

Sława, dnia 18.01.2021 r.

BZ.0710.1.2021.PZ

Sz. P. Sławomir Mazur
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Sławie

Dotyczy: odpowiedzi na Interpelację Radnego Jakuba Dengusiaka.

W związku ze złożoną interpelacją dotyczącą taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków uprzejmie wyjaśniam:

Zasady ustalania cen za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków reguluje Ustawa z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. W rozdziale 4 ustawy są zapisane regulacje odnośnie zasad ustalania taryf za *zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków*.

Na przedsiębiorstwo wodociągowe został nałożony obowiązek przygotowania taryf za wodę i ścieki na podstawie niezbędnych przychodów o dokonaniu ich alokacji na poszczególne taryfowe grupy odbiorców usług. Oznacza to, że przedsiębiorstwo ma obowiązek przedstawić swoje koszty funkcjonowania, a wpływy z taryf powinny te koszty pokryć. Taryfy są ustalane na okres 3 lat.

Przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjne ustalając niezbędne przychody, uwzględnia w szczególności:

- 1) koszty związane ze świadczeniem usług, poniesione w latach obrotowych obowiązywania poprzedniej taryfy, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w okresie obowiązywania taryfy;
- 2) zmiany warunków ekonomicznych oraz wielkość usług i warunki ich świadczenia;
- 3) koszty wynikające z planowanych wydatków inwestycyjnych, na podstawie wieloletnich planów inwestycyjnych.

Przy ustalaniu taryf dla wody i ścieków Spółka ZWiK Sława przeprowadza analizę kosztów swojego funkcjonowania w okresie 3 lat poprzedzających wprowadzenie taryf i przy uwzględnieniu zmian ekonomicznych oraz zmian potencjalnych warunków ich funkcjonowania.

W związku z realizacją inwestycji „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Sława” oraz mając na uwadze dobro mieszkańców gminy Sława, ZWiK Sława w dniu 8 lipca 2020 r. złożył wniosek o skrócenie okresu obowiązywania dotychczasowych taryf zatwierdzonych 1 czerwca 2018 roku na okres 3 lat, tj. czerwiec 2018 r. – czerwiec 2020 r.

Uzasadnieniem złożenia wniosku o skrócenie okresu obowiązywania aktualnych taryf było przede wszystkim rozłożenie obciążenia nowymi cenami na okres od 2020 roku. Do przygotowania tego wniosku były brane dane bilansowe z lat 2017, 2018, 2019. Oznacza to, że koszty w tym okresie



nie ujmują jeszcze kosztów związanych z prowadzonymi inwestycjami, które do eksploatacji są oddawane w 2020 roku. Chodzi tutaj o takie inwestycje jak:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Sława Etap 2, czyli budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej dla wsi: Krępina i Lubiatów (planowany termin zakończenia to lipiec 2020 r. – wartość 6.111.870,00 zł) oraz budowa sieci kanalizacyjnej dla wsi: Gola, Wróblów, Śmieszkowo oraz rurociąg tłoczny na poletka filtracyjne (planowany termin zakończenia to listopad 2020 r. – wartość 21.641.850,00 zł);
2. Budowa kompletnego systemu energetycznego opartego o instalację agregatu kogeneracyjnego wraz z układem ZKF w ZWiK Sława Sp. z o.o. (planowany termin zakończenia to wrzesień 2020 r. – wartość 8.339.400,00 zł).

Te dwa duże zadania wygenerują w 2020 roku dodatkowe koszty w postaci amortyzacji, podatków i opłat lokalnych oraz kosztów utrzymania.

Na podstawie złożonego wniosku o skrócenia okresy obowiązywania taryf koszty funkcjonowania spółki brane do wyliczenia niezbędnego przychodu dla cen wody kształtowały się następująco:

Tabela 1. Koszty alokowane dla wody – ZWiK Sława Sp. z o.o.

Koszty rodzajowe	Miesiące poprzedzające okres obowiązywania nowych taryf		
	36 - mies	24 - mies	12 - mies
Woda			
amortyzacja	1 107 947,44	1 190 651,15	1 144 203,01
materiały	91 784,27	48 697,34	111 680,94
energia	117 179,82	167 440,22	178 074,43
usługi	163 308,73	165 101,24	130 463,00
podatki	377 532,10	378 446,04	380 719,77
opłata za usługi wodne	36 830,00	66 081,00	59 396,50
wynagrodzenia	242 429,08	315 195,00	305 080,19
ubezpieczenia społeczne	52 219,01	73 890,76	62 318,61
pozostałe koszty	12 053,18	9 302,83	18 836,36
Alokowane koszty pośrednie	401 265,28	414 603,28	570 877,07
Razem "woda"	2 602 548,91	2 829 408,86	2 961 649,88
należności nieregularne	0,00	0,00	0,00
marża zysku	-170 920,15	-132 788,62	-204 976,85
Niezbędne przychody	2 431 628,76	2 696 620,24	2 756 673,03

Jak można odczytać z powyższej tabeli ZWiK Sława w okresie obowiązywania dotychczasowych taryf miała niedoszacowane ceny dla zaopatrzenia w wodę skutkujące ponoszoną stratą na wodzie na poziomie 5-6% rocznie.

Na podstawie wykonanych kosztów za lata 2017-2019 oraz faktycznych kosztów funkcjonowania przedsiębiorstwa ZWiK Sława Sp. z o.o. zaprognozowano koszty na lata 2021-2023. Należy dodać że marża zysków dla przedsiębiorstw wodociągowych była dopuszczalna na poziomie 5% ich łącznych kosztów.

Dla spółki ZWiK Sława zaprognozowano marżę zysku na poziomie 2% rocznie.

Kształtowanie się kosztów alokowanych dla wody przedstawia tabela 2.

Przy tak zaprognozowanych kosztach wartość niezbędnych przychodów gwałtownie się zmienia w stosunku do poprzednich okresów.

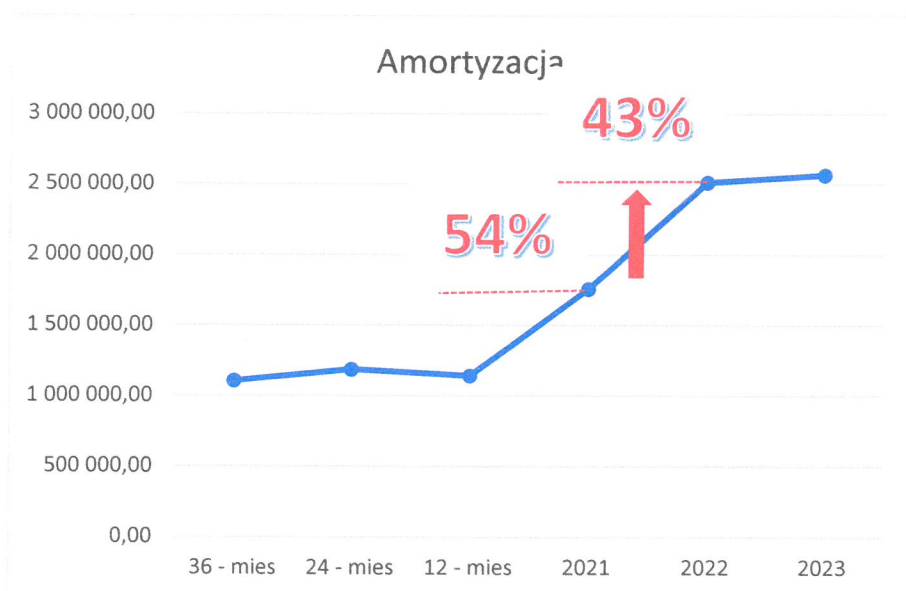
Tabela 2. Koszty alokowane dla wody – ZWiK Sława Sp. zo.o.

Koszty rodzajowe	Okres obowiązywania nowych taryf		
	2021	2022	2023
Woda			
amortyzacja	1 760 048,20	2 513 443,81	2 568 865,80
materiały	114 472,96	118 479,52	125 943,73
energia	194 991,50	221 510,34	236 130,03
usługi	150 032,45	165 035,70	181 539,26
podatki	456 102,28	576 969,39	631 204,51
opłata za usługi wodne	75 071,26	83 595,19	88 672,51
wynagrodzenia	358 808,80	374 955,19	391 828,18
ubezpieczenia społeczne	73 122,95	76 413,48	79 852,09
pozostałe koszty	19 589,81	20 373,41	21 188,34
Alokowane koszty pośrednie	564 309,46	637 669,69	666 364,83
Razem "woda"	3 766 549,68	4 788 445,72	4 991 589,28
należności nieregularne	0,00	0,00	0,00
marża zysku	80 506,59	95 226,00	95 910,72
Niezbędne przychody	3 847 056,27	4 883 671,73	5 087 500,00

W szczególności należy zwrócić uwagę na następujące pozycje:

1. Amortyzacja - wzrost pomiędzy 2019 r. a 2020 r. – 54%
2. Podatki i opłaty lokalne - wzrost pomiędzy 2019 r. a 2020 r. – 19,8%
3. Opłaty za usługi wodne - wzrost pomiędzy 2019 r. a 2020 r. – 26,4%
4. Wynagrodzenia - wzrost pomiędzy 2019 r. a 2020 r. – 17,6%

Wykres 1. Wzrost kosztów „Amortyzacji” dla wody – ZWiK Sława Sp. z o.o.



Wykres 2. Wzrost kosztów „Podatków i opłat lokalnych” dla wody – ZWiK Sława Sp. z o.o.



Wzrost kosztów w pozycji wynagrodzenia nie jest spowodowany podwyżkami, a jedynie zwiększeniem zatrudnienia o 1 osobę z tytułu obsługi całego systemu wodociągowego, realizacji inwestycji przyłączeniowych i funkcjonowania pogotowia wod-kan.

Podobną analizę przeprowadzono dla zbiorowego odprowadzania ścieków.

Tabela 3. Koszty alokowane dla ścieków – ZWiK Sława Sp. z o.o.

Koszty rodzajowe	Miesiące poprzedzające okres obowiązywania nowych taryf		
	36 - mies	24 - mies	12 - mies
Ścieki			
amortyzacja	1 900 393,31	1 838 428,06	1 723 650,01
materiały	148 436,83	189 544,46	249 885,02
energia	335 735,89	316 547,74	333 911,61
usługi	474 503,39	381 181,68	397 960,57
podatki	596 148,02	598 226,79	581 250,86
opłata za usługi wodne	32 180,50	58 363,00	50 205,50
wynagrodzenia	479 561,41	569 630,50	548 558,18
ubezpieczenia społeczne	99 098,25	121 124,33	116 763,87
pozostałe koszty	11 873,66	7 451,69	8 368,05
Alokowane koszty pośrednie	911 643,16	857 847,11	1 119 131,61
Razem "ścieki"	4 989 574,42	4 938 345,36	5 129 685,28
należności nieregularne	0,00	0,00	0,00
marża zysku	1 034 597,99	679 850,65	260 563,22
odsetki od pożyczek			
Niezbędne przychody	6 024 172,41	5 618 196,01	5 390 248,50

Jako można odczytać z tabeli powyżej marża zysków z 2017 roku w stosunku do 2019 roku spadła do 5% łącznych kosztów. Generowanie zysku na poziomie 5 % jest ogólnie dopuszczalne w spółkach wodkan. Należy jednak zaznaczyć, że w przypadku ZWiK Sława taki poziom marży może być niewystarczający w kontekście realizowanej inwestycji „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Sława” oraz przyszłych kosztów.

Należy przypomnieć, że ZWiK Sława realizując przedmiotową inwestycję zaciąga zobowiązanie (pożyczka) w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 38 mln zł, które gmina Sława poręczyła, a którą spółka ma spłacić do końca 2031 roku (9 lat od zakończenia inwestycji).

Prognozę kształtowania się kosztów w latach 2021-2023 przedstawia tabela 4.

Tabela 4. Koszty alokowane dla ścieków – ZWiK Sława Sp. z o.o.

Koszty rodzajowe	Okres obowiązywania nowych taryf		
	2021	2022	2023
Ścieki			
amortyzacja	4 235 601,05	7 297 446,10	7 352 195,10
materiały	262 379,27	275 498,23	289 273,15
energia	365 633,21	385 743,04	406 958,91
usługi	497 450,71	547 195,78	574 555,57
podatki	1 026 632,56	1 059 841,44	1 111 281,57
opłata za usługi wodne	87 508,31	114 685,76	120 420,05
wynagrodzenia	613 243,30	640 839,25	669 677,01
ubezpieczenia społeczne	130 018,24	135 869,07	141 983,17
pozostałe koszty	9 623,26	10 104,42	10 609,64
Alokowane koszty pośrednie	1 036 006,98	1 092 987,36	1 153 101,67
Razem "ścieki"	8 264 096,89	11 560 210,45	11 830 055,84
należności nieregularne	0,00	0,00	0,00
marża zysku	165 349,22	230 971,82	235 968,06
odsetki od pożyczek			661 064,00
Niezbędne przychody	8 429 446,11	11 791 182,28	12 727 087,90

Jak można odczytać z tabeli 4. łączne koszty prognozowane wzrastają w stosunku do kosztów z 2019 roku o 61% (w pierwszym roku) oraz 40% (w drugim roku).

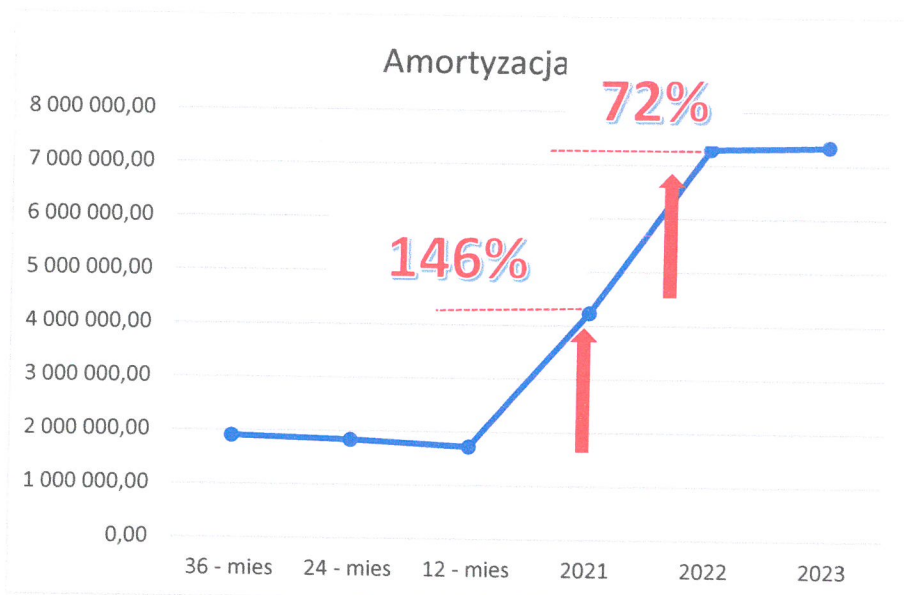
Na taki gwałtowny wzrost kosztów wpływ mają zasadniczo trzy pozycje: amortyzacja, podatki i opłaty lokalne oraz usługi obce.

Koszty amortyzacji wzrastają o 146 % w pierwszym roku oraz 72% w roku kolejnym.

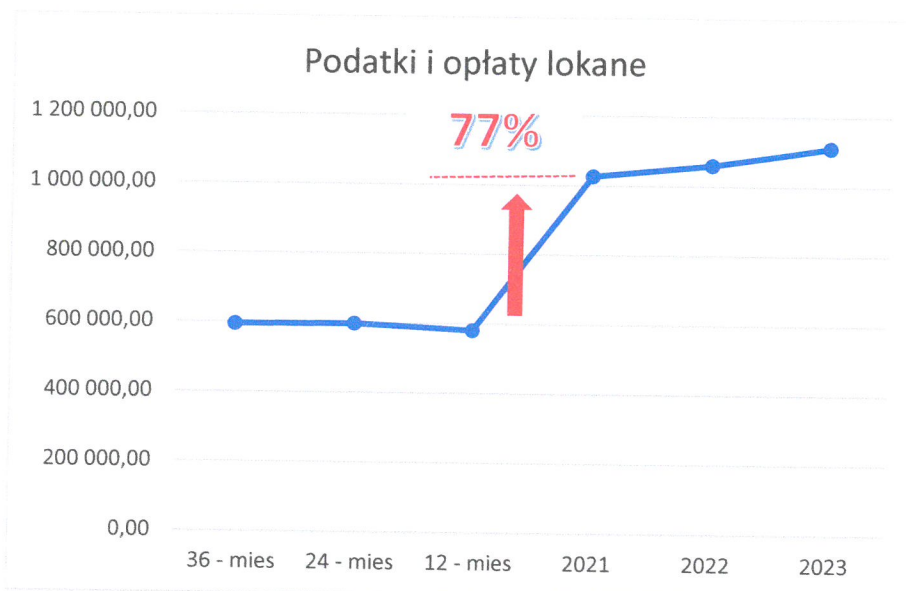
Koszty podatków i opłat lokalnych wzrastają o 77% w pierwszym roku, w latach następnych jest ich wzrost nieznaczny.

Koszty usług obcych (nowa oczyszczalnia ścieków, 54 nowych przepompowni oraz dodatkowo 89 km sieci kanalizacyjnej) wzrastają o 25% w pierwszym okresie oraz 10% w kolejnym.

Wykres 3. Wzrost kosztów „Amortyzacji” dla ścieków – ZWiK Sława Sp. z o.o.



Wykres 4. Wzrost kosztów „Podatków i opłat lokalnych” dla ścieków – ZWiK Sława Sp. z o.o.



Dla tak kształtujących się kosztów za zbiorowe zaopatrzenie w wodę oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków taryfy dla wody i ścieków kształtują się jak w złącznikach nr 1 i nr 2.

Należy zaznaczyć, że zaprezentowana symulacja cen wody i ścieków jest zrobiona biorąc pod uwagę kształtowanie się kosztów w okresie 2017-2019 i dotyczy to wniosku o skrócenie obowiązywania dotychczasowych taryf. Na dzień dzisiejszy zgodnie z decyzją z dnia 2 listopada 2020 r. nr WR.RZT.70.18.2020 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu nasz wniosek otrzymał decyzję odmowną.

Od tej decyzji w dniu 13 listopada 2020 r. złożyliśmy odwołanie do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Termin rozpatrzenia odwołania to 20 stycznia 2020 r.

W uzasadnieniu do złożonego odwołania powołaliśmy się również na interes i dobro mieszkańców gminy Sława wynikające z ustalenia cen za wodę i ścieki nie obejmujące 2020 roku, w którym gwałtownie wzrastają koszty, co z pewnością spowoduje wzrost przyszłej ceny (tych określonych w załącznikach 1 i 2) o dodatkowe 10-15%.

ZAKŁAD WODOCIĄGOW I KANALIZACJI SŁAWA SP. Z O.O.
ul. Henryka Pobożnego 11, 67-410 Sława
tel.: 68 35 000 53
NIP 4970079636, Regon 081018215
www.zwik.slawa.pl



PREZES ZARZĄDU
dr Jarosław Hermaszewski