

Pan Jan Łowkiewicz

Prezes Zarządu ZWiK Sp. Z o.o.

Ul. Piaskowa

78-520 Złocieniec

Sprawa: wniosek o zatwierdzenie taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

W związku z poleceniem Burmistrza Złocienca dokonania weryfikacji prawidłowości opracowania taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków w okresie od 1 maja 2015 r. do 30 kwietnia 2016 r. proszę o udzielenie dodatkowych wyjaśnień wg przedstawionych poniżej zagadnień. Proszę by odpowiedzi zostały sformułowane precyzyjnie w oparciu o wyliczenia i dodatkowe dokumenty oraz uzasadniały wyliczone wzrosty lub różnice.

1. Tabela 10 – ujęcie wody – wynagrodzenie

Porównanie okresu 2014/2015 wzrost z 396,2 tys. zł do 556,4 tys. zł (+160,2 tys. zł)

2. Tabela 10 – oczyszczanie ścieków – usługi obce

Porównanie okresu 2014/2015 wzrost z 26,8 tys. zł do 226,8 tys. zł (+ 200 tys. zł).

Ponadto proszę o wyjaśnienie czy Spółka będzie w trybie zamówień publicznych wybierała oferenta na wykonanie usług i czy nie posiada własnych środków umożliwiających realizację zadania, które uzasadnia wzrost kosztów na usługi obce?

3. Tabela A – stawki opłaty abonamentowej za wodę – za gotowość

Porównanie okresu 2013/2014/2015 wzrost stawki z 1,37 zł do 1,75 zł a następnie do 2,50 zł, czyli r/r o 127,74 % i o kolejne 142,86 %

4. Tabela B – stawki opłaty abonamentowej za ścieki – za gotowość

Porównanie okresu 2013/2014/2015 wzrost stawki z 1,90 zł do 2,50 zł a następnie do 3,25 zł, czyli r/r o 131,58 % i o kolejne 130 %

5. Tabela B – stawki opłaty abonamentowej za wprowadzanie wód opad-roztopowych

Porównanie okresu 2013/2014/2015 wzrost stawki z 0,24 zł do 0,25 zł a następnie do 0,29 zł, czyli r/r o 104,17 % i o kolejne 116 %

6. Czy stawka wymieniona w pkt 5 była pobierana w 2015 r. – od kogo i na jakich zasadach oraz czy podwyżka stawki na 2015 r. została skalkulowana i zwiększy przychody spółki. Jeśli tak to o jaką łączną kwotę wzrosną przychody z tytułu tej opłaty (Tabela F 22.201,75 m2 x 0,29 zł)?

7. Tabela C – zaopatrzenie w wodę i ścieki

Odsetki 67.778,44 zł + 58.177,63 zł. Razem 125.956,07 zł

Czy planowana amortyzacja środków trwałych wytworzonych w ramach inwestycji finansowanych z pożyczek WFOŚiGW w Szczecinie nie pokryła, jak w latach ubiegłych, rat kapitałowo-odsetkowych?

8. Tabela C – średnia zmiana wartości przychodów – zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Porównanie 2014 i 2015 R/R woda 102,13 % i 105,79 %, ścieki 106,15 % i 113,66 %

Czym uzasadniony jest taki wzrost jeśli w tabeli E sprzedaż roczna wody i ilość roczna dostarczanych ścieków jest poniżej poziomu z 2014 r. (razem 1027.791 m<sup>3</sup> i 1024.795 m<sup>3</sup>). Ponadto w Tabeli H wzrost przychodów z tytułu zaopatrzenia w wodę jest zbieżny z tabelą C i rozbieżny w zakresie wzrostu przychodów z odprowadzania ścieków (120,07 % a nie 113,66 %).

9. Tabela D – porównanie zmian r/r 2014 i 2015

Energia – zaopatrzenie w wodę 210,6 tys. zł i 147,5 tys. zł (spadek o 63,1 tys. zł)

Energia – odprowadzanie ścieków 202,3 tys. zł i 253,0 tys. zł (wzrost o 50,7 tys. zł)

Materiały – zaopatrzenie w wodę 132,6 tys. zł i 90,2 tys. zł (spadek o 42,4 tys. zł)

Materiały – odprowadzanie ścieków 154,8 tys. zł i 201,5 tys. zł (wzrost o 46,7 tys. zł)

Podatki – zaopatrzenie w wodę 418,2 tys. zł i 493,2 tys. zł (wzrost o 75,0 tys. zł)

Podatki – odprowadzanie ścieków 344,8 tys. zł i 315,7 tys. zł (spadek o 29,1 tys. zł)

Z czego wynikają tak znaczne przesunięcia kosztów?

10. Tabela F – porównując 2014 i 2015 r. zauważalne jest zmniejszenie o 10 % liczby odbiorców wody (2014 r. – 2362 i 2015 r. – 2110) oraz odprowadzających ścieki (2014 r. – 1936 i 2015 r. – 1846). Proszę o wyjaśnienie tej niekorzystnej zmiany.

11. Jaki jest faktyczny stan zadłużenia Spółki z tytułu kredytów i pożyczek i jak będzie kształtowała się spłata w latach 2015-2017?

W bilansie za 2014 r. zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – kredyty i pożyczki wykazane jest odpowiednio 3.274.632,67 zł i 504.869,82 zł. W uchwale nr XVIII/162/2012 r. Rady Miejskiej w Złocięncu z dnia 29 marca 2012 r. w sprawie wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych (...), która stanowi załącznik do wniosku o zatwierdzenie taryf na 2015 r. w punkcie Nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach na 2015 r. przewidziana jest spłata kredytu w wysokości 1.500.000 zł. Brak danych na pozostałe lata.

W przypadku przystąpienia Spółki do realizacji zadania dalszej modernizacji sieci wodno-kanalizacyjnej w ramach projektu „Wodnik” jak poziom zadłużenia i obsługi długu będzie wpływał na zdolność kredytową ZWiK Sp. z o.o.?

12. Podobnie jak w piśmie Urzędu Miejskiego w Złocięncu znak OG.033.5.2014.LM z dnia 26.02.2014 r. pkt 2 i 3 w aktualnym wniosku nadal występują różnice danych liczbowych w tabelach C i D oraz H, przy czym dane z Tabeli C są niezgodne z tabelami dodatkowymi 10 i 11. Czy nadal wynika to z alokacji kosztów pośrednich oraz różnicy pomiędzy rzeczywistymi przychodami ze sprzedaży i niezbędnymi przychodami? Czy różnica zostanie pokryta z działalności pozostałej? Proszę o podanie stanu konta 707 za 2014 r. i planowanych przychodów z działalności pozostałej na 2015 r.

13. Czy w związku z § 21 Regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Złocieniec mówiącego o częstotliwości odczytów wodomierzy nie krótszym niż 1 miesiąc i nie dłuższym niż 6 miesięcy nie powinna być skalkulowana dodatkowa stawka abonamentowa inna niż 1 lub 2 m-ce?
14. Tabela 12 - co jest powodem zwiększenia alokacji kosztów pośrednich, w tym kosztów zarządu z 70, 21 % w ubiegłym roku do 94 % w roku bieżącym?
15. Czy planowane są przyłączenia w bieżącym roku dużych odbiorców wody i odprowadzających ścieki (chodzi m.in. o powstającą przetwórnię ryb) – czy Spółka posiada stosowne wnioski i jak pojawienie się takich zakładów może wpłynąć na kształtowanie się poziomu cen w taryfach?
16. Proszę o przekazanie aktualnego schematu organizacyjnego Spółki z podaniem poziomu zatrudnienia w poszczególnych komórkach.
17. Czy zdaniem Pana Prezesa konieczne jest opracowanie nowego wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych? Dotychczasowa Uchwała Rady Miejskiej obowiązuje na lata 2012-2015. Czy Spółka posiada projekty finansowe m.in. uwzględniające wdrożenie projektu „Wodnik” – jeśli tak proszę o ich przestanie i wskazanie jak w przyszłości może to wpłynąć na kształtowanie się taryf.

Z uwagi na wiążące terminy z przygotowaniem projektu uchwały w w/w zakresie taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków na najbliższą Sesję Rady Miejskiej 26.03 br., proszę o przygotowanie i przysłanie odpowiedzi i dokumentów uzupełniających najpóźniej do 11.03 br..

**BURMISTRZ**  
*Krzysztof Zacharzewski*



**ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
SPÓŁKA Z O.O.**

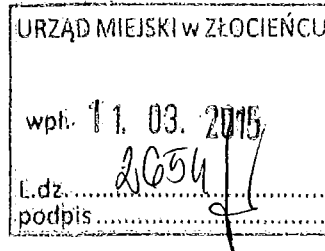
ul. Piaskowa 6, 78-520 Złocieniec  
Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego



ISO 9001:2008

www.tuv.com  
ID 9105035351

L.dz.ZWIK/ 459 /2015



Złocieniec, dnia 11.03.2015r.

**Burmistrz Złocienica**

Dot.: OG.033.17.2015.LM z dn. 09.03.2015r.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocińcu w odpowiedzi na w/w pismo udziela następujących wyjaśnień do złożonego w dniu 18.02.2015r. wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków:

**Ad. 1**

Wynagrodzenia pracowników ujęcia wody w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf są niższe w stosunku do planowanych wynagrodzeń na rok obowiązywania nowych taryf, ponieważ wykonywali oni prace na rzecz inwestycji realizowanych przez spółkę.

**Ad. 2**

W usługach obcych w oczyszczaniu ścieków uwzględniono koszty utylizacji osadów przez firmę zewnętrzną. Koszty oszacowano na podstawie przewidywanej produkcji osadów ściekowych w roku obowiązywania taryf i uwzględniając ilość osadów składowanych na dzień dzisiejszy na oczyszczalni ścieków oraz cen za 1 tonę utylizowanego osadu wg załączonej oferty podmiotu spełniającego wszelkie wymogi techniczne i formalne do odbioru i utylizacji odpadów. Nadmieniamy, że procedura wyboru wykonawcy nadal trwa. Załączona oferta jest ofertą wstępną.

**Ad. 3, Ad. 4**

Gotowość do świadczenia usług definiowana jest jako nie więcej niż 15% kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych lub kanalizacyjnych. Od przedsiębiorstwa wod-kan zależy wysokość tego procentu. Spółka do ustalenia opłat za gotowość przyjęła koszty materiałów i wynagrodzeń. Gotowość polega przede wszystkim na utrzymaniu ciągłości dostaw wody czy odbioru ścieków bez względu na korzystanie z usług. Opłaty za gotowość mają zabezpieczyć pokrycie stałych kosztów utrzymania i eksploatacji bez względu na ilość pobranej wody i ilość odprowadzonych ścieków.

**Ad.5**

Stawka opłaty abonamentowej za wody opadowo-roztopowe wynika z ceny za odprowadzenie i oczyszczenie ścieków. W związku z tym, że cena sukcesywnie wzrasta to automatycznie omawiana opłata też ulega wzrostowi.

**Ad. 6**

Zakładane przychody z tytułu opłaty abonamentowej za wprowadzenie wód opadowo-roztopowych do kanału ogólnospławnego wyniosą 77.262,09zł (tabela F ).

Centrala	tel:	0-94 36-716-59	NIP:	253-00-31-966
	fax:	0-94 36-700-30	Kapitał spółki:	18.004.250,00 zł
	e-mail:	zlocieniec@zwik.pl	Nr rachunku bankowego	PKO BP Złocieniec 85102028470000110200096164
Dział wodociągów i kanalizacji	tel:	0-94 36-716-59 wewn. 26		
Oczyszczalnia ścieków	tel:	0-94 36-716-03		



# ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O.

ul. Piaskowa 6, 78-520 Złocieniec

Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego



ISO 9001:2008

www.tuv.com  
ID 9105035551

W przypadku wód opadowych i roztopowych nie każdy właściciel działki zobowiązany jest do ponoszenia opłat. Korzystającym z usługi jest tylko ten właściciel, który na swojej nieruchomości utwardził grunt powodując, że wody opadowo-roztopowe zamiast wpływać bezpośrednio do gruntu wpływają do urządzenia przedsiębiorstwa. Opłaty za wody opadowe i roztopowe, to nie pobór opłat za deszcz, lecz za to, że uniemożliwiono mu powrót do środowiska lub tak go zanieczyszczono, że stał się dla tego środowiska niebezpieczny. Przedsiębiorstwo musi zatem zatrzymane wody opadowo-roztopowe odprowadzić, kontrolować ich stan i likwidować nadmierne zanieczyszczenia. Do tej pory spółka z przymrużeniem oka traktowała dostawców tego rodzaju ścieków, ale od roku 2014 podjęto racjonalne kroki, aby zmienić zaistniały stan. Zarząd spółki powołał specjalną komisję, która sprawdza odprowadzanie wód opadowo-roztopowych systemem kanalizacji sanitarnej z terenów utwardzonych i dachów nieruchomości. Komisja przeprowadza analizę map geodezyjnych a następnie dokonuje wizji lokalnej w terenie przy wykorzystaniu urządzeń pomiarowych i lokalizacyjnych. Nadmieniamy, iż zarządy dróg, mieszkaniowe zasoby gminne, wspólnoty w roku 2014 skutecznie uchylały się od obowiązku zapłaty opłat abonamentowych za wprowadzenie wód opadowo-roztopowych do kanału ogólnospławnego.

## Ad. 7

Według postanowień art. 20 ust. 4 i 5 ustawy zaopatrzeniowej oraz § 6 i 7 rozporządzenia taryfowego przedsiębiorstwo wod-kan ustala niezbędne przychody dla potrzeb obliczenia taryfowych cen i stawek opłat planowanych na rok obowiązywania taryf, uwzględniając min.:

1. koszty eksploatacji i utrzymania
2. spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji
3. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek

Z tego wynika, że należy odrębnie traktować spłaty rat kapitałowych i spłaty odsetek.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych wytworzonych w ramach realizacji inwestycji finansowanych z pożyczek WFOŚiGW nie pokrywają w całości rat kapitałowych. We wniosku taryfowym 2015/2016 nie ujęto różnicy pomiędzy wysokością amortyzacji a wielkością spłaty rat kapitałowych, ponieważ jest ona nieznaczna. Ujęto natomiast odsetki od pożyczek zgodnie z wielkościami wynikającymi z zawartych umów pożyczkowych.

W załączeniu przekazujemy wyliczenie odsetek na rok obowiązywania nowej taryfy.

## Ad. 8

W tab. E współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowych taryf zarówno dla wody jak i dla ścieków zostały ustalone na podstawie rzeczywistego wykonania sprzedaży wody i odprowadzania ścieków w roku 2014r. Przywołana sprzedaż roczna wody i ilość roczna dostarczanych ścieków - 1027,791 m<sup>3</sup> odnosi się do rzeczywistego wykonania z roku 2013.

Tab. H pkt. 1 ust. 2 pokazuje wartość rzeczywiście uzyskanych w 2014r. przychodów ze sprzedaży wody ( w tym przychody z opłat abonamentowych) i odprowadzania ścieków pkt. 2 ust. 2 ( w tym przychody z opłat abonamentowych). Dane są zgodne z załączonym wydrukiem konta 702. Natomiast tab. C pokazuje niezbędne przychody, które spółka musi osiągnąć dla zachowania płynności finansowej i zapewnienia odpowiedniej jakości usług oraz pokrycia wszystkich wydatków związanych z eksploatacją, utrzymaniem i rozwojem systemu wodno-kanalizacyjnego.

Centrala	tel:	0-94 36-716-59	NIP:	253-00-31-966
	fax:	0-94 36-700-30	Kapitał spółki:	18.004.250,00 zł
	e-mail:	zlocieniec@zwik.pl	Nr rachunku bankowego	PKO BP Złocieniec 85102028470000110200096164
Dział wodociągów i kanalizacji	tel:	0-94 36-716-59 wewn. 26		
Oczyszczalnia ścieków	tel:	0-94 36-716-03		



# ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O.

ul. Piaskowa 6, 78-520 Złocieniec

Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego



ISO 9001:2008

www.tuv.com  
ID 9105035351

Ad. 9

Podstawą to planowania kosztów w roku obowiązywania nowej taryfy były poniesione koszty w roku 2014. Biorąc pod uwagę tab. 10 i tab. 11 widać, że wzrost kosztów wynika z zastosowanych przewidzianych w rozporządzeniu w sprawie określania taryf wskaźników wzrostu. Przy opracowywaniu niniejszej taryfy 2015/2016 brano pod uwagę koszty eksploatacji i utrzymania poniesione w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf, ustalone na podstawie ewidencji księgowej kosztów. W załączeniu wydruki z kont kosztowych. Odwoływanie się do kosztów poniesionych w 2013r. wydaje się być nieuzasadnione.

Ad. 10

W tab. F wykazane liczby odbiorców opłat abonamentowych dot. gotowości za wodę i ścieki są zgodne z wyliczeniami działu Obsługi Klienta. W roku poprzednim celowo zawyżono ilość odbiorców, aby obniżyć wysokość opłat.

Ad. 11

W załączeniu przekazujemy plan spłaty pożyczek w latach 2015-2017 wg harmonogramu spłat. Odnosnie realizacji Projektu pn. "Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz modernizacja sieci ogólnospławnej w Złocieniu-Wodnik" na I etapie projektowania spółka nie zamierza zaciągać kredytów i pożyczek.

Realizacja w/w Projektu jest uwzględniona w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w pozycji spłata kredytu.

Ad. 12

Tabela C jest stworzona na podstawie danych wyjściowych z tab. dodatkowych 10 i 11 tj. kosztów bezpośrednich zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków oraz odpowiednio alokacji kosztów pośrednich (tab. 12) i odsetek. (niezbędne przychody woda – 2.633.070,27 zł; niezbędne przychody ścieki – 3.044.389,48zł).

Odsetki zostały wyliczone na podstawie harmonogramu spłat pożyczek za okres obowiązywania nowej taryfy tj. od maja 2015r. do kwietnia 2016r. (woda – 67.778,44; ścieki – 58.177,63).

Przedstawione odsetki zostały ujęte w cenie jednostkowej za wodę i ścieki oraz opłatach abonamentowych i nie będą pokrywane z działalności pomocniczej.

W tabeli H przedstawione są rzeczywiste przychody uzyskane ze sprzedaży wody, odprowadzania ścieków i abonamentów w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf tj. 2014r.

Tabela D jest zgodna z informacjami zamieszczonymi w tabeli C. Prezentowane dane w tab. D to koszty eksploatacji utrzymania wraz z alokowanymi kosztami pośrednimi oraz odsetkami (niezbędne przychody woda – 2.633.070,27 zł; niezbędne przychody ścieki – 3.044.389,48 zł).

W załączeniu wydruk z konta działalności pomocniczej 707.

Zakładamy, iż działalność pomocnicza w roku 2015 będzie kształtować się na poziomie roku 2014.

Centrala	tel:	0-94 36-716-59	NIP:	253-00-31-966
	fax:	0-94 36-700-30	Kapitał spółki:	18.004.250,00 zł
	e-mail:	zlocieniec@zwik.pl	Nr rachunku bankowego	PKO BP Złocieniec 85102028470000110200096164
Dział wodociągów i kanalizacji	tel:	0-94 36-716-59 wewn. 26		
Oczyszczalnia ścieków	tel:	0-94 36-716-03		



# ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z O.O.

ul. Piaskowa 6, 78-520 Złocieniec

Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego



ISO 9001:2008

www.tuv.com  
ID 9105035351

## Ad.13

Spółka zawiera umowy z odbiorcami w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków tylko i wyłącznie z opcją wyboru okresu rozliczeniowego 1 miesiąc lub 2 miesiące. Nie ma potrzeby innego różnicowania stawek abonamentowych.

## Ad. 14

W roku obowiązywania nowych taryf zastosowano współczynniki alokacji 46,38% na wodę i 47,62% na ścieki. Przy tworzeniu taryf na okres 2014/2015 celowo przypisano niższą alokację do zaopatrzenia w wodę i do odprowadzania ścieków, aby obniżyć wysokość cen i stawek opłat abonamentowych.

## Ad. 15

Na dzień dzisiejszy Spółka nie posiada żadnych wiarygodnych informacji o terminie uruchomienia przetwórnicy ryb. Owszem wspomniany podmiot zwrócił się do nas o wydanie warunków technicznych przyłączenia do sieci. Wymogiem jaki postawiono przedsiębiorstwu jest wybudowanie podczyszczalni ścieków, co na dzień dzisiejszy nie zostało dopełnione. Przetwórnica ryb miała ruszyć w kwietniu 2014r. do tej pory nic się nie zmieniło.

## Ad. 16

W załączeniu schemat organizacyjny spółki.

Poziom zatrudnienia w osobach przedstawia się następująco:

zarząd – 1

dział ujęcia wody – 15 *p. J. Duda*

dział oczyszczalni ścieków - 8

dział finansowo-księgowy - 5

dział obsługi klienta - 3

dział administracyjny, bhp i inwestycji – 3

## Ad. 17

Jesteśmy na etapie opracowywania na dalsze lata wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. W najbliższym czasie zostanie on przedstawiony dla Pana Burmistrza.

Jak wspominaliśmy na razie jesteśmy na etapie projektowania modernizacji oczyszczalni ścieków i kanalizacji ogólnospławnej. Na tym poziomie spółka nie zamierza korzystać z obcych źródeł finansowania. W momencie przystąpienia do prac stricte modernizacyjnych będziemy tworzyć projekt finansowy mając podany zakres kosztów inwestycyjnych.

*Jan Łowkowski*

Prezes Zarządu  
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji  
Spółka z o.o. w Złocieniu

Centrala	tel:	0-94 36-716-59	NIP:	253-00-31-966
	fax:	0-94 36-700-30	Kapitał spółki:	18.004.250,00 zł
	e-mail:	zlocieniec@zwik.pl	Nr rachunku bankowego	PKO BP Złocieniec 85102028470000110200096164
Dział wodociągów i kanalizacji	tel:	0-94 36-716-59 wewn. 26		
Oczyszczalnia ścieków	tel:	0-94 36-716-03		