



W N I O S E K

***o zatwierdzenie taryf
dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę
i zbiorowego odprowadzania ścieków***

na rok 2011

Poznań, październik 2010r.

Spis treści

I. Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie 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 pomiarowe	8
6. Warunki stosowania cen i stawek opłat	10
6.1. Zakres świadczonych usług dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców	10
6.2. Standardy jakościowe usług	10
II. Uzasadnienie wniosku.....	11
1. Zakres świadczonych usług i lokalnych uwarunkowań ich świadczenia	11
2. Standardy jakościowe usług	11
3. Metoda alokacji kosztów	11
4. Zmiana warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf	13
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	19
Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych.....	32
Sprawozdanie Finansowe za rok 2009 - załącznik	

I. Taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków

Niniejsza taryfa stanowi zestawienie cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków oraz określa warunki ich stosowania na terenie działalności Spółki na okres 12 miesięcy: od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.

Taryfa została opracowana na podstawie przepisów Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków (tekst jednolity Dz. U. 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 (Dz. U. 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 Prezydenta Miasta Poznania nr 1/03 z dnia 14 stycznia 2003 roku. Dnia 1 października 2004 roku pozwolenie to uległo zmianie na mocy decyzji nr 2/04 wydanej przez wspomniany organ. Zmiana dotyczyła rozszerzania obszaru działalności Spółki w wyniku przyjęcia do zakresu terytorialnego działania przedsiębiorstwa gmin: Kórnik, Suchy Las i Brodnica.

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 obejmuje Miasta i Gminy: Poznań, Luboń, Puszczykowo, Murowana Goślina, Mosina, Swarzędz, Suchy Las, Czerwonak, Brodnica, Kórnik. 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 niejedolitą, wieloczonową, zawierającą jednolite dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców ceny za dostarczoną wodę i zróżnicowane stawki opłat abonamentowych oraz różne dla poszczególnych taryfowych grup odbiorców ceny i stawki opłat abonamentowych za odprowadzane ścieki.

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 i pozostali odbiorcy

Do tej grupy klientów zalicza się odbiorców pobierających wodę w celu wykorzystania jej w ramach gospodarstw domowych, prowadzonej działalności gospodarczej nie związanej z produkcją oraz przez jednostki sfery budżetowej (służba zdrowia, szkolnictwo, policja, wojsko i inni).

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.

Działalność gospodarcza nie związana z produkcją to działalność usługowa, handlowa, transportowa oraz inna, prowadzona przez podmioty zorganizowane w różnego rodzaju formy prawne: spółki prawa handlowego, stowarzyszenia, fundacje, związki zawodowe, wyznaniowe i inne.

B. Przemysł

Do tej grupy klientów zalicza się odbiorców prowadzących działalność gospodarczą, dla których głównym powodem poboru wody jest wykorzystywanie jej do celów produkcyjnych lub technologicznych.

C. Woda pobrana na cele p-poż. przez jednostki straży pożarnej

Do tej grupy zaliczamy odbiorców pobierających wodę z hydrantów ulicznych, wykorzystywaną do celów przeciwpożarowych. Odbiorcy rozliczani są na podstawie odrębnych umów.

Za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych jest pobierana opłata abonamentowa. Stosowana jest stawka opłaty dla danego taryfowego kodu cenowego, zależnego od zdolności dostawczych przyłącza.

4. Rodzaje i wysokość cen i stawek opłat

W rozliczeniach z odbiorcami usług w zależności od ich zaklasyfikowania do odpowiednich grup taryfowych obowiązują zróżnicowane 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 m³ 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.

3. opłatę za odczyt wodomierza w budynkach wielolokalowych – kwota wyrażona w złotych na okres rozliczeniowy na odbiorcę w budynku wielolokalowym.

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 i pozostali odbiorcy	3,34	zł/m ³
2.	Przemysł	3,34	zł/m ³
3.	Woda na cele przeciwpożarowe	3,34	zł/m ³

Tabela 2. Wysokość cen za odprowadzane ścieki

l.p.	Taryfowa grupa odbiorców	Cena netto	Jednostka
1.	Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy	4,54	zł/m ³
2.	Przemysł	4,65	zł/m ³

Tabela 3. Wysokość stawek opłaty abonamentowej w zakresie dostawy wody

l.p.	Taryfowy kod	Stawka netto	Jednostka
1.	W1	2,16	zł/odb./m-c
2.	W2	3,01	zł/odb./m-c
3.	W3	5,17	zł/odb./m-c
4.	W4	8,61	zł/odb./m-c
5.	W5	12,91	zł/odb./m-c
6.	W6	34,46	zł/odb./m-c
7.	W7	51,66	zł/odb./m-c
8.	W8	129,22	zł/odb./m-c

Tabela 4. Wysokość stawek opłaty abonamentowej w zakresie odbioru ścieków

l.p.	Taryfowy kod	Stawka netto	Jednostka
1.	S1	3,47	zł/odb./m-c
2.	S2	4,84	zł/odb./m-c
3.	S3	8,30	zł/odb./m-c
4.	S4	13,83	zł/odb./m-c
5.	S5	20,74	zł/odb./m-c
6.	S6	55,35	zł/odb./m-c
7.	S7	83,03	zł/odb./m-c
8.	S8	207,59	zł/odb./m-c

Tabela 5. Wysokość stawek opłaty abonamentowej w zakresie urządzeń p-poż

l.p.	Taryfowy kod	Stawka netto	Jednostka
1.	H1	34,46	zł/odb./m-c

Tabela 6. Opłata za odczyt wodomierza w budynkach wielolokalowych

l.p.	Czynność	Cena netto	Jednostka
1.	Odczyt wodomierza w budynkach wielolokalowych	2,75	zł/odb./okr.rozl.

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 i Rozporządzenia.
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. Różna jest jednak wysokość stawki opłaty.
6. Ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się na podstawie wskazań wodomierza głównego oraz wodomierza dodatkowego.
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 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. równolegle do wodomierza głównego, na zasadzie rozdziału instalacji, na koszt przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego.
10. W przypadku braku wodomierza głównego, ilość wody dostarczonej do nieruchomości ustala się w oparciu o przeciętne normy zużycia wody, określone

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

11. Jeżeli przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne świadczy wyłącznie usługę odprowadzania ścieków oraz brak jest urządzenia pomiarowego, ilość ścieków ustala się zgodnie z przepisami dotyczącymi przeciętnych norm zużycia wody, a w przypadku braku odniesienia w tych normach – jako równą ilości ścieków określonej w umowie.
12. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowego działania wodomierza głównego 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 i pozostali odbiorcy	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie): - budynków dla celów spożycia i socjalno-bytowych; - odbiorców w budynkach dla celów spożycia i socjalno-bytowych; - pozostałych odbiorców nie wymienionych w grupie przemysł.
Przemysł	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie) dla odbiorców wykorzystujących ją przede wszystkim do celów produkcyjnych lub technologicznych.
Woda na cele p-pož.	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę (pobór, uzdatnianie, dostarczenie) gminy dla realizacji jej zadań własnych określonych w art. 22 Ustawy.

6.1.2 Odprowadzanie ścieków

Grupa taryfowa	Zakres świadczonych usług
Gospodarstwa domowe i pozostali odbiorcy	Zbiorowe odprowadzanie ścieków (odprowadzenie, oczyszczanie): - z budynków mieszkalnych i socjalno-bytowych; - od odbiorców w budynkach mieszkalnych i socjalno-bytowych; - pozostałych odbiorców nie wymienionych w grupie przemysł.
Przemysł	Zbiorowe odprowadzanie ścieków (odprowadzanie, oczyszczanie) z zakładów przemysłowych.

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 oraz w Regulaminie uchwalonym przez Radę Miasta Poznania uchwałą nr XLVIII/629/V/2009 Rady Miasta Poznania z dnia 13 stycznia 2009 r., zmienionym uchwałą LX/830/V/2009 z dnia 15 września 2009 r.

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 podstawową działalność gospodarczą w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie zezwolenia udzielonego decyzją Prezydenta Miasta Poznania nr 1/03 z dnia 14 stycznia 2003 r. Dnia 1 października 2004 roku pozwolenie to uległo zmianie na mocy decyzji nr 2/04 wydanej przez wspomniany organ. Zmiana dotyczyła rozszerzania obszaru działalności Spółki w wyniku przyjęcia do zakresu terytorialnego działania przedsiębiorstwa gmin: Kórnik, Suchy Las i Brodnica.

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 obejmuje Miasta i Gminy: Poznań, Luboń, Puszczykowo, Murowana Goślina, Mosina, Swarzędz, Suchy Las, Czerwonak, Brodnica, Kórnik.

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 planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2010-2014. 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 2011 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. Jej wysokość jest zróżnicowana w zależności od zdolności dostawczych przyłącza ustalanego na podstawie – zależnej od średnicy wodomierza – nominalnej wydajności wodomierza głównego zainstalowanego na przyłączy.

Odbiorcy nie posiadający wodomierza są rozliczani na podstawie obowiązującej tabeli ryczałtowej. Ich przyłączom przypisano zdolności dostawcze takie, jakie ma przyłącze z wodomierzem o średnicy 20 mm.

W stosunku do odbiorców, dla których ilości odprowadzonych ścieków ustala się jako równe ilościom pobranej wody, zastosowanie ma stawka opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń kanalizacyjnych zgodna z taryfowym kodem cenowym odpowiadającym takim samym, jak w przypadku opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych, zdolnościom dostawczym przyłącza.

Dla tych odbiorców usług, którzy nie pobierają wody i dokonują jedynie zrzutu ścieków, jako podstawę przypisania przyjęto odpowiednio:

- przekrój urządzenia pomiarowego;
- odniesienie do średnicy wodomierza zainstalowanego na przyłączy wodociągowym innego dostawcy bądź własnym ujęciu wody odbiorcy usług;
- w przypadku odbiorców rozliczanych ryczałtowo tylko za ścieki (w oparciu o tabelę przeciętnych norm zużycia wody) przyjęto zasadę taką samą jak przy ryczałcie za wodę.

Wyodrębnienie i zróżnicowanie opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych dla poszczególnych kodów cenowych wykonano celem eliminowania subsydiowania skrośnego i sprawiedliwego rozdziału obciążeń odbiorców opłatami za wodę i ścieki.

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.

4. Zmiana warunków ekonomicznych w roku obowiązywania taryf

4.1 Koszty odsetek

Koszty odsetek zaplanowanych na rok 2011 zostały zaalokowane zgodnie z przeznaczeniem kredytów. W kalkulacji niezbędnych przychodów nie zostały uwzględnione koszty obsługi kredytu dotyczącego restrukturyzacji posiadanego przed rokiem 2005 zadłużenia krótko i średnioterminowego, które w niewielkim stopniu dotyczy finansowania realizowanych inwestycji.

W grudniu 2009 roku wykorzystany został w całości kredyt inwestycyjny w Europejskim Banku Inwestycyjnym. W związku z tym możliwe było ustalenie udziału w jakim finansowane były inwestycje w infrastrukturę wodociągową i kanalizacyjną. W oparciu o powyższe wskaźniki udziału, zaalokowane zostały koszty odsetkowe dotyczące kredytu EBI na rok 2011.

Pozostałe koszty kredytów i pożyczek w tym z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zostały zaalokowane według udziału planowanych nakładów w infrastrukturę wodociągową i infrastrukturę kanalizacyjną.

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

W związku z tym, iż Spółka planuje złożenie w I kwartale 2011 roku kolejnego wniosku taryfowego określającego taryfę na wody opadowe i roztopowe w kanalizacji ogólnospławnej, wyłączono z kalkulacji taryf na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków kosztów planowanych na działalność w zakresie odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych za pośrednictwem kanalizacji ogólnospławnej, które będą podstawą do kalkulowania odrębnej opłaty.

4.3 Marża związana z odbiorem ścieków w roku obrachunkowym

W roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf wystąpiła ujemna marża zysku związana z odbiorem ścieków bytowych. Jest to spowodowane niższym niż planowano poziomem sprzedaży usług kanalizacyjnych.

4.4 Marża związana z dostawą wody i odbiorem ścieków w roku obowiązywania nowych taryf.

Spółka zaplanowała osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w roku 2011, który osiągnięty zostanie w oparciu o przychody z działalności podstawowej, pomocniczej i pozostałe przychody operacyjne. Do kalkulacji taryf przychody z działalności pomocniczej jak również pozostałe przychody operacyjne nie są brane pod uwagę. Dlatego też kalkulacja niezbędnych przychodów ujętych we Wniosku Taryfowym na rok 2011 wykazuje ujemną marżę zarówno w ramach działalności wodociągowej jak i kanalizacyjnej.

5. Metodologia ustalenia niezbędnych przychodów i alokacji kosztów

Wniosek taryfowy na rok 2011 został przygotowany zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków.

Zgodnie z Rozporządzeniem rok obrotowy poprzedzający wprowadzenie nowych taryf stanowi okres od 1 września 2009 roku do 31 sierpnia 2010 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.

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 taryfach na rok 2011 jako podstawę przyjęto kwotę amortyzacji urządzeń wodociągowych w wysokości 4 795 tys. zł oraz wynagrodzenia w wysokości 2 367 tys. zł. Odpowiednio z tytułu kosztów ponoszonych w ramach utrzymania w gotowości urządzeń

kanalizacyjnych jako podstawę przyjęto amortyzację w wysokości 2 704 tys. zł i wynagrodzenia w wysokości 752 tys. 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 2009 i 2010 oraz planu na 2011 rok, ustalone zostały koszty eksploatacyjne działalności wodociągowej, kanalizacyjnej oraz mającej charakter ogólny.

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 i hurtowy odbiór ścieków.

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 2011 w podziale na poszczególne grupy odbiorców. Koszty działalności wodociągowej, w tym również koszty opłat środowiskowych za pobór wody, zostały rozliczone wskaźnikiem.

Odbiór ścieków – współczynnik ustalony został w sposób analogiczny jak sprzedaż wody. Wskaźnikiem rozliczono koszty kanalizacji, z wyjątkiem opłat środowiskowych za odprowadzanie ścieków.

Opłaty środowiskowe za odprowadzanie ścieków - ustalono w oparciu o stawki opłat i wysokość opłat ponoszonych w zależności od grupy taryfowej.

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 2011 rok ilości pobranej wody lub odprowadzonych ścieków (w m³).

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 2011 zawiera opłatę abonamentową wynikającą jedynie z utrzymania w gotowości urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Różnicując opłatę 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 można powiedzieć, że nominalna wydajność wodomierza charakteryzuje szczytowe zapotrzebowanie odbiorców wody korzystających z instalacji zasilanej przez przyłącze, na którym zainstalowano wodomierz. Tym samym, pośrednio także od wodomierza zainstalowanego na przyłączu wodociągowym, zależą zdolności dostawcze przyłącza wodociągowego oraz zdolności przepustowe przyłącza kanalizacyjnego. Stąd kryterium dla wyodrębnienia kodu cenowego jest średnica wodomierza.

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 dany wodomierz 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 danego kodu cenowego. Charakteryzuje ona wagę danego kodu 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 i sumę kosztów rozliczanych w oparciu o opłatę abonamentową obliczono miesięczną opłatę za ekwiwalent i następnie zgodnie z wyliczonymi wcześniej wagami wyliczono miesięczną opłatę abonamentową dla określonego kodu cenowego.

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.

We wniosku została również skalkulowana opłata za odczyt wodomierzy w lokalach umiejscowionych w budynkach wielolokalowych.

Tabela 1. Kalkulacja opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń wodociagowych

KOD	przepływ nominalny	DN średnica wodomierza	Liczba odbiorców	ekwiwalent	liczba ekwiwalentna	opłata miesięczna	rozliczane koszty
W1	2,5	20 i <	64 966	1,0	64 966	2,16	1 683 919
W2	3,5	25	3 982	1,4	5 575	3,01	143 830
W3	6	30	513	2,4	1 231	5,17	31 827
W4	10	40	3 522	4,0	14 088	8,61	363 893
W5	15	50	1 066	6,0	6 396	12,91	165 145
W6	40	80	600	16,0	9 600	34,46	248 112
W7	60	100	187	24,0	4 488	51,66	115 925
W8	150	150 i >	53	60,0	3 180	129,22	82 184
Suma	-	-	74 889	-	109 524	-	2 834 835

Tabela 2. Kalkulacja opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń kanalizacyjnych

KOD	przepływ nominalny	DN średnica wodomierza	Liczba odbiorców	ekwiwalent	liczba ekwiwalentna	opłata miesięczna	rozliczane koszty
S1	2,5	20 i <	44 691	1,0	44 691	3,47	1 860 933
S2	3,5	25	3 280	1,4	4 592	4,84	190 502
S3	6	30	466	2,4	1 118	8,30	46 414
S4	10	40	3 281	4,0	13 124	13,83	544 515
S5	15	50	925	6,0	5 550	20,74	230 214
S6	40	80	471	16,0	7 536	55,35	312 838
S7	60	100	162	24,0	3 888	83,03	161 410
S8	150	150 i >	44	60,0	2 640	207,59	109 608
Suma	-	-	53 320	-	83 139	-	3 456 434

Tabela 3. Kalkulacja opłaty abonamentowej za gotowość urządzeń p-poż

KOD	przepływ nominalny	DN średnica urządzenia	Liczba odbiorców	ekwiwalent	liczba ekwiwalentna	opłata miesięczna	rozliczane koszty
H1	40	80	10 325	16,0	165 200	34,46	4 269 594
Suma	-	-	10 325	-	165 200	-	4 269 594

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

Tabela 4. Informacja o ilości i cenie za zakup wody

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość w m ³	Cena zakupu
1	2	3	4
1.	Dostawca 1	82 036	3,34

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

Spółka nie wprowadza ścieków do urządzeń nie będących w jej posiadaniu.

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.	Przemysł	cena wody (zł/m ³)	3,21	3,34	4,0%
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	30,43	28,01	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	3,22	3,35	4,1%
2.	Gospodarstwa domowe i pozostali	cena wody (zł/m ³)	3,21	3,34	4,0%
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	2,97	3,10	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	3,28	3,42	4,2%
3.	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	cena wody (zł/m ³)	3,21	3,34	-
		stawka opłaty abonamentowej na hydrant zł/m-c	33,17	34,46	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	-	-	-

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.	Przemysł	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m ³)	4,48	4,65	3,8%
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	36,57	38,07	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	4,49	4,67	3,9%
2.	Gospodarstwa domowe i pozostali	cena usługi odprowadzania ścieków (zł/m ³)	4,37	4,54	3,9%
		stawka opłaty abonamentowej (średnia) zł/m-c	5,09	5,30	-
		cena wskaźnikowa (zł/m-c)	4,46	4,64	4,1%

Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonanie	Niezbędne przychody
		rok obrotowy 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:	122 330 065	130 431 350
	a) amortyzacja lub odpisy amortyzacyjne	32 069 463	38 369 171
	b) koszt zakupionej przez siebie wody	300 380	274 000
	2. raty kapitałowe ponad wartość amortyzacji	0	0
	3. odsetki	10 373 226	14 265 542
	4. należności nieregularne	0	0
	5. marża zysku	3 662 804	-1 790 419
	6. wartość niezbędnych przychodów	136 366 096	142 906 473
2.	Odprowadzanie ścieków		
	1. koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:	159 601 626	165 275 204
	a) amortyzacja lub odpisy amortyzacyjne	57 768 972	65 567 801
	b) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń niebędących w posiadaniu przedsiębiorstwa	0	0
	2. raty kapitałowe ponad wart. amortyzacji	0	0
	3. odsetki	9 902 200	16 571 626
	4. rezerwa na należności nieregularne	0	0
	5. marża zysku	-617 434	-9 626 093
	6. wartość niezbędnych przychodów	168 886 392	172 220 736
3.	Średnia zmiana wartości przychodów - zaopatrzenie w wodę w %	x	4,8%
4.	Średnia zmiana wartości przychodów - odprowadzanie ścieków w %	x	2,0%

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			
			Przemysł	Gosp. dom. i pozostali	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:		13 341 182	112 815 024	4 275 144	130 431 350
	a) koszty bezpośrednie:		11 988 717	101 612 935	4 274 835	117 876 487
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	A	3 616 554	29 954 889	825	33 572 268
	- amortyzacja dot. utrzymania w gotowości urządzeń	E	37 715	1 874 662	2 884 525	4 796 902
	- wynagrodzenia z narzutami	A	1 739 725	14 409 648	397	16 149 770
	- wynagrodzenia dot. utrzymania w gotowości urządzeń	E	18 143	901 797	1 387 586	2 307 526
	- materiały	A	554 732	4 594 692	127	5 149 551
	- energia	A	1 603 059	13 277 683	366	14 881 108
	- opłata za korzystanie ze środowiska	C	333 939	2 765 921	76	3 099 936
	- podatki i opłaty - inne	A	2 393 779	19 826 989	547	22 221 314
	- usługi obce	A	1 562 463	12 941 437	357	14 504 257
	- pozostałe koszty	A	128 608	1 065 218	29	1 193 855
	b) alokowane koszty pośrednie:		1 352 466	11 202 088	309	12 554 863
	- rozlicz. kosztów wydział. i dział. pomoc.	A	0	0	0	
	- alokowane koszty ogólne	A	1 352 466	11 202 088	309	12 554 863
	2) raty kapitałowe ponad wartość amort.	A	0	0	0	
	3) odsetki	A	1 536 748	12 728 443	351	14 265 542
	4) należności nieregularne	A	0	0	0	0
	5) marża zysku	A	-192 933	-1 594 925	-2 561	-1 790 419
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		14 684 997	123 948 542	4 272 934	142 906 473
2.	Odprowadzanie ścieków					
	1) Koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:		21 158 903	144 116 301	0	165 275 204
	a) koszty bezpośrednie:		19 086 573	130 279 821	0	149 366 394
	- amortyzacja lub odpisy umorzeniowe	B	8 188 803	54 674 811	0	62 863 614
	- amortyzacja dot. utrzymania w gotowości urządzeń	F	61 923	2 642 264	0	2 704 187
	- wynagrodzenia z narzutami	B	2 277 950	15 209 363	0	17 487 313
	- wynagrodzenia dot. utrzymania w gotowości urządzeń	F	17 226	735 021	0	752 247
	- materiały	B	915 487	6 112 502	0	7 027 989
	- energia	B	1 352 243	9 028 619	0	10 380 862
	- opłata za korzystanie ze środowiska	D	374 868	2 497 122	0	2 871 990
	- podatki i opłaty - inne	B	3 169 459	21 161 771	0	24 331 230
	- usługi obce	B	2 625 273	17 528 366	0	20 153 639
	- pozostałe koszty	B	103 341	689 982	0	793 323
	b) alokowane koszty pośrednie:		2 072 330	13 836 480	0	15 908 810
	- rozlicz. kosztów wydział. i dział. pomoc.	B	0	0	0	0
	- alokowane koszty ogólne	B	2 072 330	13 836 480	0	15 908 810
	2) raty kapitałowe ponad wartość amort.	B	0	0	0	0
	3) odsetki	B	2 158 670	14 412 956	0	16 571 626
	4) należności nieregularne	B	0	0	0	0
	5) marża zysku	B	-792 986	-8 833 107	0	-9 626 093
	6) razem wartość niezbędnych przychodów		22 524 586	149 696 150		172 220 736

Tabela E. Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf

Lp.	Współczynnik alokacji	Wyszczególnienie	J.m.	Taryfowa grupa odbiorców			
				Przemysł	Gospodarstwa domowe i pozostali	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	Ogółem
				5	6	7	8
1.	A	Sprzedaż roczna wody	tys. m ³	4 380	36 278	1	40 659
			%	10,8%	89,2%	0,0%	100%
2.	B	Odbiór roczny ścieków	tys. m ³	4 827	32 229	0	37 056
			%	13,0%	87,0%	0,0%	100%
3.	C	Przewidywana roczna opłata za korzystanie ze śródowniska - usługi zaopatrzenia w wodę	tys. zł	334	2 766	0	3 100
			%	10,8%	89,2%	0,0%	100%
4.	D	Przewidywana roczna opłata za korzystanie ze śródowniska - usługi odprowadzania ścieków	tys. zł	375	2 497	0	2 872
			%	13,1%	86,9%	0,0%	100%
5.	E	Liczba ekwiwalentna - zaopatrzenie w wodę	szt.	2 160	107 364	165 200	274 724
			%	0,79%	39,08%	60,13%	100%
6.	F	Liczba ekwiwalentna - odprowadzanie ścieków	szt.	1 904	81 235	0	83 139
			%	2,3%	97,7%	0,0%	100%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług									
		Gospodarstwa domowe i pozostali									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		KOD W1	KOD W2	KOD W3	KOD W4	KOD W5	KOD W6	KOD W7	KOD W8	Ogółem	
I. Zaopatrzenie w wodę											
1)	Wartość niezbędnych przychodów zł/rok	1 683 115,20	142 962,96	31 702,44	361 723,32	161 891,40	236 119,92	101 046,96	60 474,96	123 948 542,46	
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	-	-	-	-	-	-	-	-	121 169 505,30	
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	1 683 115,20	142 962,96	31 702,44	361 723,32	161 891,40	236 119,92	101 046,96	60 474,96	2 779 037,16	
2)	zużycie wody w m ³ /rok	-	-	-	-	-	-	-	-	36 278 295	
3)	liczba odbiorców	64 935	3 958	511	3 501	1 045	571	163	39	74 723	
4)	cena 1m ³ wody w zł/m ³	-	-	-	-	-	-	-	-	3,34	
5)	stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c	2,16	3,01	5,17	8,61	12,91	34,46	51,66	129,22	-	
II. Odprowadzanie ścieków											
1)	Wartość niezbędnych przychodów zł/rok	1 858 809,60	189 340,80	46 214,40	541 195,56	225 236,40	294 904,80	139 490,40	82 205,64	149 696 149,60	
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za odprowadzone ścieki	-	-	-	-	-	-	-	-	146 318 752,00	
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	1 858 809,60	189 340,80	46 214,40	541 195,56	225 236,40	294 904,80	139 490,40	82 205,64	3 377 397,60	
2)	odprowadzane ścieki w m ³ /rok	-	-	-	-	-	-	-	-	32 228 800	
3)	liczba odbiorców usługi	44 640	3 260	464	3 261	905	444	140	33	53 147	
4)	cena 1m ³ odprowadzanych ścieków w zł/m ³	-	-	-	-	-	-	-	-	4,54	
5)	stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c	3,47	4,84	8,30	13,83	20,74	55,35	83,03	207,59	-	

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

Lp.		Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług								
			Przemysł								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I. Zaopatrzenie w wodę			KOD W1	KOD W2	KOD W3	KOD W4	KOD W5	KOD W6	KOD W7	KOD W8	Ogółem
1) Wartość niezbędnych przychodów zł/rok			803,52	866,88	124,08	2 169,72	3 253,32	11 992,08	14 878,08	21 708,96	14 684 996,64
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody		-	-	-	-	-	-	-	-	14 629 200,00
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej		803,52	866,88	124,08	2 169,72	3 253,32	11 992,08	14 878,08	21 708,96	55 796,64
2) zużycie wody w m³/rok			-	-	-	-	-	-	-	-	4 380 000
3) liczba odbiorców			31	24	2	21	21	29	24	14	166
4) cena 1m³ wody w zł/m³			-	-	-	-	-	-	-	-	3,34
5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c			2,16	3,01	5,17	8,61	12,91	34,46	51,66	129,22	-
II. Odprowadzanie ścieków			KOD S1	KOD S2	KOD S3	KOD S4	KOD S5	KOD S6	KOD S7	KOD S8	KOD S1
1) Wartość niezbędnych przychodów zł/rok			2 123,64	1 161,60	199,20	3 319,20	4 977,60	17 933,40	21 919,92	27 401,88	22 524 586,44
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za odprowadzone ścieki		-	-	-	-	-	-	-	-	22 445 550,00
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej		2 123,64	1 161,60	199,20	3 319,20	4 977,60	17 933,40	21 919,92	27 401,88	79 036,44
2) odprowadzane ścieki w m³/rok			-	-	-	-	-	-	-	-	4 827 000
3) liczba odbiorców usług			51	20	2	20	20	27	22	11	173
4) cena 1m³ odprowadzanych ścieków w zł/m³			-	-	-	-	-	-	-	-	4,65
5) stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c			3,47	4,84	8,30	13,83	20,74	55,35	83,03	207,59	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kalkulacja ceny i stawek opłat za wodę dostarczaną na cele ppoż.	
		KOD H1	Ogółem
1	2	3	4
I. Zaopatrzenie w wodę			
1)	Wartość niezbędnych przychodów zł/rok	4 269 594,00	4 272 934,00
w tym	a) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych za ilość dostarczonej wody	-	3 340,00
	b) wartość niezbędnych przychodów rozliczanych stawką opłaty abonamentowej	4 269 594,00	4 269 594,00
2)	zużycie wody w m3/rok	-	1 000,0
3)	liczba odbiorców	10 325	10 325
4)	cena 1m ³ wody w zł/m ³	-	3,34
5)	stawka opłaty abonamentowej na odbiorcę w zł/m-c	34,46	-

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			
		Przemysł	Gosp. dom. i pozostali	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	Ogółem
1	2	3	4	5	6
I. Zaopatrzenie w wodę					
	1) zużycie wody w m ³ /rok	4 380 000	36 278 295	1 000	40 659 295
	2) cena 1m ³ wody w zł/m ³	3,34	3,34	3,34	3,34
	3) stawka opłaty abonamentowej (średnia)	28,01	3,10	34,46	6,95
	4) przychody wg należności za ilość dostarczonej wody (cena) w zł/rok	14 629 200	121 169 505	3 340	135 802 045
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	55 797	2 779 037	4 269 594	7 104 428
	Wartość przychodów w zł/rok	14 684 997	123 948 542	4 272 934	142 906 473
II. Odprowadzanie ścieków					
	1) ilość ścieków odprowadzonych rocznie w m ³ /rok	4 827 000	32 228 800	-	37 055 800
	2) cena usługi odprowadzenia 1m ³ ścieków w zł/m ³	4,65	4,54	-	4,55
	3) stawka opłaty abonamentowej (średnia)	38,07	5,30	-	5,40
	4) przychody wg należności za ilość odprowadzonych ścieków w zł/rok	22 445 550	146 318 752	-	168 764 302
	5) przychody wg należności za stawki opłat abonamentowych w zł/rok	79 036	3 377 398	-	3 456 434
	Wartość przychodów w zł/rok	22 524 586	149 696 150	-	172 220 736

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

Lp.	Wyszczególnienie	Taryfowa grupa odbiorców usług			
		Przemysł	Gosp. dom. i pozostali	Cele ppoż. (zgodnie z § 22 Ustawy)	Ogółem
1	2	3	4	5	6
I. Zaopatrzenie w wodę					
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	14 684 997	123 948 542	4 272 934	142 906 473
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	14 183 835	118 176 769	4 005 492	136 366 096
	Wzrost przychodów	3,5%	4,9%	6,7%	4,8%
II. Odprowadzanie ścieków					
	Wartość przychodów				
	1) w roku obowiązywania nowych taryf	22 524 586	149 696 150	-	172 220 736
	2) w roku obrachunkowym poprzedzającym wprowadzenie nowych taryf	22 067 500	146 818 892	-	168 886 392
	Wzrost przychodów	2,1%	2,0%	-	2,0%

Tabela I. Kalkulacja kosztu odczytu jednego wodomierza w budynku wielolokalowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Wynagrodzenie – elementy stałe	1 400,66
2.	Wynagrodzenie – elementy zmienne	3 634,42
3.	Razem wynagrodzenie	5 035,0
4.	Ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę	906,82
5.	Dodatki pozapłacowe	183,90
6.	Razem koszty	6 125,80
7.	Przeciętna ilość odczytów w miesiącu	2 225
8.	Koszt jednego odczytu (poz. 6/7)	2,75

Spis tabel

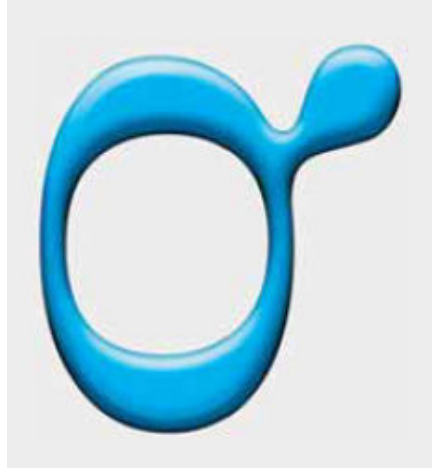
- Tabela A. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej zaopatrzenia w wodę
- Tabela B. Porównanie cen i stawek opłat taryfy obowiązującej w dniu złożenia wniosku z cenami i stawkami opłat nowej taryfy dotyczącej odprowadzania ścieków
- Tabela C. Ustalenie poziomu niezbędnych przychodów
- Tabela D. Alokacja niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców w roku obowiązywania nowych taryf
- Tabela E. Współczynnik alokacji w roku obowiązywania nowych taryf
- Tabela Fa. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej
- Tabela Fb. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej
- Tabela Fc. Kalkulacja cen i stawek opłat za wodę i odprowadzanie ścieków metodą alokacji prostej
- 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
- Tabela H. Skutki finansowe zmiany cen i stawek opłat za zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
- Tabela I. Kalkulacja kosztu odczytu jednego wodomierza w budynku wielolokalowym

**WIELOLETNI PLAN ROZWOJU I MODERNIZACJI
URZĄDZEŃ WODOCIĄGOWYCH
I URZĄDZEŃ KANALIZACYJNYCH
BĘDĄCYCH W POSIADANIU AQUANET S.A.**

Nr 9/07/2009

Przyjęty Uchwałą Rady Miasta Poznania nr LXI/839/V/2009

NA LATA 2010 – 2014



Wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociagowych i urządzeń kanalizacyjnych (WPRiM) będących w posiadaniu Aquanet S.A. na lata 2010-2014 został opracowany zgodnie z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7.06.2001 r (tekst jednolity – Dz.U. z 2006 r. Nr 123 poz. 858 z późniejszymi zmianami).

1. Cel WPRiM

Celem WPRiM jest:

- określenie poziomu nakładów planowanych przez Aquanet na inwestycje
- wskazanie rodzajów i terminów planowanych przedsięwzięć
- uzasadnienie konieczności ich realizacji,
- określenie zakresów rzeczowych i kosztów
- wskazanie inwestycji, dla których Spółka otrzymała lub będzie ubiegała się o dotację z funduszy unijnych (ISPA i FS).

2. Zakres WPRiM

Zgodnie z art. 21 w/w Ustawy WPRiM określa w szczególności:

- planowany zakres usług wodociagowych i kanalizacyjnych w latach 2010-2014
- przedsięwzięcia rozwojowo-modernizacyjne
- przedsięwzięcia racjonalizujące zużycie wody oraz odprowadzanie ścieków
- nakłady inwestycyjne w poszczególnych latach kształtujące się od 226 077 tys. zł do 117 289 tys. zł, ogółem 670 670 tys. zł
- sposoby finansowania planowanych inwestycji.

3. Założenia

- Priorytetem są inwestycje:
 - wnioskowane o dofinansowanie ze środków unijnych
 - mające na celu spełnienie wymogów polskich i unijnych, w tym założeń Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych
- wielkość nakładów inwestycyjnych na zadania w toku przeszacowane na podstawie analizy stopnia zaawansowania zadań (kosztorysy inwestorskie, przetargi, umowy)
- przyjęto, że:
 - opracowanie dokumentacji projektowej następuje w roku poprzedzającym wykonawstwo robót,
 - minimalny czas niezbędny na opracowanie dokumentacji projektowej wynosi 12 miesięcy
- przeszacowano nakłady na zadania nierozpoczęte w oparciu o aktualną wiedzę odnośnie poziomu cen (kwiecień 2009 r.)
- wielkość dofinansowania FS dla wytypowanych zadań (zawartych w części „Fundusz Spójności”) przyjęto w następujący sposób:
 - dla FS I – w wysokości określonej w planie obowiązującym na dzień złożenia wniosku do NFOŚ tj. 4.12.2008 r. – ewent. wzrosty nakładów obciążyły udział AQUANET
 - dla FS II – na poziomie 50 % w stosunku do całości nakładów
- ograniczeniem są możliwości finansowe Spółki

4. Forma

Tabela zawierajaca wszystkie pozycje sklada sie z nastepujacych czesci:

- Część „Zadania własne” przedstawia wszystkie zadania inwestycyjne realizowane wyłącznie ze środków własnych AQUANET w podziale na:
 - Inwestycje wspólne - ujęcia, SUW, oczyszczalnie, magistrale wodociagowe, kolektory główne, modernizacje i wymiany sieci rozdzielczych wod-kan, zaplecza techniczne itp
 - Inwestycje rozwojowe lokalne na terenie poszczególnych gmin – Akcjonariuszy
- Część „Fundusz Spójności” przedstawia zadania wskazane do realizacji przy wykorzystaniu środków pomocowych Unii Europejskiej z Funduszu Spójności. Zadania te są wpisane w Programie w formie następującej:
 - 1. FS I
 - całkowite nakłady na zadanie przedstawione są w pięciu wierszach, gdzie:
 - 1 wiersz (kolor pomarańczowy) przedstawia całkowity nakład na zadanie w rozbiu na poszczególne lata,
 - 2 wiersz (niebieski) pokazuje nakłady na opracowanie dokumentacji projektowej i przygotowanie SIWZ po stronie Aquanet,
 - 3 wiersz (niebieski) przedstawia nakłady na roboty budowlane – montażowe po stronie Aquanet,
 - 4 wiersz (jasno żółty) pokazuje nakłady na opracowanie dokumentacji projektowej i przygotowanie SIWZ finansowanej przez Unię Europejską z Funduszu Spójności,
 - 5 wiersz (jasno żółty) przedstawia nakłady na roboty budowlane – montażowe finansowane przez Unię Europejską z Funduszu Spójności,

- o w niektórych zadaniach środki po stronie Aquanet stanowią więcej niż 50% wartości zadania; powyższe jest związane z koniecznością utrzymania dotacji na poziomie określonym w programie obowiązującym na dzień złożenia wniosku do NFOŚ – ewent. wzrosty nakładów obciążyły udział AQUANET.

2. FS II :

- o całkowite nakłady na zadanie przedstawione są w trzech wierszach, gdzie:
 - 1 wiersz (kolor pomarańczowy) przedstawia całkowity nakład na zadanie w rozbiciu na poszczególne lata,
 - 2 wiersz (niebieski) pokazuje nakłady po stronie Aquanet,
 - 3 wiersz (jasno żółty) pokazuje nakłady finansowane przez Unię Europejską z Funduszu Spójności
- o utrzymano założenie dotyczące wielkości dofinansowania na poziomie 50%

➤ Część „ISPA” – uwzględnia koszty niekwalifikowane i kwalifikowane - po stronie Aquanet i UE – dla zadań inwestycyjnych realizowanych przy współudziale Funduszu ISPA w podziale na:

- Wydatki kontraktowe - związane z przekroczeniem kwoty zapisanej w Memorandum Finansowym – kontrakty podpisane na wartość wyższą niż wartość kosztorysów inwestorskich (K1, K4);
- Wydatki niekontraktowe - rezerwa inwestycyjna dla kontraktów K1 i K4, koszty działalności PIU, dodatkowe umowy z Inżynierem Kontraktu i na Pomoc Techniczną;
- Wydatki kontraktowe - udział środków własnych w kosztach kwalifikowanych – 43%
- Wydatki kontraktowe - udział dotacji UE w kosztach kwalifikowanych – 57% (w niniejszym planie pokazano wysokości dofinansowania zadań ISPA z UE; przyjęto przelicznik 1 € = 4,3 zł).

Każda z w/w grup wydatków została oznaczona innym kolorem zgodnie z legendą.

W ramach kaźdej części inwestycje uszeregowane sà w następujących grupach:

- A – wodociàgi
- B – kanalizacja
- C – oczyszczalnie ścieków
- D – inne działania
- E – rezerwa
- F – spłata odsetek od zaciàgniętych kredytów;
- G – zakupy inwestycyjne;
- H – komputeryzacja AQUANET;

W części dotyczącej wodociągów wydzielone sà podgrupy zadań: na ujęciach wody, stacjach uzdatniania, sieciach wodociagowych i obiektach związanych z transportem wody. Podobnego podziału zadań dokonano w grupie dotyczącej kanalizacji. Do grupy "wodociàgi" włączone sà również „obiekty różné”, w tym obiekty zaplecza technicznych Spółki.

Numeracja - zadania inwestycyjne zamieszczone w programie posiadają numerację zgodnie z obowiązującymi w firmie zasadami. Wyjątek stanowià pozycje dotyczące ISPY - udział dotacji UE w kosztach kwalifikowanych – 57%, które nie posiadają numeru.

Zgodnie z Ustawà o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, w tabelach nr 3-6 po prawej stronie umieszczono kolumnę określającà rodzaj przedsięwzięcia.

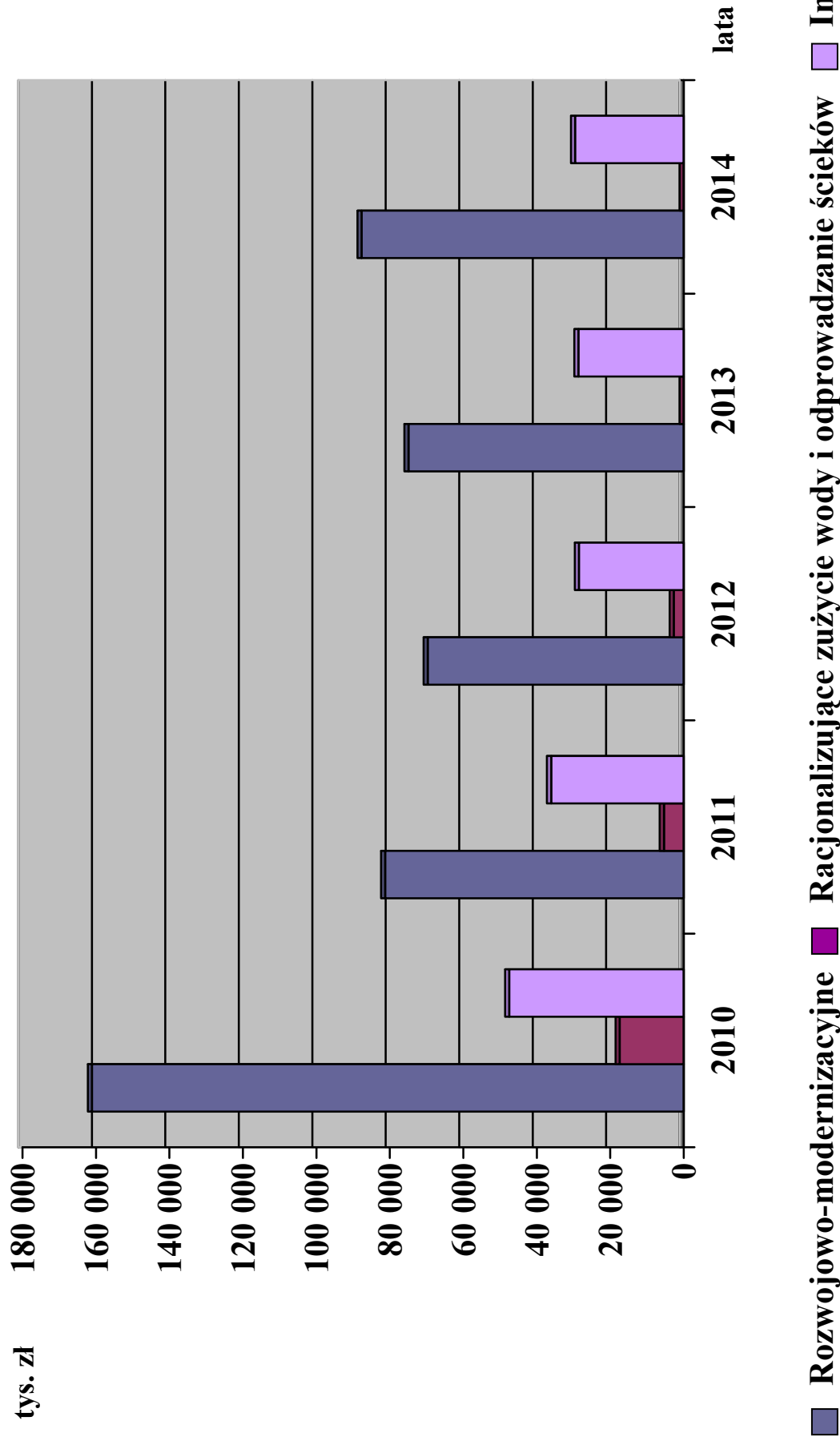
Na dole kaźdej z tabel podsumowano zadania w grupach „zgodnych” z ww ustawà.

5. Planowane wielkości nakładów inwestycyjnych w latach 2010 – 2014 [tys. zł] oraz sposoby ich finansowania

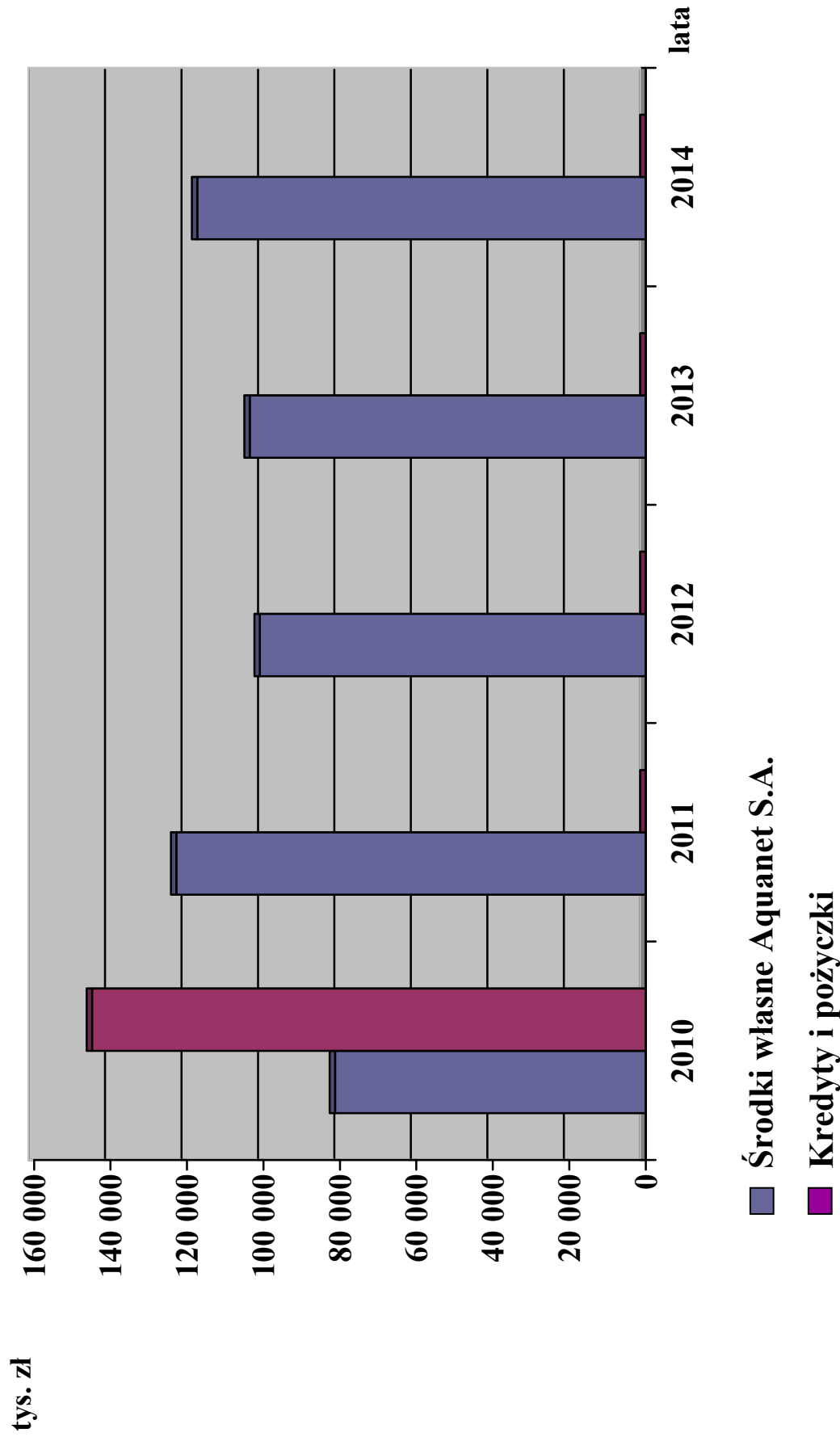
Nakłady inwestycyjne w WPRiM na lata 2010-2014 [tys. zł] w grupach zgodnych z Ustawą o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków						
Rodzaj przedsięwzięcia	lata					
	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2010-2014
<i>Rozwojowo - modernizacyjne</i>						
Racjonalizujące zużycie wody i odprowadzanie ścieków	161 098	81 284	69 728	74 919	87 716	474 745
Inne	17 446	5 400	2 700	0	0	25 546
	47 533	36 103	28 518	28 653	29 573	170 379
<i>Łącznie</i>	226 077	122 787	100 946	103 572	117 289	670 670
Sposoby finansowania planowanych inwestycji [tys. zł]						
Środki własne Aquanet S.A.	81 277	122 787	100 946	103 572	117 289	670 670
Kredyty i pożyczki	144 800	0	0	0	0	0
Razem	226 077	122 787	100 946	103 572	117 289	670 670

Stosunkowo wysokie nakłady inwestycyjne w grupie „inne” wynikają z wielkości odsetek od kredytów inwestycyjnych oraz z rezerwy na zadania w grupie FS (w tym: dokumentacja przetargowa, inżynier kontraktu, zarządzanie, promocja).

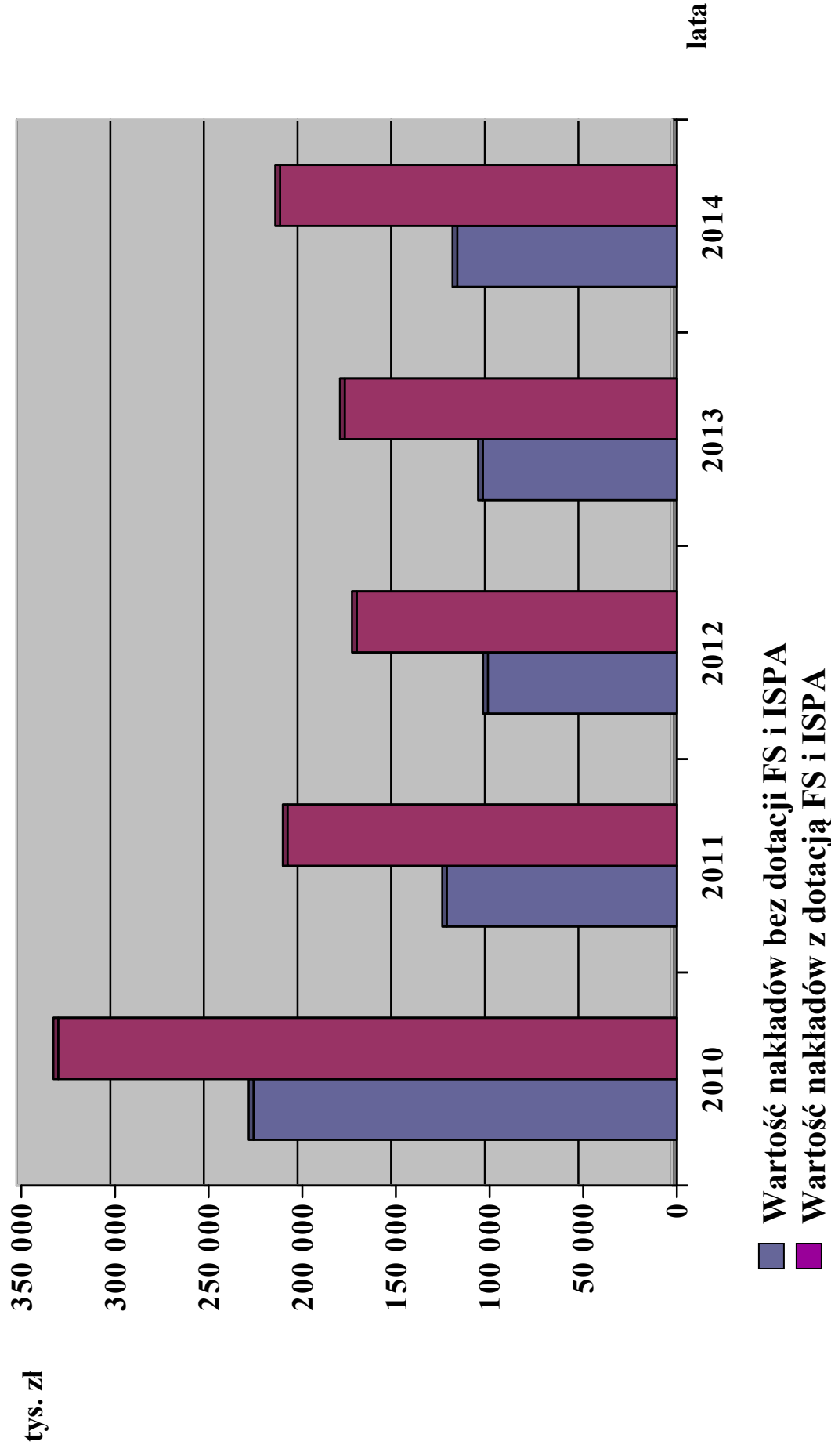
Wartość nakładów po stronie Aquanet S.A. na lata 2010 – 2014 w podziale na przedsięwzięcia



Wartość nakładów po stronie Aquanet S.A. na lata 2010 – 2014 w podziale na sposoby finansowania planowanych inwestycji



Wartość nakładów na lata 2010 – 2014 z dotacją i bez dotacji FS i ISPA



6. Kluczowe zadania WPRiM na lata 2010 – 2014

WODOCIĄGI

Ze względu na potrzeby zoptymalizowania procesów uzdatniania wody oraz konieczność spełnienia wymogów norm polskich i dyrektyw Unii Europejskiej, w planie przewiduje się modernizację następujących ujęć i stacji uzdatniania wody:

- **SUW Mosina** – celem jest, aby SUW obsługująca 60% mieszkańców aglomeracji poznańskiej produkowała wodę stabilną fizyko-chemicznie i bakteriologicznie w rozległej sieci dystrybucyjnej, zgodną z wymaganiami, była nowoczesna, zautomatyzowana i elastycznie dostosowująca się do potrzeb,
- **ujęcie Dębina** – celem modernizacji jest odzyskanie wydajności utraconej w wyniku naturalnego „starzenia się” obiektu
- **SUW Wiśniowa** – zakres modernizacji stacji Wiśniowa w najbliższym dziesięcioleciu dostosowano do możliwości finansowych Spółki, ograniczając się do najpilniejszych potrzeb, m.in. do instalacji węgla pylistego i instalacji dezynfekcji wody promieniami UV, modernizacji chlorowni na chlor gazowy. Pełną modernizację zamierza się zrealizować po 2018 roku.

KANALIZACJA

- **Kolektor Prawobrzeżny II** – Istniejący przeciążony kolektor Prawobrzeżny nie jest już w stanie przyjąć dodatkowych ilości ścieków sanitarnych. Realizacja drugiej nitki umożliwi rozwój prawobrzeżnej części Poznania, m. in.:
 - Łaciny (budownictwo jedno- i wielorodzinne planowane przez takich inwestorów, jak: ATANER, ECHOINWESTMENT, TBS, NEINVER, BUDIMEX; ponadto obiekty handlowe, usługowe, biurowe, rekreacyjne)
 - Zegrza (Centrum Logistyczne, Specjalna Strefa Ekonomiczna, Centrum IKEA)
 - Starołęki
 - Szczepankowa
- oraz Swarzędza;

- **Przepompownia ścieków Hetmańska** - odciazenie przepehnionej kanalizacji ogólnospławnej w centrum Poznania oraz kolektora ogólnospławnego, tzw. „Głównego” w ul. Garbary poprzez przechwycenie ścieków sanitarnych z południowo - zachodniej części Poznania i przetłoczenie ich do kolektora Prawobrzeżnego II na prawym brzegu miasta;
- **kanalizowanie obszarów peryferyjnych miasta Poznania: Szczepankowa, Staroleki oraz gmin: Kórnik, Luboń, Mosina** – pozyskiwanie nowych odbiorców, wyposażanie terenów zurbanizowanych w system kanalizacji sanitarnej; spehnienie zapisów zawartych w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych, stanowiących zobowiązania Polski z Traktatu Akcesyjnego z 2004 roku;
- **Murowana Goślina – kolektor sanitarny Trojanka** – umożliwienie pozyskiwania nowych odbiorców i stworzenie możliwości odbioru ścieków z inwestycji Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”;
- **Swarzędz – rozdział kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ul. Grudzińskiego** (finansowanie kanałów deszczowych przez MiG Swarzędz).

OCZYSZCZALNIE ŚCIEKÓW

- **COŚ** – rozpoczęcie działań związanych z hermetyzacją osadników wstępnych w celu spehnienia wymogów Ustawy o ochronie środowiska oraz decyzji pozwolenia wodno-prawnego
- **LOŚ** – modernizacja oczyszczalni celem uzyskania wymaganej sprawności przy wydajności 50 000 m³/d - zapewnienie wystarczającej przepustowości oczyszczania ścieków w aglomeracji poznańskiej, spehnienie wymagań norm unijnych i polskich w zakresie parametrów ścieków oczyszczonych, zmniejszenie uciążliwości dla środowiska, poprawa stanu wody rzeki Warty
- **OŚ Borówiec** – modernizacja oczyszczalni ścieków, jej realizacja jest konieczna dla umożliwienia kanalizowania gm. Kórnik
- **OŚ Mosina** – modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków dla umożliwienia odbioru i oczyszczania ścieków z terenu gminy Mosina

7. Ważniejsze zadania z WPI Miasta Poznania, których nie uwzględniono w WPRiM

Lp.	Zadanie	WPI
1	Bułgarska i in.	2009-2011
2	Bukowska	2009-2011
3	Grunwaldzka od Smoluchowskiego do torów PKP	2010-2012
4	Przedłużenie Hetmańskiej od Ronda Zęgrze	2009-2010
5	Królowa Jadwiga	2009-2011
6	Czarnucha	2009-2013
7	Węzeł Dębiec	2008-2012
8	III Rama Komunikacyjna	Różne lata poszczególnych etapów
9	Rondo Jana Nowaka Jeziorańskiego	2010
10	Przybyszewskiego-Żeromskiego	2010-2011
11	Al. Marcinkowskiego	2010-2012
12	Rondo Kaponiera	2010-2012
13	Ulice lokalne	2010-2011

8. Czynniki sukcesu:

- stabilna sytuacja finansowa Spółki
- przyznanie dotacji z Unii Europejskiej (Fundusz Spójności) w wysokości nie mniejszej niż założona
- stabilna sytuacja gospodarcza (rynek wykonawców, ceny materiałów i robocizny, kursy walut obcych)
- „proinwestycyjne” przepisy prawa

9. Spis tabel

Tab. nr 1 – nakłady inwestycyjne w WPRIiM w latach 2010-2014 w grupach zgodnych z ustawą

Tab. nr 2 – sposoby finansowania planowanych inwestycji

Tab. nr 3 – zadania własne wspólne

Tab. nr 4 – zadania własne rozwojowe

Tab. nr 5 – Fundusz Spójności

Tab. nr 6 – ISPA

Tab. nr 7 – Podsumowanie