

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia taryf za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na terenie Gminy Krosno

Zakres świadczonych usług i lokalne uwarunkowania ich świadczenia

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Krośnie Sp. z o.o. jako przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków na podstawie Decyzji wydanej przez Zarząd Gminy Krosno nr KI – 7650/28/02 z dnia 12.04.2002 roku.

Zgodnie z decyzją przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi:

- w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę: ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody usługobiorcom, z którymi zawarto umowę, za pomocą urządzeń wodociągowych,
- w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków: oczyszczanie i odprowadzanie ścieków dostarczonych przez usługobiorców, z którymi zawarto umowy, za pomocą urządzeń kanalizacyjnych.

Standardy jakościowe usług i wpływy taryfy na ich poprawę

W zakresie jakości świadczonych usług Spółka realizuje zadania określone w:

- regulaminie dostarczania wody i odprowadzania ścieków,
- umowach z poszczególnymi odbiorcami usług wodociągowych – kanalizacyjnych oraz
- przepisach prawnych dotyczących ochrony środowiska, w tym w przepisach dotyczących sposobu realizacji obowiązków dostawców ścieków przemysłowych oraz warunków wprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych, a także przepisach ustalających wymagania dotyczące jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi, w tym wymagań bakteriologicznych, fizykochemicznych i organoleptycznych.

Analizy jakości wody prowadzone są na bieżąco, jakość wody spełnia wymagania stawiane przez krajowe normy jakościowe.

Celem Spółki jest poprawa jakości usług, pozwalająca na niezwłoczne reagowanie i likwidację zakłóceń procesów produkcyjnych, a także na stałą kontrolę parametrów jakościowych.

Spodziewana poprawa jakości usług przy wprowadzaniu nowych metod alokacji kosztów

Wprowadzone 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 ścieków (Dz. U. Nr 127, poz. 886 z późn. zm.), zasady alokacji kosztów, powiązane z istniejącą strukturą organizacyjną w Spółce pozwalają na sprawiedliwy podział kosztów pomiędzy poszczególne rodzaje działalności, czyli na eliminację subsydiowania skrośnego.

Proponowane zmiany w wysokości opłat mają na celu nie tylko pełne pokrycie wszystkich kosztów funkcjonowania Spółki, ale również utrzymanie takiej struktury opłat, aby pokrywały one koszty zgodnie z miejscem ich powstawania.

Istotnym elementem ustawy jest możliwość stosowania różnych struktur taryfowych, w tym taryfy dwuczłonowej. Taryfy dwuczłonowe w większym stopniu spełniają ww. postulaty niż taryfy jednoczłonowe. Decydują o tym również względy ekonomiczne – zastosowanie opłaty stałej zapewnia większą stabilność funkcjonowania przedsiębiorstw. Należy przy tym pamiętać, że znaczna część kosztów ogółem przedsiębiorstw wodociągowo-kanalizacyjnych to koszty stałe i półstałe (koszty wynagrodzeń, materiałów i inne). Oznacza to, że nawet jeżeli w Spółce nie występuje sprzedaż i nie ma związanych z tym przychodów (ograniczanie spożycia w gospodarstwach domowych i wśród innych odbiorców) Spółka ponosi znaczne koszty związane z tym, że w każdej chwili jest ona w stanie dostarczyć wodę w te rejony i odprowadzić ścieki z miejsc, gdzie obecne są jego urządzenia. Dlatego przedmiotem niniejszego wniosku są również stałe opłaty abonamentowe.

Zmiana warunków ekonomicznych w czasie obowiązywania taryf

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Krośnie Sp. z o.o. opracowało taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Krosno na okres od 01.02.2014 r. do dnia 31.01.2015 r. w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 z późn. zmianami),
- 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 (Dz. U. Nr 127, poz. 886), zwanego dalej Rozporządzeniem.

Proponowaną taryfę sporządzono przy założeniu:

- spadku ilości sprzedaży wody w gminie Krosno o 1,0 %.
- wzrostu ilości zafakturowanych ścieków w gminie Krosno o 1,0 %.

w stosunku do roku obrachunkowego.

Wartość niezbędnych przychodów, będących podstawą do ustalenia taryfowych cen i stawek opłat na rok obowiązywania taryfy, została ustalona na podstawie:

- ewidencji kosztów za rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf obejmujący okres od 1 października 2012 r. do 30 września 2013 r.,
- odsetek od kredytu zaciągniętego na realizację inwestycji z zakresu odprowadzania i oczyszczenia ścieków (przypadających do spłaty w roku obowiązywania taryfy),
- w proponowanej taryfie wysokość planowanych kosztów dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków równa jest wysokości niezbędnych przychodów w roku obowiązywania taryfy, ponieważ nie uwzględniono marży zysku.

Koszty utrzymania i eksploatacji na rok obowiązywania taryfy ustalono w oparciu o następujące założenia.

- koszty remontów zostały przyjęte na podstawie planu remontów,
- materiały oraz usługi transportowe zostały zaplanowane na podstawie wykonania roku obrachunkowego przy uwzględnieniu planowanego na 2014 r., wskaźnika wzrostu produkcji sprzedanej przemysłu – 2,8% oraz przy uwzględnieniu innych zmian warunków ekonomicznych w okresie obowiązywania taryfy,
- dla wynagrodzeń z narzutami (bez nagród jubileuszowych i odpraw) przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń wynikający z wynegocjowanych ze związkami zawodowymi i wdrożonych w 2012 r. regulacji płacowych oraz planowanych podwyżek płac (tj. 3% od lipca 2013 r.) w okresie obowiązywania taryfy , przy planowaniu wynagrodzeń uwzględniono także zmianę wysokości nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno – rentowych planowanych do wypłaty w okresie obowiązywania taryfy w porównaniu do roku obrachunkowego,

- koszty energii elektrycznej przyjęto na poziomie roku obrachunkowego,
- podatki od nieruchomości ustalono na podstawie miesiąca września 2013 r., przy uwzględnieniu zwiększeń z tytułu inwestycji zrealizowanych w 2013 r. i planowanych do zrealizowania w okresie obowiązywania taryfy,
- amortyzację ustalono na podstawie planu amortyzacji istniejących środków trwałych oraz przy uwzględnieniu zwiększeń z tytułu inwestycji planowanych do realizacji,
- pozostałe koszty eksploatacji i utrzymania ustalono na podstawie kosztów roku obrachunkowego przy uwzględnieniu planowanej inflacji 2,4% lub według planowanych lub obowiązujących stawek na rok obowiązywania taryfy z uwzględnieniem innych zmian warunków ekonomicznych w okresie obowiązywania taryfy.

Kalkulacja cen za zaopatrzenie w wodę:

Przyjęto wielocłonowe taryfy dla zaopatrzenia w wodę, zawierające ceny za 1m³ dostarczonej wody oraz opłatę abonamentową (za okres rozliczeniowy).

Przy ustalaniu cen za zaopatrzenie w wodę przedsiębiorstwo naliczyło marżę zysku.

Kalkulacja cen za odprowadzanie ścieków:

Przyjęto wielocłonowe taryfy dla odprowadzania ścieków, zawierające ceny za 1m³ odprowadzonych ścieków oraz opłatę abonamentową (za okres rozliczeniowy).

Przy ustalaniu cen za odprowadzane ścieki przedsiębiorstwo nie naliczyło marży zysku.

W proponowanej taryfie opłata abonamentowa została skalkulowana zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem jako opłata na odbiorcę usług.

Opłata abonamentowa została skalkulowana na podstawie ustalonych niezbędnych przychodów za odczytanie, rozliczenie i wystawienie faktur oraz kosztów utrzymania w gotowości do świadczenia usług urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych. Tak określone przychody zostały podzielone przez liczbę odbiorców w określonych grupach taryfowych. Pozostałe niezbędne przychody (pomniejszone o przychody z opłaty abonamentowej) zostały podzielone przez planowaną sprzedaż wody i ilość odprowadzanych ścieków dla odpowiedniej grupy taryfowej w Gminie Krosno, doprowadzając do określenia cen za m³ dostarczonej wody i odprowadzanych ścieków.

Kalkulacje cen na okres obowiązywania taryfy przedstawione w Tabelach 1 i 2.

TABELA NR 1. KALKULACJA CEN NA WODĘ – gmina Krosno

Lp.	Wyszczególnienie	GRUPA I	GRUPA II	GRUPA III	Ogółem
		Gospodarstwa domowe	Instytucje oraz działalność gospodarcza	Przemysł	
1.	ZAOPATRZENIE W WODĘ: Koszt eksploatacji i utrzymania w tym:	4 891 834,00	967 897,00	2 064 568,00	7 924 299,00
1.1.	wynagrodzenia z narzutami	1 290 476,00	255 333,00	544 638,00	2 090 447,00
1.2.	materiały	412 126,00	81 543,00	173 936,00	667 605,00
1.3.	energia	394 817,00	69 215,00	147 638,00	566 670,00
1.4.	opłaty za korzystanie ze środowiska	112 714,00	22 302,00	47 570,00	182 586,00
1.5.	podatki i opłaty	519 665,00	102 821,00	219 321,00	841 807,00
1.6.	usługi obce	170 684,00	33 771,00	72 036,00	276 491,00
1.7.	pozostałe koszty	-13 513,00	-2 674,00	-5 704,00	-21 891,00
1.8.	amortyzacja	1 245 337,00	246 402,00	525 587,00	2 017 326,00
1.9.	alokowane koszty ogólne i pomocnicze	804 528,00	159 184,00	339 546,00	1 303 258,00
2.	odsetki	43 683,00	8 643,00	18 436,00	70 762,00
3.	marża zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	wartość niezbędna przychodów	4 935 517,00	976 540,00	2 083 004,00	7 995 061,00
5.	wartość niezbędnych przychodów pokrytych w opłacie abonamentowej	337 619,88	58 429,38	6 537,72	402 586,98
6.	wartość niezbędnych przychodów do pokrycia w opłacie za 1 m ³ (poz. 4-5)	4 597 897,12	918 110,62	2 076 466,28	7 592 474,02
7.	Ilość dostarczanej wody m ³	1 364 253	269 931	575 775	2 209 959
8.	Cena 1 m ³ dostarczanej wody (zł/m ³) poz.6: poz.7)	3,37	3,40	3,61	3,44

TABELA NR 2. KALKULACJA CEN NA ŚCIEKI – gmina Krosno

Lp.	Wyszczególnienie	GRUPA I	GRUPA II	GRUPA III	Ogółem
		Gospodarstwa domowe	Instytucje oraz działalność gospodarcza	Przemysł	
1.	ODPROWADZENIE ŚCIEKÓW: Koszt eksploatacji i utrzymania w tym:	6 016 724,00	1 034 533,00	1 814 865,00	8 866 122,00
1.1.	wynagrodzenia z narzutami	958 791,00	164 857,00	289 206,00	1 412 854,00
1.2.	materiały	296 236,00	50 936,00	89 356,00	436 528,00
1.3.	energia	233 551,00	40 158,00	70 448,00	344 157,00
1.4.	opłaty za korzystanie ze środowiska	156 402,00	26 892,00	47 176,00	230 470,00
1.5.	podatki i opłaty	800 635,00	137 663,00	241 501,00	1 179 799,00
1.6.	usługi obce	582 872,00	100 221,00	175 815,00	858 908,00
1.7.	pozostałe koszty	-5 840,00	-1 004,00	-1 761,00	-8 605,00
1.8.	amortyzacja	2 123 163,00	365 063,00	640 425,00	3 128 651,00
1.9.	alokowane koszty ogólne i pomocnicze	870 914,00	149 747,00	262 699,00	1 283 360,00
2.	odsetki	34 510,00	5 934,00	10 409,00	50 853,00
3.	marża zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	wartość niezbędna przychodów	6 051 234,00	1 040 467,00	1 825 274,00	8 916 975,00
5.	wartość niezbędnych przychodów pokrytych w opłacie abonamentowej	422 633,04	60 780,66	7 039,56	490 453,26
6.	wartość niezbędnych przychodów do pokrycia w opłacie za 1 m ³ (poz. 4-5)	5 628 600,96	979 686,34	1 818 234,44	8 426 521,74
7.	Ilość odprowadzanych ścieków m ³	1 381 384	237 519	416 677	2 035 580
8.	Cena 1 m ³ odprowadzanych ścieków (zł/m ³ poz.6: poz.7)	4,07	4,12	4,36	4,14