RADA MIEJSKA
W MOSINIE

UCHWAŁA NR LII/354/13
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE

z dnia 28 listopada 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 z późn. zm.), Rada Miejska w Mosinie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r., opracowane przez Aquanet S. A. z siedzibą w Poznaniu, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązująca od dnia 1 stycznia 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Wałgórski

Uzasadnienie

Stosownie do art. 24 ust. 1 oraz art. 10 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą, taryfy podlegają zatwierdzeniu w drodze uchwały rady gminy i obowiązują przez okres 1 roku.

Aquanet Spółka Akcyjna w trybie art. 24 ust. 2 Ustawy, w dniu 22 października 2013 r. złożyła wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. na terenie objętym zezwoleniem wydanym przez Burmistrza z dnia 31.12.2012 r. Do wniosku załączono Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących w posiadaniu Aquanet S.A. nr 12/07/2013 na lata 2014-2018, przyjęty Uchwałą Nr XLVIII/317/13 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 26.09.2013 r. oraz sprawozdanie finansowe spółki za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Przeprowadzona analiza złożonego wniosku taryfowego, zgodnie z art. 24 ust. 4 Ustawy, wskazuje, że:

- taryfy zostały opracowane zgodnie z przepisami Ustawy oraz przepisami wykonawczymi do tej Ustawy, tj. rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (Dz. U. Nr 127, poz. 886)

oraz

- koszty, o których mowa w art. 20 ust. 4 pkt 1 Ustawy (koszty związane ze świadczeniem usług, poniesione w poprzednim roku obrachunkowym, ustalone na podstawie ewidencji księgowej, z uwzględnieniem planowanych zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy), nie budzą zastrzeżeń pod względem celowości ich ponoszenia.

Mając powyższe na uwadze, podjęcie uchwały jest celowe i zasadne.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Weligórski

Załącznik do projektu Uchwały Nr ...../..../13 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia .....
w sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

AQUANET

W N I O S E K

o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Mosina

na rok 2014

Poznań, październik 2013 r.

Spis treści

I. Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków ... 3

1. Rodzaj prowadzonej działalności ... 3
2. Rodzaj i struktura taryfy ... 4
3. Taryfowe grupy odbiorców ... 4
4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat. ... 5
5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe6
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat ... 9

6.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców ... 9

6.2. Standardy jakościowe usług ... 9

II. Uzasadnienie wniosku ... 10

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia ... 10
2. Standardy jakościowe usług ... 10
3. Metoda alokacji kosztów ... 10
4. Zmiana warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf ... 11
5. Metodologia ustalenia niezbędnych przychodów i alokacji kosztów ... 14

III. Informacja o ilości i cenie za zakup wody i wprowadzenie ścieków do urządzeń nie będących w posiadaniu przedsiębiorstwa. ... 18

IV. Kalkulacje kosztów, przychodów, cen i stawek ... 19

Załączniki:
Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych
Sprawozdanie Finansowe za rok 2012

I. Taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na okres 12 miesięcy: od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku oraz określa warunki ich stosowania na terenie Gminy Mosina

Taryfa została opracowana na podstawie przepisów Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (tekst jednolity DzU z 2006 r. Nr 123, poz. 858 z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą oraz rozporządzenia Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (DzU Nr 127, poz. 886), zwanego dalej Rozporządzeniem.

Taryfowe ceny i stawki opłat dotyczą wszystkich odbiorców usług w zakresie dostawy wody i odbioru ścieków świadczonych przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne. Zgodnie z art. 22 Ustawy taryfa obejmuje także cenę i opłaty za wodę zużytą na cele przeciwpożarowe.

1. Rodzaj prowadzonej działalności

Aquanet SA prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia udzielonego decyzją Burmistrza Gminy Mosina z dnia 31.12.2012r.

Zgodnie z w/w zezwoleniem przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi:

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

Obszar świadczenia usług wodociągowo-kanalizacyjnych objęty w/w zezwoleniem obejmuje Gminę Mosina z wyłączeniem terenów wskazanych w niniejszym zezwoleniu. Systematyczne oddawanie do eksploatacji nowych inwestycji pozwala rekompensować spadek sprzedaży wody i odprowadzanych ścieków obserwowany u dotychczasowych odbiorców.

2. Rodzaj i struktura taryfy

Uwzględniając lokalne warunki w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zastosowano taryfę niejednolitą, wieloczłonową, zawierającą jednolite dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców ceny za dostarczoną wodę i odprowadzane ścieki a zróżnicowane stawki opłat abonamentowych za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych dla taryfowych grup odbiorców.

3. Taryfowe grupy odbiorców

Taryfowa grupa odbiorców usług obejmuje odbiorców wyodrębnionych na podstawie charakterystyki zużycia wody lub odprowadzanych ścieków, warunków zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Wyodrębnione zostały następujące grupy odbiorców:

A. Gospodarstwa domowe

Do tej grupy klientów zalicza się odbiorców pobierających wodę w celu wykorzystania jej w ramach gospodarstw domowych.

Do grupy klientów pobierających wodę w celu wykorzystania jej w ramach gospodarstw domowych, czyli do celów socjalno-bytowych, podlewania przydomowych ogrodów, remontowania czy rozbudowy domów lub innych budowli w ramach działki budowlanej przeznaczonej do zaspakajania potrzeb mieszkaniowych, zalicza się w szczególności:

- właścicieli domów jednorodzinnych;
- właścicieli bądź zarządców domów wielolokalowych;
- właścicieli i zarządców wspólnot mieszkaniowych;
- spółdzielnie mieszkaniowe.

B. Pozostali odbiorcy

Do tej grupy klientów zalicza się odbiorców prowadzących działalność przemysłową, handlową, składową, transportową lub usługową, dla których jednym z powodów poboru wody jest wykorzystywanie jej do szeroko rozumianych celów gospodarczych, produkcyjnych lub technologicznych, jak również jednostki sfery budżetowej (służba zdrowia, szkolnictwo, policja, wojsko i inni) oraz prowadzonej działalności gospodarczej nie związanej z działalnością produkcyjną, handlową, składową, transportową lub usługową, oraz pozostali nie wymienieni w pozostałych grupach taryfowych.

C. Woda pobrana na cele p-poż.

Do tej grupy zaliczamy odbiorców pobierających wodę z hydrantów ulicznych, wykorzystywaną do celów przeciwpożarowych. Odbiorcy rozliczani zgodnie z art. 22 Ustawy oraz na podstawie odrębnych umów.

Za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych jest pobierana opłata abonamentowa.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat.

W rozliczeniach z odbiorcami usług w zależności od ich zaklasyfikowania do odpowiednich grup taryfowych obowiązują jednolite ceny i stawki opłat. W ramach podziału na taryfowe grupy odbiorców obowiązują precyzyjne zasady stosowania cen i opłat. W rozliczeniach za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przedsiębiorstwo stosuje:

1. *cenę* – kwotę wyrażoną w złotych za 1 m^3 dostarczonej wody lub odprowadzonych ścieków;
2. *stawkę opłaty abonamentowej* – kwotę wyrażoną w jednostkach pieniężnych, w złotych na odbiorcę usług za okres miesięczny, którą odbiorca usługi jest obowiązany zapłacić przedsiębiorstwu za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych;

Do wszystkich pozycji dolicza się podatek VAT zgodnie z Ustawą o podatku od towarów i usług.

Tabela 1. Wysokość cen za dostarczoną wodę

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto	Jednostka
1.	Gospodarstwa domowe	4,04	zł/m^3
2.	Pozostali odbiorcy	4,04	zł/m^3
3.	Woda na cele przeciw pożarowe	4,04	zł/m^3

Tabela 2. Wysokość cen za odprowadzane ścieki

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto	Jednostka
1.	Gospodarstwa domowe	6,98	zł/m^3
2.	Pozostali odbiorcy	6,98	zł/m^3

Tabela 3. Wysokość stawek opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Stawka netto	Jednostka
1.	Gospodarstwa domowe	3,70	zł/odb./m-c
2.	Pozostali odbiorcy	11,33	zł/odb./m-c
3.	Woda na cele przeciw pożarowe	32,72	zł/odb./m-c

Tabela 4. Wysokość stawek opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Stawka netto	Jednostka
1.	Gospodarstwa domowe	6,26	zł/odb./m-c
2.	Pozostali odbiorcy	18,76	zł/odb./m-c

5. Warunki rozliczeń z uwzględnieniem wyposażenia nieruchomości w przyrządy i urządzenia pomiarowe

1. Rozliczenia za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków prowadzone są zgodnie z przepisami Ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, 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 jak również Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody, opublikowanym w Dz. U. z dnia 31 stycznia 2002 r
2. O ile umowa zawarta z Odbiorcą nie stanowi inaczej łączna opłata za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków pobierana jest za każdy miesiąc, w którym były świadczone usługi.

3. Opłata abonamentowa jest regulowana przez Odbiorcę usług niezależnie od tego, czy Odbiorca usług pobierał wodę lub odprowadzał ścieki w okresie rozliczeniowym.
4. Odbiorca usług dokonuje zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki na warunkach i terminach określonych w umowie.
5. Opłaty abonamentowe dotyczą wszystkich odbiorców usług, bez względu na wyposażenie w przyrządy pomiarowe.
6. Ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie wskazań:
   a) wodomierza głównego,
   b) wodomierzy mierzących zużycie wody przez wszystkie punkty czerpalne wody w budynku, z uwzględnieniem wskazań wodomierza głównego rozliczanych na zasadach określonych w art. 6 ust. 6 Ustawy,
   c) wodomierza dodatkowego montowanego na koszt przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego.
7. Ilość ścieków odprowadzanych przez odbiorców ustala się na podstawie wskazań urządzeń pomiarowych.
8. W sytuacji braku urządzeń pomiarowych, ilość odprowadzanych ścieków przyjmuje się jako równą ilości wody pobranej, ustalonej na podstawie odczytu wodomierza głównego z uwzględnieniem przepisów art. 6 ust. 6 Ustawy lub wodomierza własnego, albo określonej w umowie.
9. W rozliczeniach ilości odprowadzanych ścieków z odbiorcami ilość bezpowrotnie zużytej wody uwzględnia się wyłącznie w przypadkach, gdy wielkość jej zużycia na ten cel ustalona jest na podstawie wodomierza dodatkowego zainstalowanego:
   a. na instalacji wewnętrznej, za wodomierzem głównym, na koszt odbiorcy usług, albo;
   b. jeśli usługę dostarczania wody i odprowadzania ścieków świadczy jedno przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne – równolegle do wodomierza głównego, na zasadzie rozdziału instalacji, na koszt tego przedsiębiorstwa.
10. W przypadku braku wodomierza o którym mowa w pkt 6 ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się w oparciu o przeciętne normy zużycia wody, określone

odrębnym przepisem prawa, a ilość ścieków w takim przypadku ustala się jako równą ilości wody wynikającej z norm.

11. O ile przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne świadczy wyłącznie usługę odprowadzania ścieków oraz brak jest urządzenia pomiarowego, ilość ścieków ustala się na podstawie wodomierza własnego lub zgodnie z przepisami dotyczącymi przeciętnych norm zużycia wody, a w przypadku braku odniesienia w tych normach – ilość ścieków określa się w umowie.

12. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego działania wodomierza głównego lub wodomierza dodatkowego montowanego na koszt przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego ilość pobranej wody ustala się na podstawie średniego zużycia wody w okresie 3 miesięcy przed stwierdzeniem niesprawności działania wodomierza, a gdy nie jest to możliwe – na podstawie średniego zużycia wody w analogicznym okresie roku ubiegłego lub iloczynu średniomiesięcznego zużycia wody w roku ubiegłym i liczby miesięcy nieprawidłowego działania wodomierza.

6. Warunki stosowania cen i stawek opłat

6.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców

6.1.1 Zaopatrzenie w wodę

Grupa taryfowa	Zakres świadczonych usług
Gospodarstwa domowe	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie): - odbiorców w budynkach dla celów spożycia i socjalno-bytowych;
Pozostali odbiorcy	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie) dla odbiorców wykorzystujących ją przede wszystkim do szeroko rozumianych celów gospodarczych, produkcyjnych lub technologicznych oraz wszystkich nie wymienionych w pozostałych grupach
Woda na cele p-poż.	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie) gminy dla celów określonych w art. 22 Ustawy.

6.1.2 Odprowadzanie ścieków

Grupa taryfowa	Zakres świadczonych usług
Gospodarstwa domowe	Zbiorowe odprowadzanie ścieków (odprowadzenie, oczyszczanie): - od odbiorców w budynkach mieszkalnych i socjalno-bytowych;
Pozostali odbiorcy	Zbiorowe odprowadzanie ścieków (odprowadzanie, oczyszczanie) z zakładów przemysłowych oraz od innych odbiorców usługi prowadzących szeroko rozumianą działalność gospodarczą i nie wymienionych w grupie Gospodarstw domowych

6.2. Standardy jakościowe usług

Określone we wniosku ceny i stawki opłat są stosowane przy zachowaniu standardów jakościowych obsługi klienta wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, standardów wyszczególnionych w zezwoleniu na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w Regulaminie uchwalonym przez Radę Gminy Mosina oraz Poziomie Świadczenia Usług Spółki.

Jakość wody produkowanej przez Spółkę jest zgodna z normami krajowymi i europejskimi.

II. Uzasadnienie wniosku

1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia

Aquanet SA prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia udzielonego decyzją Burmistrza Gminy Mosina z dnia 31.12.2012r.

Zgodnie z w/w zezwoleniem przedmiot działalności przedsiębiorstwa stanowi:

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

Obszar świadczenia usług wodociągowo-kanalizacyjnych objęty w/w zezwoleniem obejmuje Gminę Mosina z wyłączeniem terenów wskazanych w niniejszym zezwoleniu.

2. Standardy jakościowe usług

Uzyskanie niezbędnych przychodów, zgodnie z kalkulacją przedstawioną w załączonych tabelach, zapewnia przedsiębiorstwu możliwość realizacji koniecznych inwestycji modernizacyjno-rozwojowych i ochrony środowiska, określonych w Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2014-2018. Realizacja tych zamierzeń wpłynie jednocześnie na podniesienie jakości życia mieszkańców, zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej całego regionu, a przede wszystkim pozwoli Spółce na podniesienie standardów świadczonych usług.

3. Metoda alokacji kosztów

W kalkulacji taryfy na rok 2014 nie wprowadzono zmian w metodzie alokacji kosztów. Pozostawiono opłatę abonamentową, mającą na celu zabezpieczenie przedsiębiorstwu przychodów w wysokości części kosztów utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych. Jednakże od 2014 r. Spółka wprowadza jedną stawkę opłaty abonamentowej w ramach jednej grupy taryfowej, a nie jak to miało miejsce dotychczas, osiem zróżnicowanych stawek. Stawki opłaty abonamentowej będą zróżnicowane pomiędzy poszczególnymi grupami taryfowymi.

W taryfach została również skalkulowana cena i stawka opłat za zużycie wody na cele przeciwpożarowe oraz związane z tym koszty utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych. Jako punkt wyjściowy do kalkulowania stawki opłaty za utrzymanie w gotowości urządzeń przeciwpożarowych przyjęto, na podstawie zapisów Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie przeciwpożarowego zaopatrzenia w wodę oraz dróg pożarowych, że średnia zdolność dostawcza hydrantu wynosi 7,5 dm3/s. Zatem ekwiwalent przypadający na punkt poboru wody o takiej zdolności dostawczej wynosi 10,8. Na podstawie powyższych informacji oraz zgodnie z metodologią opisaną w pkt 5 określona została wysokość stawki opłaty za utrzymanie w gotowości urządzeń przeciwpożarowych.

4. Zmiana warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf

4.1 Alokacja kosztów pomiędzy terenami Zlewni i Gmin

Począwszy od roku 2012 Spółka wprowadziła zróżnicowane taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, będące skutkiem wydzielenia z dotychczasowego, jednolitego obszaru świadczenia usług wodociągowo-kanalizacyjnych - 5 nowych obszarów taryfowych - Zlewni:

- Zlewnia 1 - obszar zlewni Centralnej Oczyszczalni Ścieków w Koziegłowach i Lewobrzeżnej Oczyszczalni Ścieków w Poznaniu;
- Zlewnia 2 - obszar zlewni oczyszczalni ścieków w Mosinie-Puszczykowie;
- Zlewnia 3 - obszar zlewni oczyszczalni ścieków w Borówcu;
- Zlewnia 4 - obszar zlewni oczyszczalni ścieków w Szlachęcinie;
- Zlewnia 5 - obszar zlewni oczyszczalni ścieków w Chludowie.

W wyniku wygaśnięcia w grudniu 2012 Porozumienia Komunalnego, Spółka po raz pierwszy dla taryf na rok 2014 przygotowała odrębne wnioski taryfowe dla każdej Gminy oraz Związku Międzygminnego Puszcza Zielonka (dalej: ZM Puszcza Zielonka). Na terenie wszystkich Gmin będzie obowiązywała jednolita cena wody, jak również jednolite stawki opłaty abonamentowej dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę w ramach danej grupy taryfowej. Natomiast ceny dla zbiorowego odprowadzania ścieków będą na obszarach Gmin oraz ZM Puszcza Zielonka zróżnicowane w zależności od przynależności do jednej lub wielu Zlewni.

W przypadku Gmin usytuowanych na obszarze kilku zlewni cena za odbiór i oczyszczanie ścieków będzie średnią ważoną cen poszczególnych Zlewni, natomiast na wysokość ceny ścieków dla obszaru objętego Projektem realizowanym przez ZM Puszcza Zielonka, pod nazwą „Kanalizacja parku krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic" (dalej Projekt ZMPZ), wpływ będą miały dodatkowe koszty związane z obsługą Projektu.

W zakresie opłaty abonamentowej dotyczącej odbioru i oczyszczania ścieków na terenie Gmin oraz ZM Puszcza Zielonka będą obowiązywały jednolite ceny w ramach jednej grupy taryfowej.

4.1.1. Zbiorowe zaopatrzenie w wodę.

W zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę Spółka dokonała dystrybucji kosztów dotyczących ujmowania i dostarczania wody pomiędzy poszczególnymi Gminami na podstawie alokacji prostej, opartej na udziale ilościowym sprzedanej wody w całkowitym wolumenie sprzedaży wody. Koszty związane z utrzymaniem w gotowości urządzeń wodociągowych dla całego Przedsiębiorstwa rozliczone zostały na podstawie liczby odbiorców usług z terenu danej Gminy i liczebności grupy taryfowej.

W efekcie tak przeprowadzonej alokacji otrzymaliśmy jednolite ceny w zakresie zaopatrzenia w wodę, oraz jednolite, w zakresie każdej grupy taryfowej, stawki opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych.

4.1.2. Zbiorowe odprowadzanie ścieków.

W zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków przedsiębiorstwo dokonało podziału kosztów według następujących zasad:

a) koszty energii elektrycznej, zużycia materiałów i usług obcych zostały przypisane na podstawie szczegółowej ewidencji z okresu 12 miesięcy poprzedzających moment złożenia wniosku, bezpośrednio do Zlewni, której dotyczą, a następnie na zasadzie alokacji prostej (ilościowej) bezpośrednio do Gmin ciążących do danej Zlewni;

b) pozostałe koszty (poza energią, usługami obcymi i zużyciem materiałów) podzielone zostały na podstawie alokacji prostej opartej na udziale sprzedaży ilościowej usług

kanalizacyjnych w poszczególnych Zlewniach i Gminach w stosunku do całkowitego wolumenu sprzedaży usług kanalizacyjnych;

c) w zakresie opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych – przedsiębiorstwo dokonało alokacji na podstawie liczby odbiorców z terenu danej Gminy w ramach poszczególnych grup taryfowych.

d) koszty związane z odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków z terenu ZM Puszcza Zielonka zostały bezpośrednio przypisane do określonej taryfy dla tego obszaru.

Efektem tak przeprowadzonej alokacji kosztów jest zróżnicowanie opłat za odbiór 1 m^3 ścieków oraz jednolite, w zakresie każdej grupy taryfowej, stawki opłaty abonamentowej.

4.2 Koszty dotyczące ścieków opadowych i roztopowych odprowadzanych za pośrednictwem kanalizacji ogólnospławnej

W związku z tym, iż Spółka planuje złożenie w I kwartale 2014 roku kolejnego wniosku taryfowego określającego taryfę dla ścieków opadowych i roztopowych odprowadzanych za pośrednictwem kanalizacji ogólnospławnej w Mieście Poznaniu, wyłączono z kalkulacji taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków koszty planowane na działalność w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków opadowych i roztopowych za pośrednictwem kanalizacji ogólnospławnej, które będą podstawą do kalkulowania odrębnej opłaty.

4.3 Koszty w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf.

W związku z tym, iż Spółka po raz pierwszy od 1 stycznia 2014 roku będzie rozliczała sprzedaży wody i odbiór ścieków w oparciu o taryfy weryfikowane i zatwierdzane przez organy poszczególnych Gmin oraz ZM Puszcza Zielonka, jak również nastąpiła zmiana w konstrukcji grup taryfowych i stawek opłaty abonamentowej, a także zważywszy na fakt, że zgodnie z Rozporządzeniem, dane dotyczące wykonania zarówno przychodów, jak i kosztów, prezentowane są we wniosku taryfowym za okres od 1 września 2012 roku – 31 sierpnia 2013 roku, Aquanet nie posiada spójnych historycznych danych dotyczących sprzedaży wody i usług kanalizacyjnych, jak również cen i stawek opłat w takim podziale. Nie jest zatem możliwe prezentowanie wykonanych

kosztów i przychodów usług wodociągowych i kanalizacyjnych z uwzględnieniem alokacji na poszczególne Gminy i ZM Puszcza Zielonka.

Mając powyższe na uwadze nie jest możliwa pełna prezentacja danych dotyczących roku ubiegłego, zawartych w tabelach A, B, C i H niniejszego wniosku.

5. Metodologia ustalenia niezbędnych przychodów i alokacji kosztów

Wniosek taryfowy na rok 2014 został przygotowany zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu.

Zgodnie z Rozporządzeniem rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf stanowi okres od 1 września 2012 roku do 31 sierpnia 2013 roku.

W celu dokładnego skalkulowania taryf za wodę i ścieki z obliczeń wyeliminowano przychody i koszty związane z działalnością pomocniczą, przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne, jak również koszty hurtowej sprzedaży wody i hurtowego odbioru ścieków. Dokonano również alokacji kosztów pomiędzy poszczególnymi terenami Zlewni, Gmin i Projektu ZMPZ, zgodnie z zasadami zawartymi w rozdziale 4.1.

System ewidencji księgowej prowadzonej w Spółce umożliwia rozliczanie kosztów działalności bieżącej według miejsc ich powstawania ze szczegółowością wymaganą w Rozporządzeniu. W szczególności dotyczy to kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, będących podstawą do wyliczenia części opłaty abonamentowej za utrzymanie urządzeń w gotowości. Rozporządzenie umożliwia przedsiębiorstwu rozliczenie w opłacie abonamentowej do 15 % kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Do wyliczenia opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych w taryfie na rok 2014 jako podstawę przyjęto kwotę kosztów dla całej Spółki w wysokości 9 005 531 zł. Odpowiednio z tytułu kosztów ponoszonych w ramach utrzymania w gotowości urządzeń kanalizacyjnych jako podstawę przyjęto koszty dla całej Spółki w wysokości 5 818 294 zł. Przyjęte do rozliczenia kwoty nie przekraczają 15 % kosztów eksploatacji i utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Dla działalności o charakterze ogólnym prowadzona jest ewidencja kosztów ogólnozakładowych i wydziałowych.

Na podstawie danych ewidencyjnych z lat 2012 i 2013 oraz planu na 2014 rok, ustalone zostały koszty eksploatacyjne działalności wodociągowej, kanalizacyjnej oraz mającej charakter ogólny dotyczące zakresu działalności, na który składany jest niniejszy wniosek taryfowy.

Wyliczenia bezpośrednich kosztów działalności podstawowej uzupełnione zostały kosztami obsługi zadłużenia kredytowego oraz odpisami rezerw na należności nieregularne. Koszty działalności ogólnej rozliczone zostały współczynnikiem alokacji na działalność wodociągową i kanalizacyjną, jak również na hurtową sprzedaż wody, hurtowy odbiór ścieków oraz odprowadzanie ścieków opadowych i roztopowych za pośrednictwem kanalizacji ogólnospławnej na terenie Miasta Poznania.

W celu odpowiedniego rozliczenia kosztów na grupy odbiorców ustalone zostały następujące współczynniki alokacji:

Sprzedaż wody – na podstawie rzeczywistego zużycia wody w latach wcześniejszych oraz planowanego na rok 2014 w podziale na poszczególne taryfowe grupy odbiorców. Koszty działalności wodociągowej, w tym również koszty opłat środowiskowych za pobór wody, zostały rozliczone tym wskaźnikiem.

Odbiór ścieków – współczynnik ustalony został w sposób analogiczny jak sprzedaż wody. Wskaźnikiem tym rozliczono wszystkie koszty kanalizacji.

Po dokonaniu alokacji kosztów na poszczególne grupy odbiorców uzyskano kwoty niezbędnych przychodów w rozbiciu na grupy taryfowe. Wyliczenie opłat jednostkowych nastąpiło poprzez podzielenie tych kwot przez odpowiadające im planowane na 2014 rok ilości pobranej wody lub odprowadzonych ścieków (w m^3).

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia przedsiębiorstwo w taryfach uwzględnia opłatę abonamentową. Rozporządzenie zezwala na wprowadzenie opłaty abonamentowej składającej się z 3 elementów:

- opłaty za odczyt wodomierza;
- opłaty za rozliczenie należności;
- opłaty za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Wniosek taryfowy Aquanet SA na rok 2014 zawiera opłatę abonamentową wynikającą jedynie z utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Różnicując opłatę pomiędzy grupami taryfowymi brano pod uwagę zróżnicowane zdolności dostawcze przyłączy, dostosowane do zapotrzebowania odbiorcy. Zapotrzebowanie to charakteryzuje np. przepływ obliczeniowy wyznaczany dla instalacji, w której znana jest ilość i rodzaj punktów poboru wody. Wartość takiego przepływu można obliczać zgodnie z normą i bierze się go pod uwagę dobierając wodomierz. Stąd nominalna wydajność wodomierza charakteryzuje szczytowe zapotrzebowanie odbiorców wody korzystających z instalacji wodociągowej, na której zamontowano wodomierz. Tym samym, pośrednio średnica wodomierza, pozwala określić zdolności dostawcze przyłącza wodociągowego i przepustowe przyłącza kanalizacyjnego. Stąd kryterium, które posłużyło do wyznaczenia średniej zdolności dostawczej w ramach danej grupy taryfowej.

Dla wszystkich odbiorców został wyznaczony przepływ nominalny i zostali oni podzieleni w zależności od wyznaczonej wartości tego przepływu. Następnie przypisane zostały wagi (ekwiwalent) dla odbiorcy wyposażonego w wodomierz o danej średnicy w porównaniu z innym odbiorcą. Jej miarą został stosunek wydajności nominalnej danego wodomierza do nominalnej wydajności wodomierza bazowego, którego ekwiwalent przyjęto jako równy 1. Za taki wodomierz wybrano ten, którego ilość jest największa w całkowitej liczbie wodomierzy, czyli wodomierz o średnicy 20 mm. Następnie jako iloczyn ekwiwalentu i liczby wodomierzy, ustalono liczbę ekwiwalentną dla każdego przedziału o określonej charakterystyce przyłącza. Charakteryzuje ona wagę danego przedziału związaną z realizacją zadania przedsiębiorstwa polegającego na utrzymywaniu urządzeń w gotowości do realizacji swoich funkcji, niezależnie od ilości dostarczanej wody lub odprowadzanych ścieków.

W oparciu o liczbę ekwiwalentną ustalony został średnioważony ekwiwalent dla każdej grupy taryfowej. Na podstawie iloczynu średniego ekwiwalentu i liczebności odbiorców w danej grupie taryfowej dokonano alokacji kosztów pomiędzy poszczególnymi grupami taryfowymi.

Iloraz sumy kosztów w ramach danej grupy taryfowej rozliczanych w oparciu o opłatę abonamentową i liczby odbiorców usług stanowi miesięczną opłatę w ramach danej grupy taryfowej.

W kalkulacji opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń wodociągowych uwzględniono również opłatę abonamentową pobieraną od gmin za gotowość urządzeń wodociągowych do zapewnienia dostawy wody na cele przeciwpożarowe.

Spółka we wniosku taryfowym na rok 2014 zrezygnowała z utrzymania i kalkulowania opłaty za odczyt wodomierzy w lokalach umiejscowionych w budynkach wielolokalowych.

III. Informacja o ilości i cenie za zakup wody i wprowadzenie ścieków do urządzeń nie będących w posiadaniu przedsiębiorstwa.

1. Informacja o ilości i cenie za zakup wody

Spółka na terenie obszaru, którego dotyczy niniejszy Wniosek Taryfowy nie dokonuje poboru wody z urządzeń nie będących w jej posiadaniu.

2. Informacja o ilości i cenie za wprowadzanie ścieków do urządzeń nie będących w jej posiadaniu

Spółka na terenie obszaru, którego dotyczy niniejszy Wniosek Taryfowy nie wprowadza ścieków do urządzeń nie będących w jej posiadaniu.

IV. Kalkulacje kosztów, przychodów, cen i stawek

1. Kalkulacje kosztów, przychodów, cen i stawek.

Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 5/4
	Grupa odbiorców	Rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostali odbiorcy	cena wody (zł/m^3)	-	4,04	-
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	-	11,33	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	4,33	-
2.	Gospodarstwa domowe	cena wody (zł/m^3)	-	4,04	-
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	-	3,70	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	4,41	-
3.	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	cena wody (zł/m^3)	-	4,04	-
		stawka opłaty abonamentowej na hydrant zł/m-c	-	32,72	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	862,73	-

Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków

Lp.	Wyszczególnienie		Taryfa obowiązująca	Taryfa nowa	Zmiana % 5/4
	Grupa odbiorców	Rodzaj cen i stawek opłat	wielkość cen i stawek opłat		
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostali odbiorcy	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m^3)	-	6,98	-
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	-	18,76	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	7,50	-
2.	Gospodarstwa domowe	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m^3)	-	6,98	-
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	-	6,26	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	7,59	-

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrachunkowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf w zł	rok obowiązywania nowych taryf w zł
1	2	3	4
1.	Zaopatrzenie w wodę		
	1. koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	-	3 689 038
	a) amortyzacja lub odpisy amortyzacyjne	-	879 750
	b) koszt zakupionej przez siebie wody	-	0
	2. raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	-	0
	3. odsetki	-	178 956
	4. należności nieregularne	-	0
	5. marża zysku	-	392 806
	6. wartość niezbędnych przychodów	-	4 260 802
2.	Odprowadzanie ścieków		
	1. koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	-	3 235 372
	a) amortyzacja lub odpisy amortyzacyjne	-	735 538
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	-	0
	2. raty kapitałowe ponad wart. amortyzacji	-	0
	3. odsetki	-	171 323
	4. rezerwa na należności nieregularne	-	0
	5. marża zysku	-	468 345
	6. wartość niezbędnych przychodów	-	5 355 751
3.	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	x	x
4.	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	x	x

Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Wyszczególnienie	współcz. alokacji wg tabeli E	Taryfowa grupa odbiorców usług			
			Pozostali odbiorcy	Gosp. dom.	Cele ppoż. (zgodnie z §22 Ustawy)	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Zaopatrzenie w wodę**					
	1) Koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		568 732	2 861 677	258 630	3 689 038
	a) koszty bezpośrednie:		421 218	2 077 271	823	2 499 311
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	148 267	731 193	290	879 750
	- wynagrodzenia z narzutami	A	57 832	285 202	113	343 146
	- materiały	A	9 704	47 857	19	57 580
	- energia	A	42 892	211 527	84	254 503
	- opłata za korzystanie ze środowiska	A	10 264	50 617	20	60 901
	- podatki i opłaty - inne	A	88 853	438 186	174	527 213
	- usługi obce	A	59 569	293 768	116	353 453
	- pozostałe koszty	A	3 837	18 921	7	22 765
	b) alokowane koszty pośrednie:		147 514	784 406	257 807	1 189 727
	- koszty utrzymania w gotowości urządzeń wod.	C	45 015	278 924	257 607	581 545
	- alokowane koszty ogólne	A	102 499	505 482	200	608 181
	2) raty kapitałowe ponad wartość amort.	A	0	0	0	0
	3) odsetki	A	30 160	148 737	59	178 956
	4) należności nieregularne	A	0	0	0	0
	5) marża zysku	A	66 201	326 476	129	392 806
	6) razem wartość niezbędnych przychodów	A	665 093	3 336 891	258 818	4 260 802
2.	**Odprowadzanie ścieków**					
	1) Koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		515 631	2 719 742	0	3 235 372
	a) koszty bezpośrednie:		378 719	1 969 343	0	2 348 062
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	B	118 635	616 903	0	735 538
	- wynagrodzenia z narzutami	B	25 580	133 018	0	158 598
	- materiały	B	24 019	124 900	0	148 920
	- energia	B	56 414	293 354	0	349 768
	- opłata za korzystanie ze środowiska	B	5 084	26 436	0	31 520
	- podatki i opłaty - inne	B	54 371	282 732	0	337 103
	- usługi obce	B	93 219	484 737	0	577 955
	- pozostałe koszty	B	1 397	7 263	0	8 660
	b) alokowane koszty pośrednie:		136 912	750 399	0	887 310
	- koszty utrzymania w gotowości urządzeń kan.	D	43 002	262 068	0	305 069
	- alokowane koszty ogólne	B	93 910	488 331	0	582 240
	2) raty kapitałowe ponad wartość amort.	B	0	0	0	0
	3) odsetki	B	27 633	143 690	0	171 323
	4) należności nieregularne	B	0	0	0	0
	5) marża zysku	B	75 540	392 806	0	468 345
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		618 804	3 256 238	0	3 875 042

Tabela E. Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	J.m.	Taryfowa grupa odbiorców			
				Pozostali odbiorcy	Gospodarstwa domowe	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	A	Sprzedaż roczna wody	tys. m^3	153,50	757,00	0,30	910,80
			%	16,85%	83,11%	0,03%	100,00%
2.	B	Odbiór roczny ścieków	tys. m^3	82,50	429,00	-	511,50
			%	16,13%	83,87%	0,00%	100,00%
3.	C	Liczba ekwiwalentna - zaopatrzenie w wodę	szt.	1 238,00	7 671,00	7 084,75	15 993,75
			%	7,74%	47,96%	44,30%	100%
4.	D	Liczba ekwiwalentna - odprowadzanie ścieków	szt.	723,33	4 408,22	0,00	5 131,55
			%	14,10%	85,90%	0,00%	100,00%

Tabela F. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
1	2	3	4	5	6
I.	**Zaopatrzenie w wodę**	**Pozostali odbiorcy**	**Gosp. Domowe**	**Cele ppoż.**	**Ogółem**
1) Wartość niezbędnych przychodów zł/rok		665 093	3 336 891	258 818	4 260 802
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	620 078	3 057 967	1 211	3 679 256
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	45 015	278 924	257 607	581 546
2) zużycie wody w m^3/rok		153 500	757 000	300	910 800
3) liczba odbiorców		331	6 288	656	7 275
4) cena 1m^3 wody w zł/m^3		4,04	4,04	4,04	-
5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c		11,33	3,70	32,72	-
II.	**Odprowadzanie ścieków**	**Pozostali odbiorcy**	**Gosp. Domowe**	**-**	**Ogółem**
1) Wartość niezbędnych przychodów zł/rok		618 804	3 256 238	-	3 256 238
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za odprowadzone ścieki	575 802	2 994 170	-	3 569 972
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	43 002	262 068	-	305 070
2) odprowadzane ścieki w m^3/rok		82 500,0	429 000,0	-	511 500
3) liczba odbiorców usługi		191	3 486	-	3 677
4) cena 1m^3 odprowadzanych ścieków w zł/m^3		6,98	6,98	-	-
5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c		18,76	6,26	-	-

Tabela G. Zestawienie przychodów według taryfowych grup odbiorców usług, z uwzględnieniem wielkości zużycia oraz cen i stawek opłat w roku obowiązywania nowych taryf w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Pozostali odbiorcy	Gosp. Domowe	Cele ppoż.	Ogółem
1	2	3	4	5	6
I.	**Zaopatrzenie w wodę**				
	1) zużycie wody w m^3/rok	154	757	0	911
	2) cena 1m^3 wody w zł/m^3	4,04	4,04	4,04	-
	3) stawka opłaty abonamentowej	11,33	3,70	32,72	-
	4) przychody wg należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	620 078	3 057 967	1 211	3 679 256
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	45 015	278 924	257 607	581 546
	Wartość przychodów w zł/rok	665 093	3 336 891	258 818	4 260 802
II.	**Odprowadzanie ścieków**				
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m^3/rok	83	429	-	512
	2) cena usługi odprowadzenia 1m^3 ścieków w zł/m^3	6,98	6,98	-	-
	3) stawka opłaty abonamentowej (średnia)	18,76	6,26	-	-
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków w zł/rok	575 802	2 994 170	-	3 569 972
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	43 002	262 068	-	305 070
	Wartość przychodów w zł/rok	618 804	3 256 238	-	3 875 042

Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Lp	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Przemysł	Gosp. Domowe	Cele ppoż.	Ogółem
1	2	3	4	5	6
I	**Zaopatrzenie w wodę**				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	665 093	3 336 891	258 818	4 260 802
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	-	-	-	-
	Wzrost przychodów	-	-	-	-
II	**Odprowadzanie ścieków**				
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	618 804	3 256 238	-	3 875 042
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	-	-	-	-
	Wzrost przychodów	-	-	-	-

RADA MIEJSKA
W MOSINIE

UCHWAŁA NR XLVIII/317/13
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE

z dnia 26 września 2013 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu AQUANET SA na lata 2014-2018

Na podstawie art. 21 ust. 5 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858, z 2007 r. Nr 147, poz. 1033, z 2009 r. Nr 18, poz. 97, z 2010 r. Nr 47, poz. 278 i Nr 238, poz. 1578, z 2012 r. poz. 951, 1513), Rada Miejska w Mosinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się "Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu AQUANET SA na lata 2014-2018", oznaczony numerem 12/07/2013, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Waldemar Waligórski

Uzasadnienie

Aquanet SA przekazał w dniu 19.07.2013 r. Burmistrzowi Gminy "Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu AQUANET SA na lata 2014-2018", oznaczony nr 12/07/2013, celem sprawdzenia, czy spełnia on warunki określone w art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858, z 2007 r. Nr 147, poz. 1033, z 2009 r. Nr 18, poz. 97, z 2010 r. Nr 47, poz. 278 i Nr 238, poz. 1578, z 2012 r. poz. 951, 1513).

Plan określa w szczególności:

1) planowany zakres usług wodociągowo-kanalizacyjnych;

2) przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne w poszczególnych latach;

3) przedsięwzięcia racjonalizujące zużycie wody oraz wprowadzanie ścieków;

4) nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach;

5) sposoby finansowania planowanych inwestycji.

"Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w posiadaniu AQUANET SA na lata 2014-2018", oznaczony nr 12/07/2013, spełnia wymogi art. 21 ust. 3 wyżej wymienionej ustawy, czyli jest zgodny z kierunkami rozwoju gminy określonymi w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy, a także z ustaleniami miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz ustaleniami zezwolenia wydanego Spółce AQUANET SA na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Waldemar Waligórski

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA
na lata 2014-2018 Nr 12/07/2013

TAB. nr 1

Nakłady inwestycyjne w WPRIM na lata 2014-2018 [tys. zł]						
Rodzaj przedsięwzięcia	lata					
	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2014-2018
Rozwojowo - modernizacyjne	144 659	39 959	9 607	5 667	4 387	204 279
Racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	0	0	0	0	0	0
Inne	200	200	100	100	100	700
Nakłady łącznie (wraz z dotacją)	**144 859**	**40 159**	**9 707**	**5 767**	**4 487**	**204 979**
w tym:						
nakłady po stronie AQUANET	**36 853**	**40 159**	**445**	**-14 140**	**4 487**	**67 804**
dotacja	**108 006**	**0**	**9 262**	**19 907**	**0**	**137 175**

TAB. nr 2

Sposoby finansowania planowanych inwestycji [tys. zł] - po stronie Aquanet						
Środki własne Aquanet S.A.	-189 980	15 159	-15 024	-14 140	4 487	-199 498
Kredyty i pożyczki	226 833	25 000	15 469	0	0	267 302
Razem	**36 853**	**40 159**	**445**	**-14 140**	**4 487**	**67 804**

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013

Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
	A. WODOCIĄGI	11 480	6 893	6 600	4 600	2 000	33 482		
	1. Ujęcia wody	9 550	6 600	7 400	2 000	2 000	27 550		
1-03-03-001-0	Ujęcie Mosina - studnie zastępcze	3 350	4 360	4 200	1 000	1 000	14 000	Zapewnienie utrzymania istniejącej wydajności i sprawności ujęcia. Zakres rzeczowy: 2013 - dokumentacja projektowa dla budowy 12 studni zastępczych w tym 11 na ujęciu infiltracyjnym i 1 na TNZ + przyłącza studzienne, wodociągi wody surowej i wymiana agregatów pompowych 2014 - wykonanie 12 studni 2015 - wykonanie 13 studni 2016 - wykonanie 14 studni (w tym 10 tych dodatkowych) od 2017 r. wykonanie po 4 szt. studni w ciągu roku + szczelne obudowy	rozwojowo-modernizacyjne
1-03-07-001-0	Ujęcie Mosina prace modernizacyjne	6 200	2 500	3 200	1 000	1 000	13 900	Utrzymanie sprawności pracy ujęcia oraz wzrost wydajności w dostosowaniu do wydajności SUW Mosina 2013-2014 wykup gruntu na terenie Gminy Mosina ok. 3,5 zł/m2 (na podstawie ogłoszonych przetargów Gminy Mosina lub zawarcie sprzedaży ANR) Zakres rzeczowy: - 2014 modernizacja byłego ujęcia lewarowego - 2014 - 2015 wymiana zużytych rurociągów wody surowej o długości 1500 mb. - 2015 - 12 otworów monitoringu depresji rejonowej, - 2015 - 2016 - zastosowanie w 16 studniach o największej wydajności przetwornic częstotliwości (falowników) od 2017 - koncepcja + projekt + realizacja modernizacji ujęcia Zakres rzeczowy: rozbudowa obiektów na Wyspie Krajkowskiej od 2016 r. - przeprowadzenie badań hydrogeologicznych, opracowanie koncepcji i projektu od 2019 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne

Oznaczenia:
I-LL-RR-NNN-(0)1 (1-05-03-322-1)
I - ider. Inwest.
LL - lokalizacja inwest.
RR - rok wpr. do planu
NNN - nr poz.
/m1 - (modernizacja) nowe

Zadania własne - wspólne

Czerwiec 2013 r.

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013

L.p.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
	3. Obiekty różne	1 866	33	1 666	2 610	19	6[illegible]		
3-03-09-018-0	Mosina - ujęcie wody, linie kablowo-napowietrzne	0	20	800	0	0	8[illegible]	Modernizacja linii kablowo-napowietrznych ze względu na zakłócenia pracy ujęcia wody Mosina 2015 - projekt modernizacji linii kablowo-napowietrznych 2016 - wymiana kabla ŚN 15 kV oraz stabilowanie odcinka linii napowietrznej - ujęcie i do pola nr 5 stacji STR1 w Kaźmierzu	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-04-011-0	Mosina - wodociąg w ul. Powstańców Wielkopolskich i Orzeszkowej oraz 25 Stycznia	0	0	50	800	0	850	Wymiana istniejącego wodociągu z rur azbestocementowych o dużej awaryjności i budowa nowego odcinka w ul. Powstańców Wlkp. fi 100 mm ca 290 mb wraz z przyłączami (27 szt. dł. 450 mb) dla zmniejszenia sieci w pierścień celem dostawy wody o wymaganym ciśnieniu oraz fi 150mm dł. ca 200 mb, w ul. Orzeszkowej wraz z przyłączami dł. 345 mb, w ul. 25 Stycznia wraz z przyłączami dł. 530 mb (53 szt) oraz rurociąg kablowy dla świetlowodów. 2016 - projekt 2017 - realizacja zadania	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-04-012-1	Mosina - wodociąg w Szosie Poznańskiej	0	0	30	270	0	300	Zapewnienie dostawy wody o wymaganym ciśnieniu do północno - wschodniej części Mosiny. Wymagana jest koordynacja z planowaną przebudową drogi wojewódzkiej Poznań - Śrem. Zakres rzeczowy: budowa wodociągu fi 180 PE dł. 360 m oraz rurociąg kablowy dla świetlowodów. 2016 - aktualizacja projektu 2017 - realizacja zadania	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-12-054-1	Mosina - sieć wodociągowa w Babkach i Daszewicach	0	0	0	1 440	0	1 440	Wyeliminowanie problemów zaopatrzenia w wodę odbiorców w Babkach i Daszewicach na terenie o postępującej intensywnej zabudowie mieszkaniowej. Zakres rzeczowy: - budowa nowej sieci wodociągowej DN 180 z rur PEHD o dł. ok. 1500 mb 2015 - dokumentacja projektowa 2016 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-12-055-1	Mosina - sieć wodociągowa w Babkach	0	13	170	0	0	183	Uporządkowanie istniejącego systemu - wymiana istniejącego przyłącza zaopatrującego 13 odbiorców na sieć wodociągową Zakres rzeczowy: - wodociąg o średnicy 125 mm r. PE i długości ca 160 m 2015 - dokumentacja projektowa 2016 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-12-056-1	Mosina - sieć wodociągowa w Borkowicach	1 900	0	0	0	0	1 900	Wyeliminowanie problemów zaopatrzenia w wodę odbiorców w Bolesławcu, Borkowicach, Dymaczewie Starym i Dymaczewie Nowym na terenie o postępującej intensywnej zabudowie mieszkaniowej Zakres rzeczowy: - budowa nowej sieci wodociągowej DN 180 z rur PEHD o dł. ok. 1500 m 2013 - dokumentacja projektowa 2014 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-12-018-0	Mosina - sieć wodociągowa w ul. Bowmieckiej i Żeromskiego	0	0	0	0	19	19	Wymiana wodociągu w ul. Bowmieckiej i Żeromskiego na odcinku od ul. Czereśniowej ok. 110 mm rurociągu DN 250 A-C i ok. 200 mb rurociągu Dn 100 A-C oraz 22 przyłączy 2018 - dokumentacja projektowa 2019 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne

Oznaczenia:
I-LL-RR-NNN-(0)1 (1-05-03-322-1)
I - Ider. Inwest.
LL - lokalizacja inwest.
RR - rok wpr. do planu
NNN - nr poz.
(0)1 - (/modernizacja) nowe

Zadania własne - wspólne

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013									
Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
	E. Inne działania	200	200	100	100	100	700		
7-85-07-011-1	Koncepcja programowo - przestrzenna	200	200	100	100	100	700	W roku 2014 koncepcja programowo-przestrzenna dotycząca inwestycji kanalizacji ostrowskiej ujęcia wody Mostne-Krążkowo w granicach określonych Rozporządzeniem Dyrektora RZGW w Poznaniu z dnia 9 sierpnia 2012 r.	inne
ŁĄCZNIE		11 600	7 903	8 600	4 600	2 100	34 103		

LEGENDA
Zadania powodziowe
Zadania nowe

Podsumowanie zadań "własnych wspólnych" w grupach zgodnych z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków

Rodzaj przedsięwzięć	Planowane nakłady w latach [illegible]					
	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2014-2018
rozwojowo-modernizacyjne	11 400	6 903	8 500	4 500	2 000	33 403
racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	0	0	0	0	0	0
inne	200	200	100	100	100	700
Łącznie	11 600	7 903	8 600	4 600	2 100	34 103

Oznaczenia:
I-LL-RR-NNN-(0)1 (1-05-03-322-1)
I - ider. Invest.
LL - lokalizacja invest.
RR - rok wpr. do planu
NNN - nr poz.
(0)1 - modernizacja/ nowe

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013									
Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
	Puła	0	0	1 197	1 197	2 [illegible]	4 [illegible]		
	Gmina Mosina	0	0	1 197	1 197	2 [illegible]	4 [illegible]		
3-03-11-007-1	Mosina - sieć wodociągowa w ul. Piaskowej w Krońsku	0	0	191	0	0	191	Zaopatrzenie w wodę nowych odbiorców 2016 - projektowanie i realizacja Całkowite nakłady na zadanie wynoszą ok. 205 tys. zł, wg analizy opłacalności nakładów po stronie Aquanet nie wynosi nił ok. 191 tys. zł Planowane współfinansowanie przez Gminę	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-11-008-1	Mosina - sieć wodociągowa w ul. Platanowej	0	0	60	0	0	60	Zaopatrzenie w wodę nowych odbiorców 2016 - projektowanie i realizacja Całkowite nakłady na zadanie wynoszą ok. 174 tys. zł, wg analizy opłacalności nakłady po stronie Aquanet nie wynosi nił 65,5 tys. zł Planowane współfinansowanie przez Gminę	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-11-007-1	Mosina - sieć wodociągowa w Dolastowu	0	0	22	0	0	22	Zaopatrzenie w wodę nowych odbiorców 2016 - projektowanie i realizacja Całkowite nakłady na zadanie wynoszą ok. 150 tys. zł, wg analizy opłacalności nakłady po stronie Aquanet nie wynosi nił ok. 22 tys. zł Planowane współfinansowanie przez Gminę	rozwojowo-modernizacyjne
3-03-11-105-1	Mosina - sieć wodociągowa w ul. Jesiorna, Wiosenna, Żurowa w Krońsku	0	0	50	0	0	50	Zaopatrzenie w wodę nowych odbiorców 2016 - projektowanie i realizacja Całkowite nakłady na zadanie wynoszą ok. 442 tys. zł, wg analizy opłacalności nakłady po stronie Aquanet nie wynosi nił 50 tys. zł Planowane współfinansowanie przez Gminę	rozwojowo-modernizacyjne
	Mosina - spisa pod inwestycyjnej z lat 2008-2017	0	0	750	1 197	1 197	3 [illegible]	Do wdrożenia z Gminą Mosina lista zadań oraz harmonogram ich realizacji w ramach tego budżetu	rozwojowo-modernizacyjne
	Mosina - puła	0	0	0	0	1 211	1 211		rozwojowo-modernizacyjne
	ZAKŁADEM	0	0	1 197	1 197	1 [illegible]	4 [illegible]		

Podsumowanie zadań "własnych wspólnych" w grupach zgodnych z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków

Rodzaj przedsięwzięcia	Planowane nakłady w latach					
	2014	2015	2016	2017	2018	2014-2018
rozwojowo-modernizacyjne	0	0	1 197	1 197	1 [illegible]	4 [illegible]
racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0
Łącznie	0	0	1 197	1 197	1 [illegible]	4 [illegible]

Oznaczenia:
I-LL-RR-NNN-(0)1 (1-05-03-322-1)
I - kier. inwest.
LL - lokalizacja inwest.
RR - rok wpr. do planu
NNN - nr poz.
(0)1 - (modernizacja) nowe

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013										
Nr FS	Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
		A. WODOCIĄGI	80 193	18 691	0	0	0	98 884		
		2. Stacje uzdatniania wody	80 193	18 691	0	0	0	98 884		
FS 1		SUW Mosina	80 193	18 691	0	0	0	98 884	Przedmiot modernizacji dla: - zastąpienia jednej wody roboczej pompy obwodowej w Polsce i Unii Dostosowanie pracy przetwórni wydajności stacji 150 tys. m3/d - dostosowania pomocy technologicznych do wymagań stanowych poprzez wymianę pokrywy żelaza, manganu, substancji organicznej - poprawy jakości technicznej wody. Zakres rzeczowy: - rozbudowa stacji o drugi stopień uzdatniania wody (zmiękczania, filtry węglowe) - wymiana dachowania wapna rybitwy - rozbudowa gospodarki osadowej - modernizacja, przebudowa lub likwidacja pozostałych obiektów istniejących (w tym pojemnic zwykłe magazynowych) Środki własne - 20%. Dofinansowanie z FS - 80% Modernizacja budynku socjalnego i wraz gazowej na terenie SUW Mosina - finansowanie 100% środki własne AQUANET Zakres rzeczowy: 2011 - 2016 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
	2-03-05-156-6 K-01	Opracowanie dokumentacji projektowej i SIWZ na roboty dla K-14	0	0	0	0	0	0		
	2-03-05-156-6 K-14	Aglomeracja Mosina – Przebudowa modernizacja stacji Uzdatniania Wody Mosina Etap II.	80 193	18 691	0	0	0	98 884		

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 12/07/2013										
Nr FS	Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2014-2018	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
		B. KANALIZACJA	8 300	0	0	0	0	8 300		
		2. Sieć kanalizacyjna	8 300	0	0	0	0	8 300		
FS 1		Kraśnik	8 300	0	0	0	0	8 300	Przykładowe nowych odbiorców. Budowa kanalizacji na terenie gminy Mostno w miejscowości Kraśnik Zakres rzeczowy: - k.s. ∅ 20-30 cm dł. 7-400 m - z.k. ∅ 160 mm dł. 1 610 m - przepompownia ∅ ind. 1 punkt podnoszenia ścieków - przykanalik 2 000 m Środki własne - 50% Dofinansowanie z FS - 50% 2013-2014 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
FS 1	5-05-00-013-1 K-02	Opracowanie dokumentacji projektowej i SIWZ na roboty dla K-15.	0	0	0	0	0	0		
FS 1	5-05-00-013-1 K-15	Aglomeracja Mostno – Przemysłowa: budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Kraśnik	8 300	0	0	0	0	8 300		
PODSUMOWANIE										
Nakłady Ogółem Projekt FS1			89 493	18 691	0	0	0	107 184		
Dotacje Ogółem Projekt FS1			7 464			19 927	0	27 391		

Podsumowanie zadań "własnych wspólnych" w grupach zgodnych z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków

Rodzaj przedsięwzięcia	Planowane nakłady w latach					
	2014	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2014-2018 r.
rozwojowo-modernizacyjne	89 493	18 691	0	0	0	107 184
racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0
Łącznie	89 493	18 691	0	0	0	107 184

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2018 nr 1207/2013										
Nr FS	Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2013-2022	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
		B. KANALIZACJA	19 200	4 800	0	0	0	23 [illegible]		
		[illegible]	19 200	4 800	0	0	0	23 [illegible]		
FS 3		Dzierzoniów	19 200	4 800	0	0	0	23 [illegible]	Realizacja KPOŚK: [illegible]	rozwojowo-modernizacyjne
	E-09-11-091-1 U-1	Opracowanie dokumentacji projektowej i SWZ	0	0	0	0	0	0	[illegible]	
	E-09-11-091-1 K-1b	Aglomeracja Wałbrzych: Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Dzierzoniów Gmina Miejska	19 200	4 800	0	0	0	23 [illegible]	[illegible]	

WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET SA NA LATA 2014 - 2019 nr 13/07/2013

Nr FS	Lp.	NAZWA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	Nakłady łącznie w latach 2013-2022	UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA I ZAKRES RZECZOWY	RODZAJ PRZEDSIĘWZIĘCIA
		C. OCZYSZCZALNIE ŚCIEKÓW	26 422	9 700	0	0	0	36 122		
		3. Oczyszczalnia ścieków w Mszanie	26 422	9 700	0	0	0	36 122		
FS 3		OŚ Mszana	26 422	9 700	0	0	0	36 122	Realizacja KPOŚK Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków dla uzasadnienia celowej i ekonomicznej budowy z miasta Mszana, miasta Pyrzyckiego i gminy zaopatrzenia potrzebnych na terenie gminy Mszana. Zakres rzeczowy: - zwiększenie przepustowości na przepływ Qdśr = 6 000 m3/d, - dostosowanie obiektów istniejących i obiektów - modernizacja i budowa części mechanicznej - modernizacja i budowa części biologicznej wraz z oczyszczaniem ścieków na drodze chemicznej - modernizacja i budowa ciągu technologicznego gospodarki osadowej - budowa stacji ścieków dowożonych - budowa i modernizacja obiektów zaplecza Stopień ukończenia - 50% Opracowanie dokumentacji z FS - 50% 2013-2015 - realizacja	rozwojowo-modernizacyjne
	4-03-03-526-0 U-6	Opracowanie dokumentacji projektowej i SWZ	0	0	0	0	0	0		
	4-03-03-526-0 V-6	Modernizacja Mszana-Przekształcenie: Modernizacja oczyszczalni ścieków w Mszanie	26 422	9 700	0	0	0	36 122		
		PODSUMOWANIE								
		Nakłady Ogółem Projekt FS3	44 710	14 300	0	0	0	59 010		
		Dotacja Ogółem Projekt FS3	100 522	0	9 300	0	0	109 822		

Podsumowanie zadań "własnych wspólnych" w grupach zgodnych z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków

Rodzaj przedsięwzięcia	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	2014	2015	2016	2017	2018	2014-2019
rozwojowo-modernizacyjne	44 710	14 300	0	0	0	59 010
racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0
Ogółem	44 710	14 300	0	0	0	59 010

AQUANET S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Poznań, dnia 7 marca 2013 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Aquanet S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 21 lutego 2005 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000234819. Spółce nadano numer statystyczny REGON 630999119. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Dolna Wilda 126. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki są:

1. pobór, uzdatnianie i rozprowadzanie wody,
2. odprowadzenie i oczyszczanie ścieków, gospodarowanie odpadami,
3. pozostałe usługi sanitarne i pokrewne,
4. budownictwo,
5. badania i analizy techniczne.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli po 31 grudnia 2012 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą; nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity DzU. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR").

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych - 3 lata,
- Patenty, licencje, znaki firmowe – 2 – 5 lat,
- Oprogramowanie komputerowe - 5 lat,
- Inne wartości niematerialne i prawne - 5 lat.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu. Jego celem jest weryfikacja czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Prawo wieczystego użytkowania uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej, dla którego Spółka nie jest w stanie określić wartości godziwej, znajduje się w ewidencji pozabilansowej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Od 1stycznia 2002 roku Spółka wycenia nabywane prawa wieczystego użytkowania po cenie nabycia prawa od osoby trzeciej.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne itp. wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, wtedy koszty te zwiększają wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Prawo wieczystego użytkowania gruntów – 20 lat,
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 10 do 40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny - 3 do 14 lat,
- Środki transportu - 5 do 7 lat,
- Inne środki trwałe - 4 do 5 lat.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 3.500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu. Jego celem jest weryfikacja czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dany środek trwały.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny) nabycia stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,

2) Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,

3) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski / straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat,

4) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski / straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się w następujący sposób:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą; kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych; stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.7. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

4/2

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Spółka jest również stroną umów użyczenia, na podstawie których używa określone środki trwałe. Zgodnie z umowami Spółka ma prawo do odpisów amortyzacyjnych od wartości użyczonych środków trwałych. Spółka jest zobowiązana do ponoszenia wszelkich kosztów używania tych aktywów oraz sprawowania należytej opieki nad tymi aktywami. Ponieważ charakter umów użyczenia jest zbliżony do umów leasingu finansowego, użyczone aktywa w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały z równoczesnym ujęciem zobowiązań odpowiadającym ich wartości. Ponieważ aktywa trwałe będą używane przez długi okres, zobowiązania wynikające z użyczenia zostały zaprezentowane jako zobowiązania długoterminowe.

4.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „średniej ważonej". Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.
Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.9. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.10. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	średni NBP dla euro	4,0882	4,4168

4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.13. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne". Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz, gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu w/w świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Spółka dokonuje powyższej wyceny co trzy lata.

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu w/w świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Spółka dokonuje powyższej wyceny co trzy lata.

4.15. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.17. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać w/w różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku,