

U z a s a d n i e
do projektu uchwały Rady Miejskiej Cieszyna
w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę

Art.24 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (j.t. Dz.U. Nr 123/06/858 z późn.zm.) stanowi, iż taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków podlegają zatwierdzeniu w drodze uchwały rady gminy. Przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne ma obowiązek, w terminie 70 dni przed planowanym dniem wejścia taryf w życie, przedstawienia wójtowi (burmistrzowi, prezydentowi miasta) wniosku o ich zatwierdzenie. Natomiast rada gminy podejmuje uchwałę o zatwierdzeniu taryf, w terminie 45 dni od dnia złożenia wniosku, o którym mowa wyżej, albo o odmowie zatwierdzenia taryf, jeżeli zostały one sporządzone niezgodnie z przepisami. Jeżeli rada nie podejmie uchwały w ww. terminie, taryfy zweryfikowane przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) wchodzi w życie po upływie 70 dni od dnia złożenia wniosku o ich zatwierdzenie. Taryfy obowiązują przez 1 rok.

Z uwagi na fakt, iż taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy Cieszyn obowiązuje do dnia 31 stycznia 2009r., Zarząd Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. złożył, w dniu 19 listopada 2008r., wniosek o zatwierdzenie taryfy na rok kolejny tj. na okres od dnia 1 lutego 2009r. do dnia 31 stycznia 2010r. W dniu 3 grudnia 2008r. Zarząd Spółki złożył ponadto korektę do ww. wniosku, wynikającą z większego niż zakładano, a mającego istotny wpływ na cenę wody, wzrostu cen energii elektrycznej.

Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę na terenie Gminy Cieszyn jest taryfą jednorodną, wieloczonową. Zawiera ona jednakową cenę za m³ zużytej wody dla wszystkich odbiorców oraz opłaty abonamentowe odnoszące się do odbiorcy i do okresu rozliczeniowego.

Cena zawarta w taryfie na 2009 rok w wysokości netto 3,95 zł/m³ w stosunku do taryfy na 2008 rok jest wyższa o 40 gr/m³ tj o 11,27% przy jednocześnie wyższej opłacie abonamentowej dla gospodarstw domowych o 1,48 zł tj. o 7,49% i przy wyższej opłacie dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą i innych niż gospodarstwa domowe odbiorców o 3,11 zł tj. o 14,25%.

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art.24 ust.4 ww. ustawy dokonane zostały przez Burmistrza Miasta Cieszyna sprawdzenie zgodności taryfy z przepisami ustawy oraz weryfikacja kosztów (z uwzględnieniem korekty) stanowiących podstawę ustalenia taryfy pod względem celowości ich ponoszenia.

Szczegółowe wyjaśnienia zawarte są w załączonym uzasadnieniu wniosku taryfowego.

U z a s a d n i e n i e
wniosku o zatwierdzenie taryfy
za zbiorowe zaopatrzenie w wodę
na terenie Gminy Cieszyn
obowiązującej w okresie od dnia 1 lutego 2009r. do dnia 31 stycznia 2010r.

Spis treści:

- 1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia**
- 2. Standardy jakościowe usług, w tym informacje dotyczące wpływu określonej taryfy na jej poprawę**
- 3. Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów**
- 4. Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryfy**

Załączniki:

1. Tabele od A do G
2. Sprawozdanie finansowe za 2007r.
3. Informacja o ilości i cenie wody kupowanej przez Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w Ustroniu prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Cieszyn przeznaczoną do spożycia i na cele socjalne gospodarstw domowych i innych odbiorców. Spółka zobowiązana jest do zapewnienia ciągłości dostaw wody o odpowiedniej jakości mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagania ochrony środowiska.

Przedmiotem działania Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę jest:

- pobór i uzdatnianie wody (PKD 41.00),
- rozprowadzania wody (PKD 41.00.B).

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. prowadzi także inną działalność obejmującą:

- budowę i remonty infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej (PKD 45.21 – 45.33),
- projektowanie budowlane, technologiczne w zakresie sieci, urządzeń kanalizacji (PKD 74.20),
- badania i analizy techniczne (PKD 74.30).

Na terenie obsługiwanym przez Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. z usług wodociągowych korzysta około 92% ludności.

Lokalny rynek odbiorców usług wodociągowych charakteryzuje się stałym, chociaż nieznacznym przyrostem liczby odbiorców, przy ustabilizowanej ilości pobieranej wody.

Nieruchomości przyłączone do sieci wodociągowej obsługiwanej przez Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. na terenie Gminy Cieszyn są wyposażone w wodomierze główne.

Sieci wodociągowe przy pomocy których dokonywane jest rozprowadzanie wody wymagają stałych remontów i modernizacji. Są umorzone w 31,56% według stanu na dzień 31 grudnia 2007r., a sieci eksploatowane powyżej 50 lat stanowią 3,54% długości sieci ogółem.

2. Standardy jakościowe usług, w tym informacje dotyczące wpływu określonej taryfy na jej poprawę

W przedmiocie jakości świadczonych usług Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. realizuje zadania określone:

- w zezwoleniu wydanym na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę,
- w regulaminie dostarczania wody, obowiązującym na terenie jego działania,
- w umowie z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowych i wodociągowo-kanalizacyjnych,
- w przepisach prawnych związanych z ochroną środowiska i ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych.

Celem poprawy jakości usług Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. posiada nowoczesny system monitoringu procesów produkcyjnych pozwalający na szybkie akcje umożliwiające likwidację zakłóceń w procesie, a także na stałą kontrolę parametrów jakościowych.

Bieżące analizy jakości wody prowadzone są przez organizacyjnie wydzielone w tym celu dwa własne laboratoria wyposażone w wymagany i nowoczesny sprzęt. Wyposażenie to umożliwia ponadto świadczenie usług na zewnątrz.

Dla poprawy jakości obsługi klientów wydzielono organizacyjnie Dział Zbytu. Windykację należności w Spółce prowadzi również pion ekonomiczny.

Utrzymano również obowiązujące w Spółce, a wynikające z Zakładowego Planu Kont zasady ewidencji i rozliczeń kosztów pozostałych wydziałów działalności pomocniczej umożliwiające rozgraniczenie kosztów wszystkich rodzajów prowadzonej działalności, a przez to eliminację subsydiowania skrośnego pomiędzy różnymi rodzajami prowadzonej działalności.

Brak zmian istotnych czynników zewnętrznych i wewnętrznych warunkujących pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody umożliwiły kontynuowanie stosowania w taryfie opłaty abonamentowej. Opłata abonamentowa obejmuje koszty ponoszone przez Spółkę niezależnie od tego czy poszczególni klienci pobierają wodę czy też nie. Koszty gotowości stanowią główny składnik opłaty abonamentowej. Do kosztów gotowości Spółka zalicza 14,69% kosztów stałych eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych.

Taryfa zagwarantuje środki na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania ciągłości dostaw.

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

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę nie dzieli się odbiorców usług na grupy taryfowe, zatem nie dzieli się również kosztów ogółem działalności wodociągowej na grupy taryfowe. Jednakową cenę za dostawę wody dla wszystkich usługobiorców Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. stosuje od 1 stycznia 2002r.

Decydujący wpływ na takie rozwiązania wywarło ujednoczenie stawek opłat za korzystanie ze środowiska, tj. pobór wody. Właśnie ta pozycja kosztowa decydowała o wcześniejszych podziałach odbiorców usług Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. na grupy.

Korzyści ekonomiczne przyniesie natomiast zarówno dla Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. jak i wszystkich usługobiorców dalsze stosowanie opłaty abonamentowej. Dzięki jej wprowadzeniu część kosztów podaży wody i kosztów obsługi klienta obciąża również tych odbiorców, którzy chcą mieć czynne przyłącze wodociągowe lecz nie zużywają wody.

Kontynuowanie w taryfie opłaty abonamentowej pozwala na pozyskanie dodatkowych dla Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. środków również w okresach sezonowego spadku zapotrzebowania na wodę.

Wprowadzone rozporządzeniem zasady podziału kosztów, w powiązaniu z zasadami agregacji kosztów, które wynikają z obowiązującego w Spółce planu kont, pozwolą na właściwy ich podział pomiędzy poszczególne rodzaje działalności, a także na eliminację subsydiowania skrośnego, o czym pisano w pkt. 2 uzasadnienia.

Cena zawarta w taryfie na 2009 rok w wysokości netto 3,95 zł/m³ w stosunku do taryfy na 2008 rok jest wyższa o 0,40 zł/m³ tj. o 11,27% przy jednocześnie wyższej opłacie abonamentowej dla gospodarstw domowych o 1,48 zł tj. o 7,49% i przy wyższej opłacie dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą i innych niż gospodarstwa domowe odbiorców o 3,11 zł tj. o 14,25%. Przy rozdzielaniu kosztów opłaty abonamentowej na gospodarstwa domowe i pozostałych odbiorów przyjęto wskaźniki wyszczególnione w tabeli D1 taryfy.

Biorąc pod uwagę powyżej wyszczególnione wzrosty, średnia cena wskaźnikowa ogółem w taryfie 2009r. wynosi 4,66 zł/m³ natomiast w taryfie 2008r. wynosiła 4,17 zł/m³ czyli jest wyższa o 0,49 zł/m³ tj. o 11,75%.

Rok obrachunkowy obejmuje dane z okresu od 1 października 2007r. do 30 września 2008r. w zakresie ewidencji kosztów i w zakresie uzyskanych przychodów.

Planuje się, że wprowadzona taryfa będzie gwarantować w roku jej obowiązywania pokrycie niezbędnych do poniesienia kosztów działalności wodociągowej od 1 lutego 2009r. do 31 stycznia 2010r.

4. Zmiany warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryf

Przy kalkulacji taryfy na 2009 rok podstawę do jej sporządzenia stanowiły (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej. Ponieważ taryfa dotyczy kosztów, jakie będą realizowane przez Spółkę w 2009 roku, a podstawą do ich ustalenia są zrealizowane koszty roku 2007 / październik – grudzień/ i koszty roku 2008 /styczeń – wrzesień/ dlatego też sumę kosztów 2007/2008r. jw. zwiększono w taryfie o 11,54% tj. o kwotę 2.697.215 zł – tabela C taryfy. Koszty rodzajowe taryfy

ujęte w tabeli D znacząco wzrosły w porównaniu do wykonanych kosztów okresu obrachunkowego w szczególności w pozycjach:

– KOSZTÓW BEZPOŚREDNICH:

- koszty wynagrodzeń z narzutami o kwotę 856.919 zł tj. o 16,33% w tym samych wynagrodzeń o 615.340 zł tj. o 14,59%, przy wzroście średniej płacy brutto w taryfie 2009r. do średniej za okres od lutego 2008r. do września 2008r. o 10% mimo żądań związków zawodowych wzrostu o 20%,
- kosztów amortyzacji o kwotę 253.196 zł tj. o 5,61% w związku z niezbędnymi na 2009r. nakładami inwestycyjnymi i wnoszonymi przez gminy aportami,
- kosztów energii elektrycznej i gazowej o kwotę 648.494 zł tj. o 42,97%, przy znanych już cenach energii elektrycznej jakie będą obowiązywać od 1 stycznia 2009r. i które wzrastają w stosunku do obecnie obowiązujących średnio o 47%,
- kosztów zużycia materiałów o kwotę 148.242 zł tj. o 5,08% /w tym zakup wody z GPW – zmiana ceny od 1 kwietnia 2009r. wzrost o 16,45% i powodu większej ilości materiałów zużywanych do uzdatniania wody,
- kosztów podatków i opłat o kwotę 145.127 zł tj. o 5,58% /bez opłat za środowisko/ w związku z wyższym na 2009r. podatkiem od nieruchomości, PFRON i opłatami za zajęcie pasa drogi,
- kosztów pozostałych usług /transportowych, remontowych i innych/ o kwotę 109.805 zł tj. o 12,35% z uwagi na prognozowaną wyższą częstotliwość w 2009r. tych usług jak i zwiększony ich zakres rzeczowy,

– KOSZTÓW POŚREDNICH:

- kosztów ogólnozakładowych, kosztów warsztatu i transportu o kwotę 544.110 zł tj. o 13,26%. Wzrost tych kosztów w wyżej wymienionej ogólnej kwocie nastąpił w związku ze wzrostami poszczególnych pozycji kosztów wymienionych powyżej tj. wynagrodzeń z narzutami, energii elektrycznej i gazowej, zużycia materiałów, podatków i opłat oraz usług remontowych.