+) 60 dni (+) 4 dni

Łomża dnia, 10.02.2012 r.

Główny Specjalista  
ds. Ekon. i Prac. i Organizacyjnych  
KIEROWNIK DZIAŁU  
  
mgr Mari Jan Godlewski

  
mgr Wiesław Jarmosz







**UCHWAŁA NR 207/XXV/12**  
**RADY MIEJSKIEJ ŁOMŻY**  
z dnia 20 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie miasta Łomży w latach 2012-2017**

Na podstawie art. 21 ust. 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. Nr 123, poz. 858 z 2006 r. zm.; z 2007 r. Nr 147, poz. 1033; z 2009 r. Nr 18, poz. 97; z 2010 r. Nr 47, poz. 278 i Nr 238, poz. 1578) Rada Miejska Łomży uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie miasta Łomża w latach 2012-2017, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Łomża.

§ 3

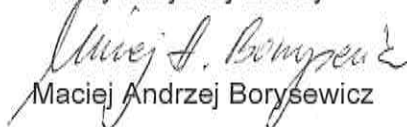
Traci moc Uchwała Nr 176/XXII/12 Rady Miejskiej Łomży z dnia 21 marca 2012 r. w sprawie zatwierdzenia Wieloletniego Planu Rozwoju i Modernizacji Urządzeń Wodociągowych i Kanalizacyjnych na terenie miasta Łomży w latach 2012-2017.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący

Rady Miejskiej Łomży

  
Maciej Andrzej Borysewicz

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM





## Załącznik

do Uchwały Nr 207/XXV/12  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia 20 czerwca 2012 r.

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I KANALIZACYJNYCH NA TERENIE MIASTA ŁOMŻY W LATACH 2012-2017.										
Lp.	Tytuł zadania	Zamierzone efekty	Źródła finansowania zadania	Przewidywany koszt całkowity zadania (tys. zł)	Nakłady na realizację zadania w latach (tys. zł)					
					Wydatki poniesione do końca 2011 r.	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Sieci i urządzenia kanalizacyjne</b>										
1.	Przebudowa Ciągu Technologicznego na oczyszczalni ścieków w Łomży	zwiększenie wydajności i poprawa pracy i skureczności urządzeń oczyszczalni	Środki Spółki	16 752,4	38,0	5 370,5	485,5			
			Budżet Miasta							
			Inne							
2.	Ograniczenie oddziaływania na środowisko emisji odorów w oczyszczalni ścieków: • przykrycie zbiornika osadów przefermentowanych, • neutralizacja odorów z przepompowni i zbiornika osadów	ograniczenie uciążliwości dla otoczenia	Środki Spółki	2 266,0	108,0	579,0	579,0			
			Budżet Miasta							
			Inne							
3.	Wymiana kabli zasilających Miejska Oczyszczalnię Ścieków o łącznej długości ok. 5,5 km oraz modernizacja zasilania energetycznego	zwiększenie pewności zasilania energetycznego	Środki Spółki	2 000,0	130,0	500,0	500,0			560,0
			Budżet Miasta							
			Inne							
4.	Budowa kanału w ul. Przemysłowej z włączeniem do ul. Poznańskiej i Małej Kraski Ø 0,2 m dl. ok. 800 m.	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 8 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	400,0	400,0					
			Budżet Miasta							
			Inne							
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Polna Ø 0,2 m dl. 386m	poprawa działania sieci kanalizacyjnej	Środki Spółki	332,8	148,0	184,8				
			Budżet Miasta							
			Inne							
6.	Budowa kanału sanitarnego na os. Wschód pomiędzy ul. Wąską, a Kierzkową Ø 0,2 m dl. 1240m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 15 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	496,0		248,0	248,0			
			Budżet Miasta							
			Inne							
7.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kalinowej i Modrzewiowej przy os. Maria Ø 0,2 m dl. 1000 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków 15 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	330,0	30,0	150,0	150,0			
			Budżet Miasta							
			Inne							
8.	Budowa kanalizacji sanitarnej na os. domków jednorodzinnych przy PEPEES przy ul. Poznańskiej 121 ø 0,2 m ok. dl 130 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków 5 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	45,0						
			Budżet Miasta							
			Inne							
9.	Budowa kanalizacji sanitarnej na os. Zawady Przedmieście kanał sanitarny Ø 0,2 m dl. 1705 m, kanał tłoczny Ø 90 mm 515 m, wraz z dwoma przepompowniami	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 37 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	2 137,0	387,0	1 750,0				
			Budżet Miasta							
			Inne							
10.	Budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicy przemysłowej przy ul. Żabiej ø 0,2 m i długości ok. 1800 m. (zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr 152/XXV/00)	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 137 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	630,0						630,0
			Budżet Miasta							
			Inne							
11.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Poligonowa, Bazowa Ø 0,2 m dl 830 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 11 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki	400,0		200,0	200,0			
			Budżet Miasta							
			Inne							

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

12.	Budowa kanalizacji w drogach dojazdowych do Galerii Narew ø 0,2 m i długości ok. 910 m.	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 10 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	546,0					546,0										
13.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Nowogrodzkiej od PSS do granic miasta o średnicy ø 0,2 m i długości ok. 970 m oraz dwie przepompownie	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 6 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	455,0					455,0										
14.	Budowa kanalizacji sanitarnej w siegaczu ul. Nowogrodzkiej przy Sikorskiego ø 0,2 m dl. 158 wraz z przepompownią	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 3 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	80,0					80,0										
15.	Budowa dupleksa Kolektora A o średnicy 1,2 m i długości ok. 1400 m.	naprawienie działania sieci kanalizacyjnej	Środki Spółki Budżet Miasta	1 670,0										670,0					1 000,0
16.	Budowa kanalizacji sanitarnej w siegaczu ul. Poznańskiej przy Meblach ø 0,2 m dl. 185 m	poprawa funkcjonowania systemu kanalizacyjnego	Środki Spółki Budżet Miasta	55,0					55,0										
17.	Wykucie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków i kanałem tłoczonym w ul. Królowej Bony	uregulowanie stanu prawnego sieci	Środki Spółki Budżet Miasta	110,0										110,0					
18.	Budowa kanału sanitarnego w ul. Łukaszyńskiego oraz siegaczu ul. Nowogrodzkiej ø 0,2 m dl. ok. 262,5 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 3 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	220,0										220,0					
19.	Wykucie odcinka kanału sanitarnego w ul. Ogrodowej ø 0,2 m dl. ok. 100m	uregulowanie stanu prawnego sieci	Środki Spółki Budżet Miasta	23,0										23,0					
20.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Browarnej 0,2 m i długości ok. 675 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 4 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	305,0										190,0					115,0
21.	Budowa kanalizacji sanitarnej w siegaczu ul. Piaski ø 0,2 m dl. 210 m	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 2 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	65,0										65					
22.	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Wojska polskiego na odcinku od ul. Ciolega do Partyzantów i od ul. Dmowskiego do Makowej ø 0,2 m dl. ok. 340 m.	szacunkowy wzrost dostawy ścieków - 4 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	135,0										135,0					
23.	Budowa kanalizacji sanitarnej w przedłużeniu ul. Zawadzkiej ø 0,2 m dl 800 m	poprawa funkcjonowania systemu kanalizacyjnego	Środki Spółki Budżet Miasta	320,0															160,0
<b>Razem sieci i urządzenia kanalizacyjne</b>																			
<b>Sieci i urządzenia wodociągowe</b>				5 999,0	7 412,4	2 622,8	6 627,5	2 167,5	1 529,0	1 580,0	1 835,0	400,0	350,0						
1.	Budowa wodociągu w siegaczu ul. Akademickiej ø 110 mm dl ok. 380 m	szacunkowy wzrost sprzedaży wody 10 m <sup>3</sup> /d	Środki Spółki Budżet Miasta	105,0					105,0										
2.	Przebudowa wodociągu w ul. Senatorskiej ø 160 mm dl 306 m, ø 200 mm, dl 18 m, ø 110 mm, dl 64 m, ø 90 mm, dl 28 m	poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej	Środki Spółki Budżet Miasta	517,0	367,0				150,0										
3.	Przebudowa wodociągu w ul. Sikorskiego	poprawa funkcjonowania sieci wodociągowej	Środki Spółki Budżet Miasta	30,0					30,0										

ZAŁOŻENIE  
Z ORYGINAŁEM

Lp.	Opis przedsięwzięcia	Jednostka	Źródła finansowania		Wartość	Źródła finansowania	Wartość	Źródła finansowania	Wartość
			Środki Spółki	Budżet Miasta					
4.	Budowa wodociągu w ul. Zamiejskiej (spinka z wodociągiem w ul. Nadnarwiańskiej) Ø 110 mm, dł. 97 m.				40,0				
5.	Przebudowa wodociągu ul. Poznańskiej na odcinku od przejazdu kolejowego do ul. Poligonowej z Ø 160 mm na Ø 315 mm, dł. 840 m.				350,0			350,0	
6.	Budowa odcinka wodociągu w ul. Wiosennej oraz połączenie wodociągu w ul. Wiosennej z wodociągami rozdzielczym w ul. Przykoszarowej Ø 110 mm dł ok. 815 m				360,0		40,0	320,0	
7.	Budowa wodociągu w ul. Przemysłowej Ø 110 mm dł. ok. 500 m.				150,0			150,0	
8.	Przebudowa wodociągu w ul. Polnej na odcinku od Wojska Polskiego do Siaszka Ø 110 mm długości ok. 140 mm.				50,0			50,0	
9.	Budowa wodociągu w ul. Kalinowej i Modrzewiowej przy os. Maria Ø 110 mm dł. 1000 m				230,0		30,0	200,0	
10.	Budowa wodociągu rozdzielczego na os. domków jednorodzinnych przy PEPEES przy ul. Poznańskiej 121 Ø 110 mm ok. dł 170 m				30,0			30,0	
11.	Budowa wodociągu w drogach dojazdowych do Galerii Narew Ø 110 mm dł ok. 530 m.				150,0			150,0	
12.	Wykupienie odcinka wodociągu rozdzielczego w sięgaczu ul. Wesołej Ø 110 mm dł. ok. 55m				10,0			10,0	
13.	Budowa kanału sanitarnego na os. Wschód pomiędzy ul. Wąską a Kierzkową Ø 0,2 m dł. 1240m				248,0			124,0	124,0
14.	Budowa wodociągu rozdzielczego w dzielnicy przemysłowej w rejonie ul. Żabiej o średnicy Ø 110 mm długości ok. 1800 m. (zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr 152/XXV/00)				360,0			360,0	
15.	Budowa wodociągu w ul. Browarnej Ø 200 mm długości 343,5 m oraz Ø 110 mm dł. 450 m				230,0				90,0
16.	Przebudowa wodociągu rozdzielczego w Pl. Kościuszki Ø 110 mm, długości ok. 400 m				120,0			30,0	90,0
17.	Przebudowa wodociągu rozdzielczego w ul. Wojska Polskiego Ø 160 mm długości ok. 1000 m				300,0			150,0	150,0
18.	Przebudowa wodociągu rozdzielczego w ul. Krzywe Koło Ø 110 mm długości ok. 245 m				75,0			75,0	
19.	Przebudowa wodociągu rozdzielczego w ul. Zielonej Ø 200 mm długości 230 m i Ø 110 mm długości 60 m				285,0			135,0	150,0



Załącznik c) do Uzasadnienia Wniosku taryfowego

Informacja


dotycząca prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomża

wymagana na podstawie § 19 ust. 3 pkt 3) Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dn. 28.06.2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzanie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. nr 127, poz. 886)

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Łomży, ul. Zjazd 23 informuje, że na potrzeby prowadzonej działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Miasta Łomża nie dokonywało zakupów wody oraz nie wprowadzało ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu naszej Spółki. W związku z powyższym dane dotyczące ilości i cen za zakup wody lub wprowadzanie ścieków są negatywne.

Łomża, 18.10.2012 r.

Przewodniczący Zarządu  
  
Łomża, dnia 18.10.2012 r.

PREZYS ZARZĄDU  
  
Łomża, dnia 18.10.2012 r.

Załącznik c) do Uzasadnienia Wniosku taryfowego

Informacja

dotycząca prowadzenia zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Piątek

wymagana na podstawie § 19 ust. 3 pkt 3) Rozporządzenia Ministra Budownictwa z dn. 28.06.2006 r. w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzanie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. nr 127, poz. 886)

Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Łomży, ul. Zjazd 23 informuje, że na potrzeby prowadzonej działalności zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Piątek dokonywało zakupów wody z SKR Wizna (z urządzeń niebędących w posiadaniu MPWiK-u), w okresie od września 2011 roku do sierpnia 2012 roku w łącznej ilości 8.759 m<sup>3</sup>, średniej cenie zakupu 1,9821 zł./m<sup>3</sup>, o łącznej wartości netto 17361,09 zł.

Łomża, 18.10.2012 r.

ŁOMŻY WODOKANALIZACJI  
  
MAREK PIĄTEK


PRZEDS. ZARZĄDU  
  
MAREK PIĄTEK

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę – ceny netto  
**MIASTO ŁOMŻA**

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1.	Grupa 1	- cena wody (zł./m <sup>3</sup> )	2,75	2,79	101,45%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	2,88	2,95	102,43%
2.	Grupa 2	- cena wody (zł./m <sup>3</sup> )	2,81	2,85	101,42%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	2,87	2,95	102,79%
3.	Grupa 3	- cena wody (zł./m <sup>3</sup> )	2,23	2,27	101,79%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	2,19	2,27	103,65%

Uwagi:

\*) cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł. podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m<sup>3</sup>.

Łomża, 18.10.2012 r.

WICEPREZES PORZĄDKU  
  
 Michał Górn

PREZES ZARZĄDU  
  
 mgr inż. Andrzej Tomaszewski

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę – ceny netto  
 GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1.	Grupa 1	- cena wody (zł./m3)	2,17	2,49	114,75%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	2,91	3,00	102,93%
2.	Grupa 2	- cena wody (zł./m3)	2,17	2,49	114,75%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	**)	**)	**)
3.	Grupa 3	- cena wody (zł./m3)	2,65	3,00	113,21%
		-stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa *)	2,68	3,04	113,43%

Uwagi:

\*) cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za wodę, wynikających z cen i stawek opłat w zł. podzieloną przez roczną wielkość sprzedaży wody w m<sup>3</sup>.

\*\* ) łącznie z Grupą 1

Łomża, 18.10.2012 r.

WzrostPrzewodniczącego Zarządu

mjr. inż. Andrzej Górecki

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Andrzej Górecki



**Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków – ceny netto**  
**MIASTO ŁOMŻA**

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zamiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1.	Grupa 1 i Grupa 2	- cena usługi odprowadzenia ścieków	4,40	4,60	104,55%
		- stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	4,33	4,60	106,24%

**Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków – ceny netto**  
**GMINA PIĄTNICA**

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zamiana %
	Taryfowa grupa odbiorców usług	Rodzaj cen i stawek opłat	Wielkość cen i stawek opłat		
0	1	2	3	4	5
1.	Grupa 1 i 3, Grupa 2,	- cena usługi odprowadzenia ścieków	<u>5,12</u> 4,98	<u>7,81</u> 7,64	<u>152,54%</u> 153,41%
		- stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	100,00%
		- cena wskaźnikowa <sup>1)</sup>	4,81	7,66	159,25%

Uwagi:

<sup>1)</sup> cenę wskaźnikową należy wyliczać jako sumę rocznych należności za odprowadzane ścieki, wynikających z cen i stawek opłat w zł. podzieloną przez roczną wielkość odprowadzonych ścieków w m<sup>3</sup>

Łomża, 18.10.2012 r.

WŁADYMIERZ J. SZYBKA  
 52  
 ul. Kujawska 10, 05-110 Łomża

PRZEZ Zarząd  
 [Podpis]  
 Miasto Łomża

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów.  
 MIASTO ŁOMŻA

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł.	Rok obowiązywania nowych taryf
	1	2	3
<b>1.</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania , w tym:	5.649.277,19	5.783.010,85
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	767.058,32	769.838,07
	b) koszty hurtowo zakupionej przez siebie wody	-	-
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-
	3) odsetki	-	-
	4) należności nieregularne	9.344,20	9.344,20
	5) marża zysku	749.089,64	786.637,56
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>6.398.366,83</b>	<b>6.578.992,61</b>
<b>2.</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania , w tym:	10.198.220,20	10.300.685,60
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	2.611.812,34	2.477.249,31
	b) koszty hurtowego odprowadzania ścieków do urzędzeń nie będących w posiadaniu	-	-
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-
	3) odsetki	208.208,23	193.605,04
	4) należności nieregularne	14.989,65	14.989,65
	5) marża zysku	(-)260.630,28	115.531,85
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>9.937.589,92</b>	<b>10.624.812,14</b>
<b>3.</b>	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w % <sup>*1)</sup>	x	102,82%
<b>4.</b>	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzania ścieków <sup>*2)</sup>	x	106,92%

Uwagi:

<sup>\*1)</sup> [(wartość z wiersza 1.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2)] x 100%

<sup>\*2)</sup> [(wartość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2)] x 100%

Łomża, 18.10.2012 r.

ENTRER, INC. ZARZĄDCA  
 Wzrost: 18.10.2012

PIETRZYŃSKI ZARZĄDCA  
 Wzrost: 18.10.2012

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów.  
 GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody - wykonanie	Niezbędne przychody
		Rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł.	Rok obowiązywania nowych taryf
	1	2	3
<b>1.</b>	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania , w tym:	1.275.138,85	1.301.645,51
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	-	-
	b) koszty hurtowo zakupionej przez siebie wody	17.361,09	17.760,40
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-
	3) odsetki	-	-
	4) należności nieregularne	843,38	843,38
	5) marża zysku	(-)55.586,93	8.631,96
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>1.219.551,92</b>	<b>1.311.120,85</b>
<b>2.</b>	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		
	1) koszty eksploatacji i utrzymania , w tym:	539.103,93	477.125,71
	a) amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	56.511,11	73.072,94
	b) koszty hurtowego odprowadzania ścieków do urzędzeń nie będących w posiadaniu	-	-
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	-
	3) odsetki	5.644,95	5.216,65
	4) należności nieregularne	1.800,43	1.800,43
	5) marża zysku	(-)239.762,92	1245,14
	<b>6) wartość niezbędnych przychodów</b>	<b>299.341,01</b>	<b>485.387,93</b>
<b>3.</b>	<b>Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w % <sup>*1)</sup></b>		107,51%
<b>4.</b>	<b>Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzania ścieków <sup>*2)</sup></b>		162,15%

Uwagi:

\*1) [(wartość z wiersza 1.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 1.6 kolumna 2)] x 100%

\*2) [(wartość z wiersza 2.6 kolumna 3) : (wartość z wiersza 2.6 kolumna 2)] x 100%

Lomża, 18.10.2012 r.

WÓJTA PIĄTNICY  
  
 Wójt Gminy Piątnica

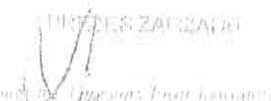
PRZEDSIĘBIORCA  
  
 Przedsiębiorca

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf.

MIASTO ŁOMŻA

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług				
			Grupa 1 w zł	Grupa 2 w zł	Grupa 3 w zł	Ogółem w zł Grupy 1,2	Razem w zł Grupy 1,2,3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>						
	1) koszty eksploatacji i utrzymania ogółem		4.448.488,14	1.099.985,86	234.536,85	5.548.474,00	5.783.010,85
	a) koszty bezpośrednie:						
	- amortyzacja	A	616.533,96	151.636,93	1.667,18	768.170,89	769.838,07
	- wynagrodzenie z narzutami	A	428.018,18	105.270,71	30.560,64	533.288,89	563.849,53
	- materiały	A	204.622,51	50.326,74	14.610,12	254.949,25	269.559,37
	- energia	A	543.055,78	133.564,11	38.774,36	676.619,89	715.394,25
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	123.473,56	36.250,36	10.890,22	159.723,92	170.614,14
	- podatki i opłaty - inne	A	610.057,50	150.044,04	750,97	760.101,54	760.852,51
	- usługi obce	A	103.437,90	25.440,46	7.385,51	128.878,36	136.263,87
	- pozostałe koszty	A	431,90	106,22	30,84	538,12	568,96
	b) alokowane koszty pośrednie:						
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	658.103,12	161.859,90	46.988,79	819.963,02	866.951,81
	- alokowane koszty ogólne	A	1.160.753,73	285.486,39	82.878,22	1.446.240,12	1.529.118,34
	1A) Koszty odniesione na opłatę stałą	x	278.160,00	42.660,00	60,00	320.820,00	320.880,00
	1B) Koszty eksploatacji i utrzymania po pomniejszeniu z tytułu opłaty stałej (poz.1 - poz1A)	x	4.170.328,14	1.057.325,86	234.476,85	5.227.654,00	5.462.130,85
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	-	-	-	-	-
	3) odsetki	A	-	-	-	-	-
	4) należności nieregularne	A	7.093,18	1.744,56	506,46	8.837,74	9.344,20
	5) marża zysku	A	600.355,00	143.455,86	42.826,70	743.810,86	786.637,56
	<b>Razem wartość niezbędnych przychodów / z m<sup>3</sup>/</b>		<b>4.777.776,32</b>	<b>1.202.526,28</b>	<b>277.810,01</b>	<b>5.980.302,60</b>	<b>6.258.112,61</b>

c.d. Tabeli D

1	2	3	4	5
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		<b>Grupa 1 i 2 w zł.</b>	<b>Ogółem w zł</b>
	1) koszty eksploatacji i utrzymania ogółem		10.300.685,60	10.300.685,60
	a) koszty bezpośrednie:			
	- amortyzacja	C	2.477.249,31	2.477.249,31
	- wynagrodzenie z narzutami	C	711.542,78	711.542,78
	- materiały	C	517.048,50	517.048,50
	- energia	C	1.218.892,81	1.218.892,81
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	131.155,25	131.155,25
	- podatki i opłaty - inne	C	1.362.442,41	1.362.442,41
	- usługi obce	C	339.799,85	339.799,85
	- pozostałe koszty	C	9.639,37	9.639,37
	b) alokowane koszty pośrednie:			
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	1.915.767,47	1.915.767,47
	- alokowane koszty ogólne	C	1.617.147,86	1.617.147,86
	1A) Koszty odniesione na opłatę stałą		720,00	720,00
	1B) Koszty eksploatacji i utrzymania po pomniejszeniu z tytułu opłaty stałej (poz.1 - poz1A)		10.299.965,60	10.299.965,60
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	-	-
	3) odsetki	C	193.605,04	193.605,04
	4) należności nieregularne	C	14.989,65	14.989,65
	5) marża zysku	C	115.531,85	115.531,85
	<b>Razem wartość niezbędnych przychodów / z m<sup>3</sup>/</b>		<b>10.624.092,14</b>	<b>10.624.092,14</b>

Łomża, 18.10.2012 r.

WÓJCIŚCIEC ZAPISZKI  
  
 Wójt Gminy Łomża

PREZES ZARZĄDU  
  
 Inż. Andrzej Piotrowski

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf.

GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie	Współczynnik alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług		
			Grupa 1 i Grupa 2 w zł	Grupa 3 w zł	Razem Grupy 1,2,3 w zł
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	1) koszty eksploatacji i utrzymania ogółem		800.246,42	501.399,09	1.301.645,51
	a) koszty bezpośrednie:				
	- amortyzacja	A	-	-	-
	- wynagrodzenie z narzutami	A	112.795,66	70.731,28	183.526,94
	- materiały	A	61.847,31	38.782,87	100.630,18
	- energia	A	109.863,68	68.892,71	178.756,39
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	33.784,60	20.770,43	54.555,03
	- podatki i opłaty - inne	A	118.348,13	74.213,09	192.561,22
	- usługi obce	A	51.815,65	32.492,27	84.307,92
	- pozostałe koszty	A	91,72	57,52	149,24
	b) alokowane koszty pośrednie:				
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	A	202.200,49	126.794,77	328.995,26
	- alokowane koszty ogólne	A	109.499,18	68.664,15	178.163,33
	1A) Koszty odniesione na opłatę stałą	x	146.040,00	6.000,00	152.040,00
	1B) Koszty eksploatacji i utrzymania po pomniejszeniu z tytułu opłaty stałej (poz.1 - poz.1A)	x	654.206,42	495.399,09	1.149.605,51
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	A	-	-	-
	3) odsetki	A	-	-	-
	4) należności nieregularne	A	518,34	325,04	843,38
	5) marża zysku	A	5.305,08	3.326,88	8.631,96
	<b>Razem wartość niezbędnych przychodów / z m3/</b>		<b>660.029,84</b>	<b>499.051,01</b>	<b>1.159.080,85</b>

c.d. Tabeli D

1	2	3	4	5
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>		<b>Grupa 1,2 i 3 w zł.</b>	<b>Ogółem w zł.</b>
	1) koszty eksploatacji i utrzymania ogółem		477.125,71	477.125,71
	<b>a) koszty bezpośrednie:</b>			
	- amortyzacja	C	73.072,94	73.072,94
	- wynagrodzenie z narzutami	C	42.024,58	42.024,58
	- materiały	C	33.330,44	33.330,44
	- energia	C	52.686,60	52.686,60
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	3.501,06	3.501,06
	- podatki i opłaty - inne	C	8.776,90	8.776,90
	- usługi obce	C	23.498,54	23.498,54
	- pozostałe koszty	C	516,65	516,65
	<b>b) alokowane koszty pośrednie:</b>			
	- rozliczenie kosztów wydziałowych i działalności pomocniczej	C	183.252,86	183.252,86
	- alokowane koszty ogólne	C	56.465,15	56.465,15
	1A) Koszty odniesione na opłatę stałą		1.140,00	1.140,00
	1B) Koszty eksploatacji i utrzymania po pomniejszeniu z tytułu opłaty stałej (poz.1 - poz.1A)		475.985,71	475.985,71
	2) raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	C	-	-
	3) odsetki	C	5.216,65	5.216,65
	4) należności nieregularne	C	1.800,43	1.800,43
			1.245,14	1.245,14
	5) marża zysku	C		
	<b>Razem wartość niezbędnych przychodów / z m3/</b>		<b>484.247,93</b>	<b>484.247,93</b>

<sup>x)</sup> ze względu na ponoszenie we własnym zakresie kosztów energii elektrycznej przez niektórych dostawców ścieków (197 przepompowni) – dla gr. 2 zastosowano obniżoną cenę o (-) 0,14 zł/m<sup>3</sup> (netto), rekompensując tę obniżkę kwotą 0,03 zł/m<sup>3</sup> jako korektę kosztu bazowego dla dostawców ścieków nie posiadających przepompowni. Zmniejszony przychód z tego tytułu wynosi (-) 1.536,80 zł./rok.

Łomża, 18.10.2012 r.

Wiceprezydent Miasta Łomży  
  
 Magdaleny Chojak-Gawron

PREZES ZAPZADU  
  
 mgr inż. Andrzej Paweł Gwóźdź

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf.  
**MIASTO ŁOMŻA**

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowe grupy odbiorców usług			
				Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m3 %	1.715.300 75,91%	421.929 18,67%	122.362 5,42%	2.259.591 100,00%
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł. %	123.473,56 72,37%	36.250,36 21,25%	10.890,22 6,38%	170.614,14 100,00%
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m3 %	2.310.637 100,00%		-	2.310.637 100,00%
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł. %	131.155,25 100,00%		-	131.155,25 100,00%

Tabela E. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf.  
**GMINA PIĄTNICA**

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Taryfowe grupy odbiorców usług			
				Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	A	Sprzedaż roczna wody	m3 %	265.254 61,46%		166.344 38,54%	431.598 100,00%
2.	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi zaopatrzenia w wodę	zł. %	33.784,60 61,93%		20.770,43 38,07%	54.555,03 100,00%
3.	C	Ilość roczna dostarczanych ścieków	m3 %	62.257 100,00%		-	62.257 100,00%
4.	D	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - usługi odprowadzania ścieków	zł. %	3.501,06 100,00%		-	3.501,06 100,00%

Łomża, 18.10.2012 r.

Wójt Gminy Piątnica  
*[Signature]*  
 ...

PREZES Zarządu  
*[Signature]*  
 ...



Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej <sup>1)</sup>  
**MIASTO ŁOMŻA**

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3
0	1	2	3	4
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>			
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok - w tym:	5.055.936,32	1.245.186,28	277.870,01
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	4.777.776,32	1.202.526,28	277.810,01
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	278.160,00	42.660,00	60,00
	2) zużycie wody w m <sup>3</sup> /rok	1.715.300	421.929	122.362
	3) ilość odbiorców	4.636	711	1
	4) cena 1m <sup>3</sup> wody w zł/m <sup>3</sup> <sup>2)</sup>	2,79	2,85	2,27
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c <sup>3)</sup>	5,00	5,00	5,00
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	<b>Grupa 1 i 2</b>		
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok (1a)+5) w tym:	10.624.812,14		
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odprowadzanych ścieków	10.624.092,14		
	2) odprowadzone ścieki w m <sup>3</sup> /rok	2.310.637		
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m <sup>3</sup> (w. 1a/w.2) <sup>4)</sup>	4,60		
	4) ilość odbiorców odprowadzających tylko ścieki	12		
	5) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	720,00		
	6) stawka opłaty abonamentowej na dostawcę w zł/m-c <sup>5)</sup>	5,00		

Uwagi:

<sup>1)</sup> dostosować do konstrukcji taryfy

<sup>2)</sup> (wartość z wiersza 1.1a) : (wartość z wiersza 1.2)

<sup>3)</sup> [(wartość z wiersza 1.1b) : (wartość z wiersza 1.3)] : 12 miesięcy

<sup>4)</sup> (wartość z wiersza 2.1a) : (wartość z wiersza 2.2)

<sup>5)</sup> [(wartość z wiersza 2.5) : (wartość z wiersza 2.4)] : 12 miesięcy

Łomża, 18.10.2012 r.

WICEPREZES Zarządu  
*[Podpis]*  
 18.10.2012 r.

PREZES Zarządu  
*[Podpis]*  
 18.10.2012 r.

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej <sup>1)</sup>  
 GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług	
		Grupa 1 i Grupa 2	Grupa 3
0	1	2	3
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>		
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok - w tym:	806.069,84	505.051,01
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	660.029,84	499.051,01
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	146.040,00	6.000,00
	2) zużycie wody w m3/rok	265.254	166.344
	3) ilość odbiorców	2.434	100
	4) cena 1m3 wody w zł/m3 <sup>2)</sup>	2,49	3,00
	5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c <sup>3)</sup>	5,00	5,00
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	Grupa 1,2 i 3	
	1) wartość niezbędnych przychodów w zł/rok (1a)+5) w tym:	483.851,13	
	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość odprowadzanych ścieków	482.711,13 <sup>x)</sup>	
	2) odprowadzone ścieki w m3/rok	62.257	
	3) cena usługi odprowadzania ścieków w zł/m3 (w. 1a/w.2) <sup>4)</sup>	7,81 / 7,64 <sup>x)</sup>	
	4) ilość odbiorców odprowadzających tylko ścieki	19	
	5) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	1140,00	
	6) stawka opłaty abonamentowej na dostawcę w zł/m-c <sup>5)</sup>	5,00	

Uwagi:

<sup>1)</sup> dostosować do konstrukcji taryfy

<sup>2)</sup> (wartość z wiersza 1.1a) : (wartość z wiersza 1.2)

<sup>3)</sup> [(wartość z wiersza 1.1b) : (wartość z wiersza 1.3)] : 12 miesięcy

<sup>4)</sup> (wartość z wiersza 2.1a) : (wartość z wiersza 2.2)

<sup>5)</sup> [(wartość z wiersza 2.5) : (wartość z wiersza 2.4)] : 12 miesięcy

<sup>x)</sup> zgodnie z wyjaśnieniami do tab. D – ustalono dwie ceny odbioru ścieków dla gospodarstw domowych, związane z ponoszeniem przez dostawców ścieków kosztów energii elektrycznej, niezbędnej do eksploatacji przepompowni przydomowych.

Łomża, 18.10.2012 r.


  
 Wójt Gminy Piątnica  
  
 Wójt Gminy Piątnica

Tabela G. Zestawienie przychodów według grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych <sup>1)</sup>.

MIASTO ŁOMŻA

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	1) zużycie wody w m3/rok	1.715.300	421.929	122.362	2.259.591
	2) cena m3 wody w zł/m3	2,79	2,85	2,27	x
	3) stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	5,00	x
	4) przychody wg należności za ilości dostarczanej wody w zł/rok	4.785.687,00	1.202.497,65	277.761,74	6.265.946,39
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	278.160,00	42.660,00	60,00	320.880,00
	Wartość przychodów w zł/rok	5.063.847,00	1.245.157,65	277.821,74	6.586.826,39
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	Grupa 1 i 2		Ogółem	
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m3/rok	2.310.637		2.310.637	
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m3	4,60		x	
	3) stawka opłaty abonamentowej	5,00		x	
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzanych ścieków w zł/rok	10.628.930,20		10.628.930,20	
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	720,00		720,00	
	Wartość przychodów w zł/rok	10.629.650,20		10.629.650,20	

Uwaga:

<sup>1)</sup> dostosować do konstrukcji taryfy

Łomża, 18.10.2012 r.

*[Signature]*  
 Wójt Miasta Łomży  
 Michał Duda

PREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Andrzej Kozłowski

Tabela G. Zestawienie przychodów według grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych <sup>1)</sup>.

GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług		
		Grupa 1 i Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4
1.	<i>Zaopatrzenie w wodę</i>			
	1) zużycie wody w m3/rok	265.254	166.344	431.598
	2) cena m3 wody w zł/m3	2,49	3,00	x
	3) stawka opłaty abonamentowej	5,00	5,00	x
	4) przychody wg należności za ilości dostarczanej wody w zł/rok	660.482,46	499.032	1.159.514,46
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	146.040,00	6.000,00	152.040,00
	Wartość przychodów w zł/rok	806.522,46	505.032,00	1.311.554,46
2.	<i>Odprowadzanie ścieków</i>	<i>Grupa 1,2 i 3</i>	<i>Ogółem</i>	
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m3/rok	62.257		62.257
	2) cena usługi odprowadzenia ścieków w zł/m3	7,81/7,64		x
	3) stawka opłaty abonamentowej	5,00		x
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzanych ścieków w zł/rok	486.227,17 484.690,37 <sup>x)</sup>		486.227,17 484.690,37 <sup>x)</sup>
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	1140,00		1140,00
	Wartość przychodów w zł/rok	485.830,37 <sup>x)</sup>		485.830,37 <sup>x)</sup>

Uwaga:

<sup>1)</sup> dostosować do konstrukcji taryfy

<sup>x)</sup> przychód skorygowany zgodnie z wyjaśnieniem dot. tab. D

Lomża, 18.10.2012 r.

WICEPRZEDSIĘDZIE  
  
 WICEPRZEDSIĘDZIE

PREZYS ZARZĄDU  
  
 PREZYS ZARZĄDU

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków  
**MIASTO ŁOMŻA**

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	Wartość przychodów z opłatą abonamentową				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	5.063.847,00	1.245.157,65	277.821,74	6.586.826,39
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	4.917.297,86	1.212.945,55	268.123,42	6.398.366,83
	Wzrost przychodów <sup>1)</sup>	102,98%	102,66%	103,62%	102,95%
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>	Grupa 1 i 2			Ogółem
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	10.629.650,20			10.629.650,20
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	9.937.589,92			9.937.589,92
	Wzrost przychodów <sup>2)</sup>	106,96%			106,96%

Uwagi:

<sup>1)</sup> [(wartość z wiersza 1.1) : (wartość z wiersza 1.2)] x 100%

<sup>2)</sup> [(wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2)] x 100%

Łomża, 18.10.2012 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

*[Podpis]*

PREZES ZARZĄDU

*[Podpis]*  
 001 00 000000 - Podpisownica

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

GMINA PIĄTNICA

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Grupa 1	Grupa 2	Grupa 3	Ogółem
0	1	2	3	4	5
1.	<b>Zaopatrzenie w wodę</b>				
	Wartość przychodów z opłatą abonamentową				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	806522,46	x	505032,00	1311554,46
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	773.101,04	x	446.450,88	1.219.551,92
	Wzrost przychodów <sup>1)</sup>	104,32%	x	113,12%	107,54%
2.	<b>Odprowadzanie ścieków</b>				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	485.830,37			485.830,37
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	299.341,01			299.341,01
	Wzrost przychodów <sup>2)</sup>	162,30%			162,30%

Uwagi:

<sup>1)</sup> [(wartość z wiersza 1.1) : (wartość z wiersza 1.2)] x 100%

<sup>2)</sup> [(wartość z wiersza 2.1) : (wartość z wiersza 2.2)] x 100%

<sup>3)</sup> łącznie z Grupą 1

Łomża, 18.10.2012 r.

W. SZYMCZAK

PREZES Zarządu

PREZES ZARZĄDU

PREZES Zarządu