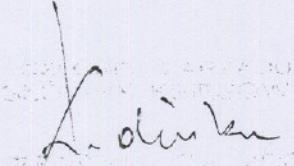


Tabela 7. Rachunek wyników działalności wodociągowej

L.p.	Wyszczególnienie	Zaopatrzenie w wodę		
		Rok obrotowy 2002	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/02 - do 30/09/03	Rok obowiązywania nowej taryfy od 1/02/04 - do 31/01/05
0	1	2	3	4
1	Przychody operacyjne / tab 8 Lp 1.6/	18 632 390,14	19 718 976,94	20 373 086,40
2	Koszty eksploatacyjne i utrzymania / tab 2 Lp. 1.1 /	15 303 942,19	15 596 056,92	15 692 717,00
3	Rezerwy na należności nieregularne			90 000,00
4	Amortyzacja / tab 2 Lp. 1.2 /	3 391 345,54	3 552 165,19	4 574 000,00
5	Odsetki		7 233,33	16 000,00
6	Raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji			
7	Marża zysku			
8	Wynik finans. brutto / tab 7Lp1- (2+3+4+5	-62 897,59	570 754,83	369,40
9	Podatek dochodowy			
10	Wynik finansowy netto			
11	Wskaźnik rentowności netto % (tab 7 Lp 8 / 1)	-0,34%	2,89%	0,00%


 Jan Kubień

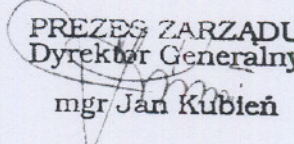
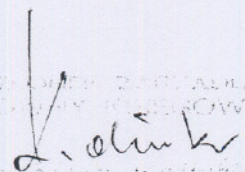
PREZES ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny

 mgr Jan Kubień

Tabela 8. Zestawienie przychodów od odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia wody oraz ceny i opłat abonamentowych dla nowej taryfy

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem
		2
0	1	
1	Zaopatrzenie w wodę	
	1. zużycie wody w m3/rok / tab 14 Lp 1 /	5 550 000,00
	2. cena za m3 wody w zł / m3 / tab 6 Lp 1.3 /	3,18
	3. stawka opłaty stałej w zł / wodomierz : / tab 12 Lp 1,2,3,4/ 15 - 20 mm	8,10
	25 - 32 mm	17,70
	40 - 50 mm	48,20
	80 - 200 mm	200,70
	4. opłata zmienna w zł / rok / tab 8 Lp 1.1 x 1.2 /	17 649 000,00
	5. opłata stała w zł / rok / tab 12 Lp 1,2,3,4 kol 5 x 7 x 12/	2 724 086,40
	6. wartość przychodów w zł / rok / Lp 1.4 + 1.5 /	20 373 086,40


 STANISŁAW WĄDATKIEWICZ
 mgr Stanisław Wądatkiewicz

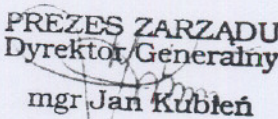
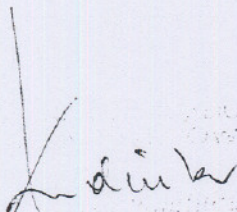
PREZES ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny

 mgr Jan Kubień

Tabela 9. Skutki finansowe zmiany ceny i stawki opłaty na wzrost przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem
0	1	2
1	Zaopatrzenie w wodę	
	Wartość przychodów	
	1. w pierwszym roku obowiązywania nowej taryfy / tab 8 Lp 1.6 /	20 373 086,40
	2. w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowej taryfy / tab 7 kol. 3 Lp 1 /	19 718 976,94
	Wzrost przychodów 1/2 (tab 9 Lp 1.1 / 1.2)	103,32%


 Jan Kubieñ

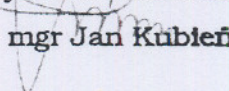
PREZES ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny

 mgr Jan Kubieñ

Tabela 10. Średni stan zatrudnienia oraz średni poziom wynagrodzeń według obszarów działalności

L.p.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2002r.		Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/2002 - do 30/09/2003		Rok obowiązywania nowej taryfy, od 1/02/2004 do 31/01/2005	
		zatrudnienie: liczba etatów	wynagrodzenie w zł	zatrudnienie: liczba etatów	wynagrodzenie w zł	zatrudnienie: liczba etatów	wynagrodzenie w zł
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Zaopatrzenie w wodę / tab 4 /	195,5	3 150 767,88	193,2	3 510 933,38	190	3 616 261,00
2	Odprowadzanie ścieków*	51	1 052 782,04	51	1 087 638,29	51	1 120 267,00
3	Wydziały ogólnozakładowe / tab 5 /	55	1 895 629,97	55,2	2 104 658,74	55	2 167 799,00
4	Wydziały pomocnicze tab 5 /	8	191 848,00	8	243 386,93	8	250 566,00
	Razem	309,5	6 291 027,89	307,4	6 946 617,34	304	7 154 893,00

*Odprowadzanie ścieków dotyczy oczyszczalni: Ustroń, Wisła, Strumień.

K. Kubiś

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubiś

Tabela 11. Lista osób prawnych posiadających udziały lub akcje dające prawo powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu WZC Sp. z o.o.

L.p.	Nazwa lub nazwisko	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu w %	
		Rok obrotowy 2002	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy, stan na 30/09/2003r.
0	1	2	3
	Gmina:		
1	- Cieszyn	25%	24%
2	- Ustroń	15%	15%
3	- Skoczów	19%	20%
4	- Strumień	6%	6%
5	- Wisła	8%	9%
6	- Goleszów	9%	9%
7	- Hażlach	10%	10%

Kubień

PREZES ZARZADU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

Tabela 12.

Wyliczenie opłat abonamentowych na jeden wodomierz z uwzględnieniem przeliczników ekwiwalentów

1. Skalkulowany koszt opłaty stałej w pierwszym roku obowiązania nowej taryfy: 2 734 043,00

2. Wyliczenie stawek opłat abonamentowych w pierwszym roku obowiązania nowej taryfy w zł/wodomierz

L.p.	Średnica wodomierza	Przepustowość w m3/h	Średnia ważona przepustowość w m3/h	Ekwiwalent wiersz 1,2,3,4 / wiersz 1 z kolumny 3	Liczba wodomierzy	Liczba ekwiwalentów 4 X 5	Stawka opłaty abonamentowej ekwiwalent roczny X kol 5
0	1	2	3	4	5	6	7
1	15 - 20 mm	3 - 5	3,77	1	24 192	24 192,0	8,1
2	25 - 32 mm	7 - 12	8,19	2,17	660	1 432,2	17,7
3	40 - 50 mm	20 - 30	22,31	5,92	202	1 195,8	48,2
4	80 - 200 mm	80 - 400	92,97	24,66	48	1 183,7	200,7

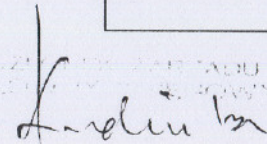
Razem

28 003,7

3. Ekwiwalent roczny $2\,733\,767 : 28\,003,7 = 97,62 : 12 =$ 8,14

4. Porównanie opłat obecnych do planowanych

Średnica wodomierza	2003r. w zł	nowa taryfa w zł
15 - 20 mm	8,3	8,1
25 - 32 mm	18,1	17,7
40 - 50 mm	49,4	48,2
80 - 200 mm	205,7	200,7


 Dyrektor Generalny

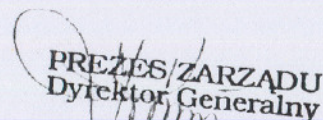
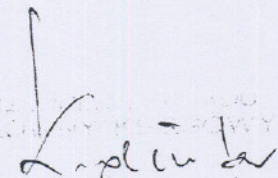

 PREZES/ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny
 mgr Jan Kubień

Tabela 13. Harmonogram realizacji wieloletniego planu modernizacji i rozwoju urządzeń wodociągowych

L.p.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2002	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/02 - do 30/09/03	Rok obowiązywania nowej taryfy od 1/02/04 - do 31/01/05
0	1	2	3	4
1	Nakłady inwestycyjne ogółem w zł:*	3 638 043,40	4 084 776,74	4 865 000,00
2	Źródła finansowania: amortyzacja - środki własne tab.4+5 kredyty - środki obce	3 638 043,40	3 734 776,74 350 000,00	4 865 000,00

*Nakłady inwestycyjne dotyczące rozwoju urządzeń wodociągowych i innych środków trwałych Spółki finansowane z amortyzacji działalności wodociągowej i wydziałów pomocniczych


 mgr Jan Kubień

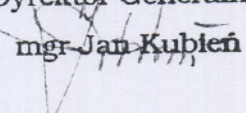
PREZES ZARZĄDU
 Dyrektor Generalny

 mgr Jan Kubień

Tabela 14. Współczynniki alokacji w roku obowiązywania nowej taryfy

L.p.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	Jednostka miary	
0	1	2	3	4
1	A	Pobór roczny wody	m ³	5 550 000,00
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - tab 4 Lp Ia 3+ IIa 3	zł	652 800,00

K. dink

PREZES ZARZADU
Dyrektor Generalny
[Signature]
mgr Jan Kubiś

Uzasadnienie wniosku taryfowego

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia

Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o. o. w Ustroniu prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę przeznaczoną do spożycia przez ludzi oraz odbiorców użyteczności publicznej: handlowo-usługowych, przemysłowych. Zobowiązane są do zapewnienia ciągłości dostaw o odpowiedniej jakości wody mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagań ochrony środowiska, a także optymalizację kosztów.

Przedmiotem działania WZC Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę jest:

- pobór i uzdatnianie wody (PKD 41.00)
- rozprowadzanie wody (PKD 41.00)

WZC Sp. z o.o. prowadzi także inną działalność obejmującą:

- budowę i remonty infrastruktury i instalacji wodno-kanalizacyjnych (PKD 45.21:45.33)
- projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne (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 92 % ludności.

Lokalny rynek odbiorców usług wodociągowych charakteryzuje się stałym, chociaż nieznacznym przyrostem liczby odbiorców przy ustabilizowanej ilości pobieranej wody. Nieruchomości przyłączone do sieci Wodociągów Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o. są wyposażone w wodomierze główne.

Sieci wodociągowe, przy pomocy których dokonywane jest rozprowadzanie wody wymagają stałych remontów i modernizacji. Są umorzone w 20,5 % według stanu na 31.12.2002r. ,a sieci eksploatowane powyżej 50 lat stanowią ponad 4,6 % długości sieci ogółem w km.

2. Standardy jakościowe usług, wpływ ustalonych taryf na ich poprawę

W zakresie jakości świadczonych usług WZC Sp. z o.o. realizuje zadania określone:

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

Celem poprawy jakości usług WZC 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 laboratoria własne wyposażone w wymagany i nowoczesny sprzęt. Wyposażenie to umożliwia ponadto, w celach obniżenia ich kosztów własnych działalności (rozliczanych na dostawę wody i odbiór ścieków) świadczenie usług na zewnątrz.

Dla poprawy jakości obsługi klientów wydzielono organizacyjnie Wydział 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 umożliwiających precyzyjne rozgraniczenia 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 stałej. Opłata stała obejmuje koszty ponoszone przez Spółkę niezależnie od tego czy poszczególni klienci pobierają wodę czy też nie. Jest to rozwiązanie bardziej sprawiedliwe dla tych wszystkich odbiorców, którzy dotychczas dokonywali opłat tylko za ilość dostarczonej wody, pomimo iż Spółka zobowiązana była do zachowania ciągłości dostaw, a co za tym idzie, do stałej gotowości do świadczenia usług dla wszystkich odbiorców. Znajdowało to i znajduje nadal odzwierciedlenie w postaci konkretnych ponoszonych przez Spółkę kosztów. Wdrożenie takiej taryfy zagwarantuje środki na pokrycie minimalnego poziomu kosztów bieżącego utrzymania ciągłości dostaw.

3. Spodziewane korzyści ekonomiczne przy wprowadzeniu nowych metod alokacji kosztów

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę nie wyłoniono odrębnych grup odbiorców usług. Jednakową cenę za dostawę wody dla wszystkich usługobiorców WZC Sp. z o.o. stosuje już od 01.01.2002 roku.

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

Korzyści ekonomiczne przyniesie natomiast, zarówno dla WZC Sp. z o.o., jak i usługobiorców dalsze stosowanie opłaty abonamentowej, która pozwoli na pozyskanie środków w okresach sezonowego zapotrzebowania na wodę. Przy ustalaniu tej części opłaty, mając na uwadze możliwości płatnicze i interes odbiorców usług (a w związku z tym konieczność ustalenia jej na minimalnym poziomie), nie obciążano jej kosztami ogólnozakładowymi / z wyjątkiem kosztów obsługi klienta/. Określona została wyłącznie na poziomie faktycznie poniesionych kosztów bezpośrednich i kosztów obsługi klienta.

Wprowadzone rozporządzeniem zasady podziału kosztów, powiązane z zasadami agregacji kosztów wynikającymi z obowiązującego w Spółce Zakładowego Planu Kont pozwolą na sprawiedliwy ich podział pomiędzy poszczególne rodzaje działalności, a także na eliminację subsydiowania skrośnego, o czym pisano w pkt. 2 uzasadnienia.

Bazując na danych uśrednionych, nowa proponowana taryfa na 2004 rok w porównaniu z taryfą roku obrachunkowego ulegnie zmianie następująco:

- tabela 1: z 3,58 zł na dzień 30.09.2003r.
- na 3,67 zł w roku obowiązywania tj. o 2,51%

Na takie ukształtowanie się poziomu cen i stawki opłaty rzutują w zasadniczy sposób wzrost kosztów eksploatacyjnych /w tym amortyzacji oraz podatków kosztowych/. Rok obrachunkowy obejmuje dane 01.10.2002 – 31.09.2003.

Wprowadzona taryfa gwarantuje w roku jej obowiązywania pokrycie niezbędnych do poniesienia w tym okresie kosztów w 100 %.

4. Zmiany warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf

Do podstawy przy ustalaniu taryfy obowiązującej od 01.02.2004r. do 31.01.2005r. jako rok obrachunkowy przyjęto (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej z 2002r. i 2003r. W związku z powyższym do obliczeń danych na rok obowiązywania nowej taryfy zastosowano:

- w odniesieniu do kosztów osobowych wskaźnik inflacji na poziomie 3 %
- a w przypadku pozostałych kosztów wskaźnik wzrostu cen produkcji przemysłowej na poziomie 2 % (za wyjątkiem podatku od nieruchomości, amortyzacji i opłaty za gospodarze korzystanie z środowiska).

CELESTYNA ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. d. d. d. d.
mgr inż. Karol Czempiel

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
J. K.
mgr Jan Kubiś

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
K. Czempiel
mgr inż. Karol Czempiel