Tabela 7. Rachunek wyników działalności wodociągowej

L.p.	Wyszczególnienie	Zaopatrzenie w wodę		
		Rok obrotowy 2003	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowa-dzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/03r. - do 30/09/04r	Rok obowiązywania nowej taryfy od 1/02/05r.-do31/01/06r.
0	1	2	3	4
1	Przychody operacyjne / tab 8 Lp 1.6/	19 796 761,40	20 593 635,51	20 849 058,40
2	Koszty eksploatacyjne i utrzymania / tab 2 Lp. 1.1 /	15 767 445,01	15 976 435,05	16 336 880,00
3	Rezerwy na należności nieregularne		125 145,02	
4	Amortyzacja / tab 2 Lp. 1.2 /	4 029 316,39	4 617 200,46	4 525 000,00
5	Odsetki		11 503,59	
6	Raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji			
7	Marża zysku			
8	Wynik finans. brutto / tab 7Lp1- (2+3+4+5)	0,00	0,00	-12 821,60
9	Podatek dochodowy			
10	Wynik finansowy netto			
11	Wskaźnik rentowności netto % (tab 7 Lp 8 / 1)	0,00%	0,00%	-0,06%

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Krubień

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

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem
0	1	2
1	**Zaopatrzenie w wodę**	
	1. zuzycie wody w m3/rok / tab 14 Lp 1 /	5 560 000,00
	2. cena za m3 wody w zł / m3 / tab 6 Lp 1.3 /	3,25
	3. stawka opłaty stałej w zł / wodomierz : / tab 12 Lp 1,2,3,4/ 15 - 20 mm 25 - 32 mm 40 - 50 mm 80 - 200 mm	 8,10 17,70 48,20 200,70
	4. opłata zmienna w zł / rok / tab 8 Lp 1.1 x 1.2 /	18 070 000,00
	5. opłata stała w zł / rok / tab 12 Lp 1,2,3,4 kol 5 x 7 x 12/	2 779 058,40
	6. wartość przychodów w zł / rok / Lp 1.4 + 1.5 /	20 849 058,40

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

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 taryf / tab 8 Lp 1.6 /	20 849 058,40
	2. w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowej taryfy / tab 7 kol. 3 Lp 1 /	20 593 635,51
	Wzrost przychodów 1/2 (tab 9 Lp 1.1 / 1.2)	101,24%

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

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

L.p.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2003r.		Rok obrachunkowy poprzedzadzający wprowadzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/2003r. - do 30/09/2004r.		Rok obowiązywania nowej taryfy, od 1/02/2005r. do 31/01/2006r. .	
		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 /	191,6	3 475 070,48	189,5	3 481 358,11	186	3 585 790,00
2	Odprowadzanie ścieków*	51	1 096 397,96	51	1 134 257,30	51	1 173 870,00
3	Wydziały ogólnozakładowe / tab 5 /	55	2 147 283,65	55,3	2 191 010,78	55	2 256 740,00
4	Wydziały pomocnicze tab 5 /	8	259 242,42	8	280 028,68	8	288 430,00
	Razem	**305,6**	**6 977 994,51**	**303,8**	**7 086 654,87**	**300**	**7 304 830,00**

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

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

Tabela 11. Lista osób prawnych posiadajacych 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 2003r.	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowej taryfy, stan na 30/09/2004r.
0	1	2	3
	Gmina:		24%
1	- Cieszyn	25%	15%
2	- Ustroń	15%	20%
3	- Skoczów	19%	6%
4	- Strumień	6%	9%
5	- Wisła	8%	9%
6	- Goleszów	9%	10%
7	- Hażlach	10%	

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

Tabela 12.
Wyliczenie opłaty stałej na jeden wodomierz z uwzględnieniem przeliczników ekwiwalentów

1. Skalkulowany koszt opłaty stałej w pierwszym roku obowiązania nowej taryfy: 2 790 620,00

2. Wyliczenie stawek opłaty stałej 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	Stawki opłaty stałej ekwiwalent roczny X kol 5
0	1	2	3	4	5	6	7
1	15 - 20 mm	3 - 5	3,77	1	24 700	24 700,0	**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	220	1 302,4	**48,2**
4	80 - 200 mm	80 - 400	92,97	24,66	46	1 134,4	**200,7**
Razem						**28 569,0**	

3. Ekwiwalent roczny 2 790620 : 28 569 = 97,62 : 12 = 8,14

4. Porównanie opłat obecnych do planowanych

Średnica wodomierza	2004r. w zł	nowa taryfa w zł
15 - 20 mm	8,1	8,1
25 - 32 mm	17,7	17,7
40 - 50 mm	48,2	48,2
80 - 200 mm	200,7	200,7

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

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

L.p.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2003r.	Rok obrachunkowy poprzedzający wprowa-dzenie nowej taryfy, obejmujący okres od 1/10/03r. - do 30/09/04r.	Rok obowiązywania nowej taryfy od 1/02/05r.-do31/01/06r.
0	1	2	3	4
1	**Nakłady inwestycyjne ogółem w zł:***	**4 716 161,23**	**5 292 384,54**	**7 148 000,00**
2	Źródła finansowania:			
	amortyzacja - środki własne tab.4+5	4 366 161,23	4 972 384,54	4 798 000,00
	kredyty - środki obce	350 000,00	320 000,00	2 350 000,00

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

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

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	m3	5 560 000,00
2	B	Przewidywane roczne opłaty za korzystanie ze środowiska - tab 4 Lp Ia 3+ IIa 3	zł	662 650,00

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubie

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Kubień

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 22,85 % według stanu na 31.12.2003r. ,a sieci eksploatowane powyżej 50 lat stanowią ponad 4,5 % długości sieci ogółem w km.

2. Standardy jakościowe usług, wpływ projektu taryfy 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 ujednolicenie 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 2005 rok w porównaniu z taryfą roku obrachunkowego ulegnie zmianie następująco:

- tabela 1: z 3,64 zł na dzień 30.09.2004r.
  - na 3,75 zł w roku obowiązywania tj. o 3,02 %

Na takie ukształtowanie się poziomu cen i stawki opłaty rzutują w zasadniczy sposób wzrost kosztów eksploatacyjnych . Rok obrachunkowy obejmuje dane za okres 01.10.2003 – 31.09.2004.
Wprowadzony projekt taryfy 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 projektu taryfy obowiązującego od 01.02.2005r. do 31.01.2006r. jako rok obrachunkowy przyjęto (zgodnie z wymogami rozporządzenia) dane ewidencji księgowej z 2003r. i 2004r. W związku z powyższym do obliczeń danych na rok obowiązywania nowej taryfy zastosowano:

- w odniesieniu do kosztów wskaźnik inflacji na poziomie 3 % (za wyjątkiem podatku od nieruchomości, amortyzacji i opłaty za gospodarcze korzystanie z środowiska).

CZŁONEK ZARZĄDU
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Kadłubiec

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
mgr Jan Knbień