Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko | Rzeczpospolita Polska | Dofinansowane przez Unię Europejską | NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA i GOSPODARKI WODNEJ

iedob

# STUDIUM WYKONALNOŚCI

## dla projektu:

## „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie”

## Wnioskodawca:
## Gmina Nowogard

## Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027
## Priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności
## Działanie FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa
## Nabór nr: FENX.01.03-IW.01-001/25

## Nowogard, 2025 rok

Signed by / Podpisano przez:

Michał Wiatr

Date / Data: 2025-08-01 09:39

# Spis treści

1 Podsumowanie danych na temat przedsięwzięcia ..... 9

**1.1 Wnioskodawca przedsięwzięcia** ..... 9

**1.2 Podmioty odpowiedzialne za realizację przedsięwzięcia (beneficjent, podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych – *o ile dotyczy*)** ..... 10

**1.2.1 Potencjał techniczny, prawny, finansowy i administracyjny beneficjenta** ..... 10

**1.2.2 Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy*)** ..... 14

**1.3 Dane dotyczące przedsięwzięcia** ..... 14

**1.3.1 Tytuł przedsięwzięcia** ..... 14

**1.3.2 Podstawowe niedobory systemu wodno-ściekowego** ..... 14

**1.3.3 Cele przedsięwzięcia z wyszczególnieniem tych, które przyczyniają się do wypełnienia przez aglomerację dyrektywy ściekowej (cele muszą jednoznacznie wynikać ze zidentyfikowanych niedoborów)** ..... 16

**1.3.4 Opis przedsięwzięcia, w tym zakres rzeczowy i koszt przedsięwzięcia** ..... 16

**1.3.5 Wyniki analizy wykonalności, popytu i opcji** ..... 17

**1.3.6 Zgodność przedsięwzięcia z Programem Operacyjnym oraz polityką Polski i UE w zakresie ochrony środowiska** ..... 18

**1.4 Analiza oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmian klimatu** 21

**1.5 Plan wdrożenia przedsięwzięcia** ..... 21

**1.5.1 Struktura instytucjonalna realizacji przedsięwzięcia** ..... 21

**1.5.2 Niezbędne działania instytucjonalne i administracyjne** ..... 22

**1.5.3 Harmonogram realizacji przedsięwzięcia** ..... 23

**1.6 Wyniki analizy finansowej** ..... 23

**1.7 Plan finansowania przedsięwzięcia** ..... 23

**1.8 Wyniki analizy trwałości finansowej** ..... 25

**1.9 Wyniki analizy kosztów i korzyści** ..... 25

**1.10 Wyniki analizy ryzyka i wrażliwości** ..... 25

**1.11 Komplementarność przedsięwzięcia względem innych projektów** ..... 26

2 Opis istniejącego systemu wodno-ściekowego ..... 27

**2.1 Struktura organizacyjna działania systemu wodno-ściekowego na terenie aglomeracji objętej projektem** ..... 27

**2.1.1 Struktura organizacyjna z uwzględnieniem podziału kompetencji, współzależności i struktury własności** ..... 27

**2.1.2 Informacje na temat funkcjonujących przedsiębiorstw** ..... 28

**2.2 Parametry ilościowe i jakościowe wody, ścieków oraz osadów ściekowych w istniejącym systemie** ... 42

**2.2.1 Jakość wody surowej i dostarczanej do odbiorców oraz charakterystyka ścieków bytowo-gospodarczych, przemysłowych, komunalnych** ... 42

**2.2.2 Bilans wody i ścieków** ... 46

**2.2.3 Charakterystyka powstających osadów ściekowych i aktualny sposób ich zagospodarowania, w tym informacje o sposobie wykorzystania wytwarzanego biogazu, produkowanej energii cieplnej i/lub elektrycznej oraz kierunkach i sposobach zagospodarowania osadów ściekowych (*o ile dotyczy*)** ... 46

**2.3 Charakterystyka techniczna istniejącego systemu wodno-ściekowego** ... 47

**2.4 Zgodność działania systemu z wymaganiami polskimi i UE** ... 50

**2.5 Opis niedoborów jakościowych i ilościowych istniejącego systemu wodno-ściekowego (w tym w zakresie zagospodarowania osadów), w szczególności wskazanie niedoborów w zakresie wypełnienia przez aglomeracje wymagań dyrektywy 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych** ... 52

**2.6 Zakres inwestycji niezbędnych do zniwelowania niedoborów jakościowych i ilościowych systemu, w tym inwestycji odtworzeniowych, ze szczególnym wskazaniem zakresu, który przyczynia się do wypełnienia wymagań dyrektywy 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych** ... 54

3 Analiza popytu ... 56

**3.1 Uwarunkowania społeczno-gospodarcze realizacji przedsięwzięcia** ... 56

**3.1.1 Struktura i skala działalności gospodarczej w regionie** ... 56

**3.1.2 Prognozy i strategie rozwojowe dla regionu** ... 59

**3.1.3 Plan inwestycji gminnych** ... 61

**3.2 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez gospodarstwa domowe** ... 62

**3.2.1 Bieżący popyt oraz identyfikacja aktualnej liczby odbiorców indywidualnych** 62

**3.2.2 Prognozy jakościowe i ilościowe zapotrzebowania na usługi** ... 62

**3.3 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez przemysł** ... 66

**3.3.1 Bieżący popyt** ... 66

**3.3.2 Przyszły popyt** ... 66

**3.4 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez podmioty użyteczności publicznej i sektor usługowy** ... 67

**3.4.1 Bieżący popyt** ... 67

**3.4.2 Przyszły popyt** ... 67

**3.5 Bieżący i przyszły popyt łącznie** ... 68

**3.6 Przyszły bilans wody i ścieków** ... 69

4 Analiza wykonalności przedsięwzięcia wraz z analizą opcji ... 70

**4.1 Zakres i metodyka analizy** ... 70

**4.2 Analiza wykonalności (identyfikacja możliwych rozwiązań inwestycyjnych, które są wykonalne pod względem technicznym, ekonomicznym, środowiskowym i instytucjonalnym)** ... 72

**4.3 Analiza opcji** ... 78

**4.3.1 Analiza strategiczna – zidentyfikowanie najbardziej korzystnych rozwiązań (analiza jakościowa)** ... 78

**4.3.2 Analiza rozwiązań technologicznych (analiza opcji ilościowa)** ... 81

**4.4 Wybór najlepszego rozwiązania spośród rozważanych opcji wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru** ... 85

**4.5 Uzasadnienie braku analizy opcji, gdy nie istnieje więcej niż jedno rozwiązanie inwestycyjne** ... 85

5 Analiza instytucjonalna przedsięwzięcia ... 86

**5.1 Charakterystyka rozważanych rozwiązań inwestycyjnych w fazie inwestycyjnej i operacyjnej przedsięwzięcia** ... 86

**5.2 Analiza SWOT zidentyfikowanych rozwiązań instytucjonalnych** ... 86

**5.3 Wskazanie najefektywniejszego rozwiązania instytucjonalnego wraz z uzasadnieniem** ... 87

6 Opis projektu ... 89

**6.1 Cele projektu** ... 89

**6.2 Zakres rzeczowy projektu (w odniesieniu do stwierdzonych niedoborów jakościowych i ilościowych systemu), wskaźniki, w szczególności wskazanie zakresu projektu, który przyczynia się bezpośrednio do osiągnięcia zgodności z dyrektywą 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych** ... 89

**6.3 Opis i charakterystyka wybranej technologii** ... 92

**6.3.1 Podstawowe parametry technologiczne** ... 92

**6.3.2 Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia** ... 92

**6.3.3 Wpływ realizacji projektu na zapewnienie oszczędności wody, efektywność energetyczną oraz ograniczenie wytwarzania odpadów, w tym informacje o sposobie wykorzystania wytwarzanego biogazu, produkowanej energii cieplnej i/lub elektrycznej oraz kierunkach i sposobach zagospodarowania osadów ściekowych (o ile dotyczy)** ... 104

**6.4 Lokalizacja przedsięwzięcia** ... 105

**6.4.1 Opis lokalizacji przedsięwzięcia, w tym odbiornika ścieków, warunków wodno-gruntowych** ... 105

**6.4.2 Dostępność terenów pod inwestycje, koszty zakupu oraz rekompensat** ... 108

**6.4.3 Zgodność przedsięwzięcia z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego** ... 108

**6.5 Kwalifikowane i niekwalifikowane koszty inwestycyjne projektu ze wskazaniem przyjętej metodyki ich szacowania** ... 109

**6.5.1 Koszty przygotowawcze** ... 109

**6.5.2 Koszty prac budowlano – montażowych, wielkość nakładów na majątek trwały** 109

**6.5.3 Pozostałe kategorie kosztów** ... 109

**6.6 Stopień przygotowania przedsięwzięcia do realizacji** ... 111

**6.7 Działania informacyjno-promocyjne** ... 111

**6.8 Niezbędne inwestycje odtworzeniowe przedsięwzięcia w fazie operacyjnej** ... 113

**6.9 Zastosowanie elementów edukacyjnych w projekcie** ... 113

7 Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się i łagodzenia zmian klimatu oraz odporności na klęski żywiołowe ... 115

**7.1 Zgodność projektu z politykami ochrony środowiska** ... 115

**7.1.1 Sposób wdrożenia przez projekt celów polityki ochrony środowiska UE, w tym w zakresie zrównoważonego rozwoju, efektywnej gospodarki zasobami, zachowania bioróżnorodności, zmian klimatu (zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, odporność na skutki zmian klimatu, itp.)** ... 115

**7.1.2 Zgodność projektu z zasadą „nie czyń poważnych szkód" środowisku, tj. do no significant harm (DNSH)** ... 122

**7.1.3 Sposób wdrożenia przez projekt zasady ostrożności, zasady działania zapobiegawczego, zasady naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła, zasady zanieczyszczający płaci** ... 124

**7.2 Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko (OOŚ)** ... 125

**7.2.1 Klasyfikacja przedsięwzięcia pod kątem wymogu przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w świetle przepisów prawa polskiego i UE** ... 125

**7.2.2 Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych** ... 126

**7.2.3 Ocena wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych** ... 127

**7.2.4 Rozwiązania na rzecz zmniejszenia lub skompensowania negatywnego oddziaływania na środowisko** ... 129

**7.3 Spójność przedsięwzięcia z sektorowymi planami i programami związanymi z wdrożeniem polityki wspólnotowej** ... 129

**7.3.1 Wpływ przedsięwzięcia na jednolitą część wód** ... 129

**7.3.2 Zgodność przedsięwzięcia z obowiązującymi dokumentami planistycznymi wynikającymi z Ramowej Dyrektywy Wodnej i Dyrektywy Przeciwpowodziowej: planami gospodarowania wodami w dorzeczach, planami zarządzania ryzykiem powodziowym, Planem przeciwdziałania skutkom suszy** ... 133

**7.4 Przystosowanie do zmian klimatu i łagodzenie zmiany klimatu, a także odporność na klęski żywiołowe** ..... 139

**7.4.1 Oddziaływanie projektu na zmianę klimatu z uwzględnieniem środków łagodzących w celu przystosowania się do zmian klimatu** ..... 142

**7.4.2 Oddziaływanie zmian klimatu na projekt z uwzględnieniem środków mających na celu adaptację projektu do zmian klimatu, w tym reagowania na ryzyko powodziowe.** ..... 145

**7.4.3 Zgodność projektu z celem środowiskowym gospodarki o obiegu zamkniętym, ochrony przyrody oraz adaptacji do zmian klimatu** ..... 160

**7.5 Strategiczne oceny oddziaływania na środowisko** ..... 161

**7.5.1 Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko (zgodnie z Dyrektywą 2001/42/WE) planów i programów, z których wynika realizacja przedsięwzięcia** .. 161

**7.5.2 Uwzględnienie skutków realizacji przedsięwzięcia w sporządzonych prognozach oddziaływania planów i programów na środowisko** ..... 163

8 Plan wdrożenia i funkcjonowania projektu ..... 165

**8.1 Struktura wdrażania przedsięwzięcia, zestawienie i harmonogram niezbędnych działań, w tym instytucjonalnych i administracyjnych, w celu wdrożenia przedsięwzięcia** ..... 165

**8.2 Struktura i schemat organizacyjny JRP** ..... 166

**8.3 Proponowany zakres kontraktów, procedury kontraktowe, harmonogram ogłaszania przetargów i podpisywania kontraktów** ..... 168

**8.4 Harmonogram realizacji przedsięwzięcia oraz plan płatności** ..... 169

**8.5 Zarządzanie infrastrukturą po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia** ..... 170

**8.5.1 Opis struktury organizacyjnej i własnościowej po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia** ..... 170

**8.5.2 Zachowanie trwałości projektu** ..... 171

9 Plan finansowania przedsięwzięcia ..... 172

**9.1 Struktura i źródła finansowania kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych przedsięwzięcia z podziałem na lata realizacji inwestycji** ..... 172

**9.2 Ocena zdolności beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* do zapewnienia wkładu własnego** ..... 173

**9.3 Przewidywane sposoby i ocena realności ustanowienia zabezpieczeń dla zwrotnych źródeł finansowania inwestycji (z uwzględnieniem wyników analizy ryzyka)** 177

10 Analiza finansowa i analiza trwałości ..... 178

**10.1 Założenia makroekonomiczne, metodyka analizy finansowej i analizy trwałości** 178

**10.2 Prognoza przychodów i kosztów w okresie odniesienia dla scenariusza bez projektu i scenariusza z projektem** ..... 181

**10.2.1 Założenia i prognozy kosztów operacyjnych (wg ich rodzajów) oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych** ..... 181

**10.2.2 Prognoza przychodów, w tym strategia cenowa** ..... 195

**10.2.3 Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy** ..... 198

**10.2.4 Prefinansowanie wydatków związanych z projektem (jeśli dotyczy)** ..... 201

**10.3 Założenia analizy finansowej i analizy finansowej efektywności przedsięwzięcia** 201

**10.4 Obliczenie maksymalnego wkładu funduszy UE zgodnie z intensywnością dofinansowania dopuszczoną w Programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 działanie FENX.01.03** ..... 202

**10.5 Analiza finansowej efektywności przedsięwzięcia** ..... 202

**10.5.1 Obliczenie zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C bez i ze wsparciem UE)** 202

**10.5.2 Obliczenie zwrotu z kapitału krajowego (FNPV/K i FRR/R bez i ze wsparciem UE) – dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej** ..... 205

**10.6 Prognoza sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* i ich analiza wskaźnikowa** .... 207

**10.7 Ocena prognoz sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych *(o ile dotyczy)*, w kontekście potwierdzenia ich trwałości finansowej w fazie operacyjnej** ..... 250

11 Analiza kosztów i korzyści ..... 257

**11.1 Metodyka analizy kosztów i korzyści (analizy ekonomicznej)** ..... 257

**11.2 Analiza kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa)** ..... 258

**11.3 Analiza korzyści związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa), w tym skutki przedsięwzięcia dla zatrudnienia** 258

***11.4* Analiza ekonomiczna *(dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej)*** ... 259

**11.4.1 Korekty przepływów pieniężnych przedsięwzięcia** ..... 259

**11.4.2 Obliczenie ekonomicznej wartości bieżącej netto (ENPV) i ekonomicznej wewnętrznej stopy zwrotu (ERR)** ..... 260

12 Analiza ryzyka i wrażliwości ..... 262

**12.1 Analiza wrażliwości** ..... 262

**12.1.1 Badanie zmiennych i ich wpływ na wskaźniki efektywności finansowej (*o ile dotyczy),* a w przypadku projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej także ekonomicznej efektywności przedsięwzięcia oraz jego trwałość finansową** ..... 262

**12.1.2 Zestawienie zmiennych zidentyfikowanych jako krytyczne** ..... 263

**12.1.3 Wartości progowe dla zmiennych krytycznych** ..... 263

**12.2 Jakościowa analiza ryzyka** ..... 265

**12.2.1 Lista zidentyfikowanych ryzyk** ..... 265

**12.2.2 Matryca ryzyka (przyczyny wystąpienia ryzyka, ew. związek z analizą wrażliwości, skutki i prawdopodobieństwo wystąpienia, poziom ryzyka, mitygacja ryzyka, ryzyka rezydualne)** ..... 266

**12.2.3 Interpretacja matrycy ryzyk** ..... 267

**12.3 Ilościowa analiza ryzyka (*o ile dotyczy*)** ..... 267

**12.4 Działania zapobiegające wystąpieniu zidentyfikowanych ryzyk lub ograniczające skutki ich wystąpienia** ..... 267

# 1 Podsumowanie danych na temat przedsięwzięcia

## 1.1 Wnioskodawca przedsięwzięcia

Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest Gmina Nowogard. Gmina będzie właścicielem majątku powstałego w wyniku realizacji projektu.
Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest gmina miejsko-wiejską Nowogard. Jako jednostka samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym z dnia 08.03.1990 r. zaspokaja zbiorowe potrzeby wspólnoty w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków. Działania związane z ww. obszarem obejmują:
- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- wykonywanie badań, pomiarów i analiz chemicznych i biologicznych składu i czystości wody
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
- odczytywanie wskazań liczników wody
- roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej
- podłączeń wodno-kanalizacyjnych,
- remontów i konserwacji sieci kanalizacji deszczowej,

Gmina jest zatem podmiotem naturalnie i z mocy prawa predestynowanym do realizacji projektu w zakresie zwiększenia bezpieczeństwa i efektywności systemu zaopatrzenia w wodę. Zaspokojenie tych zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Sprawy z zakresu wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, w sposób szczegółowy regulowane są przepisami ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę. W celu wykonania tych zadań gmina może tworzyć jednostki organizacyjne lub zlecić ich realizację innym podmiotom..
Zadania Gminy Nowogard w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych realizowane są przez Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. w Nowogardzie na podstawie Umowy partnerstwa Publiczno-Prywatnego zawartej dnia 05-06-2017 r.. Spółka założona została w 1992 r. i jest w 100% spółką prywatną. Rozpoczęło działalność dnia 1 stycznia 1993r. od obsługi miasta Nowogard w zakresie usług wodociągowo-kanalizacyjnych oraz unieszkodliwiania odpadów komunalnych, przejmując te zadania od zlikwidowanego zakładu budżetowego gminy. Spółka posiada wszelkie niezbędne, a wynikające z przepisów prawa zezwolenia na prowadzenie działalności w obszarze jej przedmiotu działania, w szczególności zezwolenia wydane przez obsługiwane gminy oraz państwowe organy regulacyjne. Przedsiębiorstwo posiada również referencje potwierdzające wiarygodność techniczno-ekonomiczną
w zakresie eksploatacji urządzeń wodociągowych, gospodarki ściekowej i gospodarki odpadami wydane przez Polski Związek Inżynierów i Techników Sanitarnych – Zarząd Główny w Warszawie, listy referencyjne od obsługiwanych gmin oraz certyfikat LMU w Los Angeles potwierdzający spełnianie wymogów zarządzania produkcją i kompleksowego kierowania jakością.

**Projekt dotyczy aglomeracji Nowogard (województwo zachodniopomorskie).**
Uchwała Nr XXXVIII/215/20 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Nowogard

RLM aglomeracji 17 477
Gminy w aglomeracji: Nowogard
Liczba ludności gminy Nowogard zgodnie z danymi GUS wynosi 15 695 osób

## 1.2 Podmioty odpowiedzialne za realizację przedsięwzięcia (beneficjent, podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych – *o ile dotyczy*)

### 1.2.1 Potencjał techniczny, prawny, finansowy i administracyjny beneficjenta

Podmiotem odpowiedzialnym za wdrożenie przedsięwzięcia (beneficjentem i inwestorem) jest Gmina Nowogard. Instytucją wdrażającą projekt jest Gmina Nowogard, gdzie zatrudniono wysoko wyspecjalizowaną kadrę posiadającą odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie do realizacji zadania.

Odpowiedni dobór kadr pozwala na zagwarantowanie właściwej realizacji projektu.
Gmina Nowogard jako promotor projektu przeprowadziła już szereg działań koniecznych do realizacji przedmiotowego projektu – w tym przygotowanie dokumentacji technicznej oraz pozyskanie stosownych pozwoleń na realizację zadań. Gmina Nowogard zatrudnia doświadczoną kadrę administracyjną, która zapewni racjonalność oraz przejrzystość wydatkowania środków publicznych w oparciu m.in. o przepisy dot. zamówień publicznych, finansów publicznych oraz wytyczne dot. rozliczania i monitorowania projektów współfinansowanych ze środków UE.

W celu zapewniania rzetelnej realizacji projektu niezbędnym działaniem instytucjonalnym w zakresie realizacji przedsięwzięcia jest powołanie Jednostki Realizującej Projekt. W tym celu Burmistrz Nowogardu powoła stosownym zarządzeniem JRP oraz ustali zakres kompetencji Jednostki Realizującej Projekt. Członkowie JRP będą dysponowali odpowiednia wiedzą i doświadczeniem w zakresie realizacji projektów inwestycyjnych. Pracownicy biorący udział w realizacji inwestycji będą posiadali wymagane doświadczenie w realizacji projektów ukierunkowanych na pozyskanie dofinansowania ze środków unijnych.
Do zadań JRP będzie należała koordynacja prac wszelkich służb zaangażowanych w realizację projektu oraz ostateczne wdrażanie projektu zgodnie z podpisanymi umowami oraz innymi bieżącymi wytycznymi i regulaminem a w szczególności:

- przygotowanie projektu do realizacji (jak najwcześniejsze zaangażowanie personelu JRP w projekt, dokładna znajomość zakresu inwestycji i związanych z tym problemów, identyfikacja zagrożeń, udział w przygotowaniu struktury inwestycji - kontraktów i koncepcji projektowych);
- wdrażanie projektu (przygotowanie SIWZ, udział w przetargach, podpisywanie umów, realizacja wszelkich zadań niezbędnych do wdrożenia projektu, weryfikacja i aktualizacja złożonych do NFOŚiGW wraz z wnioskiem załączników do Umowy o dofinansowanie projektu, śledzenie zmian prawnych UE i Polski oraz zmian procedur wdrażania, opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych);

- nadzór nad realizacją (kontrola postępu prac, bezpośrednia współpraca z wykonawcami robót, identyfikacja zagrożeń i reagowanie na nie, merytoryczne zatwierdzanie płatności);
- finansowanie i planowanie (prawidłowe planowanie finansowania, zapewnienie finansowania projektu uwzględniając różne jego źródła, dokonywanie płatności i wnioskowanie o środki);
- monitoring i sprawozdawczość (przygotowywanie raportów sprawozdań i innych dokumentów, opisywanie zagrożeń i problemów i informowanie o nich instytucji nadzorujących, określanie postępu w realizacji inwestycji, udzielanie informacji instytucjom kontrolującym, prowadzenie dokumentacji zgodnie z wymaganiami FEnIKS),
- promocja projektu.

Bezpośredni nadzór nad JRP będzie sprawował Burmistrz Nowogardu.

W skład JRP zostaną powołani pracownicy Gminy posiadający odpowiednie kompetencje i umiejętności, w tym:

- posiadający wiedzę w realizacji tego typu zadań i doświadczenie w prowadzeniu oraz rozliczaniu projektów dofinansowanych środkami zewnętrznymi,
- posiadający wiedzę specjalistyczną w zakresie planowanego projektu,
- posiadający zdolność do przewidywania zmian, przygotowania się na nie i osiągania najlepszych rezultatów,
- posiadający umiejętność pracy zespołowej i współpracy.

W zależności od powierzonych kompetencji procesy projektowe w JRP będą realizowane przez pracowników następujących wydziałów:

- Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska,
- Wydział Inwestycji i Remontów,
- Wydział Zamówień Publicznych.

W skład JRP wejdą:

1. Kierownik JRP do zadań którego będzie należało:
   - koordynacja i nadzór nad prawidłową rzeczową i finansową realizacją projektu,
   - akceptacja dokumentów związanych z projektem,
2. Członkowie JRP do zadań których będzie należało m.in.:
   - kontrolowanie postępu prac,
   - weryfikacja jakości wykonywanych prac,
   - obsługa bieżąca projektu,
   - opisywanie dokumentów księgowych,
   - przygotowywanie/weryfikacja wniosków o płatność,
   - przygotowywanie sprawozdań,
   - monitorowanie prowadzonych działań,
   - monitorowanie wskaźników,
   - pilnowanie zgodności z harmonogramem realizacji projektu,
   - aktualizacja i zmiany we Wniosku o dofinansowanie projektu,
   - kontakty z wykonawcami,

- kontrolowanie postępu prac,
- monitorowanie projektu,
- ewaluacja projektu,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- kontrola dokumentów pod względem finansowym i rachunkowym,
- dokonywanie płatności (kontrola płatności).

Realizacja projektu zgodnie z procedurami i podziałem kompetencji zespołów projektowych pozwoli na osiągnięcie zakładanych celów i rezultatów projektów oraz prawidłowe rozliczenie całego projektu. Po zakończeniu realizacji projektu nad jej trwałością będą czuwać wydziały merytoryczne. Gmina Nowogard zagwarantuje niezbędne środki finansowe i organizacyjne do zapewnienia trwałości projektu i osiągnięcia zaplanowanych celów. Kompetencje, wiedza i doświadczenie pracowników w realizacji projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych zapewnią prawidłową realizację przedmiotowego przedsięwzięcia.

Gmina Nowogard posiada doświadczenie w pozyskiwaniu środków z funduszy Unii Europejskiej oraz innych źródeł, jak również w realizacji projektów finansowanych zarówno ze środków własnych, jak i zewnętrznych. Zdobyte dotychczas doświadczenie jest niepodważalnym faktem kompetencji jednostki realizującej projekt. Ilość przedsięwzięć potwierdza zdolność instytucjonalną do wykonania projektu oraz wykazuje trwałość instytucjonalną w tym zakresie.
Poniżej tabela prezentująca doświadczenie Wnioskodawcy w realizacji projektów dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych – zrealizowane projekty infrastrukturalne, z uwzględnieniem inwestycji w zakresie zbieżnym z planowanym przedsięwzięciem.

| Lp. | Tytuł projektu | Program operacyjny | Wartość projektu (zł) | Wartość dofinansowania (zł) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej umożliwiająca rozdział sieci ogólnospławnej na sieć kanalizacji deszczowej i kanalizacji sanitarnej w Nowogardzie | RPOWZ 2014-2020 | 1 375 731,07 zł | 1 154 810,81 zł |
| 2. | Modernizacja kanalizacji deszczowej terenu sportowo-rekreacyjnego pomiędzy ulicami Warszawska-Zamkowa-Kowalska w Nowogardzie | RPOWZ 2014-2020 | 595 280,04 zł | 481 439,70 zł |
| 3. | Budowa sieci wodociągowej Nowogard Kulice - Wierzbięcin Ostrzyca wraz z włączeniem tych miejscowości | Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego | 1 334 141,10 zł | 1 000 605,83 zł |
| 4. | Budowa sieci wod-kan w rejonie inwestycyjnym Wojcieszyn-Miętno | RPOWZ 2014-2020 | 2 811 729,39 zł | 1 903 292,93 zł |
| 5. | Wykonanie szlaku przyrodniczo-dydaktycznego poprzez rozbudowę ścieżki wokół Jeziora Nowogardzkiego - Gmina Nowogard | RPOWZ 2014-2020 | 3 302 489,24 zł | 2 807 115,64 zł |
| 6. | Przebudowa infrastruktury technicznej kanalizacyjnej w zakresie rozdzielenia kanalizacji ogólnospławnej na sanitarną i deszczową w ramach Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Nowogard | RPOWZ 2014-2020 | 707 074,04 zł | 265 558,23 zł |
| 7. | Budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w Słajsinie | PROW | 3 102 673,91 zł | 1 184 078,71 zł |
| 8. | Poprawa w sferze przestrzeni poprzez rewitalizację w kierunku rekreacyjno - sportowym -zagospodarowanie terenu nad jeziorem Nowogardzkim w ramach Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Nowogard | RPOWZ 2014-2020 | 1 649 223,01 zł | 779 927,96 zł |
| 9. | Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Nowogard | POIG | 534 978,29 zł | 454 731,55 zł |
| 10. | Zapewnienie dostępu do Internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym z terenu Gminy Nowogard | POIG | 519 890,69 zł | 441 907,08 zł |
| 11. | Budowa sieci wodociągowej Nowogard Kulice - Wierzbięcin Ostrzyca wraz z włączeniem tych miejscowości | Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego | 1 334 141,10 zł | 1 000 605,83 zł |
| 12. | Poprawa w sferze przestrzeni poprzez rewitalizację w kierunku rekreacyjno - sportowym -zagospodarowanie terenu nad jeziorem Nowogardzkim w ramach | RPOWZ 2014-2020 | 1 649 223,01 zł | 779 927,96 zł |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Nowogard | | | |
| 13. | Zapewnienie dostępu do Internetu osobom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym z terenu Gminy Nowogard | POIG | 519 890,69 zł | 441 907,08 zł |
| 14. | Budowa ścieżki rowerowej z Nowogardu do Olchowa | RPOWZ 2007-2013 | 1 540 546,17 zł | 1 105 057,42 zł |
| 15. | POMORZE ZACHODNIE WSPARCIE PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNE | RPOWZ 2014-2020 | 150 746,40 zł | 126 943,54 zł |
| 16. | EKO-MIESZKAŃCY GMINY NOWOGARD | PFEPZ 20212027 | 1 131 044,00 zł | 1 131 044,00 zł |

Do realizacji powyższych projektów zostali zaangażowani pracownicy merytoryczni oraz eksploatujący poszczególne elementy infrastruktury zarządzanej przez Gminę. Nadzór nad finansowaniem oraz rozliczeniem poszczególnych zadań inwestycyjnych prowadził Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, Wydział Inwestycji i Remontów oraz Dział Księgowości.
Planuje się zastosować analogiczną strukturę organizacyjną do realizacji przedmiotowego projektu, bazującą na pracownikach Gminy z ewentualnym wsparciem zewnętrznej pomocy technicznej i prawnej.

### 1.2.2 Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy*)

Beneficjentem projektu będzie Gmina Nowogard. W ramach niniejszego projektu nie występują inne podmioty upoważnione do ponoszenia kosztów kwalifikowanych.

## 1.3 Dane dotyczące przedsięwzięcia

### 1.3.1 Tytuł przedsięwzięcia

**„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie”**

### 1.3.2 Podstawowe niedobory systemu wodno-ściekowego

Na terenie Aglomeracji Nowogard zidentyfikowano niedobory w gospodarce wodno-ściekowej, które wymagają interwencji w zakresie konieczności rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym budowy instalacji fotowoltaicznej oraz nasadzenia drzew i krzewów.

Wśród nich znalazły się:

**Niewystarczająca przepustowość tłoczni ścieków na osiedlu Radosław**

Kanał (rura) tłoczny od przepompowni ścieków budowany był w 1985 roku. Jest On wykonany z rur żeliwnych fi 100 na długości około 1 km w kierunku miasta. Rury żeliwne z uwagi na swój wieki ciecz przez nie płynącą zaczynają zarastać i tworzyć zastoiny trudne do wyeliminowania i udrożnienia. Sama przepompownia była budowana w 1986 roku z uwagi na niekorzystne ukształtowanie terenu w stosunku do infrastruktury kanalizacyjnej w mieście. Jej konstrukcja opierała się na zabudowaniu zbiornika betonowego w ziemi, składającego się z dwóch komór w których zamontowane były pompy żerdziowe. Z uwagi na korozje betonu (liczne pęknięcia, i

zarywający się strop) połowa zbiornika na chwilę obecną jest wyłączona z eksploatacji. Pracująca komora również zaczyna stwarzać zagrożenie zarwania się stropu, co wskazały oględziny techniczne.

**Brak wystarczającej przepustowości tłoczni ścieków na skrzyżowaniu ulic 3 Maja i 700-lecia**

Obecny system kanalizacyjny, budowany w latach 70. i 80., jest przeciążony, co prowadzi do podtopień, zwłaszcza na ul. Zielonej w bliskim sąsiedztwie miejskiego jeziora, gdzie kanał został wypłycony do około 1,5 metra. Problem potęguje się podczas intensywnych opadów, kiedy duża ilość wód deszczowych dostaje się do kanalizacji.

**Niewystarczająca przepustowość oczyszczalni ścieków**

Obecna przepustowość oczyszczalni wynosi Qśrd=3420 m3/d, co jest niewystarczające dla aktualnych potrzeb. Reaktor biologiczny wymaga rozbudowy, ponieważ:
- Komora denitryfikacji ma zbyt małą pojemność (667 m3 zamiast wymaganych 1200 m3), co skutkuje obniżeniem efektywności oczyszczania.
- Komora nitryfikacji o pojemności 2040 m3 powinna zostać zwiększona o co najmniej 2000 m3.
- Istniejące osadniki wtórne o powierzchni 508,7 m2 są wystarczające, ale przy niższych przepływach czas zatrzymania osadu jest zbyt długi.
- Punkt zlewny ścieków dowożonych jest wyeksploatowany i wymaga wymiany na nowoczesny system z wstępną separacją skratek.
Podczas intensywnych opadów ilość ścieków napływających do oczyszczalni przekracza 8000 m3/d, co wymaga zastosowania systemu retencji i dodatkowego oczyszczania.

**Niedostateczna stabilizacja i zagęszczenie osadów**

Obecnie osady nadmierne nie są odpowiednio stabilizowane i zagęszczane, co utrudnia ich odwadnianie oraz higienizację. Konieczna jest budowa Komory Tlenowej Stabilizacji Osadów (KTSO) o pojemności co najmniej 1000 m3 oraz wdrożenie mechanicznego zagęszczania osadów. Dodatkowo zaleca się zastosowanie metod higienizacji osadów, takich jak higienizacja wapnem lub mikrobiologiczna, co może obniżyć koszty eksploatacji.

Obecnie osady nadmierne bez stabilizacji kierowane są na zagęszczacz grawitacyjny a po zagęszczeniu na prasę filtracyjno-taśmową ze stacją polimeru i instalacją higienizacji wapnem umieszczone w budynku stacji odwadniania osadów. Cała oczyszczalnia jak i obiekty gospodarki osadowej nie były modernizowane od czasu budowy oczyszczalni wykonanej w połowie lat 80.

Wymagany zakres modernizacji dotyczy rozbudowy i przebudowy istniejącego budynku: wymiana pokrycia dachu, orynnowania, stolarki okiennej i drzwiowej, wentylacji, instalacji elektrycznych, oświetlenia i wszystkich urządzeń wraz z zasilaniem i sterowaniem.

Wymagane jest zwiększenie pojemności zagęszczacza grawitacyjnego z obecnych 50m3 do ok. 80-100m3, wprowadzenie stabilizacji osadów w procesie tlenowym w KTSO z drobnopęcherzykowym systemem napowietrzania zasilanym z energooszczędnych dmuchaw, wykonanie nowych rurociągów technologicznych.

**Problemy z retencją i separacją zanieczyszczeń**

Obecny piaskownik jest przestarzały i nieefektywny. W celu poprawy skuteczności oczyszczania ścieków konieczna jest budowa nowoczesnego piaskownika z separatorem tłuszczy, wykonanego ze stali nierdzewnej i umieszczonego w budynku o lekkiej konstrukcji.

**Przestarzały system sterowania i monitoringu**

Obecny system sterowania AKPiA wymaga modernizacji, aby poprawić efektywność zarządzania procesami oczyszczania ścieków.

### 1.3.3 Cele przedsięwzięcia z wyszczególnieniem tych, które przyczyniają się do wypełnienia przez aglomerację dyrektywy ściekowej (cele muszą jednoznacznie wynikać ze zidentyfikowanych niedoborów)

Celem projektu jest przyczynienie się do zrealizowania, przez aglomerację Nowogard, zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

Projekt jest zgodny z celem szczegółowym dla działania FENX.01.03. Gospodarka wodno-ściekowa tj.: EFRR/FS.CP2.V - Wspieranie dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodnej.

Na podstawie zidentyfikowanych niedoborów w obszarze gospodarki wodno-kanalizacyjnej w aglomeracji Nowogard, można sformułować cele przedsięwzięcia w następujący sposób:

- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w celu poprawy wydolności oczyszczalni, zdolności o przetwarzania większej ilości ścieków, odpowiadające na wzrost liczby mieszkańców oraz rozwój aglomeracji. Ponadto zwiększenie efektywności procesów oczyszczania w celu poprawy jakości oczyszczania ścieków i zgodności z dyrektywą.
- Wprowadzenie zaawansowanych systemów sterowania i monitoringu w celu optymalizacji pracy oczyszczalni, zwiększenia niezawodności oraz skuteczności usuwania zanieczyszczeń.
- Zwiększenie świadomości społecznej na temat konieczności ochrony zasobów wodnych oraz racjonalnego korzystania z wody i ścieków, poprzez działania informacyjne i edukacyjne skierowane do mieszkańców aglomeracji Nowogard

Realizacja tych celów przyczyni się do poprawy jakości infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, zwiększenia efektywności oczyszczania ścieków oraz zapewnienia zrównoważonego wykorzystania zasobów wodnych, co przyniesie korzyści zarówno dla środowiska, jak i mieszkańców regionu.

### 1.3.4 Opis przedsięwzięcia, w tym zakres rzeczowy i koszt przedsięwzięcia

Projekt będzie realizowany na terenie aglomeracji Nowogard.

Istotą przedmiotowego projektu jest przyczynienie się do zrealizowania, przez aglomerację Nowogard, zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym budowę

instalacji fotowoltaicznej oraz nasadzenie drzew i krzewów. Tym samym nastąpi poprawa jakości infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, zwiększenie efektywności oczyszczania ścieków oraz zapewnienie zrównoważonego wykorzystania zasobów wodnych, co przyniesie korzyści zarówno dla środowiska, jak i mieszkańców regionu.

W ramach projektu przewidziano realizację następujących zadań:

**Zadanie 1:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków;

**Zadanie 2:** Nadzór inwestorski;

**Zadanie 3:** Kampania informacyjna;

**Zadanie 4:** Działania informacyjno promocyjne;

**Zadanie 5:** Nasadzenie drzew i krzewów

**Zadanie 6:** Nieprzewidziane wydatki ok 5 %;

**Zadanie 7:** Koszty pośrednie.

Całkowita wartość projektu wynosi 91 086 575,06 złotych. Koszty kwalifikowane realizacji projektu wynoszą 73 220 729,19 zł, w tym wartość podatku VAT 0,00 zł.

**Koszty projektu:**

| Zadania | Koszt całkowity | Koszt kwalifikowany | Koszt niekwalifikowany |
|---|---|---|---|
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków | 81 578 419,14 | 64 963 918,00 | 16 614 501,14 |
| Nadzór inwestorski | 2 451 780,56 | 1 993 317,53 | 458 463,03 |
| Kampania informacyjna | 11 070,00 | 9 000,00 | 2 070,00 |
| Działania informacyjno promocyjne | 1 230,00 | 1 000,00 | 230,00 |
| Nasadzenie drzew i krzewów | 24 600,00 | 20 000,00 | 4 600,00 |
| Nieprzewidziane wydatki ok. 5% | 4 203 293,47 | 3 417 311,77 | 785 981,70 |
| Koszty pośrednie | 2 816 181,89 | 2 816 181,89 | 0,00 |
| **RAZEM** | 91 086 575,06 | **73 220 729,19** | **17 865 845,87** |

### 1.3.5 Wyniki analizy wykonalności, popytu i opcji

W przedmiotowym studium wykonalności przeanalizowano 2 warianty inwestycji dla zadania obejmującego różnorodne działania z zakresu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej.

**I wariant (podstawowy)**

Wariant przewiduje zapewnienie spełnienia norm ścieków oczyszczonych wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG. Projekt przyczyni się do zrealizowania, przez aglomerację Nowogard, zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

Szczegółowe opisy technologii wykonania poszczególnych zadań realizowanych w ramach projektu znajdują się w podpunkcie 6.3.2. Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym urządzeń wodnych, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia.

**II wariant (alternatywny)**

Wariant alternatywny opiera się na zastosowaniu innej technologii w przypadku Zadania 1 związanego z modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowogardzie. Pozostałe zadania w tym wariancie zaplanowano według pierwotnych założeń wskazanych w podpunkcie 6.3.2. Wariant alternatywny zakłada:

1) Pozostawienie istniejącego układu piaskowników poziomych
2) Wykonanie węzła rozdziału ścieków surowych mechanicznie oczyszczonych na zbiornik retencyjny wód opadowych i reaktor biologiczny
3) Wykorzystanie istniejących osadników Imhoffa na zbiornik retencyjny wód opadowych
4) Rozbudowę istniejącego reaktora biologicznego min. o pojemność czynną 2000 $m^3$
5) Zintegrowanie reaktora z regulatorem obciążenia osadu z terminalami recyrkulacyjnymi
6) Rozbudowę o moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych eliminujący wypływ zawiesiny z osadników wtórnych do odbiornika
7) Budowę Komory Tlenowej Stabilizacji Osadów o pojemności czynnej min. 1000 $m^3$
8) Rozbudowę stacji odwadniania i higienizacji osadów o mikrobiologiczną higienizację
9) Budowę placu tymczasowego gromadzenia osadów
10) Budowę systemu dezodoryzacji
11) Budowę pompy ciepła z wymiennikiem procesowym zlokalizowanym w osadniku wtórnym

W trakcie prac projektowych wybrano optymalne zakresy inwestycji, zapewniające uzyskanie zamierzonych efektów (wariant najefektywniejszy z punktu widzenie ekonomicznego).

Na podstawie porównania kosztów inwestycyjnych, zdecydowano się przyjąć wariant I jako preferowany wybór do dalszych rozważań. Istotnym czynnikiem wpływającym na tę decyzję jest fakt, że inwestycje związane z wariantem I charakteryzują się niższymi kosztami początkowymi. Niższe nakłady inwestycyjne przynoszą ze sobą szereg korzyści, zarówno pod względem efektywności finansowej, jak i zrównoważonego zarządzania zasobami.

Warto zaznaczyć, że wybór wariantu I nie ogranicza się jedynie do kosztów inwestycyjnych. Istnieje także przekonanie, że działania planowane do realizacji w ramach tego wariantu będą bardziej efektywne. Oznacza to, że osiągnięcie celów projektu oraz oczekiwanych rezultatów będzie możliwe przy mniejszych kosztach, co stanowi istotny czynnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

W kontekście zrównoważonego rozwoju i długoterminowej efektywności, niższe nakłady inwestycyjne w wersji I mogą również przyczynić się do minimalizacji potencjalnego wpływu na środowisko. Efektywne zarządzanie zasobami, optymalizacja procesów oraz zastosowanie bardziej ekonomicznych rozwiązań mogą wpłynąć na redukcję negatywnego oddziaływania inwestycji na lokalne ekosystemy.

Podsumowując, wybór wariantu I jako preferowanego wynika nie tylko z analizy kosztów inwestycyjnych, ale także z przekonania o większej efektywności działań planowanych do realizacji w ramach tego wariantu, co stanowi istotny czynnik w kontekście zrównoważonego rozwoju i osiągania długoterminowych korzyści.

### 1.3.6 Zgodność przedsięwzięcia z Programem Operacyjnym oraz polityką Polski i UE w zakresie ochrony środowiska

Przedsięwzięcie objęte wnioskiem o dofinansowanie jest zgłaszane do dofinansowania w ramach: Programu **Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-**

**2027** Priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności **Działanie FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa.**

Celem działania 01.03 jest wspieranie przedsięwzięć, związanych z budową nowej infrastruktury komunalnej do zbierania ścieków komunalnych, oraz budową, przebudową, rozbudową i remontem istniejącej infrastruktury komunalnej do ich oczyszczania, niezbędnych do zrealizowania zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych, tj. dyrektywy ściekowej.

W ramach kompleksowych projektów, dopuszczono włączenie do zakresu projektu również innych zadań związanych z gospodarką ściekową, a także zadań związanych z rozbudową i poprawą jakości systemów zaopatrzenia ludności w wodę do spożycia.

Dla aglomeracji Nowogard obowiązuje Uchwała Nr XXXVIII/215/20 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Nowogard

Zakres inwestycji objętych projektem obejmuje zadania związane z rozbudową oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym budowę instalacji fotowoltaicznej oraz nasadzenia drzew i krzewów.

Podstawowy zakres rzeczowy projektu przyczynia się bezpośrednio do zrealizowania celu działania. Zakres wnioskowanego przedsięwzięcia jest zgodny z typami projektów przewidzianymi do realizacji w ramach Działania.

**Polityka ekologiczna państwa 2030** – strategia rozwoju w obszarze środowiska i gospodarki wodnej (PEP2030) została przyjęta przez Radę Ministrów 16 lipca 2019 r.
Cel główny PEP 2030 to **rozwój potencjału środowiska na rzecz obywateli i przedsiębiorców**. Odpowiada on celowi z obszaru „Środowisko" w Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju (SOR).
Kierunki interwencji określono za pomocą trzech celów środowiskowych, dodatkowo wspieranych przez dwa cele horyzontalne:
Cel szczegółowy I: **Środowisko i zdrowie**. Poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego;
Cel szczegółowy II: **Środowisko i gospodarka**. Zrównoważone gospodarowanie zasobami środowiska;
Cel szczegółowy III: **Środowisko i klimat**. Łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do nich oraz zarządzanie ryzykiem klęsk żywiołowych;
Cele horyzontalne:
**Środowisko i edukacja**. Rozwijanie kompetencji (wiedzy, umiejętności i postaw) ekologicznych społeczeństwa,
**Środowisko i administracja**. Poprawa efektywności funkcjonowania instrumentów ochrony środowiska.

W dokumencie zaznaczono, iż dostęp do infrastruktury (**kanalizacji,** sieci wodociągowych) jest ważnym wyznacznikiem jakości życia mieszkańców, a także warunkiem koniecznym do rozwoju. Realizacja projektu umożliwia zapewnienie dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Nowogard, a tym samym przyczynia się do powyższego celu.

W połączeniu z projektami realizowanymi przez Wnioskodawcę, dotyczącymi dostosowania infrastruktury do prognozowanych zmian klimatu, Projekt zgłaszany do dofinansowania wpisuje się w cele służące poprawie jakości środowiska i zrównoważonej gospodarce wodnej. Efekty Projektu będą miały pozytywny wpływ na poprawę stanu wód, co stanowi podstawowy warunek dla jakości życia mieszkańców i przyszłych pokoleń. Efekty Projektu przyczyniają się do bezpieczeństwa ekologicznego aglomeracji oraz wysokiej jakości życia dla wszystkich mieszkańców, turystów oraz osób przebywających w aglomeracji w związku z wykonywaniem pracy.

W części dotyczącej wyzwań rozwojowych **Krajowej Strategii Rozwoju Regionalnego 2030** wskazano, że globalnymi megatrendami, które będą miały wpływ na kształtowanie społeczeństwa i gospodarki są: globalizacja, cyfryzacja, **zmiany demograficzne i klimatyczne, niedobór zasobów, urbanizacja**.
Wśród 7 wyzwań dla polityki regionalnej uwzględniono m.in.
1. Adaptacja do zmian klimatu oraz ograniczanie zagrożeń dla środowiska.
5. Rozwój infrastruktury podnoszącej konkurencyjność, atrakcyjność inwestycyjną i warunki życia w regionach.
**Odnosząc się do kwestii dotyczących zagrożeń związanych ze zmianami klimatu wskazano, że wynikają one przede wszystkim ze zwiększenia częstotliwości i intensywności zjawisk ekstremalnych (np. nawalne deszcze, susze, wichury).**
Wyzwanie 5. Rozwój infrastruktury podnoszącej konkurencyjność, atrakcyjność inwestycyjną i warunki życia w regionach.
Część związana z infrastrukturą techniczną wskazuje, że w ostatnich latach samorządy dokonały dużego postępu odnośnie infrastruktury komunalnej, w tym m.in. w zakresie infrastruktury wodno-ściekowej. Podkreślono jednak, że występują wciąż różnice w zakresie wyposażenia w infrastrukturę komunalną.
Realizacja projektu wpisuje się w cele i zapisy Strategii podnosząc jakość systemów wodno-ściekowych na terenie aglomeracji Nowogard.

Projekt zakłada kompleksowe działania, które doskonale harmonizują z kluczowymi strategiami i inicjatywami europejskimi oraz globalnymi, ukierunkowanymi na zrównoważony rozwój i ochronę środowiska. W ścisłej zgodności z **Europejskim Zielonym Ładem**, inicjatywy te mają na celu transformację infrastruktury w kierunku bardziej ekologicznego modelu funkcjonowania. Uwzględniona w projekcie rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie, to konkretne kroki w kierunku zwiększenia efektywności energetycznej i ograniczenia emisji.

Projekt wpisuje się również w ramy **Ósmego Programu Działań** w zakresie Środowiska do 2030 roku (8. EAP), skupiając się na kluczowych obszarach, takich jak ochrona zasobów naturalnych i środowiska wodnego. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie to inicjatywy zgodne z tym programem, wspierające trwałe gospodarowanie zasobami wodnymi oraz ochronę ekosystemów.

W kontekście **Agendy na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030**, projekt skupia się na realizacji celów związanych z czystą wodą i sanityzacją (Cel 6), zrównoważonym miastom i osiedlom (Cel 11), oraz działaniami na rzecz działań klimatycznych (Cel 13). Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie wspiera te cele poprzez uzyskiwanie oczyszczonych ścieków o wymaganych prawem parametrach.

Ponadto, inicjatywy projektu są zgodne z zobowiązaniami wynikającymi z **Paryskiego porozumienia klimatycznego**. Rozbudowa oczyszczalni ścieków przyczynia się do poprawy jakości oczyszczania ścieków i minimalizacji negatywnego wpływu na środowisko wodne. Dzięki nowoczesnym technologiom możliwe jest zwiększenie efektywności energetycznej oczyszczalni, co przekłada się na redukcję zużycia energii oraz obniżenie emisji dwutlenku węgla ($CO_2$). Dzięki zastosowaniu energooszczędnych pomp i systemów sterowania możliwe jest zmniejszenie zużycia energii elektrycznej oraz optymalizacja pracy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, co bezpośrednio przyczynia się do ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. W ten sposób projekt nie tylko odpowiada na lokalne potrzeby, lecz także wnosi wartość do globalnych wysiłków na rzecz zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska.

## 1.4 Analiza oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się do zmiany klimatu i łagodzenia zmian klimatu

Analizując obecne zmiany klimatu, jak również scenariusze zmian klimatu dla Polski do roku 2030, można stwierdzić, że w przyszłości duże zagrożenie dla gospodarki i społeczeństwa będą stanowiły ekstremalne zjawiska pogodowe (nawalne deszcze, powodzie, podtopienia, osunięcia ziemi, fale upałów, susze, huragany, osuwiska itp.), będące pochodnymi zmian klimatycznych. Zjawiska te będą występowały z coraz większą częstotliwością i natężeniem oraz będą dotyczyły coraz większych obszarów kraju. Prognozowane zjawiska pogodowe, będące następstwem zmian klimatu, stanowią wyzwanie dla zarządzających infrastrukturą komunalną i wymagają konieczności prac w zakresie dostosowania infrastruktury w tym zakresie aby zapewnić wymaganą odporność i adaptację do prognozowanych zmian.

Inwestycje w ramach projektu dotyczą zapewnienie gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Nowogard ujętej w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych, dla której ustalono brak zgodności z dyrektywą 91/271/EWG dotyczącą oczyszczania ścieków komunalnych.

| Zadanie | DUŚ |
|---|---|
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków | Decyzja syg GKMiOŚ.6220.2.2025.MP z dnia 14-03-2025 r. |

## 1.5 Plan wdrożenia przedsięwzięcia

### 1.5.1 Struktura instytucjonalna realizacji przedsięwzięcia

Gmina Nowogard zatrudnia doświadczoną kadrę administracyjną, która zapewni racjonalność oraz przejrzystość wydatkowania środków publicznych w oparciu m.in. o przepisy dotyczące zamówień publicznych, finansów publicznych oraz wytyczne dotyczące rozliczania i monitorowania projektów współfinansowanych ze środków UE.

Do realizacji projektu powołany zostanie zespół zadaniowy, który będzie odpowiedzialny za:

- koordynację i nadzór nad prawidłową realizacją projektu w odniesieniu do umowy o dofinansowanie,
- przygotowanie sprawozdań rzeczowo-finansowych z realizacji projektu, sporządzanie wniosków o płatność, harmonogramów płatności, raportów,
- bieżącą komunikację z Instytucją Wdrażającą,

- promocję projektu,
- monitoring projektu w okresie trwałości, w tym składanie oświadczeń trwałości projektu,
- nadzór merytoryczny nad całością inwestycji,
- przygotowanie od strony merytorycznej dokumentacji przetargowej,
- współpracę z wykonawcami zadania,
- nadzór merytoryczny nad projektem,
- utrzymanie infrastruktury w okresie trwałości projektu,
- przygotowanie od strony formalno-prawnej dokumentacji przetargowej,
- przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu.

Realizacja projektu zgodnie z procedurami i podziałem kompetencji pomiędzy członkami JRP pozwoli na osiągnięcie zakładanych celów i rezultatów projektów oraz prawidłowe rozliczenie całego projektu.
Po zakończeniu realizacji projektu nad jej trwałością będą czuwać wydziały merytoryczne. Gmina Nowogard zapewni niezbędne środki finansowe i organizacyjne do zapewnienia trwałości projektu i osiągnięcia zaplanowanych celów

### 1.5.2Niezbędne działania instytucjonalne i administracyjne

Wnioskodawca uzyskał konieczne pozwolenia na budowę oraz inne wymagane prawem decyzje. Dla Zadania 2 przewidziano formułę zaprojektuj i wybuduj.

| Nr zadania | Nazwa zadania | DUŚ | Pozwolenie na budowę/ zgłoszenie prac budowlanych | Pozwolenie wodnoprawne |
|---|---|---|---|---|
| **Zadanie 1** | Rozbudowa oczyszczalni ścieków | Decyzja syg GKMiOŚ.6220.2.2025.MP z dnia 14-03-2025 r. | IV kwartał 2026 r. | Pozwolenie wodnoprawne wydane przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Gryficach znak SG.ZUZ.4210.46.2024.NF z dnia 29.10.2024r. |

### 1.5.3 Harmonogram realizacji przedsięwzięcia

Harmonogram płatności

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 630 166,80 | 29 892 136,33 | 50 522 303,13 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 22 698 426,06 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***29 898 792,47*** | ***43 321 936,72*** | ***73 220 729,19*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 612 232,95 | 9 893 612,92 | 16 505 845,87 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 612 232,95*** | ***11 253 612,92*** | ***17 865 845,87*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***36 511 025,42*** | ***54 575 549,64*** | ***91 086 575,06*** |

## 1.6 Wyniki analizy finansowej

Efektywność finansowa projektu z punktu widzenia inwestora jest nieopłacalna. Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji (FNPV/C) w 30 letnim okresie odniesienia osiąga wartość ujemną rzędu -17 453 903,77 złotych, przy założeniu 4% stopy dyskonta. Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C) wynosi 1,03%.

Analiza wykazała, że przyrost przychodów generowany przez przedmiotowy projekt nie jest wystarczający do uzyskania pozytywnych wskaźników finansowych NPV i IRR. Determinują to przede wszystkim ograniczenia prawne dotyczące wysokości przychodów (ustawa o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę). Wyniki finansowe Wnioskodawcy i Operatora kształtują się na dobrym poziomie po realizacji projektu, a poziom opłat za usługi wodno-kanalizacyjne nie wykracza poza ustalone granice akceptowalności społecznej.

Uzyskane wyniki świadczą, że przedmiotowy projekt nie może być rozpatrywany w kategoriach projektów komercyjnych. Należy zaznaczyć, iż ujemna wartość NPV nie oznacza, że dany projekt nie powinien zostać zrealizowany. Jeżeli, w oparciu o przyjęte powyżej założenia, wartość zaktualizowana netto jest mniejsza od zera, to decyzja dotycząca wdrożenia projektu podejmowana jest na podstawie wielkości dodatkowych, oczekiwanych korzyści z jego realizacji, których często nie można wyrazić w ujęciu pieniężnym.

## 1.7 Plan finansowania przedsięwzięcia

Przedmiotowa inwestycja sfinansowana będzie z dofinansowania UE oraz pożyczki NFOŚiGW. Ze środków własnych sfinansowany zostanie podatek VAT, który zostanie następnie odzyskany z Urzędu Skarbowego.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę finansowania. Wnioskodawca ubiega się o dofinansowanie w kwocie 50 522 303,13 złotych, co stanowi 69,00% kosztów kwalifikowanych. Wnioskodawca założył rezerwę na nieprzewidziane wydatki, która zgodnie dokumentem „Załącznik 1 do Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie - Zakres studium wykonalności dla przedsięwzięć inwestycyjnych w sektorze wodno-ściekowym (FEnIKS 2021-2027, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa)" nie została uwzględniona dla potrzeb kalkulacji wskaźników rentowności finansowej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowi ona przepływu środków pieniężnych.

**Tabela. Struktura finansowania wydatków bez uwzględnienia rezerwy na nieprzewidziane wydatki**

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 48 164 358,01 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 844 252,81 | 12 794 806,60 | 21 639 059,41 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***28 529 847,76*** | ***41 273 569,66*** | ***69 803 417,42*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 297 375,67 | 9 422 488,50 | 15 719 864,17 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 297 375,67*** | ***10 782 488,50*** | ***17 079 864,17*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***34 827 223,43*** | ***52 056 058,16*** | ***86 883 281,59*** |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Struktura finansowania wydatków z uwzględnieniem rezerwy na nieprzewidziane wydatki**

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 630 166,80 | 29 892 136,33 | 50 522 303,13 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 22 698 426,06 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***29 898 792,47*** | ***43 321 936,72*** | ***73 220 729,19*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 612 232,95 | 9 893 612,92 | 16 505 845,87 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 612 232,95*** | ***11 253 612,92*** | ***17 865 845,87*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***36 511 025,42*** | ***54 575 549,64*** | ***91 086 575,06*** |

Źródło: Opracowanie własne

Finansowanie podatku VAT do czasu jego zwrotu z US będzie realizowane ze środków własnych wnioskodawcy.

## 1.8 Wyniki analizy trwałości finansowej

Analiza trwałości finansowej projektu wykazuje we wszystkich latach jej realizacji brak ujemnych przepływów pieniężnych. W związku z tym realizacja inwestycji i utrzymanie nie są zagrożone utratą wymaganej płynności finansowej. Wnioskodawca i Operator są w stanie pozyskać niezbędne środki na prefinansowanie i utrzymanie inwestycji.
Zgodnie z wykonanymi prognozami można stwierdzić, że:

- Gmina Nowogard (Wnioskodawca) w całym okresie odniesienia spełnia wskaźnik z art. 246 Uofp. Prognozy finansowe wskazują na ustabilizowany poziom dochodów i wydatków oraz mniejszy od granicznych poziom wskaźników zadłużenia.
- Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o. (Operator) w całym okresie odniesienia wykazuje dodatnie przepływy pieniężne ogółem oraz pochodzące z działalności operacyjnej, co świadczy o trwałości finansowej przedsięwzięcia. Wskaźnik pokrycia obsługi długu (WPOD) jest nie niższy niż 1,2 w całym okresie odniesienia.

## 1.9 Wyniki analizy kosztów i korzyści

Oszacowanie ekonomicznej wartości bieżącej netto (ENPV) pozwala na ukazanie realnych korzyści ekonomicznych (oszacowanych w pieniądzu), jakie przyniesie realizacja projektu.
Efektywność ekonomiczna projektu z punktu widzenia interesu społecznego jest opłacalna. Inwestycja przynosi niewątpliwe korzyści dla użytkowników i środowiska osiągając ekonomiczną wartość bieżącą rzędu 16 547 551,55 złotych. Rentowność ekonomiczna projektu zdecydowanie przewyższa społeczną stopę dyskontową osiągając wielkość 5,15%. Ponadto współczynnik B/C jest większy od jedności i wynosi 1,12.
Podsumowując, projekt spełnia kryterium ekonomicznej efektywności, bowiem generowane przez niego korzyści dla społeczności zdecydowanie przewyższają koszty. Zasadne jest zatem dofinansowanie projektu ze środków unijnych.

## 1.10 Wyniki analizy ryzyka i wrażliwości

Analizę wrażliwości przeprowadzono w oparciu o następujące zmienne:
– przychody;
– koszty operacyjne;
– nakłady inwestycyjne;
– średni koszt wizyty u lekarza rodzinnego w Polsce (dla wskaźników ekonomicznej opłacalności);
– średni koszt jednodniowej hospitalizacji w Polsce (dla wskaźników ekonomicznej opłacalności).

W wyniku przeprowadzonej analizy wrażliwości zidentyfikowano następujące zmienne krytyczne:
– zmiana przychodów;
– zmiana kosztów operacyjnych,
– zmiana nakładów inwestycyjnych.

Analiza wrażliwości wykazała, że finansowo-ekonomiczna „kwalifikowalność" projektu do otrzymania wsparcia w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 nie jest jednorazowa i ma charakter trwały.

## 1.11 Komplementarność przedsięwzięcia względem innych projektów

Gmina Nowogard od lat podejmuje działania mające na celu poprawę gospodarki wodno-ciekowej w aglomeracji Nowogard. Projekt jest komplementarny w stosunku do projektów:

| Lp. | Tytuł projektu | Program operacyjny | Wartość projektu (zł) | Wartość dofinansowania (zł) |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Budowa i przebudowa kanalizacji deszczowej umożliwiająca rozdział sieci ogólnospławnej na sieć kanalizacji deszczowej i kanalizacji sanitarnej w Nowogardzie | RPOWZ 2014-2020 | 1 375 731,07 zł | 1 154 810,81 zł |
| 2. | Modernizacja kanalizacji deszczowej terenu sportowo-rekreacyjnego pomiędzy ulicami Warszawska-Zamkowa-Kowalska w Nowogardzie | RPOWZ 2014-2020 | 595 280,04 zł | 481 439,70 zł |
| 3. | Budowa sieci wodociągowej Nowogard Kulice - Wierzbięcin Ostrzyca wraz z włączeniem tych miejscowości | Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego | 1 334 141,10 zł | 1 000 605,83 zł |
| 4. | Budowa sieci wod-kan w rejonie inwestycyjnym Wojcieszyn-Miętno | RPOWZ 2014-2020 | 2 811 729,39 zł | 1 903 292,93 zł |
| 5. | Budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w Słajsinie | PROW | 3 102 673,91 | 1 184 078,71 |
| 6. | Przebudowa infrastruktury technicznej kanalizacyjnej w zakresie rozdzielenia kanalizacji ogólnospławnej na sanitarną i deszczową w ramach Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Nowogard | RPOWZ 2014-2020 | 707 074,04 zł | 265 558,23 zł |

Projekt nie przewiduje komplementarności do innych projektów realizowanych poza granicami Polski w UE, krajach kandydujących i stowarzyszonych:

# 2 Opis istniejącego systemu wodno-ściekowego

## 2.1 Struktura organizacyjna działania systemu wodno-ściekowego na terenie aglomeracji objętej projektem

### 2.1.1 Struktura organizacyjna z uwzględnieniem podziału kompetencji, współzależności i struktury własności

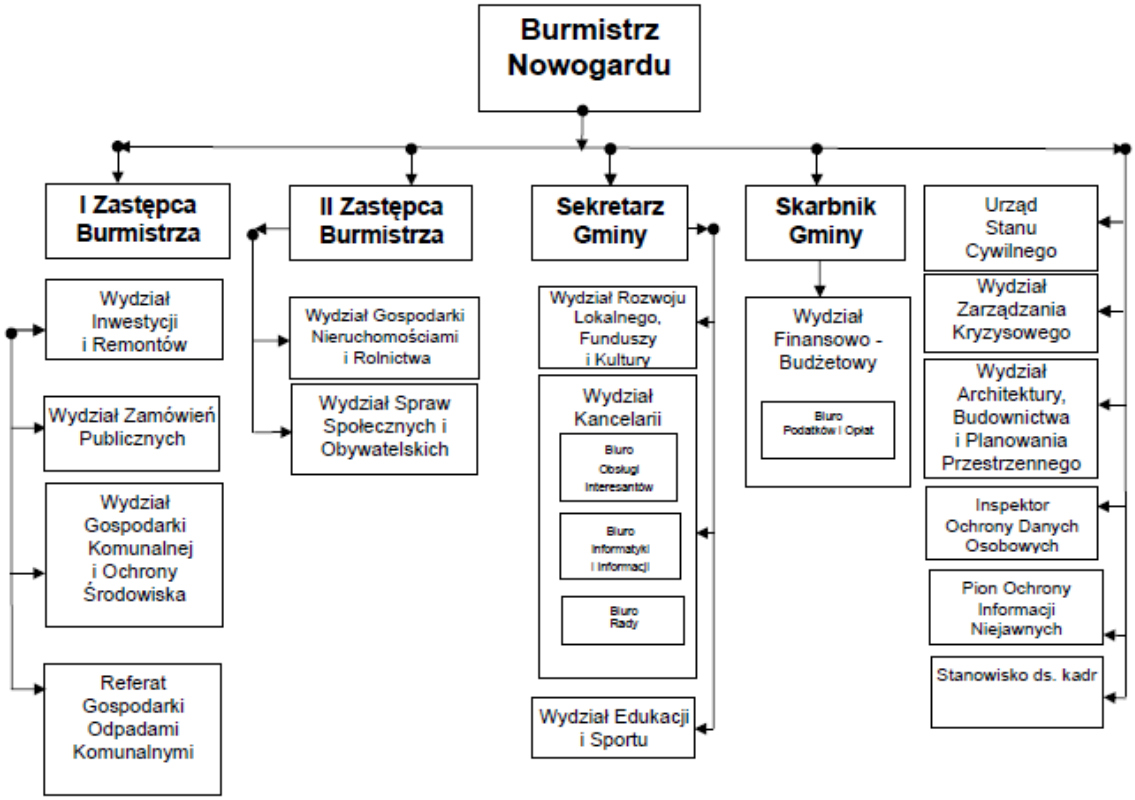
Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest Gmina Nowogard. Podmiotem odpowiedzialnym za wdrożenie przedsięwzięcia (beneficjentem i inwestorem) jest Gmina. Instytucją wdrażającą projekt będzie Urząd Miejski, gdzie zatrudniono wysoką wyspecjalizowana kadrę posiadającą odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie do realizacji zadania.
Do zakresu działania Gminy należą w szczególności sprawy:

- gminnych dróg, ulic , mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- ładu przestrzennego i gospodarki nieruchomościami,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, czystości, wysypisk, utylizacji odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną ,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- gospodarki lokalami,
- oświaty, w tym szkół podstawowych, przedszkoli, bibliotek komunalnych i placówek kultury,
- placów targowych,
- zieleni komunalnych,
- porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej,
- utrzymania komunalnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organami gminy są Rada Miejska oraz Burmistrz. Rada jest organem stanowiącym i kontrolnym Gminy. Organem wykonawczym Gminy jest Burmistrz, który wykonuje uchwały Rady Miejskiej oraz zadania Gminy określone przepisami prawa, kieruje bieżącymi sprawami gminy oraz reprezentuje ją na zewnątrz.
Do zadań Burmistrz należy w szczególności :

- kierowanie pracą Urzędu Miejskiego
- ogłaszanie budżetu i sprawozdań z jego wykonania
- wydawanie decyzji w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej
- przygotowanie projektów uchwał Rady
- określenie sposobu wykonania uchwał,
- gospodarowanie mieniem komunalnym,
- wykonywanie budżetu,
- zatrudnianie i zwalnianie kierowników gminnych

Struktura organizacyjna gminy została zaprezentowana na poniższych schemacie




Burmistrz kieruje pracą całego urzędu. Wszystkie wydziały podlegają jego nadzorowi. Za utrzymanie i eksploatację utworzonej infrastruktury odpowiedzialny będzie Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska oraz Wydział Inwestycji i Remontów

Wytworzona w trakcie projektu infrastruktura będzie własnością gminy, która zapewni jej utrzymanie oraz sprawne funkcjonowanie w trakcie jak i w okresie trwałości projektu.

## 2.1.2 Informacje na temat funkcjonujących przedsiębiorstw

### 2.1.2.1 Krótka historia, forma prawna i struktura własności

Gmina Nowogard jako jednostka samorządu terytorialnego działa zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym. Gmina posiada osobowość prawną, wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Zarówno ustrój gminy, zasady tworzenia, łączenia jednostek organizacyjnych, czy prowadzenie przez gminę gospodarki finansowej określa Statut Gminy Nowogard, zgodnie z uchwałą nr III/19/02 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 19 grudnia 2002 roku (z późniejszymi zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr VIII/110/03 z dnia 25 czerwca 2003 r.; Uchwała nr XI/68/07 z dnia 10 października 2007 r.; Uchwałą nr III/15/14 z dnia 29 grudnia 2014 r.; Uchwałą nr XXXIX/255/17 z dnia 1 marca 2017 r.; Uchwałą nr XLIV/283/17 z dnia 26 kwietnia 2017 r.; Uchwałą nr I/1/18 z dnia 18 grudnia 2018 roku)

#### 2.1.2.2 Istniejąca lub potencjalna konkurencja na rynku oferowanych usług, porównanie cen w przekroju regionalnym i krajowym, obecny udział przedsiębiorstwa w rynku usług wodno-ściekowych

Działalność związana z zaspokojeniem zbiorowych potrzeb w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania ścieków ma cechy monopolu naturalnego. Monopol to sytuacja na rynku, w której jeden podmiot ma wyłączne prawo do oferowania danego produktu lub usługi. Na terenie gminy własność sieci wodociągowej i kanalizacyjnej należy do Gminy Nowogard.

Do powstania monopolu na rynku usług wodno-kanalizacyjnych w Nowogardzie przyczynił się fakt, że infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna jest inwestycją kapitałochłonną. Budowa i utrzymanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej jest kosztowne, co zniechęca potencjalnych konkurentów do wejścia na rynek. Ponadto infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna jest własnością samorządów lokalnych. Samorząd może i wykorzystuje swoją pozycję do udzielania koncesji na usługi wodno-kanalizacyjne tylko jednemu podmiotowi, w tym przypadku Przedsiębiorstwu Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. na podstawie Umowy Partnerstwa Publiczno-Prywatnego na świadczenie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w tym zarządzania, utrzymana i eksploatacji sieci, budowli, urządzeń wodno-ściekowych na terenie Gminy Nowogard zawartej w dniu 05-06-2017 r..

Monopol na rynku usług wodno-kanalizacyjnych może mieć zarówno pozytywne, jak i negatywne skutki. Z jednej strony, monopol może zapewnić stabilną i niezawodną dostawę wody pitnej i odprowadzania ścieków. Z drugiej strony, monopol może prowadzić do wzrostu cen usług i ograniczenia konkurencji.

W przypadku Przedsiębiorstwa Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. obsługującej strukturę wodno-kanalizacyjną na obszarze Gminy Nowogard, spółka ta oferuje ceny usług porównywalne z cenami w innych miastach w Polsce i województwie.

Ceny usług wodno-ściekowych w Polsce

| Lp. | Miejscowość | Cena woda | Cena ściek | Cena wodościek |
|---|---|---|---|---|
| 1. | **Białystok** | 4,27 | 3,93 | 8,20 |
| 2. | **Łódź** | 4,51 | 4,38 | 8,89 |
| 3. | **Toruń** | 3,95 | 5,45 | 9,40 |
| 4. | **Lublin** | 4,20 | 5,57 | 9,77 |
| 5. | **Warszawa** | 3,89 | 5,96 | 9,85 |
| 6. | **Rzeszów** | 5,10 | 5,18 | 10,28 |
| 7. | **Bydgoszcz** | 5,15 | 5,27 | 10,42 |
| 8. | **Tarnów** | 3,63 | 6,88 | 10,51 |
| 9. | **Koszalin** | 4,56 | 6,06 | 10,62 |
| 10. | **Opole** | 4,28 | 6,45 | 10,73 |
| 11. | **Elbląg** | 5,14 | 5,68 | 10,82 |
| 12. | **Kielce** | 4,42 | 6,48 | 10,90 |
| 13. | **Gdynia** | 4,77 | 6,16 | 10,93 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 14. | **Częstochowa** | 4,27 | 6,93 | 11,20 |
| 15. | **Radom** | 4,38 | 6,98 | 11,36 |
| 16. | **Włocławek** | 4,19 | 7,55 | 11,74 |
| 17. | **Wrocław** | 5,62 | 6,18 | 11,80 |
| 18. | **Kalisz** | 4,11 | 7,71 | 11,82 |
| 19. | **Gdańsk** | 5,25 | 6,85 | 12,10 |
| 20. | **Kraków** | 5,39 | 6,94 | 12,33 |
| 21. | **Szczecin** | 5,09 | 7,25 | 12,34 |
| 22. | **Bielsko-Biała** | 6,43 | 6,03 | 12,46 |
| 23. | **Legnica** | 5,35 | 7,16 | 12,51 |
| 24. | **Poznań** | 5,05 | 7,48 | 12,53 |
| 25. | **Olsztyn** | 5,35 | 7,48 | 12,83 |
| 26. | **Zielona Góra** | 5,38 | 7,77 | 13,15 |
| 27. | **Gliwice** | 5,76 | 8,05 | 13,81 |
| 28. | **Gorzów Wielkopolski** | 5,68 | 8,13 | 13,81 |
| 29. | **Płock** | 5,58 | 8,41 | 13,99 |
| 30. | **Nowogard** | 5,45 | 9,54 | 14,99 |
| 31. | **Katowice** | 6,33 | 9,13 | 15,46 |
| 32. | **Bytom** | 6,33 | 9,62 | 15,95 |
| 33. | **Tychy** | 7,48 | 8,79 | 16,27 |
| 34. | **Rybnik** | 6,25 | 10,37 | 16,62 |
| 35. | **Chorzów** | 6,49 | 10,25 | 16,74 |
| 36. | **Ruda Śląska** | 6,02 | 10,78 | 16,80 |
| 37. | **Zabrze** | 6,46 | 10,36 | 16,82 |
| 38. | **Sosnowiec** | 7,75 | 9,56 | 17,31 |
| 39. | **Wałbrzych** | 7,42 | 10,27 | 17,69 |
| 40. | **Dąbrowa Górnicza** | 7,54 | 10,40 | 17,94 |
| **Średnia dla kraju** | | **5,35** | **7,43** | **12,78** |

Gmina Nowogard prowadzi również inwestycje w rozwój infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, aby zapewnić mieszkańcom Nowogardu najwyższą jakość usług.

Należy jednak pamiętać, że monopol zawsze niesie ze sobą ryzyko nadużywania pozycji dominującej. W przypadku Gminy Nowogard oraz Przedsiębiorstwa Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. w Nowogardzie, zarówno gmina jak i spółka jest zobowiązana do przestrzegania przepisów prawa konkurencji. Spółka nie może na przykład prowadzić działań, które zniechęcają potencjalnych konkurentów do wejścia na rynek.

Istniejąca infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna pozostaje własnością Gminy Nowogard:

- oczyszczalnia ścieków 100 %
- sieć wodociągowa ok. 90 % (ok. 10 % własność Przedsiębiorstwa Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. w Nowogardzie)
- sieć kanalizacyjna ok. 90 % (ok. 10 % własność Przedsiębiorstwa Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. w Nowogardzie).

Infrastruktura będąca własnością Gminy Nowogard została powierzona do eksploatacji Przedsiębiorstwu Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. z siedzibą w Nowogardzie na podstawie Umowy dzierżawy w dniu 5 czerwca 2017 r. Na mocy Umowy Spółka zobowiązana jest do utrzymania dzierżawionych elementów systemu w stanie niepogorszonym ponad zużycie wynikające z normalnego wykorzystywania tego typu obiektów i urządzeń przy prowadzeniu działalności gospodarczej z zakresu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Zobowiązana jest również do uzupełnienia nadzwyczajnych ubytków w przedmiocie dzierżawy, a także do wszelkich innych napraw.

### 2.1.2.3 Prezentacja sytuacji finansowej beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (o ile dotyczy) – podstawowe dane i wskaźniki obejmujące min. 3 lata wstecz

Analiza sytuacji finansowej została przeprowadzona na podstawie analizy sprawozdań finansowych Wnioskodawcy i Operatora za 3 ostatnie lata obrotowe.
Sprawozdania finansowe Wnioskodawcy i Operatora ukazują dobrą sytuację finansową. Zatem można stwierdzić, że podmioty te są w dobrej kondycji finansowej i trwałość finansowa projektu nie jest zagrożona.

**Analiza bilansu**
Bilans odzwierciedla w syntetycznej formie skutki decyzji i zdarzeń gospodarczych zaistniałych do dnia jego sporządzenia. Bilans Wnioskodawcy i Operatora został przedstawiony w poniższych tabelach.

## . Tabela. Bilans w latach 2021-2023 - Gmina Nowogard

| AKTYWA | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Aktywa trwałe** | **133 187 789,37** | **135 845 233,24** | **139 429 077,51** |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **0,00** | **0,00** | **22 700,71** |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 22 700,71 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **132 717 885,18** | **135 269 314,60** | **138 982 983,73** |
| 1. | Środki trwałe | 120 045 699,99 | 126 291 792,34 | 130 548 340,24 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 28 636 608,98 | 29 560 172,22 | 29 582 596,66 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 90 384 823,30 | 95 970 847,53 | 100 030 956,29 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 334 916,11 | 271 014,69 | 579 644,46 |
| d) | środki transportu | 287 549,21 | 201 869,18 | 141 674,71 |
| e) | inne środki trwałe | 401 802,39 | 287 888,72 | 213 468,12 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 12 672 185,19 | 8 977 522,26 | 8 434 643,49 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Należności długoterminowe** | **469 904,19** | **575 918,64** | **423 393,07** |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 469 904,19 | 575 918,64 | 423 393,07 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **V.** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Aktywa obrotowe** | **20 688 948,87** | **9 933 649,21** | **10 870 716,15** |
| **I.** | **Zapasy** | **6 468,15** | **6 434,03** | **6 334,05** |
| 1. | Materiały | 6 468,15 | 6 434,03 | 6 334,05 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Należności krótkoterminowe** | **8 175 247,31** | **7 055 017,48** | **7 849 822,97** |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 8 175 247,31 | 7 055 017,48 | 7 849 822,97 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 621 774,99 | 2 491 229,02 | 2 340 551,29 |
| – | do 12 miesięcy | 2 621 774,99 | 2 491 229,02 | 2 340 551,29 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 565,00 | 54 283,25 | 28 693,38 |
| c) | inne | 5 550 907,32 | 4 509 505,21 | 5 480 578,30 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | **1 937 139,39** | **2 029 425,47** | **2 259 158,03** |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 937 139,39 | 2 029 425,47 | 2 259 158,03 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieïężne i inne aktywa pieniężne | 1 937 139,39 | 2 029 425,47 | 2 259 158,03 |
| – | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 937 139,39 | 2 029 425,47 | 2 259 158,03 |
| – | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **10 570 094,02** | **842 772,23** | **755 401,10** |
| **Aktywa razem** | | **153 876 738,24** | **145 778 882,45** | **150 299 793,66** |

| PASYWA | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Kapitał (fundusz) własny** | **137 561 094,77** | **138 447 318,01** | **141 110 983,89** |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | **117 519 641,89** | **119 601 808,64** | **117 672 001,98** |
| **II.** | **Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **III.** | **Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **V.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VI.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VII.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIII.** | **Zysk (strata) netto** | **20 041 452,88** | **18 845 509,37** | **23 438 981,91** |
| **IX.** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **B.** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **16 315 643,47** | **7 331 564,44** | **9 188 809,77** |
| **I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ` | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | **15 961 793,00** | **7 047 579,58** | **9 026 927,42** |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 15 463 081,68 | 6 525 501,44 | 8 586 345,38 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 127 402,62 | 1 026 192,27 | 1 729 249,31 |
| – | do 12 miesięcy | 1 127 402,62 | 1 026 192,27 | 1 729 249,31 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 697 465,79 | 1 201 636,06 | 1 926 183,98 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 2 373 880,67 | 2 482 029,47 | 2 796 415,45 |
| i) | inne | 11 264 332,60 | 1 815 643,64 | 2 134 496,64 |
| 3. | Fundusze specjalne | 498 711,32 | 522 078,14 | 440 582,04 |
| **IV.** | **Rozliczenia międzyokresowe** | **353 850,47** | **283 984,86** | **161 882,35** |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 353 850,47 | 283 984,86 | 161 882,35 |
| – | długoterminowe | 353 850,47 | 283 984,86 | 161 882,35 |
| – | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pasywa razem** | | **153 876 738,24** | **145 778 882,45** | **150 299 793,66** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans w latach 2021-2023 - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| AKTYWA | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Aktywa trwałe** | **13 522 017,91** | **12 996 442,79** | **12 268 948,39** |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **14 845,67** | **44 229,80** | **34 211,44** |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 14 845,67 | 44 229,80 | 34 211,44 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **12 947 768,54** | **12 332 508,16** | **11 686 003,98** |
| 1. | Środki trwałe | 10 361 608,70 | 10 852 413,63 | 10 233 253,38 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 188 837,16 | 185 363,50 | 181 889,84 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 888 891,02 | 9 617 773,94 | 9 115 513,74 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 046 158,11 | 984 693,80 | 885 436,55 |
| d) | środki transportu | 230 391,29 | 25 052,37 | 19 771,55 |
| e) | inne środki trwałe | 7 331,12 | 39 530,02 | 30 641,70 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 2 586 159,84 | 1 480 094,53 | 1 452 750,60 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | **502 800,00** | **502 800,00** | **502 800,00** |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 502 800,00 | 502 800,00 | 502 800,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 502 800,00 | 502 800,00 | 502 800,00 |
| – | udziały lub akcje | 502 800,00 | 502 800,00 | 502 800,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **V.** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **56 603,70** | **116 904,83** | **45 932,97** |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 56 603,70 | 116 904,83 | 45 932,97 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Aktywa obrotowe** | **2 716 089,82** | **2 384 637,73** | **2 998 058,38** |
| **I.** | **Zapasy** | **432 104,33** | **397 113,04** | **395 713,86** |
| 1. | Materiały | 432 104,33 | 397 113,04 | 395 713,86 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Należności krótkoterminowe** | **2 081 693,70** | **1 779 210,75** | **1 619 276,22** |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 2 081 693,70 | 1 779 210,75 | 1 619 276,22 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 571 309,65 | 1 327 308,02 | 1 104 379,54 |
| – | do 12 miesięcy | 1 571 309,65 | 1 327 308,02 | 1 104 379,54 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 510 384,05 | 451 902,73 | 514 896,68 |
| c) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | **11 059,17** | **18 313,28** | **668 005,60** |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 11 059,17 | 18 313,28 | 668 005,60 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieĩężne i inne aktywa pieniężne | 11 059,17 | 18 313,28 | 668 005,60 |
| – | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 11 059,17 | 18 313,28 | 668 005,60 |
| – | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **191 232,62** | **190 000,66** | **315 062,70** |
| **Aktywa razem** | | **16 238 107,73** | **15 381 080,52** | **15 267 006,77** |

| PASYWA | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Kapitał (fundusz) własny** | **9 867 659,67** | **8 919 386,48** | **7 733 194,29** |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | **840 000,00** | **840 000,00** | **840 000,00** |
| **II.** | **Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **III.** | **Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV.** | **Kapitál (fundusz) zapasowy** | **32 708,82** | **37 829,61** | **37 829,61** |
| **V.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | **13 874,96** | **8 754,17** | **8 754,17** |
| **VI.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | **9 216 624,85** | **8 981 075,89** | **8 026 941,70** |
| **VII.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | **0,00** | **5 861,00** | **5 861,00** |
| **VIII.** | **Zysk (strata) netto** | **-235 548,96** | **-954 134,19** | **-1 186 192,19** |
| **IX.** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **B.** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **6 370 448,06** | **6 461 694,04** | **7 533 812,48** |
| **I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | **313 452,00** | **231 682,21** | **1 544 011,04** |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 313 452,00 | 231 682,21 | 1 544 011,04 |
| a) | kredyty i pożyczki | 313 452,00 | 231 682,21 | 1 544 011,04 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ` | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | **5 591 696,36** | **5 632 393,45** | **5 393 772,99** |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 5 585 411,06 | 5 631 888,15 | 5 393 747,69 |
| a) | kredyty i pożyczki | 2 053 543,81 | 1 761 039,25 | 547 139,72 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 758 857,29 | 1 527 677,95 | 2 877 572,78 |
| – | do 12 miesięcy | 1 758 857,29 | 1 527 677,95 | 2 877 572,78 |
| – | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 549 488,64 | 836 853,16 | 949 549,25 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 362 350,77 | 407 604,40 | 391 682,53 |
| i) | inne | 861 170,55 | 1 098 713,39 | 627 803,41 |
| 3. | Fundusze specjalne | 6 285,30 | 505,30 | 25,30 |
| **IV.** | **Rozliczenia międzyokresowe** | **465 299,70** | **597 618,38** | **596 028,45** |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 465 299,70 | 597 618,38 | 596 028,45 |
| – | długoterminowe | 465 299,70 | 597 618,38 | 596 028,45 |
| – | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pasywa razem** | | **16 238 107,73** | **15 381 080,52** | **15 267 006,77** |

Źródło: Opracowanie własne

Analiza pionowa struktury aktywów wskazuje, iż w aktywach Wnioskodawcy przeważają aktywa trwałe, których udział w całości aktywów w 2023 roku wyniósł 92,77%.

## Analiza rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat polega na ustaleniu różnicy między wartością przychodów i kosztami ich pozyskania oraz kwoty zysku przed opodatkowaniem i po opodatkowaniu. Daje także wskaźniki dla wyznaczania kierunków restrukturyzacji. Służy temu głównie ocena struktury zysku operacyjnego, która pozwoli na określenie udziału w tej nadwyżce: kosztów ogólnozakładowych, kosztów sprzedaży, kosztów finansowych oraz podatku dochodowego.

W 2023 roku Wnioskodawca wygenerował zysk netto na poziomie 23 438 981,91 zł, a Operator osiągnął stratę netto w kwocie -1 186 192,19 zł.

## Tabela. Rachunek wyników w latach 2021-2023 - Gmina Nowogard

| | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **128 019 136,12** | **128 146 568,34** | **123 866 112,72** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 128 019 136,12 | 128 146 568,34 | 123 866 112,72 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **108 046 958,04** | **108 839 258,89** | **100 935 487,09** |
| I. | Amortyzacja | 4 306 968,26 | 4 515 621,08 | 5 002 873,41 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 5 604 189,81 | 7 983 468,26 | 8 554 399,64 |
| III. | Usługi obce | 14 806 633,94 | 14 938 869,78 | 16 006 298,23 |
| IV. | Podatki i opłaty | 104 524,37 | 94 969,46 | 105 393,07 |
| V. | Wynagrodzenia | 35 298 111,08 | 36 895 742,38 | 41 681 040,64 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 8 631 169,17 | 8 978 443,21 | 10 000 425,13 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 39 295 361,41 | 35 432 144,72 | 19 585 056,97 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***C.*** | ***Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)*** | ***19 972 178,08*** | ***19 307 309,45*** | ***22 930 625,63*** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **11 854 140,49** | **12 371 017,60** | **14 158 234,62** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 11 854 140,49 | 12 371 017,60 | 14 158 234,62 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **11 882 479,65** | **13 183 751,82** | **14 009 295,90** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 11 882 479,65 | 13 183 751,82 | 14 009 295,90 |
| ***F.*** | ***Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)*** | ***19 943 838,92*** | ***18 494 575,23*** | ***23 079 564,35*** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **3 672 058,67** | **4 629 120,84** | **5 569 683,05** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 3 666 154,32 | 4 621 294,95 | 5 569 683,05 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 5 904,35 | 7 825,89 | 0,00 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | **3 574 444,71** | **4 278 186,70** | **5 210 265,49** |
| I. | Odsetki | 3 574 444,71 | 4 278 186,70 | 5 210 265,49 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***I.*** | ***Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)*** | ***20 041 452,88*** | ***18 845 509,37*** | ***23 438 981,91*** |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K.** | **Zysk (strata) brutto (I+/–J)** | **20 041 452,88** | **18 845 509,37** | **23 438 981,91** |
| L. | Podatek dochodowy część bieżąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Podatek dochodowy część odroczona | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N.** | **Zysk (strata) netto (K–L–M)** | **20 041 452,88** | **18 845 509,37** | **23 438 981,91** |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Rachunek wyników w latach 2021-2023 - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.**

| | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **19 105 497,66** | **19 640 326,23** | **20 079 658,51** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 18 778 520,02 | 19 426 614,19 | 19 987 720,72 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 326 977,64 | 213 712,04 | 91 937,79 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **18 722 902,88** | **20 385 991,90** | **21 410 671,97** |
| I. | Amortyzacja | 949 004,03 | 928 548,36 | 987 929,70 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 3 493 590,31 | 3 977 440,64 | 5 345 694,04 |
| III. | Usługi obce | 4 060 391,60 | 4 802 807,23 | 4 431 667,55 |
| IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 6 157 292,57 | 6 513 498,22 | 6 651 603,03 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 230 249,39 | 1 331 511,69 | 1 299 651,89 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 828 173,62 | 2 827 879,33 | 2 685 091,10 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 201,36 | 4 306,43 | 9 034,66 |
| ***C.*** | ***Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)*** | ***382 594,78*** | ***-745 665,67*** | ***-1 331 013,46*** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **265 449,63** | **278 164,09** | **656 205,02** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 265 449,63 | 278 164,09 | 656 205,02 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **743 670,57** | **405 369,85** | **224 701,00** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 47 320,34 | 103 490,07 | 29 205,87 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 696 350,23 | 301 879,78 | 195 495,13 |
| ***F.*** | ***Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)*** | ***-95 626,16*** | ***-872 871,43*** | ***-899 509,44*** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **57 716,66** | **164 979,12** | **55 865,10** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 33 600,00 | 124 958,22 | 13 686,36 |
| II. | Odsetki | 24 116,66 | 40 020,90 | 42 178,74 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | **65 967,46** | **246 241,88** | **342 547,85** |
| I. | Odsetki | 65 967,46 | 245 984,18 | 342 547,85 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 257,70 | 0,00 |
| ***I.*** | ***Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)*** | ***-103 876,96*** | ***-954 134,19*** | ***-1 186 192,19*** |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K.** | **Zysk (strata) brutto (I+/–J)** | **-103 876,96** | **-954 134,19** | **-1 186 192,19** |
| L. | Podatek dochodowy część bieżąca | 131 672,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Podatek dochodowy część odroczona | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N.** | **Zysk (strata) netto (K–L–M)** | **-235 548,96** | **-954 134,19** | **-1 186 192,19** |

Źródło: Opracowanie własne

## Analiza rachunku przepływów pieniężnych

W 2023 roku Wnioskodawca posiadał wolne środki pieniężne w kwocie 2 259 158,03 zł. Na koniec 2023 roku stan środków pieniężnych Operatora wynosił 668 005,60 zł.

**Tabela. Rachunek przepływów pieniężnych wnioskodawcy w latach 2021-2023 - Gmina Nowogard**

| | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| ***A*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | | | |
| **I.** | **Wynik finansowy netto (zysk/strata)** | **20 041 452,88** | **18 845 509,37** | **23 438 981,91** |
| **II.** | **Korekty o pozycje** | **5 603 393,69** | **6 273 113,34** | **6 305 309,93** |
| 1. | Amortyzacja | 4 306 968,26 | 4 515 621,08 | 5 002 873,41 |
| 2. | Zyski/straty z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 3 741,67 | 34,12 | 99,98 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 880 909,47 | 1 014 215,38 | -642 279,92 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiazań krótkookresowych | 509 425,70 | -8 914 213,42 | 1 979 347,84 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -97 651,41 | 9 657 456,18 | -34 731,38 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)** | **25 644 846,57** | **25 118 622,71** | **29 744 291,84** |
| ***B*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Zbycie wartości niemat. i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Wydatki** | **10 825 884,27** | **7 067 050,50** | **8 739 243,25** |
| 1. | Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzeczowych akt.trwałych | 10 825 884,27 | 7 067 050,50 | 8 739 243,25 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemat. I prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **-10 825 884,27** | **-7 067 050,50** | **-8 739 243,25** |
| ***C*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisje dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Wydatki** | **15 476 681,76** | **17 959 286,13** | **20 775 316,03** |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | 15 476 681,76 | 17 959 286,13 | 20 775 316,03 |
| 3. | Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt.podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tyt. innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **-15 476 681,76** | **-17 959 286,13** | **-20 775 316,03** |
| ***D*** | ***Przepływy pieniężne netto, razem (AI.II+/-B.III+/-C.III)*** | ***-657 719,46*** | ***92 286,08*** | ***229 732,56*** |
| ***E.*** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:*** | **-657 719,46** | **92 286,08** | **229 732,56** |
| | -zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***F*** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***2 594 858,85*** | ***1 937 139,39*** | ***2 029 425,47*** |
| ***G.*** | ***Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:*** | ***1 937 139,39*** | ***2 029 425,47*** | ***2 259 158,03*** |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Rachunek przepływów pieniężnych wnioskodawcy w latach 2021-2023 - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.**

| | | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| ***A*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | | | |
| **I.** | **Wynik finansowy netto (zysk/strata)** | **-235 548,96** | **-954 134,19** | **-1 186 192,19** |
| **II.** | **Korekty o pozycje** | **1 804 988,13** | **1 672 473,76** | **2 068 862,37** |
| 1. | Amortyzacja | 949 004,03 | 928 548,36 | 987 929,70 |
| 2. | Zyski/straty z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 70 956,56 | 34 991,29 | 1 399,18 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -366 445,20 | 302 482,95 | 159 934,53 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiazań krótkookresowych | 1 206 691,95 | 333 201,65 | 975 279,07 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -55 219,21 | 73 249,51 | -55 680,11 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)** | **1 569 439,17** | **718 339,57** | **882 670,18** |
| ***B*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Zbycie wartości niemat. i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Wydatki** | **1 483 984,40** | **342 672,11** | **331 407,16** |
| 1. | Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzeczowych akt.trwałych | 1 483 984,40 | 342 672,11 | 331 407,16 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemat. I prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **-1 483 984,40** | **-342 672,11** | **-331 407,16** |
| ***C*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | | | |
| **I.** | **Wpływy** | **74,40** | **5 861,00** | **98 429,30** |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat kapitału | 0,00 | 5 861,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 74,40 | 0,00 | 98 429,30 |
| 3. | Emisje dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Wydatki** | **80 172,92** | **374 274,35** | **0,00** |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli | 80 172,92 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt.podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 374 274,35 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tyt. innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **-80 098,52** | **-368 413,35** | **98 429,30** |
| ***D*** | ***Przepływy pieniężne netto, razem (AI.II+/-B.III+/-C.III)*** | ***5 356,25*** | ***7 254,11*** | ***649 692,32*** |
| ***E.*** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:*** | **5 356,25** | **7 254,11** | **649 692,32** |
| | -zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***F*** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***5 702,92*** | ***11 059,17*** | ***18 313,28*** |
| ***G.*** | ***Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:*** | ***11 059,17*** | ***18 313,28*** | ***668 005,60*** |

Źródło: Opracowanie własne

**Analiza wskaźnikowa**

Ponadto przeprowadzono analizę sytuacji finansowej Wnioskodawcy i Operatora za pomocą analizy wskaźnikowej. Analiza wskaźnikowa to bardzo ważna część analizy fundamentalnej i polega na obliczeniu relacji pomiędzy różnymi danymi pochodzącymi ze sprawozdania finansowego. Jest to rozwinięcie wstępnej analizy finansowej, czyli analizy pionowej oraz poziomej bilansu. Analiza ta ma za zadanie opisanie za pomocą wskaźników różnych sfer ekonomicznej działalności.

Poszczególne wskaźniki wykazują dobrą kondycje finansową Wnioskodawcy i Operatora. Wskaźniki zadłużenia są na stosunkowo niskim poziomie, wskaźniki płynności osiągają wartości zbliżone do 1, a tym samym ryzyko utraty płynności finansowej jest bardzo niskie.

**Tabela. Analiza wskaźnikowa w latach 2021-2023 - Gmina Nowogard**

| Wskaźniki - dane historyczne | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | 15,66% | 14,71% | 18,92% |
| Rentowność majątku | 13,02% | 12,93% | 15,59% |
| Rentowność kapitału własnego | 14,57% | 13,61% | 16,61% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 10,60% | 5,03% | 6,11% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 12,25% | 5,40% | 6,59% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 11,86% | 5,30% | 6,51% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 1,30 | 1,41 | 1,20 |
| Wskaźnik płynności szybki | 0,63 | 1,29 | 1,12 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 0,12 | 0,29 | 0,25 |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Analiza wskaźnikowa w latach 2021-2023 - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.**

| Wskaźniki - dane historyczne | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | -1,23% | -4,86% | -5,91% |
| Rentowność majątku | -1,45% | -6,20% | -7,77% |
| Rentowność kapitału własnego | -2,39% | -10,70% | -15,34% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 39,23% | 42,01% | 49,35% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 47,11% | 49,72% | 61,41% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 64,56% | 72,45% | 97,42% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 0,49 | 0,42 | 0,56 |
| Wskaźnik płynności szybki | 0,37 | 0,32 | 0,42 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 0,00 | 0,00 | 0,12 |

Źródło: Opracowanie własne

## 2.2 Parametry ilościowe i jakościowe wody, ścieków oraz osadów ściekowych w istniejącym systemie

### 2.2.1 Jakość wody surowej i dostarczanej do odbiorców oraz charakterystyka ścieków bytowo-gospodarczych, przemysłowych, komunalnych

Istniejąca infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna w Gminie Nowogard zapewnia mieszkańcom dostęp do czystej wody pitnej i bezpiecznego odprowadzania ścieków. Parametry ilościowe i jakościowe wody pitnej i ścieków są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.

**Woda**

**Długość sieci wodociągowej:** 155,3 km na terenie Gminy Nowogard (stan na 31-12-2023 r. GUS). Sieć wodociągowa na terenie miasta budowana i rozbudowywana była od wczesnych lat 60-tych do chwili obecnej. Nowe odcinki sieci wodociągowych budowane są w miarę zapotrzebowania i możliwości technicznych podłączenia. Sieć na terenie miasta składa się z materiałów głownie azbestowych i żeliwnych o średnicach od DN 400 mm do DN 80 mm. Długość sieci wodociągowej w aglomeracji wynosi 65,8 km.

Ilość wody pobranej z ujęcia w m. Nowogard

| *DATA* | *Produkcja wody surowej [$m^3$]* |
|---|---|
| styczeń | 98183 |
| luty | 89503 |
| marzec | 98583 |
| kwiecień | 97654 |
| maj | 104900 |
| czerwiec | 101384 |
| lipiec | 60117 |
| sierpień | 103726 |
| wrzesień | 102238 |
| październik | 101370 |
| listopad | 84889 |
| grudzień | 87793 |
| **I półrocze** | **590207** |
| **II półrocze** | **540133** |
| **razem** | **1130340** |

**Ścieki**

System kanalizacyjny na terenie miasta składa się z kanalizacji grawitacyjnej o długości 34,6 km, a także przepompowni ścieków rozlokowanych po całym mieście w ilości 21 sztuk.

Ilość ścieków odprowadzonych z oczyszczalni ścieków w m. Nowogard [m3]

| | |
|---|---|
| styczeń | 101868 |
| luty | 111615 |
| marzec | 85934 |
| kwiecień | 78610 |
| maj | 80290 |
| czerwiec | 77389 |
| lipiec | 90353 |
| sierpień | 77586 |
| wrzesień | 70832 |
| październik | 72736 |
| listopad | 73630 |
| grudzień | 76091 |

Zestawienie średniodobowych i maksymalnodobowych ilości ścieków surowych dopływających do oczyszczalni w Nowogardzie za rok 2024

| **Miesiąc** | **$Q_{śrd}$** | **$Q_{maxd}$** |
|---|---|---|
| Styczeń | 2 775 | 5 222 |
| Luty | 2 844 | 4 846 |
| Marzec | 2 728 | 4 167 |
| Kwiecień | 2 673 | 4 323 |
| Maj | 2 520 | 3 937 |
| Czerwiec | 2 530 | 3 882 |
| Lipiec | 2 587 | 3 463 |
| Sierpień | 2 486 | 3 130 |
| Wrzesień | 2 327 | 4 311 |
| Październik | 2 523 | 3 624 |
| Listopad | 2 532 | 8 761 |
| Grudzień* | 2 528 | 6 193 |
| **Wartości średnie** | **2 588** | **4 655** |

Wyniki badań ścieków oczyszczonych odprowadzanych z oczyszczalni ścieków w m. Nowogard w 2024 r.

| | **Obiekt** | Nr analizy | Data | Nog. [mgN/l] | Pog. [mgP/l] | CHZT [$mgO_2$/l] | $BZT_5$ [$mgO_2$/l] | Zawiesina og. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Parametry dopuszczalne** | **Nowogard** | | | 15,00 | 2,00 | 125,00 | 15,00 | 35,00 |
| | Wyniki I półrocze | LB/S/70/2024 | 11-12.01.2024 | 14,8 | 1,70 | 43 | 5,0 | 6,6 |
| | | LB/S/310/2024 | 12-13.02.2024 | 5,7 | 0,33 | 31 | 5,0 | 10 |
| | | LB/S/718/2024 | 18-19.03.2024 | 7,5 | 0,93 | 44 | 6,6 | 16 |
| | | LB/S/883/2024 | 9-10.04.2024 | 6,5 | 0,39 | 46 | 5,4 | 10 |
| | | LB/S/1346/2024 | 20-21.05.2024 | 7,8 | 1,32 | 53 | 4,2 | 13 |
| | | LB/S/1690/2024 | 18-19.06.2024 | 11,0 | 2,20 | 37 | 3,2 | 8,6 |
| | Wyniki II półrocze | LB/S/2159/2024 | 29-30.07.2024 | 10,6 | 2,00 | 22 | 8,7 | 4 |
| | | LB/S/2340/2024 | 13-14.08.2024 | 10,6 | 4,20 | 41 | 5,7 | 7,1 |
| | | LB/S/2723/2024 | 11-12.09.2024 | 6,6 | 0,70 | 34 | 4,2 | 7,9 |
| | | LB/S/3119/2024 | 09-10.10.2024 | 6,7 | 0,60 | 31 | 3,4 | 9,6 |
| | | LB/S/3500/2024 | 12-13.11.2024 | 6,7 | 0,87 | 104 | 5,7 | 20,4 |
| | | LB/S/4066/2024 | 17-18.12.2024 | 18,1 | 0,62 | 70 | 9,9 | 28 |
| | Średnia | | | 9,4 | 1,3 | 46,3 | 5,6 | 11,8 |

Wyniki badań ścieków surowych trafiających na oczyszczalnie ścieków w m. Nowogard w 2024 r.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Obiekt** | Nr analizy | Data | Nog. [mgN/l] | Pog. [mgP/l] | CHZT [$mgO_2$/l] | $BZT_5$ [$mgO_2$/l] | Zawiesina og. |
| **Parametry dopuszczalne** | **Nowogard** | | | | | | | |
| | Wyniki I półrocze | LB/S/71/2024 | 11-12.01.2024 | 86,9 | 8,9 | 716 | 380 | 190 |
| | | LB/S/311/2024 | 12-13.02.2024 | 47,0 | 5,0 | 293 | 131 | 102 |
| | | LB/S/719/2024 | 18-19.03.2024 | 73,1 | 8,9 | 1056 | 491 | 615 |
| | | LB/S/884/2024 | 9-10.04.2024 | 59,1 | 8,0 | 590 | 304 | 175 |
| | | LB/S/1347/2024 | 20-21.05.2024 | 80,2 | 10,1 | 874 | 490 | 270 |
| | | LB/S/1691/2024 | 18-19.06.2024 | 24,4 | 4,9 | 476 | 102 | 793 |
| | Wyniki II półrocze | LB/S/2160/2024 | 29-30.07.2024 | 102,0 | 9,9 | 561 | 275 | 208 |
| | | LB/S/2341/2024 | 13-14.08.2024 | 82,7 | 10,5 | 615 | 334 | 148 |
| | | LB/S2724/2024 | 11-12.09.2024 | 67,0 | 8,4 | 610 | 296 | 152 |
| | | LB/S/3120/2024 | 09-10.10.2024 | 88,0 | 9,6 | 670 | 380 | 215 |
| | | LB/S/3501/2024 | 12-13.11.2024 | 74,5 | 10,2 | 448 | 294 | 290 |
| | | LB/S/4067/2024 | 17-18.12.2024 | 104,0 | 11,1 | 567 | 237 | 296 |
| | Średnia | | | 74,1 | 8,8 | 623,0 | 309,5 | 287,8 |

### 2.2.2 Bilans wody i ścieków

Gmina Nowogard dba o prawidłowe zarządzanie zasobami wodnymi oraz systemem odbioru ścieków. Poniżej przedstawiono dane dotyczące ilości dostarczonej wody i odebranych ścieków w podziale na gospodarstwa domowe, sektor przemysłowy oraz podmioty użyteczności publicznej i sektor usług.

| Sektor | Ilość dostarczonej wody (m3) | Ilość odebranych ścieków (m3) |
|---|---|---|
| Gospodarstwa domowe | 248 211,00 | 303 198,59 |
| Przemysł | 147 239,99 | 188 950,04 |
| Podmioty użyteczności publicznej i sektor usług | 287 515,10 | 285 662,40 |

Dane te pozwalają na analizę zużycia wody oraz funkcjonowania systemu kanalizacyjnego w gminie Nowogard, co jest kluczowe dla planowania przyszłych inwestycji infrastrukturalnych oraz optymalizacji gospodarki wodno-ściekowej.

### 2.2.3 Charakterystyka powstających osadów ściekowych i aktualny sposób ich zagospodarowania, w tym informacje o sposobie wykorzystania wytwarzanego biogazu, produkowanej energii cieplnej i/lub elektrycznej oraz kierunkach i sposobach zagospodarowania osadów ściekowych (*o ile dotyczy*)

Ilość osadów ściekowych wytworzonych na oczyszczalni ścieków za 2024 r. [Mg]

| | |
|---|---|
| styczeń | 60 |
| luty | 70 |
| marzec | 70 |
| kwiecień | 86 |
| maj | 80 |
| czerwiec | 90 |
| lipiec | 100 |
| sierpień | 80 |
| wrzesień | 50 |
| październik | 100 |
| listopad | 25 |
| grudzień | 50 |

Aktualnie osady wytworzone na oczyszczalni ścieków w m. Nowogard, zagospodarowywane są rolniczo.

Osady nadmierne zostaną poddane stabilizacji tlenowej, odwadnianiu na prasie i dwukierunkowo higienizowane: mikrobiologicznie z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów i chemicznie z wykorzystaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90%.
Rzeczywista Ilość osadów nadmiernych
- jednostkowy przyrost osadów z 1 kg BZT5 zredukowanego 1,0 kg sm
- dobowy ładunek BZT5 – 1555 kg
- wymagana minimalna redukcja BZT5 = 95%
dla w/w danych wyjściowych dobowa ilość osadów nadmiernych w suchej masie wynosi
1555 x 1,0 x 0,95 = 1477,0 kg sm/d
**1477,0 x 365 = 539,11 t sm/rok**
W projekcie przewidziano dwukierunkową higienizację osadów nadmiernych: mikrobiologiczną z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów i chemiczną z wykorzystaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90%. Dla spełnienia powyższych wymogów niezbędne jest wyposażenie oczyszczalni w niezbędny sprzęt umożliwiający transport osadów odwodnionych i shigienizowanych na projektowany plac tymczasowego gromadzenia osadów przy pomocy ciągnika przy wykorzystaniu higienizacji wapnem. Wyposażenie w rozrzutnik ma zapewnić napowietrzanie osadów przed ich tymczasowym gromadzeniem na projektowanym placu przy wykorzystaniu higienizacji mikrobiologicznej Do uformowania pryzmy i załadunku osadów na placu składowania przewidziano ładowarkę teleskopową. Zaprojektowany sprzęt jest niezbędny do przygotowania osadów na oczyszczalni do unieszkodliwienia.
Osady ściekowe po odwodnieniu i higienizacji skierowane zostaną pompą na początek Zadaszonego placu tymczasowego gromadzenia osadów, skąd ładowarką przetransportowane zostaną do określonej kwatery, gdzie uformowana zostanie pryzma. Wyposażenie w rozrzutnik ma zapewnić napowietrzanie osadów przed ich tymczasowym gromadzeniem na projektowanym placu przy wykorzystaniu higienizacji mikrobiologicznej, co stanowi niezbędny element technologii higienizacji mikrobiologicznej.

## 2.3 Charakterystyka techniczna istniejącego systemu wodno-ściekowego

Istniejąca infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna w Gminie Nowogard zapewnia mieszkańcom dostęp do czystej wody pitnej i bezpiecznego odprowadzania ścieków. Parametry ilościowe i jakościowe wody pitnej i ścieków są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.

**Woda**

**Długość sieci wodociągowej:** 155,3 km na terenie Gminy Nowogard (stan na 31-12-2023 r. GUS). Sieć wodociągowa na terenie miasta budowana i rozbudowywana była od wczesnych lat 60-tych do chwili obecnej. Nowe odcinki sieci wodociągowych budowane są w miarę zapotrzebowania i możliwości technicznych podłączenia. Sieć na terenie miasta składa się z materiałów głownie azbestowych i żeliwnych o średnicach od DN 400 mm do DN 80 mm. Długość sieci wodociągowej w aglomeracji wynosi 65,8 km.

Spółka eksploatuje na potrzeby zaopatrzenia ludności aglomeracji Nowogard w wodę 2 ujęcia:

**Ujęcie "Wojska Polskiego"**

Ujęcie zlokalizowane jest w zachodniej części Nowogardu, na północ od jeziora Nowogardzkiego, przy ul. Wojska Polskiego. Ujęcie składa się z czterech studni głębinowych (III,IV,V bis, VI). Na ogrodzonym terenie ujęcia znajduje się oprócz studni stacja uzdatniania wody, zbiornik kontaktowy wody surowej, zbiorniki wody uzdatnionej – 2 szt., odstojnik wód popłucznych, stacja transformatorowa i budynek techniczny.

**Ujęcie "Warnkowo"**

Ujęcie składa się z trzech studni głębinowych o numerach: II bis, III bis i IV, zlokalizowane jest w północno-zachodniej części Nowogardu przy ul. Kościuszki. Ujęcie leży w odległości ok. 1200 m od centrum miasta. Rejon ujęcia charakteryzuje się wyjątkowo urozmaiconym układem warstw, czyli zauważalna jest zmienność w wykształceniu litologicznym i granulometrycznym. Od powierzchni terenu zalegają gliny morenowe piaszczyste, osady piaszczyste lub torfy i gleby torfowe w obniżeniu rzeki Dobrzycy.

**Stacja Uzdatnia Wody w Nowogardzie (ul. Wojska Polskiego 37).** Miasto Nowogard oraz sąsiednie wsie: Dąbrowa Nowogardzka, Karsk, Stare Otręby, Wojcieszyn oraz Warnkowo zaopatrywane są z dwóch ujęć wód podziemnych: „Warnkowo'' i „Wojska Polskiego''. Stacja Uzdatniania Wody zlokalizowana jest przy ulicy Wojska Polskiego 37 i służy do uzdatniania wody z obu ujęć. System wodociągowy wspomaga zbiornik wieżowy, zlokalizowany przy ulicy Mickiewicza.

**Technologia uzdatniania wody**

Woda surowa z 7 studni głębinowych pracujących zespołowo (4 ujęcie Wojska Polskiego i 3 Warnkowo) jest tłoczona pompami głębinowymi do stacji wodociągowej. Pracą studni steruje komputer, który w odpowiedni sposób dobiera pompy tak, aby studnie były eksploatowane jednakowo. Do wody surowej dodawana jest, za pomocą inżektora woda silnie napowietrzona. Po napowietrzeniu woda surowa wpływa do zbiornika kontaktowego, gdzie następuje reakcja utlenienia związków żelaza i manganu. Gdy zbiornik jest pełny czujnik poziomu maksymalnego wyłącza pompy głębinowe, a ubytek wody poniżej poziomu minimalnego załącza pompy. Zamontowane pompy do drugiego stopnia pompowania pobierają wodę ze zbiornika kontaktowego i tłoczą ją do pracujących równolegle filtrów ciśnieniowych. Filtry te służą nie tylko do fizycznego zatrzymywania zawiesin powstałych podczas utleniania zanieczyszczeń wody surowej. Również procesy powierzchniowe między wypełnieniem filtrów, a nadal rozpuszczonymi zanieczyszczeniami powodują ich osadzanie na filtrze. Dzięki temu możliwa jest poprawa takich parametrów jak: barwa, mętność i zapach. Istnieje także możliwość dozowania chemicznego utleniacza ($KMnO_4$) do wody na wlocie do filtrów. Każdy zespół filtrów posiada oddzielny dozownik o których uruchomieniu decydują uzyskiwane analizy wody uzdatnionej. Woda uzdatniona wpływa do jednego z dwóch zbiorników magazynujących usytuowanych obok stacji wodociągowej. W przypadkach uzasadnionych istnieje możliwość dezynfekowania wody podchlorynem sodu ($NaOCl$), przez uruchomienie dozownika, który tłoczy czynnik do rurociągu zbiorczego – po filtrach ciśnieniowych, a przed zbiornikami magazynowymi. Woda uzdatniona

tłoczona jest do sieci wodociągowej oraz w kierunku inżektora za pomocą zestawu hydroforowego (pomp sieciowych). W celu utrzymania właściwej jakości wody i wydajności stacji wodociągowej, prowadzone są okresowe płukania filtrów. Raz na dobę płukane są dwa zestawy filtrów ciśnieniowych. Płukanie sterowane jest komputerowo i odbywa się w nocy w godzinach 1:00 – 2:00. Wody popłuczne odprowadzane są do odstojników wód popłucznych, a następnie przepompowywane do kanalizacji miejskiej.

**Ścieki**

System kanalizacyjny na terenie miasta składa się z kanalizacji grawitacyjnej o długości 34,6 km, a także przepompowni ścieków rozlokowanych po całym mieście w ilości 21 sztuk. System budowany był w latach 60-tych ubiegłego wieku i rozbudowywany w miarę zapotrzebowania miasta. Główne kolektory kanalizacyjne w mieście zaczynają się od średnicy DN 600 mm do DN 200 mm. Materiał z jakich się składają to głównie betonowe odcinki rur łączone doczołowo. Sporadycznie można napotkać rury kamionkowe wypalane, bardziej odporne na korozję, zastosowane są one sporadycznie przy kanałach DN 200 – 250mm.

Ścieki odprowadzane są do Oczyszczalni ścieków w Nowogardzie (ul. Zamkowa 9), która została wybudowana i uruchomiona w roku 1972 r. Oczyszczalnia pracowała wtedy w technologii złóż zraszanych, poprzedzonych oczyszczeniem wstępnym, realizowanym w osadnikach Imhoffa. Pierwsza i jak dotąd jedyna jej modernizacja odbyła się w roku 1996. W wyniku tej modernizacji oczyszczalnię wyposażono, dodatkowo w reaktor biologiczny, pracujący w technologii niskoobciążonego osadu czynnego, w układzie przepływowym oraz dwa osadniki wtórne. Oczyszczalnia stała się wtedy hybrydą dwóch technologii – złóż zraszanych i osadu czynnego pracującego w układzie przepływowym. Obecnie złoża biologiczne i współpracujące z nimi osadniki wtórne pionowe są wyłączone z eksploatacji, a procesy oczyszczania ścieków realizowane są jedynie w przepływowym reaktorze biologicznym, współpracującym z dwoma osadnikami wtórnymi o przepływie poziomym.

Ścieki komunalne poddawane są wstępnemu, mechanicznemu podczyszczeniu na kracie mechanicznej, gdzie pozbawione są grubszych zanieczyszczeń stałych i wleczonych. Skratki zatrzymane na kracie schodkowej, po wstępnym odsączeniu, są podawane do perforowanej rynny podnośnika hydraulicznego, gdzie następuje ich odwodnienie. Następnie rurociągiem tłocznym podawane są do pojemników asenizacyjnych. Na wypadek awarii kraty schodkowej, w pomieszczeniu została zainstalowana również krata ręczna.

Z budynku krat ścieki przepływają grawitacyjnie do piaskownika. W wyniku wyhamowania prędkości przepływu ścieków następuje proces sedymentacji zawartej w ściekach zawiesiny łatwoopadającej w postaci pulpy piaskowej, która gromadzi się na dnie piaskownika. W celu poprawy efektywności i skuteczności pracy oraz możliwości separacji zanieczyszczeń flotujących (np. tłuszczy), piaskownik został wyposażony w ruszt napowietrzający, rozmieszczony wzdłuż kanału oraz wydzieloną strefę do gromadzenia substancji tłuszczowych, wyposażoną w zgarniacz. Pozbawione pulpy piaskowej i tłuszczy ścieki grawitacyjnie dopływają do przepompowni ścieków surowych, natomiast pulpa piaskowa tłoczona jest cyklicznie do separatora piasku.

Przed przepompownią ścieków surowych znajduje się koryto pomiarowe ścieków surowych. Z przepompowni ścieki tłoczone są do osadników Imhoffa, pracujących naprzemiennie,

stanowiących podstawowe obiekty mechanicznego oczyszczenia ścieków, gdzie mineralizowany jest osad wstępny na drodze fermentacji.

Ścieki po oczyszczeniu mechanicznym, odprowadzane są do reaktora biologicznego, gdzie następuje ich oczyszczenie metodą osadu czynnego.

Reaktor składa się z komory beztlenowej (defosfatacji), komory niedotlenionej (denitryfikacji) i komór tlenowych (nitryfikacji). W komorze beztlenowej odbywa się mieszanie ścieków z osadem recyrkulowanym z osadników wtórnych z wykorzystaniem przepompowni recyrkulacyjnej. Z komory beztlenowej ścieki przepływają szczeliną, wykonaną między dnem, a przegrodą oddzielającą komorę niedotlenioną, gdzie następuje dalsze mieszanie ścieków z osadem czynnym recyrkulowanym z końca komory tlenowej. Następnie ścieki wraz z osadem przepływają do pierwszej i drugiej komory tlenowej, gdzie zachodzą kolejne procesy biochemicznej redukcji zanieczyszczeń organicznych i biogennych. Oczyszczone ścieki wraz z osadem czynnym, korytem przelewowym, przepływają do komory rozdziału ścieków, która dzieli dopływający strumień na dwa, radialne osadniki wtórne. Zadaniem osadników jest rozdzielenie osadu czynnego od ścieków oczyszczonych. Osad czynny sedymentuje na dno osadnika wtórnego, a ścieki oczyszczone poprzez przelewy pilaste odpływają do kanału odpływowego. Osad biologiczny zgarniany zgarniaczem przydennym do leja osadowego, jest recyrkulowany do komory beztlenowej reaktora biologicznego poprzez przepompownię osadu recyrkulowanego i nadmiernego. Przyrost osadu w postaci osadu nadmiernego usuwany jest do zagęszczacza osadu. Po wstępnym zagęszczeniu osad poddawany jest odwodnieniu na prasie taśmowej.

Obecnie funkcjonuje oczyszczalnia w Nowogardzie o przepustowości Qśrd= 3 420 m3/d, która została wybudowana w latach 1972 – 1975 (Dokumentacja projektowa powstała w 1969r.). Zasadniczą rozbudowę oczyszczalni wykonano w latach 1993 – 1996, jako I etap modernizacji o przepustowości Qśrd=5420 m3/d i obciążeniu 32 517 MR (1951 kg BZT/d).

Wydajność oczyszczalni: RLM przed modernizacją 17484.

## 2.4 Zgodność działania systemu z wymaganiami polskimi i UE

Na terenie objętym Projektem zlokalizowana jest rozbudowywana w ramach projektu oczyszczalnia ścieków w Nowogardzie o planowanej średniej dobowej przepustowości 3600 m3/d, której stopień redukcji podstawowych parametrów charakteryzujących ścieki sanitarne spełni wymagania określone w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 lipca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych, jak i Dyrektywie nr 91/271/EWG. Wymagania wobec kluczowych parametrów ścieków odprowadzanych z w/w oczyszczalni ścieków, podlegających przepisom Dyrektywy 91/271/EWG przedstawiono w poniższej tabeli.

| Nazwa wskaźnika | Stężenie | Minimalny procent redukcji |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| **Biochemiczne zapotrzebowanie na tlen $BZT_5$ (przy 20°C, bez nitryfikacji)** | 15 mg/l $O_2$<br>dla więcej niż 100.000 RLM | 90 %<br>dla więcej niż 100.000 RLM |
| **Chemiczne zapotrzebowanie na tlen ChZT** | 125 mg/l $O_2$<br>dla więcej niż 100.000 RLM | 75 %<br>dla więcej niż 100.000 RLM |
| **Zawiesina całkowita** | 35 mg/l<br>dla więcej niż 100.000 RLM | 90 %<br>dla więcej niż 100.000 RLM |
| **Azot ogólny** | 10<br>dla więcej niż 100.000 RLM | 70-80 %<br>dla więcej niż 100.000 RLM |
| **Fosfor ogólny** | 1<br>dla więcej niż 100.000 RLM | 80 %<br>dla więcej niż 100.000 RLM |

Do oczyszczalni ścieków w Nowogardzie o przepustowości projektowej 5420m3/d dopływa obecnie Qśrd=2.588m3/d ścieków komunalnych.

Przepływy ścieków surowych średnio i maksymalnodobowe za rok. 2024

| Miesiąc | Qśrd | Qmaxd |
|---|---|---|
| Styczeń | 2 775 | 5 222 |
| Luty | 2 844 | 4 846 |
| Marzec | 2 728 | 4 167 |
| Kwiecień | 2 673 | 4 323 |
| Maj | 2 520 | 3 937 |
| Czerwiec | 2 530 | 3 882 |
| Lipiec | 2 587 | 3 463 |
| Sierpień | 2 486 | 3 130 |
| Wrzesień | 2 327 | 4 311 |
| Październik | 2 523 | 3 624 |
| Listopad | 2 532 | 8 761 |
| Grudzień | 2 528 | 6 193 |
| **Wartości średnie** | **2 588** | **4 655** |

Oczyszczalnia spełnia wymagania obowiązującego pozwolenia wodnoprawnego wydanego przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Gryficach znak SG.ZUZ.4210.46.2024.NF z dnia 29.10.2024r., co potwierdzają wyniki analiz ścieków oczyszczonych oraz ilość ścieków odprowadzanych do odbiornika Rowu A (Dopływ spod Nowogardu). Oczyszczalnia jest w znacznym stopniu wyeksploatowana, pracuje na granicy parametrów dopuszczalnych, istnieje pilna potrzeba jej rozbudowy i przebudowy z dostosowaniem do najlepszej dostępnej techniki BAT. .

Projekt mający na celu działania dotyczące rozwiązania problemu odprowadzania ścieków na terenie aglomeracji Nowogard, jest zgodny z zapisami Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków w zakresie osiągnięcia efektu ekologicznego oczyszczalni ścieków oraz spełnienia wymagań aglomeracji w zakresie oczyszczania ścieków.

Po rozbudowie oczyszczalnia spełniać będzie wymagania Dyrektywy 91/271/EWG i Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z 12 lipca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie

należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych.

W Polsce stopień realizacji wdrażania dyrektywy ściekowej dokumentuje Krajowy Program Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚK). Obecnie przeprowadzono sześć jego aktualizacji. VI aktualizację KPOŚK Rada Ministrów przyjęła 10 maja 2022 roku i wynika z niej iż, aglomeracja Nowogard nie spełnia obecnie jednego z trzech warunków dyrektywy ściekowej.

**Warunek I** – stopień skanalizowania (zgodność z art. 3 dyrektywy 91/271/EWG) – wyposażenie aglomeracji w systemy zbierania ścieków komunalnych powinno gwarantować przynajmniej 98% poziomu obsługi, przy czym pozostałe 2% niezebranego siecią kanalizacyjną ładunku zanieczyszczeń jest mniejsze niż 2 000 RLM. Ładunek niezebrany siecią musi być oczyszczany w innych systemach oczyszczania ścieków (pojedyncze systemy lub inne właściwe systemy), zapewniających ten sam poziom ochrony środowiska jak dla całej aglomeracji. – **warunek spełniony** – procent skanalizowania aglomeracji Nowogard wg VI AKPOŚK jest na poziomie 99,77 %, natomiast pozostałe 0,23 % niezebranego siecią kanalizacyjną ładunku zanieczyszczeń wynosi 41 RLM.

**Warunek II** – wydajność oczyszczalni (zgodność z art. 10 dyrektywy 91/271/EWG) – wydajność oczyszczalni powinna być dostosowana do odbioru 100% ładunku zanieczyszczeń powstających w aglomeracji Nowogard **- warunek spełniony –** wydajność oczyszczalni ścieków wynosi 17 484 RLM przy wielkości aglomeracji 17 477 RLM.

**Warunek III** – standardy oczyszczania (zgodność z art. 4 lub art. 5 ust. 2 dyrektywy 91/271/EWG) – standardy oczyszczania ścieków przez oczyszczalnie powinny zostać zapewnione poprzez zastosowanie odpowiednich technologii, gwarantujących osiągnięcie wymaganych standardów oczyszczania ścieków, w tym podwyższone usuwanie biogenów w aglomeracjach powyżej 10 000 RLM – **warunek niespełniony** – Zgodnie z VI AKPOŚK, w kol. 33 - warunek III standardy oczyszczania (zgodność z art. 4 i 5.2 dyrektywy) wpisano wartość 0, w kol. 73: przy ustaleniu czy oczyszczalnia spełnia wymagania określone w rozporządzeniu Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 lipca 2019 r. w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska wodnego oraz warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzaniu do wód lub do ziemi ścieków, a także przy odprowadzaniu wód opadowych lub roztopowych do wód lub do urządzeń wodnych wpisano wartość 0. W kol. 74 wskazano iż substancje zanieczyszczające, które zostały przekroczone to: BZT5 i fosfor ogólny.

## 2.5 Opis niedoborów jakościowych i ilościowych istniejącego systemu wodno-ściekowego (w tym w zakresie zagospodarowania osadów), w szczególności wskazanie niedoborów w zakresie wypełnienia przez aglomeracje wymagań dyrektywy 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych

Na terenie Aglomeracji Nowogard zidentyfikowano niedobory w gospodarce wodno-ściekowej, które wymagają interwencji w zakresie konieczności rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

Wśród nich znalazły się:

**Niewystarczająca przepustowość oczyszczalni ścieków**

Obecna przepustowość oczyszczalni wynosi Qśrd=3420 m3/d, co jest niewystarczające dla aktualnych potrzeb. Reaktor biologiczny wymaga rozbudowy, ponieważ:
- Komora denitryfikacji ma zbyt małą pojemność (667 m3 zamiast wymaganych 1200 m3), co skutkuje obniżeniem efektywności oczyszczania.
- Komora nitryfikacji o pojemności 2040 m3 powinna zostać zwiększona o co najmniej 2000 m3.
- Istniejące osadniki wtórne o powierzchni 508,7 m2 są wystarczające, ale przy niższych przepływach czas zatrzymania osadu jest zbyt długi.
- Punkt zlewny ścieków dowożonych jest wyeksploatowany i wymaga wymiany na nowoczesny system z wstępną separacją skratek.
Podczas intensywnych opadów ilość ścieków napływających do oczyszczalni przekracza 8000 m3/d, co wymaga zastosowania systemu retencji i dodatkowego oczyszczania.

**Niedostateczna stabilizacja i zagęszczenie osadów**

Obecnie osady nadmierne nie są odpowiednio stabilizowane i zagęszczane, co utrudnia ich odwadnianie oraz higienizację. Konieczna jest budowa Komory Tlenowej Stabilizacji Osadów (KTSO) o pojemności co najmniej 1000 m3 oraz wdrożenie mechanicznego zagęszczania osadów. Dodatkowo zaleca się zastosowanie metod higienizacji osadów, takich jak higienizacja wapnem lub mikrobiologiczna, co może obniżyć koszty eksploatacji.

**Niedobory w zakresie posiadanego sprzętu do prawidłowej eksploatacji systemu unieszkodliwiania osadów ściekowych**

Obecnie użytkowana infrastruktura techniczna nie obejmuje następujących urządzeń:

- ciągnika rolniczego,
- rozrzutnika,
- ładowarki teleskopowej.

Brak wymienionych środków trwałych uniemożliwia skuteczne prowadzenie procesów związanych z transportem wewnętrznym, załadunkiem, manipulacją i zagospodarowaniem osadów na terenie oczyszczalni. Sprzęt tego rodzaju nie znajduje się na stanie jednostki, co oznacza konieczność każdorazowego stosowania rozwiązań doraźnych, nieoptymalnych i kosztownych w dłuższej perspektywie.

**Problemy z retencją i separacją zanieczyszczeń**

Obecny piaskownik jest przestarzały i nieefektywny. W celu poprawy skuteczności oczyszczania ścieków konieczna jest budowa nowoczesnego piaskownika z separatorem tłuszczy, wykonanego ze stali nierdzewnej i umieszczonego w budynku o lekkiej konstrukcji.

**Przestarzały system sterowania i monitoringu**

Obecny system sterowania AKPiA wymaga modernizacji, aby poprawić efektywność zarządzania procesami oczyszczania ścieków.

## 2.6 Zakres inwestycji niezbędnych do zniwelowania niedoborów jakościowych i ilościowych systemu, w tym inwestycji odtworzeniowych, ze szczególnym wskazaniem zakresu, który przyczynia się do wypełnienia wymagań dyrektywy 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych

Aby zniwelować zidentyfikowane niedobory jakościowe i ilościowe w gospodarce wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Nowogard oraz spełnić wymagania dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych, niezbędne są kompleksowe inwestycje obejmujące różne aspekty infrastruktury oraz zarządzania zasobami wodno-ściekowymi.

Jednym z kluczowych działań jest **rozbudowa oczyszczalni ścieków**, mająca na celu zwiększenie efektywności usuwania związków biogennych, takich jak pięciodobowe biochemiczne zapotrzebowanie na tlen (BZT5) oraz fosfor. Modernizacja infrastruktury pozwoli na osiągnięcie wyższej skuteczności oczyszczania ścieków oraz dostosowanie parametrów oczyszczania do norm unijnych. Prace obejmą zwiększenie pojemności reaktora biologicznego, rozbudowę komór denitryfikacji i nitryfikacji, a także modernizację systemu zarządzania osadami ściekowymi.

Ponadto konieczne jest realizowanie programów edukacyjnych dla społeczności w celu budowania świadomości osób korzystających z kanalizacji sanitarnej.

Obecnie funkcjonuje oczyszczalnia w Nowogardzie o przepustowości Qśrd= 3 420 m3/d, która została wybudowana w latach 1972 – 1975 (Dokumentacja projektowa powstała w 1969r.). Zasadniczą rozbudowę oczyszczalni wykonano w latach 1993 – 1996, jako I etap modernizacji o przepustowości Qśrd=5420 m3/d i obciążeniu 32 517 MR (1951 kg BZT/d). Według założeń projektowych wydajność oczyszczalni po modernizacji będzie następująca

• Qśrd = 3600 m3/d

• Qmaxd = 6120 m3/d

• Qmaxh = 150 m3/h

• Qmaxh = 330 m3/h

Wydajność oczyszczalni:

RLM przed modernizacją 17484

RLM po modernizacji 25920

W ramach projektu przewidziano wdrożenie dwukierunkowej technologii higienizacji osadów nadmiernych: chemicznej – z zastosowaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90%, oraz mikrobiologicznej – z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów. W celu zapewnienia sprawnego przebiegu procesów związanych z higienizacją, przemieszczaniem i tymczasowym magazynowaniem osadów na terenie oczyszczalni, **niezbędne jest doposażenie obiektu w określone środki trwałe.**

Ciągnik rolniczy stanowi kluczowy element systemu, zapewniając mobilność dla pozostałego osprzętu tj. rozrzutnika. Umożliwia on transport odwodnionych i poddanych higienizacji osadów z rejonu odwadniania na projektowany plac tymczasowego gromadzenia, zlokalizowany na terenie oczyszczalni.

Rozrzutnik pełni ważną funkcję w przypadku higienizacji mikrobiologicznej – służy do napowietrzania osadów w trakcie ich rozprowadzania przed tymczasowym składowaniem na placu magazynowym. Proces ten ma istotne znaczenie dla jakości biologicznego przetwarzania osadów oraz przygotowania ich do dalszego unieszkodliwienia.

Ładowarka teleskopowa wykorzystywana będzie do formowania pryzm osadowych na placu tymczasowego gromadzenia oraz do załadunku osadów na potrzeby dalszych etapów zagospodarowania. Jej zastosowanie obejmuje także manipulowanie osadami w ramach procesów technologicznych oraz prowadzenie prac porządkowych i transportowych w obrębie obiektu.

Zakup powyższych urządzeń ma bezpośredni związek z przyjętą technologią przetwarzania osadów ściekowych i dotyczy wyłącznie operacji realizowanych na terenie oczyszczalni. Wyposażenie to stanowi integralną część projektowanego systemu gospodarki osadowej, a jego zastosowanie jest niezbędne do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania instalacji oraz spełnienia wymogów środowiskowych.

**Inwestycje odtworzeniowe** w postaci przeprowadzanych renowacji i modernizacji istniejących systemów wodno- kanalizacyjnych, pozwoli przywrócić lub zwiększyć ich wydajność.

Zakres inwestycji obejmuje więc szeroki wachlarz działań, od konkretnych modernizacji infrastruktury po wprowadzenie nowoczesnych technologii i skutecznych systemów zarządzania. Kluczowym elementem jest również kontynuacja inwestycji odtworzeniowych, które przyczynią się do przywracania naturalnej równowagi ekosystemów wodnych. Wszystkie te elementy są wkomponowane w długoterminową strategię zrównoważonego zarządzania zasobami wodnymi, zapewniającą bezpieczne oczyszczanie ścieków dostosowane do obowiązujących norm.

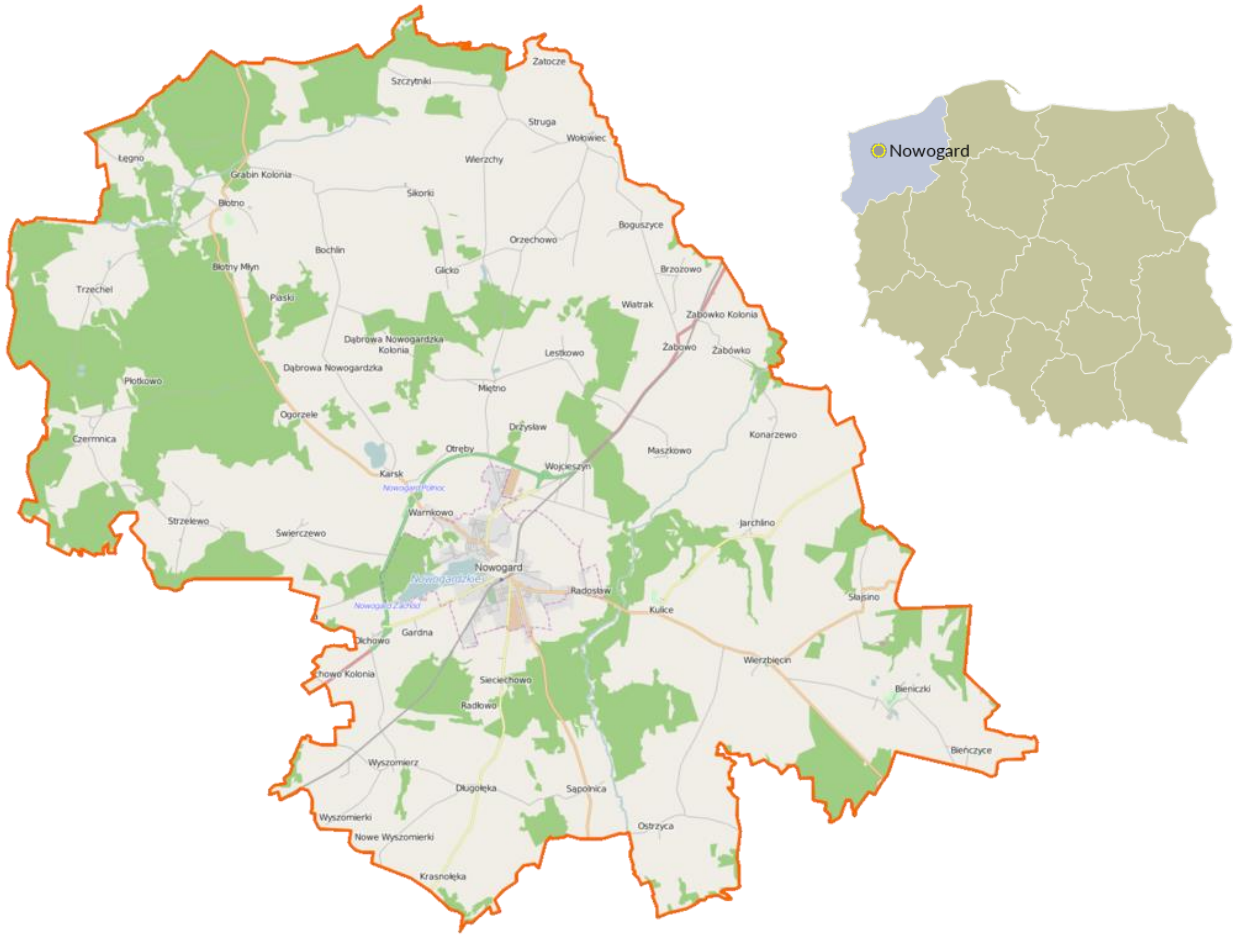
# 3 Analiza popytu

## 3.1 Uwarunkowania społeczno-gospodarcze realizacji przedsięwzięcia

### 3.1.1 Struktura i skala działalności gospodarczej w regionie

Gmina Nowogard leży na terenie powiatu goleniowskiego, w środkowo-zachodniej części województwa zachodniopomorskiego. Od północy graniczy z gminą Golczewo, od zachodu z gminami Przybiernów i Osina, od południa z gminami Maszewo i Dobra, od wschodu z gminami Radowo Małe, Resko i Płoty. Rozciąga się na ok. 23 km z północy na południe oraz ok. 20 km ze wschodu na zachód. Siedzibą władz gminy jest miasto Nowogard, położone w centralnej części gminy i skupiające prawie 69% jej mieszkańców.

Położenie Gminy Nowogard




Położenie gminy przy drodze krajowej nr 6 zapewnia dogodną komunikację z Portem lotniczym Goleniów (20 km), Goleniowem (27 km), Goleniowskim Parkiem Przemysłowym (35 km), Szczecinem (64 km) i Berlinem (200km) w kierunku zachodnim, oraz Koszalinem (96 km), Słupskiem (163 km) i Trójmiastem (275 km) w kierunku wschodnim. Na uwagę zasługuje również bliskość przejść granicznych z Niemcami w Rosówku (74 km) Lubieszynie (88 km) i Krajniku Dolnym (108 km), przepraw promowych ze Świnoujścia do Szwecji (Trelleborg, Ystad)

i Danii (Rønne) oraz portów morskich w Szczecinie (65 km)i Świnoujściu (74 km). Nowogard jest również dobrze skomunikowany z ościennymi gminami poprzez drogi wojewódzkie nr 106 (Rzewnowo – Stargard Szczeciński – Pyrzyce), 144 (Nowogard – Dobra – Chociwel) i 147 (Wierzbięcin – Radowo Małe – Łobez). Nowogard znajduje się również na trasie połączenia kolejowego między Szczecinem a Kołobrzegiem.

Stopa bezrobocia dla województwa 2024 r – 6,8 %

Stopa bezrobocia w Gminie Nowogard w 2024 r. – 2,7 %

Aglomeracja Nowogard, obejmująca miasto Nowogard, jest dynamicznie rozwijającym się regionem o zróżnicowanej strukturze gospodarczej. Ten region, położony w województwie zachodniopomorskim, charakteryzuje się rosnącą rolą przemysłu, sektora usług.

**Przemysł i budownictwo**

Sektor przemysłowy i budowlany odgrywa istotną rolę w gospodarce gminy. Według danych z 2018 roku, na terenie gminy zarejestrowano 1 803 podmioty gospodarcze w tym sektorze, z czego 1 364 działały w samym Nowogardzie. Przemysł w gminie koncentruje się głównie wokół produkcji materiałów budowlanych, obróbki metali, przetwórstwa spożywczego oraz produkcji mebli. W regionie działają także firmy zajmujące się produkcją komponentów do branży motoryzacyjnej oraz rolniczej.

Branża budowlana stanowi dynamicznie rozwijający się segment lokalnej gospodarki. Firmy budowlane z Nowogardu specjalizują się w budowie obiektów mieszkalnych i przemysłowych, remontach oraz instalacjach sanitarnych i elektrycznych. Rozwój budownictwa napędzany jest inwestycjami zarówno prywatnymi, jak i publicznymi, w tym budową dróg, modernizacją infrastruktury oraz projektami związanymi z odnawialnymi źródłami energii.

Ważnym czynnikiem wspierającym rozwój przemysłu i budownictwa jest dostępność terenów inwestycyjnych oraz korzystne położenie geograficzne gminy, umożliwiające sprawną logistykę i transport towarów. Wsparcie lokalnych władz w postaci ulg podatkowych oraz programów rozwoju przedsiębiorczości dodatkowo przyczynia się do wzrostu znaczenia tych sektorów w gospodarce Nowogardu.

**Handel i usługi**

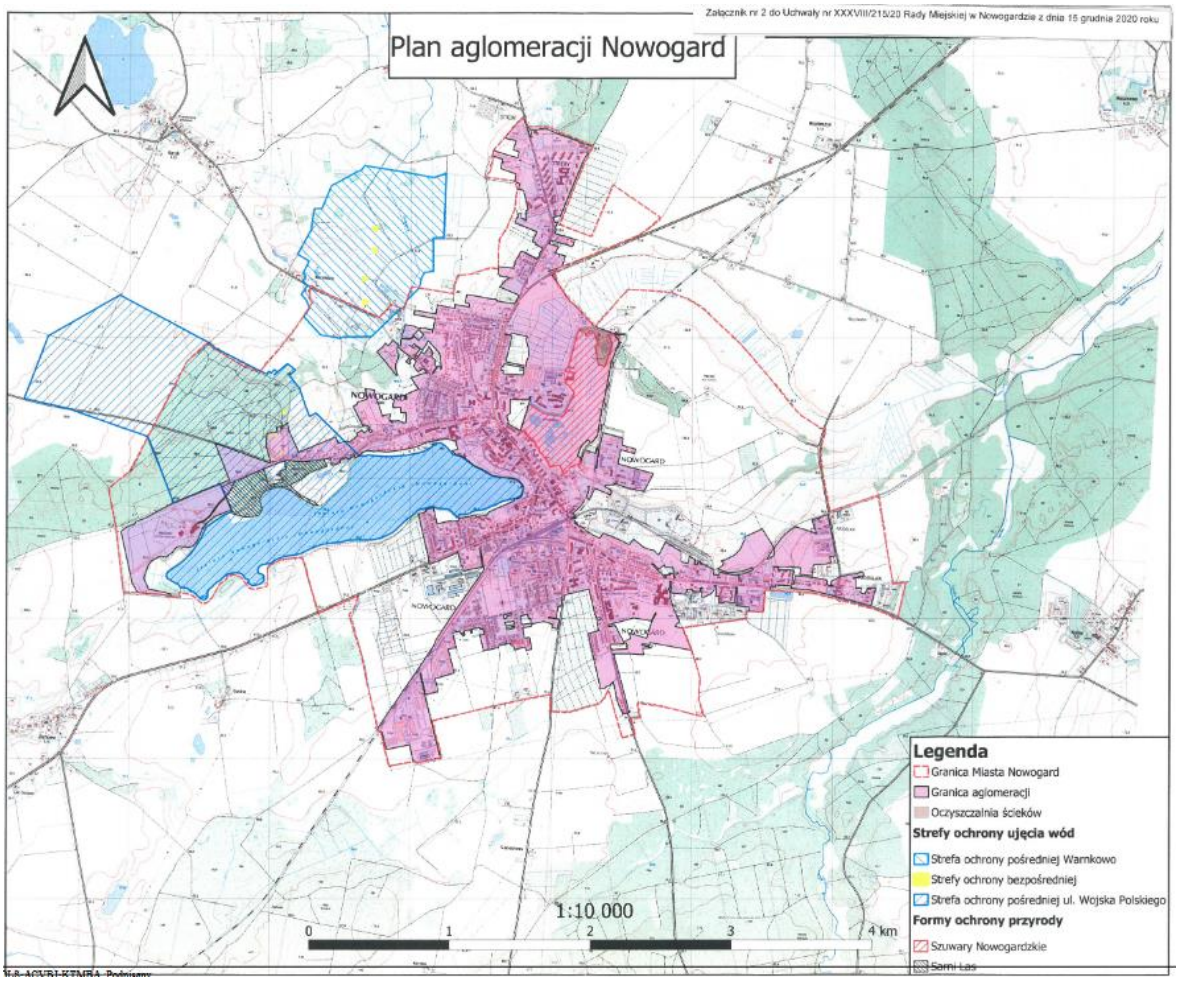
Handel oraz usługi również stanowią ważny segment lokalnej gospodarki. W 2018 roku w gminie funkcjonowało 825 podmiotów gospodarczych związanych z handlem, naprawą pojazdów, transportem, zakwaterowaniem i gastronomią, z czego 753 zlokalizowane były w Nowogardzie. Dodatkowo, w sektorze działalności finansowej, ubezpieczeniowej, obsługi rynku nieruchomości i innych usług działało 1 570 podmiotów, w tym 1 445 w Nowogardzie.

**Specjalna Strefa Ekonomiczna**

Na terenie gminy funkcjonuje Specjalna Strefa Ekonomiczna, która przyciąga inwestorów dzięki atrakcyjnym zwolnieniom podatkowym oraz dogodnej lokalizacji. Przykładem jest inwestycja największego polskiego producenta szyb zespolonych, planującego utworzenie 320 nowych miejsc pracy. Czynniki przyciągające inwestorów to m.in. bliskość dróg krajowych,

portów morskich w Świnoujściu i Szczecinie, międzynarodowego portu lotniczego w Goleniowie oraz przejść granicznych.

Obszar aglomeracji Nowogard




Planowana inwestycja znajduje się na terenie aglomeracji Nowogard – 17 477 RLM, określonej w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (nr PLWM001 wg KPOŚK – VI aktualizacja 2018). Aktualnie obowiązujące granice i obszar aglomeracji Nowogard wyznaczone zostały Uchwała Nr XXXVIII/215/20 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Nowogard

Aglomeracja Nowogard obejmuje miasto Nowogard.

### 3.1.2 Prognozy i strategie rozwojowe dla regionu

Działania przewidziane w ramach Projektu służą dostosowaniu parametrów oczyszczonych ścieków do Dyrektywy 91/271/EWG na terenie aglomeracji Nowogard, a tym samym wpisują się m.in. w cele strategii krajowych rozwojowych (Krajowej Strategii Rozwoju Regionalnego 2030, Polityki ekologicznej państwa 2030 (PEP2030) oraz VI aktualizacji Krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych (VI AKPOŚK)), a także dokumentów szczebla regionalnego. Prognoza trendów społeczno – gospodarczych w ujęciu środowiskowym, która jest uwzględniona w Polityce ekologicznej państwa 2030, uwzględnia m.in. nasilające się skutki zmian klimatu.
Obserwowane i prognozowane skutki zmian klimatu, w tym m.in. ekstremalne zjawiska pogodowe, stanowią wyzwanie dla jednostek samorządu terytorialnego, realizujących zadania własne, a także podmiotów realizujących usługi komunalne, tak aby zapewnić ciągłość świadczenia usług i zapewnić odporność infrastruktury.

**Krajowy Program Oczyszczania Ścieków Komunalnych**

Zobowiązania związane z oczyszczaniem ścieków komunalnych wynikają z Dyrektywy 91/271/EWG z dnia 21 maja 1991 r. dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych (Dz. Urz. WE L 135/40 z 30.05.1991), tzw. dyrektywy ściekowej.
Implementacja do polskiego prawa jest uwzględniona przede wszystkim w ustawie Prawo wodne (Dz. U. z 2021 r. poz. 2233 z późn. zm.), a dokument strategiczny Krajowy Program Oczyszczania Ścieków Komunalnych (KPOŚK – obecnie obowiązuje VI Aktualizacja KPOŚK) zawiera wykaz aglomeracji wraz z informacjami na temat stanu istniejącego oraz potrzebami w zakresie aglomeracji.
Zakres rzeczowy Projektu dotyczy aglomeracji Nowogard, która jest uwzględniona w VI AKPOŚK.

**Polityka ekologiczna państwa 2030**

Polityka ekologiczna państwa 2030 – strategia rozwoju w obszarze środowiska i gospodarki wodnej (PEP2030) została przyjęta przez Radę Ministrów 16 lipca 2019 r.
Cel główny PEP 2030 to **rozwój potencjału środowiska na rzecz obywateli i przedsiębiorców**. Odpowiada on celowi z obszaru „Środowisko" w Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju (SOR).
Kierunki interwencji określono za pomocą trzech celów środowiskowych, dodatkowo wspieranych przez dwa cele horyzontalne:
Cel szczegółowy I: **Środowisko i zdrowie**. Poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego;
Cel szczegółowy II: **Środowisko i gospodarka**. Zrównoważone gospodarowanie zasobami środowiska;
Cel szczegółowy III: **Środowisko i klimat**. Łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do nich oraz zarządzanie ryzykiem klęsk żywiołowych;
Cele horyzontalne:
**Środowisko i edukacja**. Rozwijanie kompetencji (wiedzy, umiejętności i postaw) ekologicznych społeczeństwa,
**Środowisko i administracja**. Poprawa efektywności funkcjonowania instrumentów ochrony środowiska.

Cele szczegółowe będą realizowane przez kierunki interwencji takie jak:
dla celu **Środowisko i zdrowie** - Poprawa jakości środowiska i bezpieczeństwa ekologicznego

- zrównoważone gospodarowanie wodami, w tym zapewnienie dostępu do czystej wody dla społeczeństwa i gospodarki oraz osiągnięcie dobrego stanu wód,
- likwidacja źródeł emisji zanieczyszczeń do powietrza lub istotne zmniejszenie ich oddziaływania,
- ochrona powierzchni ziemi, w tym gleb,
- przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska oraz zapewnienie bezpieczeństwa biologicznego, jądrowego i ochrony radiologicznej,

dla celu **Środowisko i gospodarka** - Zrównoważone gospodarowanie zasobami środowiska

- zarządzanie zasobami dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego, w tym ochrona i poprawa stanu różnorodności biologicznej i krajobrazu,
- wspieranie wielofunkcyjnej i trwale zrównoważonej gospodarki leśnej,
- gospodarka odpadami w kierunku gospodarki o obiegu zamkniętym,
- zarządzanie zasobami geologicznymi przez opracowanie i wdrożenie polityki surowcowej państwa,
- wspieranie wdrażania ekoinnowacji oraz upowszechnianie najlepszych dostępnych technik BAT

dla celu **Środowisko i klimat** - Łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do nich oraz zarządzanie ryzykiem klęsk żywiołowych

- przeciwdziałanie zmianom klimatu,
- adaptacja do zmian klimatu oraz zarządzanie ryzykiem klęsk żywiołowych,

Wśród wskaźników, w ramach celu **Środowisko i zdrowie**. Poprawa jakości środowiska bezpieczeństwa ekologicznego, uwzględniono m.in.: odsetek ludności korzystającej z sieci kanalizacyjnej w stosunku do ludności ogółem.
Realizacja projektu umożliwi oczyszczanie ścieków do parametrów zgodnych z Dyrektywą 91/271/EWG, a tym samym przyczynia się do powyższego celu.
W połączeniu z projektami realizowanymi przez Wnioskodawcę, dotyczącymi dostosowania infrastruktury do prognozowanych zmian klimatu, projekt zgłaszany do dofinansowania wpisuje się w cele służące poprawie jakości środowiska i zrównoważonej gospodarce wodnej. Efekty projektu będą miały pozytywny wpływ na poprawę stanu wód, co stanowi podstawowy warunek da jakości życia mieszkańców i przyszłych pokoleń, jak również przyczyniają się do bezpieczeństwa ekologicznego aglomeracji oraz wysokiej jakości życia dla wszystkich mieszkańców, turystów oraz osób przebywających w aglomeracji w związku z wykonywaniem pracy.

Zapisy Polityki ekologicznej państwa 2030 wskazują, że uwarunkowania związane z koniecznością osiągnięcia dobrego stanu wód, prognozowane skutki zmian klimatu, a także rosnące oddziaływanie człowieka na środowisko, jakość oraz dostępność zasobów wód (powierzchniowych i podziemnych) będą stanowiły jeden z najważniejszych środowiskowych uwarunkowań rozwoju społeczno-gospodarczego kraju.

**Krajowa Strategia Rozwoju Regionalnego 2030**

W części dotyczącej wyzwań rozwojowych wskazano, że globalnymi megatrendami, które będą miały wpływ na kształtowanie społeczeństwa i gospodarki są: globalizacja, cyfryzacja, **zmiany demograficzne i klimatyczne, niedobór zasobów, urbanizacja**.

Wśród 7 wyzwań dla polityki regionalnej uwzględniono m.in.:

*Wyzwanie 1. Adaptacja do zmian klimatu oraz ograniczanie zagrożeń dla środowiska.*

Odnosząc się do kwestii dotyczących zagrożeń związanych ze zmianami klimatu wskazano, że wynikają one przede wszystkim ze zwiększenia częstotliwości i intensywności zjawisk ekstremalnych (np. nawalne deszcze, susze, wichury).

*Wyzwanie 5. Rozwój infrastruktury podnoszącej konkurencyjność, atrakcyjność inwestycyjną i warunki życia w regionach.*

Część związana z infrastrukturą techniczną wskazuje, że samorządy dokonały dużego postępu odnośnie infrastruktury komunalnej w ostatnich latach, w tym m.in. w zakresie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. Podkreślono jednak, że występują wciąż różnice w zakresie wyposażenia w infrastrukturę komunalną.

**Strategia Unii Europejskiej dla regionu Morza Bałtyckiego**

Projekt przyczynia się pośrednio do realizacji celów SUE RMB w odniesieniu do zagadnień związanych z oczyszczaniem ścieków komunalnych.

Działania dotyczące SUERMB są wdrażane z pomocą 14 Obszarów tematycznych, służących realizacji celów głównych Strategii. Realizacja zakresu projektu jest związana z gospodarką wodno-ściekową w celu zwiększenia jakości oczyszczonych ścieków pochodzących z obszaru aglomeracji. Efekty tych działań są związane z obszarem Strategii: **Nutri,** który jest związany z celem szczegółowym czysta woda w morzu (poprzez ograniczenie dopływu składników biogennych do morza).

### 3.1.3 Plan inwestycji gminnych

Wnioskodawcą oraz Beneficjentem projektu Gmina Nowogard. Gmina w Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Nowogard zakłada liczne inwestycje w tym:

- Rozdział sieci kanalizacji sanitarnej w ul.700 lecia w Nowogardzie
- Budowa drogi Nowe Kulice
- Remont i modernizacja Remiz OSP
- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków na terenie gminy Nowogard w m. Konarzewo
- Budowa sieci wodociągowej w ul. Asnyka

## 3.2 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez gospodarstwa domowe

### 3.2.1 Bieżący popyt oraz identyfikacja aktualnej liczby odbiorców indywidualnych

Liczba mieszkańców podłączonych do systemu wodociągowego oraz kanalizacyjnego na obszarze działania Wnioskodawcy

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **Liczba podłączonych do wodociągu na terenie objętym projektem wg GUS** | 15 751 | 15 597 | 15 487 |
| **Liczba podłączonych do kanalizacji na terenie objętym projektem wg GUS** | 15 197 | 15 047 | 14 945 |

Sprzedaż wody m3 oraz odbiór ścieków przez odbiorców indywidualnych w 2024 r

| | 2024 |
|---|---|
| **Sprzedaż wody m3** | 248211 |
| **Odbiór ścieków m3** | 303198,585 |

*Źródło: Dane operatora systemu wodno-ściekowego*

### 3.2.2 Prognozy jakościowe i ilościowe zapotrzebowania na usługi

#### 3.2.2.1 Prognozy demograficzne z uwzględnieniem ruchów migracyjnych

Podstawą opracowania prognozy liczby mieszkańców gmin objętych projektem były dane o liczbie ludności wg faktycznego miejsca zamieszkania na koniec 2023 r. oraz prognoza ludności Polski do 2060 roku, sporządzona przez GUS dla obszaru, na którym będzie realizowany projekt. Założenia prognozy liczby ludności przeniesiono na objęte projektem jednostki. Prognoza podaje przewidywany stan ludności faktycznie zamieszkałej (mieszkańcy stali oraz przebywający czasowo powyżej dwóch miesięcy) w dniu 31 grudnia każdego roku. Według prognoz liczba osób z Mieście Nowogard z każdym rokiem będzie mniejsza..

#### 3.2.2.2 Analiza zdolności mieszkańców do ponoszenia opłat

Przedstawione poniżej wyliczenia wskazują, że ustalona wysokość stawki jest zgodna z zasadą sprawiedliwości społecznej. Poniższe tabele przedstawiają wszystkie konieczne wyliczenia dotyczące dochodu do dyspozycji, zasady „zanieczyszczający płaci" oraz zasady „akceptowalności społecznej". Z kwoty przeciętnego dochodu do dyspozycji wyliczono 3%, w roku 2024 wartość ta wynosi 67,51 zł. Jest to graniczny poziom, który można ustalić z punktu widzenia społecznej akceptowalności dla usługi dostarczania wody oraz odprowadzania ścieków. Biorąc pod uwagę średni poziom zużycia wody oraz średni poziom odprowadzonych ścieków przez 1 mieszkańca to wydatki brutto na usługi wodno-kanalizacyjne wynoszą 41,35 zł, a tym samym wydatki te nie przekraczają 3% dochodu do dyspozycji.

**Tabela. Oszacowanie dochodu do dyspozycji**

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dynamika wzrostu wynagrodzeń | 12,50% | 13,20% | 7,10% | 6,30% | 5,80% | 5,30% | 2,70% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | 2,50% | 2,40% | 2,40% | 2,30% | 2,30% | 2,20% | 2,10% |
| 50% dynamiki wzrostu wynagrodzeń | 6,25% | 6,60% | 3,55% | 3,15% | 2,90% | 2,65% | 1,35% | 1,35% | 1,30% | 1,25% | 1,25% | 1,20% | 1,20% | 1,15% | 1,15% | 1,10% | 1,05% |
| **Dochód rozporządzalny** | **2 110,98** | **2 250,30** | **2 330,18** | **2 403,59** | **2 473,29** | **2 538,83** | **2 573,11** | **2 607,84** | **2 641,75** | **2 674,77** | **2 708,20** | **2 740,70** | **2 773,59** | **2 805,48** | **2 837,75** | **2 868,96** | **2 899,09** |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dynamika wzrostu wynagrodzeń | 2,10% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 1,90% | 1,90% | 1,90% | 1,90% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,70% | 1,70% | 1,70% | 1,70% |
| 50% dynamiki wzrostu wynagrodzeń | 1,05% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 0,95% | 0,95% | 0,95% | 0,95% | 0,90% | 0,90% | 0,90% | 0,90% | 0,85% | 0,85% | 0,85% | 0,85% |
| **Dochód rozporządzalny** | **2 929,53** | **2 958,82** | **2 988,41** | **3 018,30** | **3 048,48** | **3 077,44** | **3 106,67** | **3 136,19** | **3 165,98** | **3 194,48** | **3 223,23** | **3 252,23** | **3 281,50** | **3 309,40** | **3 337,53** | **3 365,90** | **3 394,51** |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Udział wydatków brutto na usługi wodno-kanalizacyjne w dochodzie do dyspozycji**

| | Jednostka | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Średnie miesięczne zużycie wody na 1 osobę** | m3/osoba | 2,57 | 2,47 | 2,45 | 2,45 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 |
| **Średnie miesięczne odprowadzanie ścieków na 1 osobę** | m3/osoba | 2,57 | 2,47 | 2,45 | 2,45 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,47 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 |
| **Taryfa za wodę (netto)** | zł/m3 | 5,34 | 5,57 | 5,66 | 5,71 | 5,76 | 5,79 | 5,82 | 5,85 | 5,89 | 5,93 | 5,97 | 6,02 | 6,06 | 6,11 | 6,16 | 6,20 |
| **Taryfa za ścieki (netto)** | zł/m3 | 9,54 | 9,64 | 9,71 | 10,24 | 11,24 | 21,29 | 21,32 | 21,24 | 21,17 | 21,11 | 21,05 | 20,99 | 20,93 | 20,88 | 20,82 | 20,77 |
| **Dochód do dyspozycji** | zł/miesiąc | 2 250,30 | 2 330,18 | 2 403,59 | 2 473,29 | 2 538,83 | 2 573,11 | 2 607,84 | 2 641,75 | 2 674,77 | 2 708,20 | 2 740,70 | 2 773,59 | 2 805,48 | 2 837,75 | 2 868,96 | 2 899,09 |
| **Udział wydatków brutto na usługi wodno-kanalizacyjne w dochodzie do dyspozycji** | % | 1,84% | 1,74% | 1,70% | 1,71% | 1,78% | 2,80% | 2,77% | 2,73% | 2,69% | 2,66% | 2,63% | 2,59% | 2,56% | 2,53% | 2,50% | 2,47% |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Średnie miesięczne zużycie wody na 1 osobę** | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,44 | 2,44 | 2,44 | 2,44 | 2,43 | 2,43 | 2,43 |
| **Średnie miesięczne odprowadzanie ścieków na 1 osobę** | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,46 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | 2,44 | 2,44 | 2,44 | 2,44 | 2,43 | 2,43 | 2,43 |
| **Taryfa za wodę (netto)** | 6,25 | 6,30 | 6,36 | 6,41 | 6,47 | 6,52 | 6,58 | 6,64 | 6,70 | 6,77 | 6,83 | 6,90 | 6,97 | 7,04 | 7,11 | 7,18 | 7,26 |
| **Taryfa za ścieki (netto)** | 20,72 | 20,68 | 20,71 | 20,82 | 20,95 | 21,07 | 21,20 | 21,33 | 21,47 | 21,61 | 21,75 | 18,26 | 17,34 | 17,46 | 17,58 | 17,70 | 17,83 |
| **Dochód do dyspozycji** | 2 929,53 | 2 958,82 | 2 988,41 | 3 018,30 | 3 048,48 | 3 077,44 | 3 106,67 | 3 136,19 | 3 165,98 | 3 194,48 | 3 223,23 | 3 252,23 | 3 281,50 | 3 309,40 | 3 337,53 | 3 365,90 | 3 394,51 |
| **Udział wydatków brutto na usługi wodno-kanalizacyjne w dochodzie do dyspozycji** | 2,45% | 2,42% | 2,41% | 2,39% | 2,39% | 2,38% | 2,37% | 2,36% | 2,35% | 2,35% | 2,34% | 2,04% | 1,95% | 1,95% | 1,94% | 1,94% | 1,94% |

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z powyższymi tabelami w całym okresie odniesienia udział wydatków brutto na usługi wodno-kanalizacyjne w dochodzie do dyspozycji mieszkańców nie przekracza 3%, a tym samy spełniona zostanie zasada „akceptowalności społecznej” w odniesieniu do taryf prognozowanych w wariancie uwzględniającym realizację przedmiotowego projektu.

### *3.2.2.3 Przyszły popyt zgłaszany przez odbiorców indywidualnych z uwzględnieniem cenowej i dochodowej elastyczności popytu*

W celu sporządzenia prognozy popytu w sektorze gospodarstw domowych założono, że wolumen popytu na usługi wodno-ściekowe jest funkcją dwóch parametrów:

- prognozowanego jednostkowego zużycia wody i ścieków
- ilości mieszkańców – użytkowników systemu wodno-ściekowego.

W analizie popytu wzięto również pod uwagę elastyczność cenową i dochodową. Do analizy przyjęto elastyczność cenową na poziomie –0,22; a elastyczność dochodową na poziomie 0,12. Wielkości te oznaczają, że zużycie jednostkowe wody i ścieków jest odwrotnie proporcjonalne do ceny (w przypadku zmiany ceny o 1%, zużycie jednostkowe spada o 0,22%), natomiast wprost proporcjonalnie zależy od zmiany dochodu do dyspozycji (wzrost dochodu o 1% wywołuje wzrost zużycia jednostkowego o 0,12%).
W ramach przedmiotowego projektu nie planuje się podłączenia nowych odbiorców.

Przedstawione poniżej zmiany w przyszłym popycie łącznie są skutkiem zmian demograficznych, wpływu elastyczności popytowej i dochodowej na popyt. W poniższej tabeli przedstawiono prognozowany popyt łącznie na usługi wodno-kanalizacyjne.

## Tabela. Przyszły popyt łącznie na usługi wodno-kanalizacyjne

| Wyszczególnienie | Jedn. | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **1 004 402** | **982 496** | **977 947** | **979 258** | **982 368** | **982 507** | **980 863** | **978 399** | **975 400** | **971 783** | **967 855** | **963 686** | **959 240** | **954 869** | **950 211** | **945 232** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204 | 457 485 | 454 097 | 454 759 | 456 579 | 456 945 | 456 390 | 455 366 | 454 079 | 452 389 | 450 556 | 448 611 | 446 448 | 444 399 | 442 135 | 439 705 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198 | 525 011 | 523 850 | 524 499 | 525 789 | 525 562 | 524 473 | 523 033 | 521 321 | 519 394 | 517 299 | 515 075 | 512 792 | 510 470 | 508 076 | 505 527 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **735 994** | **734 334** | **732 710** | **733 617** | **735 422** | **735 105** | **733 581** | **731 567** | **729 172** | **726 477** | **723 547** | **720 436** | **717 242** | **713 995** | **710 647** | **707 082** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366 | 725 725 | 724 120 | 725 017 | 726 801 | 726 487 | 724 981 | 722 991 | 720 624 | 717 961 | 715 065 | 711 990 | 708 834 | 705 625 | 702 316 | 698 793 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 628 | 8 609 | 8 590 | 8 600 | 8 621 | 8 618 | 8 600 | 8 576 | 8 548 | 8 516 | 8 482 | 8 446 | 8 408 | 8 370 | 8 331 | 8 289 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **1 004 402** | **982 496** | **977 947** | **979 258** | **982 368** | **982 507** | **980 863** | **978 399** | **975 400** | **971 783** | **967 855** | **963 686** | **959 240** | **954 869** | **950 211** | **945 232** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204 | 457 485 | 454 097 | 454 759 | 456 579 | 456 945 | 456 390 | 455 366 | 454 079 | 452 389 | 450 556 | 448 611 | 446 448 | 444 399 | 442 135 | 439 705 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198 | 525 011 | 523 850 | 524 499 | 525 789 | 525 562 | 524 473 | 523 033 | 521 321 | 519 394 | 517 299 | 515 075 | 512 792 | 510 470 | 508 076 | 505 527 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **735 994** | **734 334** | **732 710** | **733 617** | **735 422** | **735 105** | **733 581** | **731 567** | **729 172** | **726 477** | **723 547** | **720 436** | **717 242** | **713 995** | **710 647** | **707 082** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366 | 725 725 | 724 120 | 725 017 | 726 801 | 726 487 | 724 981 | 722 991 | 720 624 | 717 961 | 715 065 | 711 990 | 708 834 | 705 625 | 702 316 | 698 793 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 628 | 8 609 | 8 590 | 8 600 | 8 621 | 8 618 | 8 600 | 8 576 | 8 548 | 8 516 | 8 482 | 8 446 | 8 408 | 8 370 | 8 331 | 8 289 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Wyszczególnienie | Jedn. | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **940 206** | **934 782** | **929 323** | **923 845** | **918 176** | **912 227** | **906 292** | **900 224** | **894 081** | **887 852** | **881 464** | **875 225** | **868 492** | **861 953** | **855 235** | **848 582** | **841 895** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 325 | 434 677 | 432 013 | 429 266 | 426 503 | 423 544 | 420 657 | 417 637 | 414 601 | 411 518 | 408 289 | 405 208 | 401 835 | 398 565 | 395 200 | 391 881 | 388 547 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881 | 500 105 | 497 310 | 494 579 | 491 673 | 488 683 | 485 635 | 482 587 | 479 480 | 476 334 | 473 175 | 470 017 | 466 657 | 463 388 | 460 035 | 456 701 | 453 348 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **703 381** | **699 498** | **695 587** | **691 769** | **687 704** | **683 522** | **679 258** | **674 995** | **670 649** | **666 249** | **661 832** | **657 413** | **652 714** | **648 142** | **643 451** | **638 788** | **634 098** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135 | 691 298 | 687 433 | 683 659 | 679 642 | 675 509 | 671 295 | 667 082 | 662 787 | 658 439 | 654 073 | 649 706 | 645 062 | 640 544 | 635 908 | 631 300 | 626 665 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 246 | 8 200 | 8 154 | 8 110 | 8 062 | 8 013 | 7 963 | 7 913 | 7 862 | 7 810 | 7 759 | 7 707 | 7 652 | 7 598 | 7 543 | 7 488 | 7 433 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **940 206** | **934 782** | **929 323** | **923 845** | **918 176** | **912 227** | **906 292** | **900 224** | **894 081** | **887 852** | **881 464** | **875 225** | **868 492** | **861 953** | **855 235** | **848 582** | **841 895** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 325 | 434 677 | 432 013 | 429 266 | 426 503 | 423 544 | 420 657 | 417 637 | 414 601 | 411 518 | 408 289 | 405 208 | 401 835 | 398 565 | 395 200 | 391 881 | 388 547 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881 | 500 105 | 497 310 | 494 579 | 491 673 | 488 683 | 485 635 | 482 587 | 479 480 | 476 334 | 473 175 | 470 017 | 466 657 | 463 388 | 460 035 | 456 701 | 453 348 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **703 381** | **699 498** | **695 587** | **691 769** | **687 704** | **683 522** | **679 258** | **674 995** | **670 649** | **666 249** | **661 832** | **657 413** | **652 714** | **648 142** | **643 451** | **638 788** | **634 098** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135 | 691 298 | 687 433 | 683 659 | 679 642 | 675 509 | 671 295 | 667 082 | 662 787 | 658 439 | 654 073 | 649 706 | 645 062 | 640 544 | 635 908 | 631 300 | 626 665 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 246 | 8 200 | 8 154 | 8 110 | 8 062 | 8 013 | 7 963 | 7 913 | 7 862 | 7 810 | 7 759 | 7 707 | 7 652 | 7 598 | 7 543 | 7 488 | 7 433 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Źródło: Opracowanie własne

## 3.3 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez przemysł

### 3.3.1 Bieżący popyt

Sprzedaż wody m3  oraz odbiór ścieków przez przemysł w 2024 r

| | 2024 |
|---|---|
| **Sprzedaż wody m3** | 147239,994 |
| **Odbiór ścieków m3** | 188950,041 |

### 3.3.2 Przyszły popyt

Aglomeracja Nowogard, dzięki systematycznemu uzbrajaniu nowych terenów inwestycyjnych, staje się coraz bardziej atrakcyjnym miejscem dla rozwoju przemysłu. Inwestycje w infrastrukturę oraz dostępność wykwalifikowanej kadry sprawiają, że region przyciąga nowych inwestorów, co z kolei zwiększa zapotrzebowanie na usługi dostarczane przez Wnioskodawcę. Skala działalności gospodarczej w regionie może wzrosnąć z kilku powodów.

Rozwój terenów inwestycyjnych, w tym wzrost liczby przedsiębiorstw korzystających z nowo uzbrojonych terenów, wpłynie na rosnące zapotrzebowanie na infrastrukturę, usługi wodno-kanalizacyjne, energetyczne oraz logistyczne, co bezpośrednio zwiększy popyt na usługi świadczone przez Wnioskodawcę.

Plany rozbudowy istniejących stref przemysłowych oraz tworzenie nowych stref przyciągają inwestorów krajowych i zagranicznych, co zwiększa liczbę zakładów produkcyjnych i usługowych, automatycznie generując większe zapotrzebowanie na usługi Wnioskodawcy. Lokalne samorządy planują również inwestycje w rozwój infrastruktury drogowej, energetycznej i wodno-kanalizacyjnej, co jest kluczowe dla obsługi rosnącej liczby inwestycji przemysłowych. Takie inwestycje będą generować dodatkowe zapotrzebowanie na usługi infrastrukturalne i energetyczne. Przemysł i sektor usługowy również planują rozbudowę swoich zakładów oraz infrastruktury.

Wszystkie te czynniki wskazują, że w referencyjnym okresie prognozowany jest znaczący wzrost popytu na usługi świadczone przez Wnioskodawcę. Oczekuje się, że skala działalności gospodarczej będzie rosła zarówno dzięki realizacji planowanych inwestycji, jak i w wyniku ogólnej dynamiki rozwoju regionu. Z danych lokalnych izb gospodarczych oraz GUS oczekiwany roczny wzrost liczby przedsiębiorstw o 3-5% w ciągu najbliższych 6 lat.

Wzrost działalności gospodarczej w aglomeracji Nowogard wpłyną na oczyszczalnię w kilku kluczowych aspektach. Zwiększenie liczby przedsiębiorstw i zakładów produkcyjnych w regionie spowoduje wzrost ilości ścieków odprowadzanych do miejskiego systemu kanalizacyjnego. Zakłady przemysłowe, zwłaszcza te z sektorów produkcyjnych, mogą generować znaczne ilości ścieków, które będą musiały być efektywnie oczyszczone. W przypadku znacznego wzrostu ilości ścieków, konieczne może być również rozbudowanie istniejących instalacji lub budowa nowych jednostek oczyszczania, aby zwiększyć przepustowość oczyszczalni. Zwiększone wymagania związane z ochroną środowiska stanowią kolejny aspekt, który może wpłynąć na działalność oczyszczalni. Wzrost działalności

przemysłowej może wymusić na oczyszczalni spełnianie bardziej rygorystycznych norm dotyczących emisji zanieczyszczeń do wód powierzchniowych. Mimo możliwego wzrostu działalności gospodarczej w aglomeracji Nowogard do projektu przyjęto wartość odprowadzanych ścieków na obecnym poziomie.

## 3.4 Bieżący i przyszły popyt zgłaszany przez podmioty użyteczności publicznej i sektor usługowy

### 3.4.1 Bieżący popyt

Sprzedaż wody m3 oraz odbiór ścieków przez podmioty użyteczności publicznej i sektor usługowy w 2024 r

| | **2024** |
|---|---|
| **Sprzedaż wody m3** | 287 515,10 |
| **Odbiór ścieków m3** | 285 662,40 |

*Źródło: Dane operatora systemu wodno-ściekowego*

### 3.4.2 Przyszły popyt

Wzrost działalności gospodarczej w aglomeracji Nowogard, wynikający z systematycznego uzbrajania nowych terenów inwestycyjnych, będzie miał istotny wpływ na rozwój infrastruktury publicznej oraz sektora usługowego, który zwiększy zapotrzebowanie na usługi świadczone przez oczyszczalnię. Podmioty użyteczności publicznej, takie jak szkoły, szpitale, placówki zdrowia, urzędy oraz infrastruktura komunalna, mogą przyczynić się do wzrostu obciążenia systemu kanalizacyjnego, w miarę rozwoju aglomeracji. Rozwój sektora usługowego w aglomeracji Nowogard, obejmującego handel detaliczny, gastronomię, hotelarstwo oraz usługi medyczne, również może przyczynić się do zwiększenia ilości ścieków komunalnych. Biorąc pod uwagę te czynniki, prognozuje się, że w nadchodzących latach wzrośnie zapotrzebowanie na usługi oczyszczania ścieków w aglomeracji Nowogard. Wzrost rozwój infrastruktury publicznej oraz sektora usługowego mogą wymagać strategicznych inwestycji w modernizację i rozbudowę oczyszczalni, aby zapewnić skuteczne zarządzanie rosnącą ilością ścieków oraz spełnienie wymogów ochrony środowiska.
Mimo możliwego wzrostu działalności usługowej i infrastruktury publicznej w aglomeracji Nowogard do projektu przyjęto wartość odprowadzanych ścieków na obecnym poziomie.

## 3.5 Bieżący i przyszły popyt łącznie

Bieżący i przyszły popyt łącznie na usługi wodno-kanalizacyjne

| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Liczba mieszkańców - powiat goleniowski | osoba | 81 129 | 80 946 | 80 767 | 80 867 | 81 066 | 81 031 | 80 863 | 80 641 | 80 377 | 80 080 | 79 757 | 79 414 | 79 062 | 78 704 | 78 335 | 77 942 |
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 15 487 | 15 452 | 15 418 | 15 437 | 15 475 | 15 468 | 15 436 | 15 394 | 15 344 | 15 287 | 15 225 | 15 160 | 15 093 | 15 025 | 14 955 | 14 880 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 14 945 | 14 911 | 14 878 | 14 896 | 14 933 | 14 927 | 14 896 | 14 855 | 14 806 | 14 751 | 14 692 | 14 629 | 14 564 | 14 498 | 14 430 | 14 358 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 15 487 | 15 452 | 15 418 | 15 437 | 15 475 | 15 468 | 15 436 | 15 394 | 15 344 | 15 287 | 15 225 | 15 160 | 15 093 | 15 025 | 14 955 | 14 880 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 14 945 | 14 911 | 14 878 | 14 896 | 14 933 | 14 927 | 14 896 | 14 855 | 14 806 | 14 751 | 14 692 | 14 629 | 14 564 | 14 498 | 14 430 | 14 358 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Liczba mieszkańców - powiat goleniowski | osoba | 77 534 | 77 106 | 76 675 | 76 254 | 75 806 | 75 345 | 74 875 | 74 405 | 73 926 | 73 441 | 72 954 | 72 467 | 71 949 | 71 445 | 70 928 | 70 414 | 69 897 |
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 14 802 | 14 720 | 14 638 | 14 558 | 14 472 | 14 384 | 14 294 | 14 204 | 14 113 | 14 020 | 13 927 | 13 834 | 13 735 | 13 639 | 13 540 | 13 442 | 13 343 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 14 283 | 14 204 | 14 125 | 14 047 | 13 964 | 13 879 | 13 792 | 13 705 | 13 617 | 13 528 | 13 438 | 13 348 | 13 253 | 13 160 | 13 065 | 12 970 | 12 875 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 14 802 | 14 720 | 14 638 | 14 558 | 14 472 | 14 384 | 14 294 | 14 204 | 14 113 | 14 020 | 13 927 | 13 834 | 13 735 | 13 639 | 13 540 | 13 442 | 13 343 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 14 283 | 14 204 | 14 125 | 14 047 | 13 964 | 13 879 | 13 792 | 13 705 | 13 617 | 13 528 | 13 438 | 13 348 | 13 253 | 13 160 | 13 065 | 12 970 | 12 875 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci wodociągowej | osoba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liczba mieszkańców podłączona do sieci kanalizacyjnej | osoba | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*Źródło: Opracowanie własne*

## 3.6 Przyszły bilans wody i ścieków

Przyszły bilans łącznie na usługi wodno-kanalizacyjne

| Wyszczególnienie | Jedn. | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **1 004 402** | **982 496** | **977 947** | **979 258** | **982 368** | **982 507** | **980 863** | **978 399** | **975 400** | **971 783** | **967 855** | **963 686** | **959 240** | **954 869** | **950 211** | **945 232** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204 | 457 485 | 454 097 | 454 759 | 456 579 | 456 945 | 456 390 | 455 366 | 454 079 | 452 389 | 450 556 | 448 611 | 446 448 | 444 399 | 442 135 | 439 705 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198 | 525 011 | 523 850 | 524 499 | 525 789 | 525 562 | 524 473 | 523 033 | 521 321 | 519 394 | 517 299 | 515 075 | 512 792 | 510 470 | 508 076 | 505 527 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **735 994** | **734 334** | **732 710** | **733 617** | **735 422** | **735 105** | **733 581** | **731 567** | **729 172** | **726 477** | **723 547** | **720 436** | **717 242** | **713 995** | **710 647** | **707 082** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366 | 725 725 | 724 120 | 725 017 | 726 801 | 726 487 | 724 981 | 722 991 | 720 624 | 717 961 | 715 065 | 711 990 | 708 834 | 705 625 | 702 316 | 698 793 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 628 | 8 609 | 8 590 | 8 600 | 8 621 | 8 618 | 8 600 | 8 576 | 8 548 | 8 516 | 8 482 | 8 446 | 8 408 | 8 370 | 8 331 | 8 289 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **1 004 402** | **982 496** | **977 947** | **979 258** | **982 368** | **982 507** | **980 863** | **978 399** | **975 400** | **971 783** | **967 855** | **963 686** | **959 240** | **954 869** | **950 211** | **945 232** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204 | 457 485 | 454 097 | 454 759 | 456 579 | 456 945 | 456 390 | 455 366 | 454 079 | 452 389 | 450 556 | 448 611 | 446 448 | 444 399 | 442 135 | 439 705 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198 | 525 011 | 523 850 | 524 499 | 525 789 | 525 562 | 524 473 | 523 033 | 521 321 | 519 394 | 517 299 | 515 075 | 512 792 | 510 470 | 508 076 | 505 527 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **735 994** | **734 334** | **732 710** | **733 617** | **735 422** | **735 105** | **733 581** | **731 567** | **729 172** | **726 477** | **723 547** | **720 436** | **717 242** | **713 995** | **710 647** | **707 082** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366 | 725 725 | 724 120 | 725 017 | 726 801 | 726 487 | 724 981 | 722 991 | 720 624 | 717 961 | 715 065 | 711 990 | 708 834 | 705 625 | 702 316 | 698 793 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 628 | 8 609 | 8 590 | 8 600 | 8 621 | 8 618 | 8 600 | 8 576 | 8 548 | 8 516 | 8 482 | 8 446 | 8 408 | 8 370 | 8 331 | 8 289 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Wyszczególnienie | Jedn. | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant bez realizacji projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **940 206** | **934 782** | **929 323** | **923 845** | **918 176** | **912 227** | **906 292** | **900 224** | **894 081** | **887 852** | **881 464** | **875 225** | **868 492** | **861 953** | **855 235** | **848 582** | **841 895** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 325 | 434 677 | 432 013 | 429 266 | 426 503 | 423 544 | 420 657 | 417 637 | 414 601 | 411 518 | 408 289 | 405 208 | 401 835 | 398 565 | 395 200 | 391 881 | 388 547 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881 | 500 105 | 497 310 | 494 579 | 491 673 | 488 683 | 485 635 | 482 587 | 479 480 | 476 334 | 473 175 | 470 017 | 466 657 | 463 388 | 460 035 | 456 701 | 453 348 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **703 381** | **699 498** | **695 587** | **691 769** | **687 704** | **683 522** | **679 258** | **674 995** | **670 649** | **666 249** | **661 832** | **657 413** | **652 714** | **648 142** | **643 451** | **638 788** | **634 098** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135 | 691 298 | 687 433 | 683 659 | 679 642 | 675 509 | 671 295 | 667 082 | 662 787 | 658 439 | 654 073 | 649 706 | 645 062 | 640 544 | 635 908 | 631 300 | 626 665 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 246 | 8 200 | 8 154 | 8 110 | 8 062 | 8 013 | 7 963 | 7 913 | 7 862 | 7 810 | 7 759 | 7 707 | 7 652 | 7 598 | 7 543 | 7 488 | 7 433 |
| **Wariant z realizacją projektu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **940 206** | **934 782** | **929 323** | **923 845** | **918 176** | **912 227** | **906 292** | **900 224** | **894 081** | **887 852** | **881 464** | **875 225** | **868 492** | **861 953** | **855 235** | **848 582** | **841 895** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 325 | 434 677 | 432 013 | 429 266 | 426 503 | 423 544 | 420 657 | 417 637 | 414 601 | 411 518 | 408 289 | 405 208 | 401 835 | 398 565 | 395 200 | 391 881 | 388 547 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881 | 500 105 | 497 310 | 494 579 | 491 673 | 488 683 | 485 635 | 482 587 | 479 480 | 476 334 | 473 175 | 470 017 | 466 657 | 463 388 | 460 035 | 456 701 | 453 348 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **703 381** | **699 498** | **695 587** | **691 769** | **687 704** | **683 522** | **679 258** | **674 995** | **670 649** | **666 249** | **661 832** | **657 413** | **652 714** | **648 142** | **643 451** | **638 788** | **634 098** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135 | 691 298 | 687 433 | 683 659 | 679 642 | 675 509 | 671 295 | 667 082 | 662 787 | 658 439 | 654 073 | 649 706 | 645 062 | 640 544 | 635 908 | 631 300 | 626 665 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 8 246 | 8 200 | 8 154 | 8 110 | 8 062 | 8 013 | 7 963 | 7 913 | 7 862 | 7 810 | 7 759 | 7 707 | 7 652 | 7 598 | 7 543 | 7 488 | 7 433 |
| **Wariant różnicowy** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Zaopatrzenie w wodę** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Odprowadzanie ścieków** | **m3** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*Źródło: Opracowanie własne*

# 4 Analiza wykonalności przedsięwzięcia wraz z analizą opcji

## 4.1 Zakres i metodyka analizy

Analiza wykonalności projektu dotyczącego rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie została przeprowadzona zgodnie z precyzyjnie określoną metodologią.

Zakres analizy wykonalności oraz kluczowe elementy tej analizy:

1. **Analiza opcji**

Rozważono różne opcje realizacji projektu, uwzględniając modernizację obecnej oczyszczalni z wykorzystaniem innej technologii. Skoncentrowano się na ograniczonej liczbie technicznie wykonalnych opcji, zapewniając jednocześnie zrównoważony rozwój projektu.

2. **Cele analizy wykonalności**

Określenie możliwych wariantów realizacji projektu i ich analiza pod kątem ekonomicznym, technicznym oraz społecznym. Wybór najbardziej opłacalnego rozwiązania technicznego, uwzględniającego zasadność inwestycji.

3. **Kluczowe elementy analizy**

*Zaspokojenie bieżących i przyszłych potrzeb oczyszczalni ścieków.* Oceniono, czy proponowane rozwiązania spełniają oczekiwania co do zapewnienia oczyszczania ścieków o parametrach zgodnych z Dyrektywą 91/271/EWG.

*Efektywność systemu kanalizacyjnego*. Analizowano, jak proponowane działania wpłyną na efektywność systemu kanalizacyjnego poprzez wykorzystanie innych niż wskazane w projekcie technologii.

*Zgodność z zasadami zrównoważonego rozwoju.* Sprawdzono, czy projekt uwzględnia zasady zrównoważonego rozwoju.

*Realność do realizacji technicznej i finansowej.* Skoncentrowano się na realności technicznej i finansowej wybranego wariantu, zapewniając, że projekt jest wykonalny z punktu widzenia inżynieryjnego i ekonomicznego.

4. **Zagrożenia związane z niepodjęciem przedsięwzięcia:**

Wskazano potencjalne zagrożenia związane z brakiem spełnienia parametrów zgodnie z Dyrektywą 91/271/EWG, wzrostem kosztów funkcjonowania systemu wodno-ściekowego oraz niszczeniem środowiska naturalnego.

Do oceny efektywności planowanej do realizacji inwestycji zastosowana została metoda dynamicznego kosztu jednostkowego (DGC), polegająca na porównaniu dla wszystkich rozważanych opcji kosztu budowy oraz eksploatacji systemu wodno-ściekowego w stosunku do, wynikających z jej realizacji. Zastosowana metoda dynamicznego kosztu jednostkowego (DGC) jest szeroko rozpowszechniona przy ocenie projektów infrastrukturalnych. Stosowana jest między innymi na potrzeby oceny efektywności alternatywnych wariantów dla projektów wnioskowanych do współfinansowania z Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat,

Środowisko. Uznawana jest za standardowe narzędzie oceny projektów inwestycyjnych, w szczególności związanych z gospodarką wodno – ściekową.

Metodologia liczenia wartości dynamicznego kosztu jednostkowego, zastosowana w niniejszej analizie, została przyjęta na podstawie Metodyki analizy efektywności kosztowej w oparciu o wskaźnik dynamicznego kosztu jednostkowego (Dynamic Generation Cost) stanowiący Zał. 3 do Instrukcji wypełnienia wniosku i Studium Wykonalności .

Na podstawie powyższych danych, obliczone zostały wskaźniki, pozwalające określić efektywność realizacji poszczególnych wariantów. Przy obliczeniach zastosowana została stopa dyskontowa na poziomie 4%. Analizie poddane zostały następujące wskaźniki:

Dynamiczny koszt jednostkowy, obliczony według wzoru:

$$DGC = \frac{\sum_{t=0}^{t=n} \frac{KI_t + KE_t}{(1+i)^t}}{\sum_{t=0}^{t=n} \frac{EP_t}{(1+i)^t}} \quad (1)$$

, gdzie:

- DGC – dynamiczny koszt jednostkowy,
- KI – koszty inwestycyjne dla wariantu,
- KE – średnie roczne koszty związane z eksploatacją sieci,
- EP – efekt wynikający z realizacji danego wariantu,
- n –horyzont czasowy analizy w latach,
- i – stopa dyskontowa.

Okres analizy obejmuje 25 – letni okres eksploatacji produktów projektu. Model został opracowany w cenach stałych, w oparciu o stopę dyskontową na poziomie 4%.

## 4.2 Analiza wykonalności (identyfikacja możliwych rozwiązań inwestycyjnych, które są wykonalne pod względem technicznym, ekonomicznym, środowiskowym i instytucjonalnym)

Analiza opcji jest decydująca dla właściwej identyfikacji zakresu inwestycji oraz wyboru najbardziej opłacalnego rozwiązania technicznego.

Przeprowadzenie analizy wykonalności poszczególnych rozwiązań alternatywnych (analizy opcji) ma na celu określenie możliwych wariantów realizacji projektu, a tym samym umożliwia wybór najlepszego rozwiązania realizacji danej inwestycji spośród analizowanych wariantów alternatywnych. Informacje uzyskane w wyniku tej analizy powinny jasno wskazywać i potwierdzać zasadność wyboru danej opcji realizacji projektu. Beneficjent powinien skupić się na ograniczonej liczbie istotnych i technicznie wykonalnych opcji.

Przedstawiony w przedmiotowym studium wykonalności wariant przedsięwzięcia polegający na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Nowogardzie jest optymalnym i najkorzystniejszym wariantem z możliwych do realizacji. Podyktowane jest to następującymi względami:

**Efektywność energetyczna i oszczędności kosztów**
Rozbudowa oczyszczalni pozwoli na bardziej efektywne wykorzystanie energii w procesie oczyszczania ścieków. Nowoczesne systemy napowietrzania są bardziej energooszczędne, co prowadzi do znacznych oszczędności w kosztach eksploatacyjnych.

**Poprawa jakości środowiska**
Rozbudowa oczyszczalni ścieków polepszy jakość ścieków oczyszczonych odprowadzanych do odbiornika.

**Zwiększenie niezawodności i trwałości infrastruktury**
Nowoczesne technologie wykorzystane w rozbudowie oczyszczalni są bardziej niezawodne i wymagają mniej konserwacji, co przekłada się na niższe koszty utrzymania i dłuższą żywotność instalacji.

**Zwiększenie zdolności operacyjnych i elastyczności**
Rozbudowa oczyszczalni ścieków zwiększy elastyczność operacyjną oczyszczalni, umożliwiając lepsze dostosowanie się do zmieniających się warunków jej obciążenia.

**Zgodność z wymogami regulacyjnymi i standardami**
Inwestycje w nowoczesne technologie są często konieczne, aby spełnić coraz bardziej rygorystyczne normy środowiskowe i przepisy dotyczące oczyszczania ścieków, co pomaga uniknąć potencjalnych kar i sankcji.

Należy również zauważyć, że niepodjęcie przedsięwzięcia będzie miało negatywny wpływ na środowisko naturalne ze względu na brak spełnienia standardów wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG, jednocześnie będzie skutkować poważnymi zagrożeniami dla bezpieczeństwa gminy, jej mieszkańców i środowiska naturalnego.

Decydując się na rozpoczęcie planowanej inwestycji, Wnioskodawca skoncentrował się przede wszystkim na stworzeniu funkcjonalnej i operacyjnej infrastruktury, mającej na celu

zaspokojenie potrzeb mieszkańców aglomeracji Nowogard poprzez kompleksową modernizację istniejącej infrastruktury wodno-ściekowej. Kluczowym czynnikiem kierującym decyzją była troska o zapewnienie norm środowiskowych.

W trakcie procesu planowania uwzględniono zarówno konkretne potrzeby związane z dostosowaniem do norm Dyrektywy 91/271/EWG, jak i aktualny stan techniczny istniejącej infrastruktury wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Nowogard. Przeprowadzona analiza obejmowała także zasoby, którymi Wnioskodawca dysponuje, oraz uwzględniała analizę potrzeb Gminy, odpowiedzialnej za organizację systemu wodno-kanalizacyjnego w Nowogardzie.

Priorytetem było stworzenie infrastruktury, która efektywnie odpowiada na zdiagnozowane niedobory i deficyty, jednocześnie spełniając wszelkie wymogi przepisów krajowych oraz unijnych. Realizacja projektu jest ukierunkowana na eliminację problemów związanych z obecnym stanem infrastruktury oraz spełnienie najwyższych standardów jakości i bezpieczeństwa oczyszczanych ścieków. Wnioskodawca podjął staranne działania, by inwestycja nie tylko odpowiadała na obecne potrzeby, ale także była zgodna z perspektywą rozwoju i wymaganiami przyszłych regulacji.

Wnioskodawca w początkowej fazie brał pod uwagę różne rozwiązania inwestycyjne. Dokonano analizy możliwych alternatyw w osiąganiu określonych w projekcie celów. Mając na uwadze oczekiwania Wnioskodawcy oraz główny cel zadania jakim jest spełnienie najwyższych standardów jakości i bezpieczeństwa oczyszczanych ścieków, **przeanalizowano trzy rozwiązania**. Każde z nich przyczynia się częściowo lub całkowicie do rozwiązania zdiagnozowanych problemów. Rozważane rozwiązania realizacji inwestycji różnią się między sobą przede wszystkim zakresem przedmiotowym realizowanego projektu.

Rozważono aspekty :

- techniczne: niezbędnych praw, pozwoleń lub możliwości uzyskania tych praw, pozwoleń, możliwości obsłużenia określonej liczby użytkowników i uzyskania zakładanego poziomu rezultatów lub ograniczeń w tym zakresie, szczególny sposób zaplanowania zadań w harmonogramie, aby był on racjonalny i wykonalny, ryzyk związanych z realizacją projektu, a także sposoby zapewnienia trwałości rezultatów,
- instytucjonalne: kadry, doświadczenie struktury organizacyjnej wnioskodawcy zapewniającej poprawną realizację danego wariantu,
- ekonomiczne: dysponowania środkami na realizację projektu lub możliwościami ich pozyskania, źródeł finansowania danego wariantu,
- środowiskowe: dokumentacji oceny oddziaływania na środowisko lub sposobu uzyskania odpowiednich decyzji składających się na zezwolenie realizacji inwestycji, ryzyk związanych z oddziaływaniem na środowisko, wpływ na zmianę klimatu.

Przed podjęciem decyzji o realizacji przedmiotowej inwestycji dokonano analizy możliwych alternatyw w osiąganiu określonych w projekcie celów. Warianty uwzględniały:

- lokalizację (rozpoznanie stanu infrastruktury oraz wyszukiwanie odpowiedniej lokalizacji pod stworzenie nowej infrastruktury),
- zakres inwestycyjny projektu (rodzaj przeprowadzanych przedsięwzięć),
- skalę i zasięg projektu.

**Analizowane rozwiązania:**

**WARIANT 1. – Przeprowadzenie prac w pełnym zakresie tj.:**

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków,

**WARIANT 2. – Zmiana zakresu Zadania 2. Budowa nowej oczyszczalni ścieków tj.:**

1. Budowa nowej oczyszczalni ścieków,

**WARIANT 3. – Realizacja inwestycji o mniejszym zakresie tj.:**

1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków.

**Wyniki analizy dla poszczególnych wariantów:**

**WARIANT 1 – Przeprowadzenie prac w pełnym zakresie**

Koszt wariantu 1. = 74 580 729,19 zł netto

**Zalety:**

- Wariant odpowiada na wszystkie zdiagnozowane problemy i potrzeby - w pełni realizuje cele projektu.
- Wykonalność techniczna – wszystkie usprawnienia są technicznie wykonalne i zostały opisane w dokumentacji technicznej. Zakres projektu dostosowano do potrzeb inwestycyjnych Wnioskodawcy, dostępnej powierzchni jaką dysponuje odnośnie rozbudowy oczyszczalni.
- Wykonalność instytucjonalna – Wnioskodawca posiada odpowiednie zasoby kadrowe.
- Wykonalność ekonomiczna wariantu -Wnioskodawca dysponuje środkami na realizację projektu w przedmiotowym wariancie, stosunek nakładu środków do efektów jest optymalny.
- Wykonalność środowiskowa wariantu - projekt w tym wariancie będzie miał pozytywny wpływ na środowisko i będzie zgodny z polityką zrównoważonego rozwoju, zakres nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
- Pozytywny wpływ na zmiany klimatu.

Aspekt techniczny

- Zaproponowane prace są optymalnie zaprojektowane do potrzeb Wnioskodawcy.
- Stan techniczny oczyszczalni ścieków umożliwia zastosowanie wybranych prac modernizacyjnych w zakresie rozbudowy.
- Harmonogram realizacji oszacowano na podstawie rozeznania rynku.
- Trwałość efektów będzie zachowana w wymaganym okresie poprzez trwałe wykorzystanie infrastruktury zgodnie z założeniami. Dobór materiałów nastąpi zgodnie z obowiązującymi normami. Wykonanie prac odbywać się będzie zgodnie z sztuką budowlaną. Wyposażenie zakupione będzie posiadało wszystkie wymagane prawem normy.
- Rozbudowana oczyszczalnia ścieków jak również pozostała powstała w ramach projektu infrastruktura będą wykorzystywane zgodnie z założeniem.

Aspekt ekonomiczny

- Stosunek nakładu środków do efektu ekologicznego jest optymalny.
- Zakres prac modernizacyjnych oraz moc instalacji dobrana do własnych potrzeb, lokalizacja spełniają warunki konkursu, stąd możliwe dofinansowanie.

- Wnioskodawca będzie dysponował środkami niezbędnymi do pokrycia wkładu własnego.

Aspekt instytucjonalny

- Przygotowanie projektu, jego realizacja i późniejsza eksploatacja będzie możliwa dzięki doświadczeniu Wnioskodawcy w realizacji działań inwestycyjnych oraz wybór wykwalifikowanego wykonawcy do przeprowadzenia robót budowlano- montażowych.
- Gotowość formalno-prawna - Wnioskodawca posiada PFU.

Aspekt środowiskowy

- Wnioskowane posiada wszystkie wymagane prawem decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach..
- W trakcie przygotowania projektu przeprowadzono ocenę zagrożeń wynikających ze zmian klimatycznych lub kontrolę podatności na te zagrożenia obejmujące ryzyko powodzi, ekstremalnych temperatur, burz, gradu, wiatru.
- Wnioskodawca zbadał wpływ oddziaływania projektu na obszar Natura 2000 oraz środowisko wodne. Wykluczono negatywny wpływ projektu na te obszary.

**WARIANT 2 – Zmiana zakresu Zadania 2. Budowa nowej oczyszczalni ścieków.**

Koszt wariantu 2. = 143 594 646,66 zł netto

**Zalety:**

- Wariant odpowiada na wszystkie zdiagnozowane problemy i potrzeby.
- W pełni realizuje cele projektu.
- Wykonalność techniczna – usprawnienia dla części zakresu są technicznie wykonalne i zostały opisane w istniejącej dokumentacji technicznej. Zakres projektu dostosowano do potrzeb inwestycyjnych Wnioskodawcy.
- Wykonalność instytucjonalna – Wnioskodawca posiada odpowiednie zasoby kadrowe.
- Wykonalność ekonomiczna wariantu - Wnioskodawca dysponuje środkami na realizację projektu w części.
- Wykonalność środowiskowa wariantu: projekt w tym wariancie będzie miał pozytywny wpływ na środowisko i będzie zgodny z polityką zrównoważonego rozwoju.
- Pozytywny wpływ na zmiany klimatu.

**Wady:**

- Wykonalność techniczna – brak nowej lokalizacji oraz działki dla oczyszczalni ścieków. Brak pozwoleń/decyzji na inwestycję związaną z budową oczyszczalni ścieków.
- Wykonalność ekonomiczna wariantu - Wnioskodawca nie dysponuje środkami na realizację projektu w części dotyczącej budowy oczyszczalni ścieków oraz jej doposażenia, jak również na zakup działki pod inwestycję.
- Dłuższy okres niezbędny na realizację zadania, a tym samym osiągnięcie efektów założonych w projekcie odłożone w czasie.

Aspekt techniczny

- Zaproponowane prace są optymalnie zaprojektowane do potrzeb Wnioskodawcy.
- Harmonogram realizacji oszacowano na podstawie rozeznania rynku.

- Trwałość efektów będzie zachowana w wymaganym okresie poprzez trwałe wykorzystanie infrastruktury zgodnie z założeniami. Dobór materiałów odbywać się będzie zgodnie z obowiązującymi normami. Wykonanie prac prowadzone będzie zgodnie z sztuką budowlaną. Wyposażenie zakupione będzie posiadało wszystkie wymagane prawem normy.
- Nowo powstała oczyszczalnia ścieków wykorzystywane zgodnie z założeniem.

Aspekt ekonomiczny

- Koszt budowy nowej oczyszczalni ścieków oraz doposażenia jej, znacznie przewyższa koszt przebudowy, stąd stosunek nakładu środków do efektu ekologicznego wyższy od wariantu 1.

Aspekt instytucjonalny

- Przygotowanie projektu, jego realizacja i późniejsza eksploatacja będzie możliwa dzięki wyborowi wykwalifikowanego wykonawcy do przeprowadzenia robót budowlano-montażowych.
- Brak gotowości - konieczność ewentualnego wykupu gruntu, konieczność pozyskania decyzji pozwolenia na budowę, decyzji o lokalizacji celu publicznego – wydłużenie procesu realizacji i osiągniecia celu.

Aspekt środowiskowy

- Konieczność zweryfikowania, czy przedsięwzięcie nie należy do przedsięwzięć mogących znaczącą oddziaływać na środowisko oraz uwzględnienie przystąpienia do procedury OOŚ dla zadania polegającego na budowie nowej oczyszczalni ścieków oraz jej doposażenia.
- Wykonalność środowiskowa wariantu - realizacja projektu nie pozwoli na wdrożenie polityki gospodarności - wykorzystania zasobów jakimi Wnioskodawca dysponuje.

**WARIANT 3 - Realizacja inwestycji o mniejszym zakresie**

Łączny koszt wariantu 3 – 66 443 918,00 zł netto

**Zalety:**

- Wykonalność techniczna – wszystkie usprawnienia dotyczące rozbudowy oczyszczalni ścieków są wykonalne i zostały opisane w dokumentacji projektowej. Zakres projektu dostosowano do potrzeb inwestycyjnych Wnioskodawcy.
- Wykonalność instytucjonalna – Wnioskodawca posiada odpowiednie zasoby kadrowe.
- Wykonalność ekonomiczna wariantu - Wnioskodawca dysponuje środkami na realizację projektu w dla części dotyczącej rozbudowy oczyszczalni ścieków.
- Wykonalność środowiskowa wariantu - projekt w tym wariancie będzie miał pozytywny wpływ na środowisko i będzie zgodny z polityką zrównoważonego rozwoju, zakres nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
- Pozytywny wpływ na zmiany klimatu.

**Wady:**

- Wariant nie odpowiada na wszystkie zdiagnozowane problemy i potrzeby.
- Wariant nie realizuje w pełni celów projektu.

Aspekt techniczny

- Zaproponowane prace są optymalnie zaprojektowane do potrzeb Wnioskodawcy.
- Stan techniczny oczyszczalni ścieków umożliwia zastosowanie wybranych prac rozbudowy w zakresie w zakresie technologii.
- Harmonogram realizacji oszacowano na podstawie rozeznania rynku.
- Trwałość efektów będzie zachowana w wymaganym okresie poprzez trwałe wykorzystanie infrastruktury zgodnie z założeniami. Dobór materiałów odbywać się będzie zgodnie z obowiązującymi normami. Wykonanie prac prowadzone będzie zgodnie z sztuką budowlaną. Wyposażenie zakupione będzie posiadało wszystkie wymagane prawem normy.
- Rozbudowana oczyszczalnia ścieków będzie wykorzystywana zgodnie z założeniem.

Aspekt ekonomiczny

- Zakres prac modernizacyjnych oraz lokalizacja spełniają warunki konkursu, stąd możliwe dofinansowanie.
- Wnioskodawca będzie dysponował środkami niezbędnymi do pokrycia wkładu własnego.

Aspekt instytucjonalny

- Przygotowanie projektu, jego realizacja i późniejsza eksploatacja będzie możliwa dzięki doświadczeniu Wnioskodawcy w realizacji działań inwestycyjnych oraz wybór wykwalifikowanego wykonawcy do przeprowadzenia robót budowlano- montażowych.
- Gotowość formalno-prawna - Wnioskodawca posiadać będzie wymagane decyzje administracyjne pozwalające na realizację zadań

Aspekt środowiskowy

- Wnioskowane posiada wszystkie wymagane prawem decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach.
- W trakcie przygotowania projektu przeprowadzono ocenę zagrożeń wynikających ze zmian klimatycznych lub kontrolę podatności na te zagrożenia obejmujące ryzyko powodzi, ekstremalnych temperatur, burz, gradu, wiatru.
- Wnioskodawca zbadał wpływ oddziaływania projektu na obszar Natura 2000 oraz środowisko wodne. Wykluczono negatywny wpływ projektu na te obszary.

Powyżej przeanalizowano 3 rozwiązania inwestycji dla zadania obejmującego różnorodne działania z zakresu infrastruktury kanalizacyjnej. W trakcie prac projektowych wybrano optymalne zakresy inwestycji, zapewniające uzyskanie zamierzonych efektów tj. Wariant 1 obejmujący pełny zakres prac przedstawiany w przedmiotowym Studium Wykonalności.

Dokonano również analizy możliwości zastosowania innych, uzasadnionych technicznie alternatywnych wariantów inwestycji prowadzących do osiągnięcia tego samego celu, jakim jest zapewnienie odpowiedniego poziomu oczyszczania ścieków i ograniczenia zużycia energii elektrycznej, w postaci budowy drugiej oczyszczalni w innej lokalizacji. Wariant ten jednak nie jest możliwy do realizacji. Ograniczenia lokalizacyjne są istotnym czynnikiem wpływającym na wybór realizowanego projektu. Oczyszczalnia ścieków w Nowogardzie znajduje się na terenie, który jest już w pełni zagospodarowany i dostosowany do działalności oczyszczalni. Brak dostępnych terenów w sąsiedztwie oczyszczalni pod budowę nowych obiektów, takich jak druga oczyszczalnia, stanowi istotne ograniczenie dla realizacji alternatywnych wariantów

inwestycyjnych. Konieczność pozyskania nowych terenów wiązałaby się z dodatkowymi kosztami, a także z ryzykiem wydłużenia procesu inwestycyjnego z powodu procedur administracyjnych, takich jak uzyskanie zezwoleń czy zmiana planów zagospodarowania przestrzennego. Dodatkowo, wybór nowej lokalizacji dla budowy drugiej oczyszczalni mógłby prowadzić do problemów logistycznych związanych z transportem ścieków z różnych części aglomeracji do dwóch oddzielnych obiektów. Tego rodzaju operacje mogłyby zwiększyć koszty eksploatacyjne oraz skomplikować zarządzanie systemem kanalizacyjnym aglomeracji. W kontekście ograniczeń lokalizacyjnych, rozbudowa istniejącej infrastruktury na terenie oczyszczalni ścieków jest najbardziej efektywnym rozwiązaniem. Rozbudowa ta może być zrealizowana w ramach dostępnej przestrzeni, bez konieczności pozyskiwania nowych terenów. Dodatkowo, prace modernizacyjne mogą być przeprowadzone etapowo, minimalizując zakłócenia w codziennej eksploatacji oczyszczalni. Dzięki temu projekt może być realizowany w sposób zrównoważony, bez konieczności podejmowania ryzyka związanego z nowymi lokalizacjami i związanymi z tym wyzwaniami. W związku z powyższym, ograniczenia lokalizacyjne znacząco wpływają na brak uzasadnionych alternatywnych wariantów dla realizowanego projektu, a rozbudowa istniejącej infrastruktury na terenie oczyszczalni ścieków w Nowogardzie pozostaje najbardziej optymalnym rozwiązaniem.

## 4.3 Analiza opcji

### 4.3.1 Analiza strategiczna – zidentyfikowanie najbardziej korzystnych rozwiązań (analiza jakościowa)

Przeprowadzona analiza wykonalności przedsięwzięcia, opisana w rozdziale 4.2, jednoznacznie wskazuje, że najbardziej korzystnym i optymalnym rozwiązaniem jest realizacja projektu w pełnym zakresie. Wyniki analizy ukazują, że projekt jest kompleksowo przygotowany co stanowi solidną podstawę dla jego pomyślnej realizacji.

Pełny zakres projektu odpowiada również na wszystkie zdiagnozowane problemy oraz spełnia precyzyjnie zidentyfikowane potrzeby. Pozwala to na skuteczną eliminację deficytów w istniejącej infrastrukturze, dostosowanie się do obowiązujących przepisów i norm (Dyrektywa 91/271/EWG).

Decyzja o pełnym wdrożeniu projektu opiera się na przemyślanej analizie, co potwierdza jego spójność, efektywność i zdolność do skutecznego rozwiązania wyzwań. Przygotowanie pod względem dokumentacji oraz adekwatne dostosowanie do zdiagnozowanych problemów sprawiają, że planowane przedsięwzięcie jest gotowe na kompleksową realizację, przynoszącą realne korzyści społeczności lokalnej i regionowi.

Poniżej przedstawione zostaną dwa warianty, które opierają się na różnych technologiach, mające na celu osiągnięcie pełnej realizacji założonych celów. Obydwa warianty zostały starannie przemyślane i dostosowane do specyfiki projektu, z uwzględnieniem różnych technologicznych podejść.

**I wariant (podstawowy)**

Wariant przewiduje zapewnienie spełnienia norm ścieków oczyszczonych wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG. Projekt przyczyni się do zrealizowania, przez aglomerację

Nowogard, zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

Szczegółowe opisy technologii wykonania poszczególnych zadań realizowanych w ramach projektu znajdują się w podpunkcie 6.3.2. Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym urządzeń wodnych, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia.

**II wariant (alternatywny)**

Wariant alternatywny opiera się na zastosowaniu modernizacji istniejącej infrastruktury z częściową rozbudową w przypadku Zadania 2 związanego z oczyszczalnią ścieków. Pozostałe zadania w tym wariancie zaplanowano według pierwotnych założeń wskazanych w podpunkcie 6.3.2. Wariant alternatywny zakłada:

1) Pozostawienie istniejącego układu piaskowników poziomych
2) Wykonanie węzła rozdziału ścieków surowych mechanicznie oczyszczonych na zbiornik retencyjny wód opadowych i reaktor biologiczny
3) Wykorzystanie istniejących osadników Imhoffa na zbiornik retencyjny wód opadowych
4) Rozbudowę istniejącego reaktora biologicznego min. o pojemność czynną 2000 $m^3$
5) Zintegrowanie reaktora z regulatorem obciążenia osadu z terminalami recyrkulacyjnymi
6) Rozbudowę o moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych eliminujący wypływ zawiesiny z osadników wtórnych do odbiornika
7) Budowę Komory Tlenowej Stabilizacji Osadów o pojemności czynnej min. 1000 $m^3$
8) Rozbudowę stacji odwadniania i higienizacji osadów o mikrobiologiczną higienizację
9) Budowę placu tymczasowego gromadzenia osadów
10) Budowę systemu dezodoryzacji
11) Budowę pompy ciepła z wymiennikiem procesowym zlokalizowanym w osadniku wtórnym

Wariant II jest droższym inwestycyjnie rozwiązaniem w porównaniu do pełnej rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

**Zakres rzeczowy – różnice techniczne między wariantami**

| **Obszar** | **Wariant I** | **Wariant II** |
|---|---|---|
| Piaskowniki | Budowa nowych piaskowników z płuczką piasku i separacją tłuszczy | Pozostawienie i przebudowa istniejących piaskowników poziomych |
| Reaktor biologiczny | Budowa nowego reaktora o pojemności ≥5000 m³ | Rozbudowa istniejącego reaktora do pojemności 2000 m³ |
| KTSO – komora stabilizacji osadów | Przebudowa istniejącego reaktora biologicznego | Budowa nowego obiektu o pojemności ≥1000 m³ |
| Higienizacja osadów | Zagęszczanie + mikrobiologiczna higienizacja | Mikrobiologiczna higienizacja |

| Obszar | Wariant I | Wariant II |
|---|---|---|
| Zakres rozbudowy | Budowa nowych, bardziej zaawansowanych jednostek technologicznych | Częściowa modernizacja istniejących obiektów |

Wariant I zakłada głębszą ingerencję infrastrukturalną, w tym budowę zupełnie nowych obiektów zamiast modernizacji istniejących. Umożliwia to uzyskanie wyższych standardów technologicznych oraz większą elastyczność przepustowości oczyszczalni w przyszłości.

## 4.3.2 Analiza rozwiązań technologicznych (analiza opcji ilościowa)

### *4.3.2.1 Oszacowanie kosztów dla wybranych rozwiązań*

Poniżej zestawiono wartość nakładów inwestycyjnych w poszczególnych wariantach

| | **Szacunkowy koszt inwestycyjny netto [PLN]** | |
|---|---|---|
| | **Wariant I (podstawowy)** | **Wariant II (alternatywny)** |
| **Całkowite** | **74 74 580 729,19** | **87 149 956,22** |
| **Kwalifikowane w tym:** | **73 220 729,19** | **85 789 956,22** |
| **dostawa ruchomych środków trwałych** | **1 280 000,00** | **1 280 000,00** |
| **Niekwalifikowane** | **1 360 000,00** | **1 360 000,00** |

| **Szacowane koszty eksploatacyjne netto rocznie [PLN]** | |
|---|---|
| **Wariant I (podstawowy)** | **Wariant II (alternatywny)** |
| **3 990 184,00 zł** | **4 190 184,00 zł** |

Koszty przyjęto na podstawie wycen i kosztorysów sporządzonych na etapie wykonywania dokumentacji projektowych.

### *4.3.2.2 Finansowe i ekonomiczne porównanie rozważanych opcji*

Porównanie finansowych i ekonomicznych aspektów inwestycji obejmuje wybrane jej części, dla których rozważane były alternatywne opcje realizacji.

Należy zwrócić uwagę na jej efektywność, konkurencyjne nakłady inwestycyjne i niskie koszty eksploatacji.

**DGC (Analiza wariantów)**

Przed podjęciem decyzji o realizacji projektu, analizowano różne warianty przeprowadzenia inwestycji. Jednak ze względu na niższe efekty społeczne, zdecydowano się na realizację projektu, który jest przedmiotem niniejszego studium wykonalności. w celu udowodnienia braku ekonomicznej sensowności pozostałych wariantów, przeprowadzono analizę DGC dla dwóch analizowanych wariantów:

- Wariant inwestycyjny podstawowy – Wariant I
- Wariant inwestycyjny alternatywny – Wariant II

Poniższe tabele przedstawiają wyliczenia wskaźników dynamicznego kosztu jednostkowego dla wspomnianych wariantów. Dynamiczny koszt jednostkowy DGC (Dynamic Generation Cost) jest równy cenie, która pozwala na uzyskanie zdyskontowanych przychodów równych zdyskontowanym kosztom, a więc minimalnej cenie, która powoduje, że przedsięwzięcie staje się rentowne.

## Tabela. Wariant 1 analizy DGC

| Wariant I | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Koszty inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 898 792,47 | 44 681 936,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty eksploatacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 |
| Suma kosztów (KI+KE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 898 792,47 | 44 681 936,72 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 |
| Efekt projektu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735 105,00 | 733 581,00 | 731 567,00 | 729 172,00 | 726 477,00 | 723 547,00 | 720 436,00 | 717 242,00 | 713 995,00 | 710 647,00 | 707 082,00 |
| *Współczynnik dyskontowy* | *1,0000* | *1,0000* | *1,0000* | *1,0000* | *0,9615* | *0,9246* | *0,8890* | *0,8548* | *0,8219* | *0,7903* | *0,7599* | *0,7307* | *0,7026* | *0,6756* | *0,6496* | *0,6246* |
| Zdyskontawane koszty (ZKC) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 898 792,47 | 42 963 400,69 | 3 689 149,41 | 3 547 259,05 | 3 410 826,01 | 3 279 640,39 | 3 153 500,38 | 3 032 211,90 | 2 915 588,36 | 2 803 450,35 | 2 695 625,34 | 2 591 947,44 | 2 492 257,15 |
| Zdyskontowane korzyści (ZP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 679 645,89 | 652 150,84 | 625 346,54 | 599 326,23 | 574 145,33 | 549 836,25 | 526 415,53 | 503 924,72 | 482 349,44 | 461 622,74 | 441 641,33 |
| **Skumulowane ZKC** | **136 793 624,17 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Skumulowane ZP** | **11 217 825,28 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **DGC** | **12,19 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |

| Wariant I | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Koszty inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty eksploatacyjne | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 |
| Suma kosztów (KI+KE) | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 | 3 990 184,00 |
| Efekt projektu | 703 381,00 | 699 498,00 | 695 587,00 | 691 769,00 | 687 704,00 | 683 522,00 | 679 258,00 | 674 995,00 | 670 649,00 | 666 249,00 | 661 832,00 | 657 413,00 | 652 714,00 | 648 142,00 | 643 451,00 | 638 788,00 | 634 098,00 |
| *Współczynnik dyskontowy* | *0,6006* | *0,5775* | *0,5553* | *0,5339* | *0,5134* | *0,4936* | *0,4746* | *0,4564* | *0,4388* | *0,4220* | *0,4057* | *0,3901* | *0,3751* | *0,3607* | *0,3468* | *0,3335* | *0,3207* |
| Zdyskontawane koszty (ZKC) | 2 396 401,11 | 2 304 231,84 | 2 215 607,53 | 2 130 391,86 | 2 048 453,71 | 1 969 667,03 | 1 893 910,61 | 1 821 067,89 | 1 751 026,82 | 1 683 679,63 | 1 618 922,72 | 1 556 656,46 | 1 496 785,06 | 1 439 216,41 | 1 383 861,93 | 1 330 636,47 | 1 279 458,14 |
| Zdyskontowane korzyści (ZP) | 422 432,40 | 403 942,67 | 386 234,77 | 369 341,12 | 353 048,83 | 337 405,68 | 322 404,66 | 308 058,91 | 294 303,32 | 281 127,35 | 268 522,67 | 256 470,93 | 244 843,99 | 233 777,84 | 223 159,47 | 213 021,41 | 203 324,42 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Wariant 2 analizy DGC

| Wariant II | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Koszty inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 410 933,10 | 46 739 023,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty eksploatacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 |
| Suma kosztów (KI+KE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 410 933,10 | 46 739 023,12 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 |
| Efekt projektu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 735 105,00 | 733 581,00 | 731 567,00 | 729 172,00 | 726 477,00 | 723 547,00 | 720 436,00 | 717 242,00 | 713 995,00 | 710 647,00 | 707 082,00 |
| *Współczynnik dyskontowy* | *1,0000* | *1,0000* | *1,0000* | *1,0000* | *0,9615* | *0,9246* | *0,8890* | *0,8548* | *0,8219* | *0,7903* | *0,7599* | *0,7307* | *0,7026* | *0,6756* | *0,6496* | *0,6246* |
| Zdyskontawane koszty (ZKC) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 410 933,10 | 44 941 368,38 | 3 874 060,65 | 3 725 058,32 | 3 581 786,84 | 3 444 025,81 | 3 311 563,28 | 3 184 195,46 | 3 061 726,41 | 2 943 967,70 | 2 830 738,17 | 2 721 863,63 | 2 617 176,56 |
| Zdyskontowane korzyści (ZP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 679 645,89 | 652 150,84 | 625 346,54 | 599 326,23 | 574 145,33 | 549 836,25 | 526 415,53 | 503 924,72 | 482 349,44 | 461 622,74 | 441 641,33 |
| **Skumulowane ZKC** | **152 488 167,72 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Skumulowane ZP** | **11 217 825,28 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **DGC** | **13,59 zł** | | | | | | | | | | | | | | | |

| Wariant II | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Koszty inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty eksploatacyjne | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 |
| Suma kosztów (KI+KE) | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 | 4 190 184,00 |
| Efekt projektu | 703 381,00 | 699 498,00 | 695 587,00 | 691 769,00 | 687 704,00 | 683 522,00 | 679 258,00 | 674 995,00 | 670 649,00 | 666 249,00 | 661 832,00 | 657 413,00 | 652 714,00 | 648 142,00 | 643 451,00 | 638 788,00 | 634 098,00 |
| *Współczynnik dyskontowy* | *0,6006* | *0,5775* | *0,5553* | *0,5339* | *0,5134* | *0,4936* | *0,4746* | *0,4564* | *0,4388* | *0,4220* | *0,4057* | *0,3901* | *0,3751* | *0,3607* | *0,3468* | *0,3335* | *0,3207* |
| Zdyskontawane koszty (ZKC) | 2 516 515,93 | 2 419 726,85 | 2 326 660,44 | 2 237 173,50 | 2 151 128,36 | 2 068 392,65 | 1 988 839,09 | 1 912 345,28 | 1 838 793,54 | 1 768 070,71 | 1 700 067,99 | 1 634 680,76 | 1 571 808,42 | 1 511 354,25 | 1 453 225,24 | 1 397 331,96 | 1 343 588,43 |
| Zdyskontowane korzyści (ZP) | 422 432,40 | 403 942,67 | 386 234,77 | 369 341,12 | 353 048,83 | 337 405,68 | 322 404,66 | 308 058,91 | 294 303,32 | 281 127,35 | 268 522,67 | 256 470,93 | 244 843,99 | 233 777,84 | 223 159,47 | 213 021,41 | 203 324,42 |

Źródło: Opracowanie własne

Przeprowadzona analiza jednostkowego kosztu dynamicznego umożliwia przedstawienie jaki jest techniczny koszt uzyskania jednostki pożądanego efektu. Koszt ten jest wyrażony w złotówkach na jednostkę pożądanego efektu. Z przedstawionej powyżej analizy porównawczej wariantów wynika, że najniższym jednostkowym kosztem osiągnięcia zakładanego efektu charakteryzuje się wariant 1 (podstawowy): 12,19 zł za 1 m3 ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu. Dlatego też uznano, że wariant 1 jest optymalny i powinien zostać wybrany do realizacji.

#### *4.3.2.3 Porównanie rozważanych opcji pod względem środowiskowym (uwzględniając wpływ oraz odporność na zmianę klimatu i zagrożenia związane z klęskami żywiołowymi)*

Analiza porównawcza dwóch rozważanych wariantów projektu z perspektywy środowiskowej ukazuje różnorodne aspekty, które należy uwzględnić w kontekście wpływu na środowisko, odporności na zmiany klimatu, zagrożeń związanych z klęskami żywiołowymi.

Wariant I podstawowy, skoncentrowany na zapewnieniu norm ścieków oczyszczonych wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie.

Ten wariant niesie ze sobą pozytywne aspekty, takie jak zrównoważone zarządzanie zasobami wodnymi.

**Zalety:**

- Zwiększona efektywność oczyszczania ścieków, prowadząca do zmniejszenia zanieczyszczeń odprowadzanych do odbiornika ścieków.
- Oszczędność energii i redukcja emisji gazów cieplarnianych dzięki zastosowaniu nowych rozwiązań na oczyszczalni.
- Zwiększona odporność na susze dzięki zmniejszeniu zależności od paliw kopalnych.
- Lepsza ochrona przed powodziami dzięki budowie nowych obiektów i infrastruktury uwzględniających ryzyko podtopień.

**Wady:**

- Generowanie hałasu i zanieczyszczenia powietrza podczas transportu materiałów budowlanych i prowadzenia prac.

Wariant II alternatywny również obejmuje kompleksowe działania jednak założono w nim modernizacje i wykorzystanie istniejącej infrastruktury i urządzeń.

**Zalety:**

- Mniejsza ingerencja w środowisko naturalne w porównaniu do wariantu I.
- Uniknięcie długotrwałych przestojów oczyszczalni dzięki stopniowej instalacji nowych elementów.

**Wady:**

- Niższa efektywność oczyszczania ścieków w porównaniu do wariantu I, co może prowadzić do wyższego stężenia zanieczyszczeń w rzece.

- Wyższe koszty eksploatacyjne w wyniku częstszych przeglądów i konserwacji remontowanych rotorów.
- Mniejsza odporność na susze i zagrożenia związane z powodziami w porównaniu do wariantu I.

Ostateczny wybór wariantu rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie został oparty na szczegółowej analizie kosztów i korzyści, uwzględniając specyficzne potrzeby Gminy, a co za tym idzie priorytety lokalnej społeczności. Wzięto pod uwagę potencjalne długoterminowe skutki obu wariantów, takie jak możliwość dalszej modernizacji i integracji z nowymi technologiami w przyszłości. Rozważono możliwość zastosowania nowoczesnych technologii oczyszczania ścieków, które są bardziej przyjazne dla środowiska i oferują większą odporność na zmiany klimatu i zagrożenia związane z klęskami żywiołowymi.

**Osiągnięcie efektu rzeczowego i funkcjonalnego**

| Element | Wariant I | Wariant II |
|---|---|---|
| Osiągnięcie efektu ekologicznego | TAK | TAK |
| Efektywność technologiczna | Wysoka | Średnia |
| Możliwość rozbudowy w przyszłości | Wysoka | Ograniczona |
| Dostępność dla odbiorców końcowych | TAK | TAK |
| Elastyczność przepustowości | Wysoka | Ograniczona |

**Oba warianty umożliwiają osiągnięcie celów projektu** w zakresie oczyszczania ścieków i poprawy gospodarki wodno-ściekowej, jednak **Wariant I zapewnia większy margines technologiczny i długofalową elastyczność operacyjną**, co czyni go bardziej odpornym na zmiany demograficzne, klimatyczne i środowiskowe.
Analiza wykazała, że:

- Wariant I **obejmuje szerszy i nowocześniejszy zakres technologiczny**, lepiej odpowiadający przyszłym potrzebom Gminy,
- generuje **niższe koszty inwestycyjne** przy wyższej efektywności i elastyczności systemu,
- lepiej wypada w **analizie DGC** (wynik 12,19 zł za 1 m3 ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu w porównaniu do 13,59 w Wariancie II),
- jest bardziej odporny na przyszłe wyzwania, w tym zmiany klimatyczne i rozwój urbanistyczny.

## 4.4 Wybór najlepszego rozwiązania spośród rozważanych opcji wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru

Na podstawie porównania kosztów inwestycyjnych oraz eksploatacyjnych, zdecydowano się przyjąć wariant I jako preferowany wybór do dalszych rozważań. Istotnym czynnikiem wpływającym na tę decyzję jest fakt, że inwestycje związane z wariantem I charakteryzują się wyższymi kosztami początkowymi natomiast na etapie eksploatacji pozwalają na obniżenie kosztów eksploatacyjnych. Niższe koszty na etapie eksploatacji przynoszą ze sobą szereg korzyści, zarówno pod względem efektywności finansowej, jak i zrównoważonego zarządzania zasobami.

Warto zaznaczyć, że wybór wariantu I nie ogranicza się jedynie do wskazanych kosztów. Istnieje także przekonanie, że działania planowane do realizacji w ramach tego wariantu będą bardziej efektywne. Oznacza to, że osiągnięcie celów projektu oraz oczekiwanych rezultatów będzie możliwe przy mniejszych kosztach, co stanowi istotny czynnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

W kontekście zrównoważonego rozwoju i długoterminowej efektywności, niższe koszty eksploatacyjne w wariancie I mogą również przyczynić się do minimalizacji potencjalnego wpływu na środowisko. Efektywne zarządzanie zasobami, optymalizacja procesów oraz zastosowanie bardziej ekonomicznych rozwiązań mogą wpłynąć na redukcję negatywnego oddziaływania inwestycji na lokalne ekosystemy.

Podsumowując, wybór wariantu I jako preferowanego wynika nie tylko z analizy kosztów inwestycyjnych, ale także z przekonania o większej efektywności działań planowanych do realizacji w ramach tego wariantu, co stanowi istotny czynnik w kontekście zrównoważonego rozwoju i osiągania długoterminowych korzyści.

## 4.5 Uzasadnienie braku analizy opcji, gdy nie istnieje więcej niż jedno rozwiązanie inwestycyjne

Nie dotyczy. Przeprowadzono analizę opcji dla projektu.

# 5 Analiza instytucjonalna przedsięwzięcia

## 5.1 Charakterystyka rozważanych rozwiązań inwestycyjnych w fazie inwestycyjnej i operacyjnej przedsięwzięcia

Zakłada się, że beneficjentem dofinansowania, inwestorem, właścicielem Projektu będzie Gmina. Operatorem powstałej infrastruktury będzie Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Spółka z o.o. w Nowogardzie. Przez 5 lat trwałości projektu będzie zarządzał powstałą infrastrukturą na podstawie umowy o administrowanie, następnie infrastruktura zostanie włączona do umowy dzierżawy w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego (Umowa Partnerstwa Publiczno-Prywatnego na świadczenie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, w tym zarządzania, utrzymana i eksploatacji sieci, budowli, urządzeń wodno-ściekowych na terenie Gminy Nowogard zawartej w dniu 05-06-2017 r.)

Właściwe określenie spójnej struktury organizacyjno-własnościowej jest warunkiem koniecznym nie tylko prawidłowej realizacji przedmiotowego projektu, ale również i eksploatacji wytworzonego majątku w taki sposób, by móc zapewnić uporządkowanie gospodarki wodnej na terenie objętym niniejszym projektem. Analizowane możliwe rozwiązania instytucjonalne muszą być dopuszczone polskim prawem, a także spełniać założenia dla projektów ubiegających się o dofinansowanie z Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027.

Sposób wyboru docelowej struktury organizacyjnej, który w danych warunkach dążyć ma do możliwie najefektywniejszego zarządzania i eksploatacji majątku oraz kalkulacji taryf za prowadzone usługi.

W analizowanym projekcie w sposób najpełniejszy warunki te spełnia układ organizacyjny, w którym Gmina Nowogard (Beneficjent) będzie realizowała i finansowała zadania.

Koniecznym wydaje się powołanie odpowiedniego zespołu odpowiedzialnego za przygotowanie, organizację i monitorowanie realizacji projektu na płaszczyźnie technicznej, finansowej i prawno – organizacyjnej. Funkcję takiego zespołu pełni Jednostka Realizująca Projekt (JRP).

## 5.2 Analiza SWOT zidentyfikowanych rozwiązań instytucjonalnych

Analiza SWOT jest jedną z najczęściej stosowanych metod analizy strategicznej zarówno w sektorze prywatnym, jak i publicznym. Polega na analizie silnych i słabych stron oraz szans i zagrożeń, które pojawiają się przed realizatorem projektu.

Technika analityczna SWOT dzieli posiadane informacje i przypisuje je do czterech podstawowych grup, które można nazwać kategoriami czynników strategicznych:

a) **S** (Strengths) – mocne strony, czyli innymi słowy atuty, zalety, przewagi projektu,
b) **W** (Weaknesses) – słabe strony, czyli wszystkie te czynniki, które stanowią bariery, wady, słabości projektu,
c) **O** (Opportunities) – szanse, czyli wszystkie te elementy otoczenia, które można rozpatrywać jako szanse stojące przed analizowanym projektem,
d) **T** (Threats) – zagrożenia, czyli wszystkie te elementy otoczenia, które stanowić mogą ryzyko niekorzystnej zmiany dla projektu.

Analiza SWOT została zastosowana w opracowaniu, jako narzędzie służące do uporządkowania informacji, badania wewnętrznego i zewnętrznego otoczenia systemu gospodarki odpadami, a także przedsięwzięć i rozwiązań planowanych do realizacji.

Do analizy przyjęto dwa rozwiązania instytucjonalne:

Wariant I - Realizacja projektu w całości przez Gminę Nowogard
Wariant II - Realizacja przez podmiot zewnętrzny

Analiza SWOT realizacji projektu

**GMINA NOWOGARD**

| Mocne strony | Słabe strony |
|---|---|
| – posiadanie osobowości prawnej,<br>– posiadanie zdolności kredytowej,<br>– samodzielność podejmowanych działań<br>– możliwość pozyskania zewnętrznego kapitału - doświadczenie w realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych w tym środków UE.<br>– bogate doświadczenie w realizacji projektów w tym samym obszarze | – pełne opodatkowanie. |
| **Szanse** | **zagrożenia** |
| – trwała forma działalności,<br>– zwiększenie wpływów do budżetu gminy. | – reorganizacja ustawy o samorządzie gminnym. |

**FIRMA ZEWNĘTRZNA**

| Mocne strony | Słabe strony |
|---|---|
| – możność realizacji zadań wychodzących poza charakter użyteczności publicznej,<br>– brak odpowiedzialności gminy za działalność podmiotu,<br>– większa racjonalność podejmowanych działań (konfrontacja proponowanych przez władze gminy działań z opinią jednostki komercyjnej, mającej doświadczenie w branży),<br>– większa skuteczność i efektywność działań jednostki działającej w warunkach konkurencji,<br>– racjonalność działania,<br>– niezależność finansowa jednostki - zabezpieczenie dla gminy w przypadku ponoszenia strat przez jednostkę. | – brak ścisłej kontroli nad działalnością jednostki - brak gwarancji poprawności działania poza umową czy możliwości powierzenia zadań z zakresu administracji publicznej tylko w formie umowy – zlecenia. |
| **szanse** | **zagrożenia** |
| – wysoko wykształcona kadra pracująca,<br>– krótki czas podejmowania decyzji,<br>– niezależność od decyzji politycznych,<br>– działanie z zachowaniem konkurencji rynku - rozwój mechanizmów rynkowych. | – brak impulsów do podjęcia działań inwestycyjnych w przypadku przedsięwzięć nierentownych,<br>– zmiana prawodawstwa regulującego działalność podmiotów gospodarczych. |

## 5.3 Wskazanie najefektywniejszego rozwiązania instytucjonalnego wraz z uzasadnieniem

Sektor regulowany, jakim jest gospodarka wodno-ściekowa odznacza się okresową weryfikacją poziomu opłat za usługi celem ich dostosowania do przewidywanych kosztów operacyjnych, aby te miały swoje pokrycie w przychodach ze sprzedaży (tzw. niezbędne przychody). Najbardziej racjonalnym rozwiązaniem, jeżeli chodzi o procesy decyzyjne, jest monopol naturalny. Scentralizowanie własności pozwala na samodzielne zarządzanie wolnymi

przepływami operacyjnymi (tu: zysk netto i amortyzacja) oraz zmniejsza prawdopodobieństwo niedokładnego szacowania – a co za tym idzie – również taryf (wspomniane niezbędne przychody), a także pozwala na skupienie na jednym podmiocie ciężaru związanego z kosztownymi i złożonymi inwestycjami w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną.

Mając na uwadze przedstawione powyżej uwarunkowania oraz wymagania stawiane projektom ubiegającym się o dofinansowanie z Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, struktura instytucjonalna przedsięwzięcia zaprezentowana w I wariancie wydaje się najlepszym możliwym rozwiązaniem, w szczególności ze względu na skupienie nakładów inwestycyjnych w jednym podmiocie, pozwalające na kompleksowe przeprowadzenie inwestycji oraz możliwość najszybszego przeprowadzenia przedsięwzięcia przy dotychczasowej strukturze organizacyjnej systemu.

Wnioskodawca w prezentowanym projekcie, posiada niezbędne zasoby organizacyjne, kadrowe, techniczne i finansowe do realizacji inwestycji, co gwarantuje zachowanie trwałości jej produktów i rezultatów przez okres minimum 5 lat od jej zakończenia. Gmina posiada również doświadczenie w realizacji podobnych projektów, co zapewnia sprawną i terminową realizację projektu.

W związku z powyższym przyjęto, że rozwiązanie instytucjonalne gdzie Beneficjentem projektu, upoważnionym do ponoszenia kosztów kwalifikowanych jest Gmina Nowogard jest rozwiązaniem możliwym do zrealizowania i optymalnym z punktu widzenia celu jakiemu ma służyć

# 6 Opis projektu

## 6.1 Cele projektu

Celem projektu jest przyczynienie się do zrealizowania, przez aglomerację Nowogard, zobowiązań wynikających z Dyrektywy 91/271/EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków.

Projekt jest zgodny z celem szczegółowym dla działania FENX.01.03. Gospodarka wodno-ściekowa" tj.: Wspieranie dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodnej.

Na podstawie zidentyfikowanych niedoborów w obszarze gospodarki wodno-kanalizacyjnej w aglomeracji Nowogard, można sformułować cele przedsięwzięcia w następujący sposób:

- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w celu poprawy wydolności oczyszczalni, zdolności o przetwarzania większej ilości ścieków, odpowiadające na wzrost liczby mieszkańców oraz rozwój aglomeracji. Ponadto zwiększenie efektywności procesów oczyszczania w celu poprawy jakości oczyszczania ścieków i zgodności z dyrektywą.
- Wprowadzenie zaawansowanych systemów sterowania i monitoringu w celu optymalizacji pracy oczyszczalni, zwiększenia niezawodności oraz skuteczności usuwania zanieczyszczeń.
- Zwiększenie świadomości społecznej na temat konieczności ochrony zasobów wodnych oraz racjonalnego korzystania z wody i ścieków, poprzez działania informacyjne i edukacyjne skierowane do mieszkańców aglomeracji Nowogard

Realizacja tych celów przyczyni się do poprawy jakości infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, zwiększenia efektywności oczyszczania ścieków oraz zapewnienia zrównoważonego wykorzystania zasobów wodnych, co przyniesie korzyści zarówno dla środowiska, jak i mieszkańców regionu.

## 6.2 Zakres rzeczowy projektu (w odniesieniu do stwierdzonych niedoborów jakościowych i ilościowych systemu), wskaźniki, w szczególności wskazanie zakresu projektu, który przyczynia się bezpośrednio do osiągnięcia zgodności z dyrektywą 91/271/EWG w sprawie oczyszczania ścieków komunalnych

W odpowiedzi do zidentyfikowanych niedoborów jakościowych i ilościowych systemu oczyszczania ścieków komunalnych, jak i planowanego popytu na usługi wodociągowo-kanalizacyjne zidentyfikowano następujące potrzeby inwestycyjne:

**Zadanie 1:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków;
Jednym z kluczowych działań jest **rozbudowa oczyszczalni ścieków**, mająca na celu zwiększenie efektywności usuwania związków biogennych, takich jak BZT5 oraz fosfor. Modernizacja infrastruktury pozwoli na osiągnięcie wyższej skuteczności oczyszczania ścieków oraz dostosowanie parametrów oczyszczania do norm unijnych. Prace obejmą

zwiększenie pojemności reaktora biologicznego, rozbudowę komór denitryfikacji i nitryfikacji, a także modernizację systemu zarządzania osadami ściekowymi.

**Zadanie 2:** Nadzór inwestorski;
**Zadanie 3:** Kampania informacyjna;
**Zadanie 4:** Działania informacyjno promocyjne;
**Zadanie 5:** Nasadzenie drzew i krzewów;
**Zadanie 6:** Nieprzewidziane wydatki ok 5 %;
**Zadanie 7:** Koszty pośrednie.
Zakres rzeczowy inwestycji został dostosowany do stwierdzonych niedoborów jakościowych i ilościowych aktualnie funkcjonującego systemu.

Wskaźniki produktu i rezultatu projektu

| Wyszczególnienie | Jedn. miary | Wartość bazowa | Wartość docelowa | Rok docelowy | Produkt/rezultat |
|---|---|---|---|---|---|
| **Liczba rozbudowanych / przebudowanych / zmodernizowanych oczyszczalni ścieków komunalnych** | **Szt.** | **0** | **1** | **2028** | **Produkt** |
| **Wydajność nowo wybudowanych lub zmodernizowanych instalacji oczyszczania ścieków** | **RLM** | **0** | **25920** | **2028** | **Produkt** |
| **Ilość suchej masy komunalnych osadów ściekowych poddawanych procesom przetwarzania** | **tony/rok** | **0,00** | **539,11** | **2029** | **Rezultatu** |

**<u>Ilość osadów kierowana do KTSO wynosi 1477 kg sm/d – 539,11 t s m/ rok</u>**
**Ilość osadów nadmiernych**

- jednostkowy przyrost osadów z 1 kg $BZT_5$ zredukowanego 1,0 kg sm
- dobowy ładunek $BZT_5$ – 1555 kg
- wymagana minimalna redukcja $BZT_5$ = 95%
- <u>dla w/w danych wyjściowych dobowa ilość osadów nadmiernych w suchej masie wynosi</u>
- <u>1555 x 1,0 x 0,95 = 1477,0 kg sm/d</u>
- Dobowa objętość osadów do zagęszczenia na zagęszczaczu przy uwodnieniu 99,0% wynosi
  1477/(100-99)x10=148,0$m^3$/d
- Osady na zagęszczaczu zostaną zagęszczone do uwodnienia 98% (zawartość suchej masy 3%), stąd dobowa ilość osadów zagęszczonych wyniesie: 1477/(100-98)x10 = 74,0 $m^3$/d
- Osady po zagęszczeniu poddane zostaną stabilizacji tlenowej w KTSO przebudowywanej z istniejącego reaktora biologicznego, przy 20 dniowym procesie stabilizacji wymagana pojemność czynna KTSO wynosi 20 x 74 = 1480$m^3$
- Ilość osadów nadmiernych po odwodnieniu na prasie śrubowo-talerzowej
- Osady na prasie śrubowo-talerzowej zostaną odwodnione do uwodnienia 80% tj. zawierać będą 20% sm. to ilość osadów odwodnionych wyniesie:

| Wyszczególnienie | Jedn. miary | Wartość bazowa | Wartość docelowa | Rok docelowy | Produkt/rezultat |
|---|---|---|---|---|---|
| 74,0$m^3$/(100:20)=15,0 $m^3$/d=15,0 Mg/d osadu odwodnionego o zawartości suchej masy 20%.<br>– Ilość osadów po higienizacji wapnem w dawce 300 kg/Mg osadu odwodnionego wyniesie: 15 Mg +(15Mgx300kg) = 15Mg + 4,5Mg = 19,5 Mg<br>– Ilość osadów po higienizacji mikrobiologicznej w dawce 5l/Mg osadu odwodnionego wyniesie: 15+ (15Mb x 5kg) = 15,1 Mg | | | | | |
| **Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu** | **RLM** | **17484** | **20880** | **2029** | **Rezultatu** |
| Wartość bazowa:<br>17484 RLM<br><br>Wartość docelowa:<br>Przyjmuje się, że w roku 2029 prognozowana rzeczywista sumaryczna ilość ścieków dopływającą i dowożona do oczyszczalni wynosić będzie Qśrd=2.900 m3/d, obecnie Qśrd=2519 m3/d, przy projektowanej rozbudowie Qśrd=3600m3/d. Średnia wartość $BZT_5$ ścieków dopływających do oczyszczalni w roku 2029 wynosić będzie 432 mg $O_2$/l stąd ładunek 2900m3 x 432/1000 = 1252,8/0,06 = RLM 20880 przy nominalnym RLM 25 920. | | | | | |
| **Ludność podłączona do zbiorowych systemów oczyszczania ścieków coc najmniej II stopnia** | **osoby** | **0,00** | **20880** | **2029** | **Rezultatu** |

## 6.3 Opis i charakterystyka wybranej technologii

### 6.3.1 Podstawowe parametry technologiczne

Szczegółowe opisy technologii wykonania poszczególnych zadań realizowanych w ramach projektu znajdują się w podpunkcie 6.3.2. Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia.

### 6.3.2 Opis podstawowych obiektów i urządzeń, w tym zakres działań podejmowanych w ramach przedsięwzięcia

**Zadanie 1:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków;

Według założeń projektowych wydajność oczyszczalni po modernizacji będzie następująca

- Qśrd = 3600 m3/d
- Qmaxd = 6120 m3/d
- Qmaxh = 150 m3/h
- Qmaxh = 330 m3/h

Wydajność oczyszczalni po modernizacji 25920 RLM

Zakres zadania obejmuje:

1) Budowę nowych piaskowników z separacją tłuszczy i płuczką piasku umieszczonych w budynku
2) Wykonanie węzła rozdziału ścieków surowych mechanicznie oczyszczonych na zbiornik retencyjny wód opadowych i reaktor biologiczny
3) Wykorzystanie istniejących osadników Imhoffa na zbiornik retencyjny wód opadowych
4) Budowę nowego reaktora biologicznego o pojemności czynnej nie mniejszej od 5000 $m^3$ z regulatorem obciążenia osadu
5) Rozbudowę o moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych eliminujący wypływ zawiesiny z osadników wtórnych do odbiornika
6) Przebudowę istniejącego reaktora biologicznego na Komorę Tlenowej Stabilizacji Osadów
7) Rozbudowę stacji odwadniania i higienizacji osadów o zagęszczanie mechaniczne i mikrobiologiczną higienizację
8) Budowę placu tymczasowego gromadzenia osadów
9) Budowę systemu dezodoryzacji
10) Budowę pompy ciepła z wymiennikiem procesowym zlokalizowanym w osadniku wtórnym

Wykaz obiektów projektowanych, przebudowywanych oraz likwidowanych w ramach projektu:

| Lp. | Nazwa obiektu | Zakres robót |
|---|---|---|
| 1. | Punkt zlewny ścieków dowożonych dwustanowiskowy (poz. 1 PZT) | rozbudowa, przebudowa |
| 2. | Komora rozdziału ścieków (poz. 2 PZT) | przebudowa |
| 3. | Budynek krat (poz.3 PZT) | przebudowa |

| | | |
|---|---|---|
| 4. | Piaskownik poziomy z komorą tłuszczy i separatorem piasku (poz. A PZT) | likwidacja |
| 5. | Piaskownik rezerwowy dwukomorowy (poz. A PZT) | likwidacja |
| 6. | Piaskownik z separatorem tłuszczy (poz. 4 PZT) | projektowany |
| 7. | Koryto pomiarowe ścieków surowych (poz. B PZT) | likwidacja |
| 8. | Przepompownia ścieków surowych (poz. 5 PZT) | przebudowa |
| 9. | Węzeł rozdziału ścieków mechanicznie oczyszczonych (poz. 6 PZT) | projektowany |
| 10. | Osadniki wstępne Imhoffa (poz. 7 PZT) | przebudowa |
| 11. | Złoża biologiczne – ***wyłączone z eksploatacji*** (poz. C PZT) | likwidacja |
| 12. | Przepompownia recyrkulacyjna – ***wyłączona z eksploatacji*** (poz. D PZT) | likwidacja |
| 13. | Osadniki wtórne pionowe (poz. E PZT) | likwidacja |
| 14. | Komora zasuw 1 (poz. 8 PZT) | przebudowa |
| 15. | Reaktor biologiczny (poz. 9 PZT) | projektowany |
| 16. | Stacja dmuchaw (poz. 10 PZT) | rozbudowa, przebudowa |
| 17. | Komora zasuw 2 (poz. F PZT) | likwidacja |
| 18. | Komora rozdzielcza R1 (poz. 11 PZT) | przebudowa |
| 19. | Osadnik wtórny (poz. 12 PZT) | przebudowa |
| 20. | Moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych (poz. 13 PZT) | projektowany |
| 21. | Koryto pomiarowe ścieków oczyszczonych (poz. 14 PZT) | przebudowa |
| 22. | Przepompownia osadu recyrkulowanego i nadmiernego (poz. 15 PZT) | przebudowa |
| 23. | Zagęszczacz grawitacyjny osadu (poz. G PZT) | likwidacja |
| 24. | Komora Tlenowej Stabilizacji Osadów KTSO (poz. 16 PZT) | przebudowa istniejącego reaktora biologicznego |
| 25. | Stacja odwadniania osadu (poz. 17 PZT) | rozbudowa, przebudowa |
| 26. | Plac tymczasowego gromadzenia osadów (poz. 18 PZT) | projektowany |
| 27. | Stacja dozująca koagulant (poz. 19 PZT) | projektowana |
| 28. | System dezodoryzacji (poz. 20 PZT) | projektowany |
| 29. | Pompa ciepła z wymiennikiem procesowym (poz. 21 PZT) | projektowana |
| 30. | Budynek techniczno-socjalny (poz. 22 PZT) | przebudowa |
| 31. | Stacja transformatorowa (poz. 23 PZT) | ekspl. Energetyka |
| 32. | Ogrodzenie terenu | przebudowa |
| 33. | Oświetlenie terenu | rozbudowa, przebudowa |
| 34. | Ogniwa fotowoltaiczne (poz. 24 PZT) | projektowane |
| 35. | Oświetlenie | rozbudowa, przebudowa |
| 36. | Monitoring | projektowany |
| 37. | Zieleń | przebudowa |

# Wymagane parametry techniczne obiektów technologicznych po rozbudowie i przebudowie

## Oczyszczalnia mechaniczna

### Kraty

Projektuje się wymianę istniejących krat – kraty mechanicznej na kratę hakową o prześwicie 6mm zintegrowaną z prasopłuczką skratek z rozdrabniarką, kraty awaryjnej ręcznej o prześwicie 15mm na nową kratę ręczną o prześwicie 15mm.

### Piaskownik

Przewidziano dwa nowe piaskowniki o przepływie poziomym umieszczone w budynku w konstrukcji lekkiej pracujące równoległe i przepustowości jednego piaskownika Q=180m$^3$/h przy efektywności usuwania piasku dla średnicy ziarna > 0,2 mm –95%. Piaskowniki wyposażone w płuczki piasku oraz system usuwania tłuszczy. Wykonanie piaskowników ze stali nierdzewnej gat. 304. W budynku zaprojektować system wentylacji grawitacyjnej i mechanicznej oraz system monitoringu stężenia gazów niebezpiecznych: H2S i CH4 połączony z wentylacją mechaniczną.

### Węzeł rozdziału ścieków mechanicznie oczyszczonych - projektowany

Projektowany węzeł obejmuje rozdział ścieków mechanicznie oczyszczonych powyżej maksymalnego przepływu 360 m3/h i skierowanie ponadnormatywnej ilości ścieków na zbiornik retencyjny przebudowany z osadników wstępnych Imhoffa. Minimalne wyposażenie węzła mają stanowić przepływomierze elektromagnetyczne z zasuwami sterowanymi napędami elektrycznymi regulacyjnymi na każdym z dwóch rurociągów tłocznych.

## Oczyszczalnia biologiczna

### Reaktor biologiczny

Przewidziano budowę nowego reaktora biologicznego w dwóch niezależnie pracujących ciągach technologicznych w systemie A2O o pojemności czynnej nie mniejszej od 5000 m3.

### Regulator obciążenia osadu - projektowany

Do regulacji obciążenia osadu i przeciwdziałania rozwojowi bakterii nitkowatych w komorach reaktora biologicznego należy zastosować regulator obciążenia osadu z terminalem recyrkulacyjnym. Regulator należy wykonać z górnym napływem oraz terminalem recyrkulacyjnym sterowanym w funkcji obciążenia osadu pomiędzy reaktorem a regulatorem. Ustalenie poziomu obciążenia uzależnione ma być od ilościowych i jakościowych parametrów dopływających ścieków i sterowane układem pompowym umieszczonym w komorze nitryfikacji reaktora biologicznego. Zawartość regulatora obciążenia osadu utrzymywana ma być w zawieszeniu mieszadłem zatapialnym sterowanym w funkcji pracy regulatora. Sterowanie pracą regulatora – rozwiązania innowacyjnego o wysokiej sprawności oparte ma być na sygnałach sondy gęstości osadu i pomiarze ilości dopływających do reaktora ścieków mechanicznie oczyszczonych w zakresie obciążenia osadu od 0,07 do 3,50 kg BZT/kg sm x d przy projektowanym obciążeniu osadu w reaktorze wynoszącym 0,07÷0,1 kg BZT/kg sm x d. Przekroczenie zakresu pracy regulatora limitowanego obciążeniem może spowodować obniżenie sprawności procesu oczyszczania w reaktorze biologicznym, stąd na etapie rozruchu należy ściśle określić parametry pracy regulatora i terminali recyrkulacyjnych. Dla danych parametrów wejściowych dopływających ścieków takich jak: ilość ścieków, średnie parametry

stężeń zanieczyszczeń w postaci BZT, ChZT, zawiesiny ogólne, azot ogólny, fosfor ogólny i parametrów osadu czynnego – stężenie osadu, wiek osadu, obciążenie osadu, sterowanie pracą regulatora obciążenia osadu reguluje wielkość recyrkulacji oraz intensywność usuwania osadu nadmiernego z reaktora. Budowa regulatora obciążenia osadu ma zapewnić uzyskanie wysokosprawnych efektów technologicznych biologicznego procesu oczyszczania przy znacznej – powyżej 96% eliminacji zjawiska puchnięcia osadu powodowanego nadmiernym wzrostem bakterii nitkowatych. Sterowanie pracą regulatora należy zrealizować w oparciu o sterownik mikroprocesorowy sterujący pracą oczyszczalni. Sterowanie pracą regulatora zależne od parametrów ilościowo-jakościowych ścieków surowych i parametrów osadu czynnego w funkcji pracy reaktora biologicznego. Wyposażenie regulatora ma stanowić mieszadło zatapialne z silnikiem o mocy nie większej od 1,5 kW. Do montażu i demontażu mieszadła przewidzieć żurawik wyciągowy w wykonaniu ze stali nierdzewnej gat. 304 o udźwigu 150kg.
Do pomiaru stężenia osadu zastosować cyfrową sondę do pomiaru stężenia zawiesiny wykorzystującą metodę fotometryczną niezależną od barwy o zakresie pomiarowym 0,001 – 50(500) g/l SS z cyfrowym przetwornikiem Profibus DP.

**System napowietrzania**

Projektowane i rozbudowywane reaktory w dwóch ciągach technologicznych w układzie przepływowym w systemie A2O mają służyć do realizacji procesów beztlenowych, niedotlenionych i tlenowych. Praca reaktora ma być w pełni automatyczna sterowana sterownikiem mikroprocesorowym w funkcji ilości dopływających ścieków i parametrów mierzonych w reaktorze – potencjału redox, tlenu, gęstości osadu, azotanów, azotu amonowego, obciążenia osadu w reaktorze i regulatorze.

***Ruszt napowietrzający***

W reaktorze biologicznym i KTSO dopuszcza się zastosowanie wyłącznie napowietrzania drobnopęcherzykowego realizowanego za pomocą talerzowych dyfuzorów membranowych o średnicy powierzchni czynnej nie większej niż 230mm. Pod pojęciem układu napowietrzania rozumie się system pionowych, szczelnych rurociągów powietrznych oraz poziomych rurociągów powietrznych wyposażonych w dyfuzory i przytwierdzonych do dna zbiorników za pomocą uchwytów. Należy podkreślić, że układ napowietrzający stanowi integralną całość z zewnętrznymi rurociągami doprowadzającymi sprężone powietrze, przepustnicami, dmuchawami.

- Wymagania techniczne dla systemu napowietrzania drobnopęcherzykowego:

Podstawy dyfuzorów o maksymalnej średnicy nie większej niż 260mm wykonane z materiału o właściwościach fizyko-chemicznych nie gorszych niż UPVC. Dyfuzory mocowane za pomocą klejenia do rur wykonanych z UPVC średnicy zewnętrznej nie mniejszej niż Dz=110mm. Wykonanie połączeń pomiędzy podstawą dyfuzora, a rura zasilającą powinno wyeliminować konieczność stosowania dodatkowych uszczelnień z innych materiałów.
Stosować membrany drobnopęcherzykowe z elastomeru EPDM o gęstości otworów minimum 12szt/cm2 przystosowane do pracy w zakresie obciążenia ciągłego 0,85-6,8Nm3/h oraz obciążenia chwilowego nie mniejszego niż 11 Nm3/h.
Konstrukcja dyfuzora powinna być prosta i składać się z jak najmniejszej liczby części zamiennych. Oring zintegrowany z membraną zapewniający długotrwałą szczelność układu.

Stosować rozwiązania, w których środkowa część membrany sama w sobie pełni funkcję zaworu zwrotnego podczas wyłączenia systemu napowietrzania. Nie dopuszcza się stosowania dodatkowych, niezależnych zaworów zwrotnych, które mogą generować dodatkowe opory hydrauliczne, stanowić dodatkowy element eksploatacyjny i być potencjalnym źródłem awarii. Wykonanie membrany powinno zapewnić równomierne rozprowadzenie powietrza na całej jej powierzchni, już od minimalnego przepływu powietrza. Stosować membrany o zmiennej grubości: 3 mm w środkowej części i 2mm w bezpośredniej bliskości brzegów membrany.
Poziome kolektory rozdzielające powietrze wykonane z wysokoudarowego UPVC o minimalnej średnicy zewnętrznej Dz=110mm.
Przewody doprowadzające powietrze od krawędzi zbiornika do kolektorów poziomych wykonane ze stali nierdzewnej klasy min. AISI 304.
Każda sekcja rusztu napowietrzającego powinna być wyposażony w system odwadniania.
System zamocowań wykonany ze stali klasy min. AISI 304;
Dostawca rusztu zobowiązany jest do wykonania projektu montażowego instalacji we wnętrzu zbiornika.

***Mieszadła zatapialne***
Dla realizacji procesów beztlenowych i niedotlenionych zastosować mieszadła zatapiane na prowadnicach ze stali nierdzewnej gat. 304.
Dla montażu i demontażu mieszadeł przewidzieć żurawiki wyciągowe w wykonaniu ze stali nierdzewnej gat. 304.

***Pompy terminali recyrkulacyjnych***
Terminale recyrkulacyjne z komór nitryfikacji do regulatora obciążenia osadu wyposażyć w pompy zatapialne na prowadnicach rurowych ze stali nierdzewnej gat. 304 po jednej dla każdej komory nitryfikacji sterowane przetwornicami częstotliwości. Wydajność pomp musi zapewnić obciążenie osadu w regulatorze obciążenia osadu w zakresie od 0,07 do 2,0 kg BZT/kg sm x d. Rurociągi tłoczne wykonać ze stali nierdzewnej gat. 304.
Do montażu i demontażu pomp przewidzieć żurawiki wyciągowe po jednym dla każdej pompy w wykonaniu ze stali nierdzewnej gat. 304 o udźwigu 150kg.

***Pompy recyrkulacji wewnętrznej***
Recyrkulację wewnętrzną z komór nitryfikacji do denitryfikacji zrealizować w oparciu o pompy zatapialne na prowadnicach rurowych ze stali nierdzewnej gat. 304 po jednej dla każdej komory nitryfikacji sterowane przetwornicami częstotliwości. Wydajność pojedynczej pompy nie niższa od 2 Q, gdzie Q oznacza średniodobowy dopływ ścieków do oczyszczalni Rurociągi tłoczne wykonać ze stali nierdzewnej gat. 304.
Do montażu i demontażu pomp przewidzieć żurawiki wyciągowe po jednym dla każdej pompy w wykonaniu ze stali nierdzewnej gat. 304 o udźwigu 150kg.

***Urządzenia pomiarowe***
Dla realizacji automatycznej pracy reaktora zastosować wysokosprawne urządzeni pomiarowe:

***W komorach defosfatacji***
- cyfrowa sonda do pomiaru potencjału REDOX, metoda pomiaru: elektrochemiczna, układ składający się z trzech elektrod (pomiarowa/odniesienia/uziemiająca), zintegrowany czujnik temperatury (NTC300), sonda dyferencyjna pHD z odpornym na zabrudzenia

podwójnym mostkiem solnym z cyfrowym przetwornikiem pomiarowym, moduł komunikacyjny Profibus DP – 2szt.

***W komorach denitryfikacji***

- cyfrowa sonda do pomiaru azotanów, z cyfrowym przetwornikiem pomiarowym Profibus DP – 2szt.

***W komorach nitryfikacji***

- cyfrowa sonda sc do pomiaru tlenu, zakres 0,05-20 mg/l, metoda pomiaru luminescencyjna zielona z cyfrowym przetwornikiem pomiarowym Profibus DP – 2szt.
- kombinowana sonda do pomiaru zawartości azotu amonowego i azotanów pomiar potencjometryczny z cyfrowym przetwornikiem pomiarowym Profibus DP – 2szt.
- cyfrowa sonda do pomiaru stężenia zawiesiny, metoda pomiaru fotometryczna, niezależna od barwy zakres pomiarowy 0,001 – 50 (500) g/l SS w zależności od miejsca instalacji / 0,001 – 4000 NTU z cyfrowym przetwornikiem pomiarowym Profibus DP – 2szt.

**Dmuchawy napowietrzające**

Dla realizacji procesów tlenowych w reaktorach biologicznych i KTSO zaprojektować nowe dmuchawy umieszczone w istniejącym modernizowanym budynku. Budynek stacji wyposażyć w system wentylacji o parametrach wymaganych przez Producenta dmuchaw. Kanały wentylacyjne w wykonaniu ze stali nierdzewnej, wentylatory w wykonaniu odpornym na korozję.
Do napowietrzania reaktora zastosować 3 dmuchawy a do napowietrzania KTSO 2 dmuchawy śrubowe bez przekładni pasowych w obudowach dźwiękochłonnych.

***Wymagane minimalne parametry techniczne dmuchaw***

1) Agregat dmuchawy śrubowej powinien być wyposażony w:
   a) stopień sprężający zbudowany w oparciu o wirniki bez dodatkowej powłoki
   b) sprzężenie wału napędowego silnika z wałem dmuchawy poprzez przekładnię zębatą, pracującą w kąpieli olejowej – nie dopuszcza się przekładni pasowej.
   c) Silnik elektryczny synchroniczny SynRM
   d) tłumik wylotowym absorpcyjny
   e) filtr powietrza z absorpcyjnym tłumikiem hałasu na ssaniu.
   f) przyłącze elastyczne na tłoczeniu i ssaniu
   g) zawór bezpieczeństwa i zwrotny,
   h) przewody spustowe oleju zakończone zaworami.
   i) zautomatyzowany układ odpowietrzania komór olejowych zawierający bezobsługowy separator oparów oleju z przekładni
2) Dmuchawa nie może być wyposażona w dodatkowe chłodnice, pompy próżniowe i pompy oleju.
   a) Obudowa wyciszająca powinna ograniczyć hałas do poziomu nie przekraczającego 70 db(A) mierzonego zgodnie z DIN EN ISO 2151.
   b) Dmuchawa zintegrowana z przetwornicą częstotliwości zamontowaną we wspólnej obudowie oraz sterownikiem nadzorującym takie parametry pracy dmuchawy jak; Ciśnienie powietrza wlotowe, ciśnienie powietrza wylotowe, temperatura powietrza wlotowa i temperatura powietrza wylotowa temperatur wewnątrz obudowy, zabrudzenie filtra, poziom i temperaturę oleju.

c) Sterownik musi kontrolować poprawną temperaturę silnika oraz kontrolować wentylator. Wszystkie powyższe dane oraz czas pracy dmuchawy powinny być zapisywane na karcie SD oraz na bieżąco monitorowane przez serwis producenta w okresie gwarancji.
d) Komunikacja serwis producenta- dmuchawa śrubowa musi być realizowana poprzez łączność komórkową niezależną od zamawiającego i nie obciążać go kosztami.
e) Dmuchawa powinna być wyposażona w gniazdo karty SD do zapisu danych i aktualizacji, czytnik RFID, serwer sieciowy, wizualizacja wartości aktywowanych wejść analogowych i cyfrowych; zgłoszenia ostrzegawcze i alarmowe; graficznie przedstawiony przebieg ciśnienia, temperatury
f) Sterownik powinien mieć możliwość komunikacji po wybranym protokole Modbus RTU, Modbus TCP, Profibus DP.
g) W dmuchawie muszą być zamontowane dławiki sieciowe oraz filtry w przetwornicy częstotliwości.

Na dmuchawę z przetwornicą częstotliwości musi być wydana deklaracja CE przez producenta dmuchawy.

Pojedyncza dmuchawa ma być zintegrowana z przetwornicą częstotliwości zamontowaną we wspólnej obudowie oraz sterownikiem wyposażonym w protokół Profibus DP nadzorującym takie parametry pracy dmuchawy jak: ciśnienie powietrza wlotowe, ciśnienie powietrza wylotowe, temperatura powietrza wlotowa i temperatura powietrza wylotowa temperatur wewnątrz obudowy, zabrudzenie filtra, poziom oleju. Projektowane dmuchawy wyposażone w gniazda karty SD do zapisu danych i aktualizacji, czytnik RFID, serwer sieciowy, wizualizację wartości aktywowanych wejść analogowych i cyfrowych, zgłoszenia ostrzegawcze i alarmowe, graficznie przedstawiony przebieg ciśnienia i temperatury.
Sterowanie pracą dmuchaw realizowane ma być w oparciu o sygnały sond pomiarowych umieszczonych w komorze napowietrzania reaktora biologicznego: sondy tlenowej oraz nadrzędnie sygnałem pomiarowym elektrody jonoselektywnej azotu amonowego. Sterowanie pracą systemu napowietrzania zrealizować w oparciu o sterownik mikroprocesorowy sterujący pracą oczyszczalni.

**Moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych**

Dla ścieków oczyszczonych należy zaprojektować moduł mikrofiltracji oparty o filtrację mikrositową do zabudowy w kanale otwartym lub membranową umieszczone w budynku w konstrukcji lekkiej z płyty warstwowej. Zastosowanie mikrofiltracji ma zapewnić uzyskanie wysokich parametrów ścieków oczyszczonych oraz wody użytkowej, która będzie wykorzystywana do celów technologicznych oraz do gospodarczego wykorzystania.

***Wymaga się n/w minimalnych parametrów mikrosita:***

- Wydajność: nie mniejsza niż 360m3/h, przy stężeniu zawiesin do 25mg/l.
- Ilość paneli filtracyjnych: 4 szt. o rozmiarze oczka: 40 um o kształcie sześcioboku
- Wykonanie ramy i bębna: PE.
- Napęd bezpośredni (bez elementów łańcuchowych)
- Materiał osłony górnej: tworzywo sztuczne PE - odporne na promieniowanie UV.
- Komplet z pompą płuczącą oraz filtrem zawiesiny
- Zasilanie elektryczne: trójfazowe 3x400V AC.

- Rozdzielnica sterująca wyposażona w falowniki dla napędu oraz pompy, umożliwiające pracę w trybie automatycznym załączającym pompę przy różnicy poziomu wlotu/wylotu wody z mikrosita.
- Rozdzielnica zgodna z nadrzędnym systemem sterującym projektowanym u zamawiającego, umożliwiająca przesyłanie podstawowych parametrów pracy (szczegóły montażu dostępne w siedzibie zamawiającego).

**Stabilizacja osadów nadmiernych**

Przewidziano adaptację istniejącego reaktora biologicznego na KTSO. Istniejący reaktor posiada pojemność czynną 3048m3 i przy wymaganej minimalnej pojemności dla KTSO jest ona za duża o ok. 2000m3, którą można wykorzystać na dodatkowy zbiornik retencyjny oprócz istniejących osadników wstępnych Imhoffa. KTSO należy wyposażyć w ruszty napowietrzające o parametrach technicznych jak dla komór tlenowych reaktora biologicznego, min. 2 mieszadła średnioobrotowe na prowadnicach rurowych ze stali nierdzewnej gat. 304, urządzenia pomiarowe: optyczną sondę tlenową, sondę gęstości osadów o parametrach opisanych w wymaganiach szczegółowych.

**Odwadnianie i higienizacja osadów – rozbudowa, przebudowa**

Należy wykonać dwukierunkową higienizację: mikrobiologiczną z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów i chemiczną z wykorzystaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90% na bazie istniejącej instalacji higienizacji.

Stację zagęszczania, odwadniania i higienizacji osadów należy wyposażyć w urządzenia:

- prasę śrubowo-talerzową dwugłowicową z flokulatorem dynamicznym i stacją polimeru, do zagęszczania osadów wykorzystać przebudowywany zagęszczaczu grawitacyjny
- zespół dozowania pożytecznych mikroorganizmów do higienizacji mikrobiologicznej z zespołem dozującym składającym się ze zbiornika magazynowego, dysz rozpylających i pompy dozującej

Wymaga się zastosowania prasy talerzowo-śrubowej dwugłowicowej o wydajności min. 6,0 $m^3$/h osadu ustabilizowanego o zawartości suchej masy 3%, o n/w minimalnych parametrach:

- 2 głowice odwadniające Ø240-300 mm

Wykonanie:

- Stal kwasoodporna
- 2 szt. przekładni planetarnych typu R o momencie obrotowym nie mniejszym niż 1 900 Nm i mocy nie więcej niż 2 X 1,1 kW
- 2 szt. łożysk ze stali kwasoodpornej z automatycznym systemem smarowania

Wały:

- Wały o zmiennej średnicy rdzenia i zmiennym skoku ślimaka ze stali kwasoodpornej napawanej węglikiem wolframu na powierzchni ślimaka, powierzchnia utwardzana do 10 mm w głąb do **62-65 HRC**

Talerzyki ruchome:

- Stal nierdzewna utwardzana do **50-55 HRC**
- Ilość ruchomych talerzyków nie mniej niż 276 szt./ wał
- Grubość talerzyka nie mniej niż 3 mm
- Prasa ma być wyposażona w dwukomorową wannę ze stali kwasoodpornej

***zespół dozowania pożytecznych mikroorganizmów do higienizacji mikrobiologicznej z zespołem dozującym składającym się ze zbiornika magazynowego min. 60l, 3 szt. dysz rozpylających i pompy dozującej o n/w parametrach minimalnych:***

- wydajność: min. 2,5l/h
- pełne zewnętrzne sterowanie impulsowe
- wewnętrzny licznik
- kalibracja
- funkcja pełnej wydajności
- komunikacja przez magistralę Profibus DP
- antykawitacja
- wyświetlacz cyfrowy

**Plac tymczasowego gromadzenia osadów – projektowany**

Wykorzystanie rolnicze osadów nadmiernych możliwe jest po spełnieniu wymagań ministra środowiska z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie stosowania komunalnych osadów ściekowych – t.j. Dz. U 2023, poz. 23. Rolnicze wykorzystanie osadów nadmiernych generowanych przez każdą oczyszczalnię biologiczną związane jest z sezonowością upraw rolniczych i wymaga czasowego ich gromadzenia na terenie oczyszczalni.
Dlatego w celu umożliwienia czasowego przetrzymania osadów w oczyszczalni należy zaprojektować zadaszony plac składowania osadu o powierzchni P = 450 $m^2$ i wysokości 5,0m. Zadaszenie pozwoli na eliminację wtórnego zwiększania uwodnienia osadów w okresie opadów atmosferycznych. Plac składowania osadów należy zaprojektować w postaci prostokąta ze szczelną płytą składową z odwodnieniem połączonym z kanalizacją ścieków własnych.

**Wyposażenie techniczne oczyszczalni**

W projekcie przewidziano dwukierunkową higienizację osadów nadmiernych: mikrobiologiczną z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów i chemiczną z wykorzystaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90%. Dla spełnienia powyższych wymogów niezbędne jest wyposażenie oczyszczalni w niezbędny sprzęt umożliwiający transport osadów odwodnionych i shigienizowanych na projektowany plac tymczasowego gromadzenia osadów przy pomocy ciągnika przy wykorzystaniu higienizacji wapnem. Wyposażenie w rozrzutnik ma zapewnić napowietrzanie osadów przed ich tymczasowym gromadzeniem na projektowanym placu przy wykorzystaniu higienizacji mikrobiologicznej Do uformowania pryzmy i załadunku osadów na placu składowania przewidziano ładowarkę teleskopową. Zaprojektowany sprzęt jest niezbędny do przygotowania osadów na oczyszczalni do unieszkodliwienia.

Dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania systemu unieszkodliwiania osadów ściekowych w uzgodnieniu z użytkownikiem należy dostarczyć n/w sprzęt:

***Ciągnik rolniczy o mocy 130kM i n/w minimalnych parametrach:***

- Pojemność silnika min. 6124 cm³
- Moc silnika maksymalna 130 KM ( z Boost 150 KM)
- Przekładnia 54/27 z biegami pełzającymi i nadbiegiem: 50km/h przy 1900 obr/min
- Amortyzacja przedniej osi
- Amortyzacja kabiny
- Zaczep główny przesuwny automatyczny
- Zaczep dolny typu Piton
- 4 rozdzielacze mechaniczne
- Przedni TUZ
- Przednie wyjścia hydrauliczne
- Dwie lampy błyskowe
- Oświetlenie robocze (10 lamp)
- Ogumienie: przód 540/65R28 tył 650/65R38

***Rozrzutnik o i n/w minimalnych parametrach:***

Podstawowe wyposażenie:

• Rodzaj zawieszenia – pojedyncza oś.
• Podwójny pionowy adapter – demontowalny
• Adapter ze ślimakami o wysokości 2,0 m, i szerokości 1,6 m
• Skrzynia ładunkowa wykonana w całości ze stali specjalnej typu DOMEX lub równoważnej
• Hydrauliczny napęd taśmy przenośnika podłogowego.
• Taśma z 2 wzmocnionymi łańcuchami oczkowymi o Ø 20 mm wraz z pojedynczą listwą.
• Wałek szerokokątny – 1.000 obr/min.
• Stopa podporowa hydrauliczna, sterowana ręcznie**.**
• Ucho zaczepu standardowe oczkowe, zaczep resorowany.
• Instalacja hamulcowa pneumatyczna dwuobwodowa**.**
• Gilotynowa tylna zastawa wraz z prowadnicą
• Sterowanie hydrauliczne wraz z regulacją prędkości przesuwu taśmy.
• Przednia krata osłonowa.
• Ogumienie 2 sztuki.
• Lampy zespolone oświetlenia tylnego.
• Drabinka aluminiowa

| | |
|---|---|
| Ładowność kg | 13000 |
| Pojemność $m^3$ | 12,70 |
| Pojemność pryzmowa $m^3$ | 15,70 |
| Długość mm | 6000 |
| Szerokość mm | 1450/1750 |
| Wysokość mm | 700 + 700 |
| Grubość podłogi mm | 4 |
| Grubość ścian - mm | 3 |
| Ogumienie | 23.1 R 26 |

***Ładowarka teleskopowa do osadów***
Masa całkowita na pusto kg 8300
Maksymalny udźwig (kg) 3800
Maksymalna wysokość podnoszenia (m) 9,5
Maksymalny zasięg (m) 6,6
Udźwig przy maksymalnej wysokości podnoszenia (kg) 1700
Udźwig przy maksymalnym zasięgu (kg) 800
Szerokość (mm) 2310
Wysokość (mm) 2530
Długość (mm) 4760

Silnik Stage V
Pojemność skokowa / Cylindry 3,6/4
Moc silnika (kW/KM) 100/136
Maksymalna prędkość (km/h) 40
Wentylator zwrotny
Zbiornik paliwa (l) 140
Pompa LS Flow Sharing (bar - l/min) 139-250
Zbiornik oleju hydraulicznego (l) 100
Kabina FOPS (ISO 3449) i ROPS (ISO 3471)
Joystick elektro proporcjonalny
System Tac-lock ryglowanie osprzętu z kabiny
Dwie sekcje hydrauliczne na końcu wysięgnika
Para wideł uchylnych std
Przekładnia hydrostatyczna
EPD Plus +
joystick auto
battery master switch Auto
Podwójny system zmiany kierunku jazdy pod kierownicą i na joysticku
Napęd na cztery koła
Cztery koła skrętne, trzy tryby skrętu
Blokada mechanizmu różnicowego na dwóch mostach
Hamulec postojowy blokowany automatycznie
Światła robocze na kabinie (2 przednie + 2 tylne)
Lusterko wsteczne (z tyłu maszyny)
Klimatyzacja
Wyjmowana jednostka sterująca do platform i sterowanie radiowe
Platforma stała L = mm. 1200, 300 kg, 2 osoby

Zakupione urządzenia służyć będą wyłącznie do transportu i zagospodarowania osadów ściekowych na terenie oczyszczalni ścieków.

**<u>Ogniwa fotowoltaiczne – projektowane</u>**
Dla zasilania oczyszczalni z odnawialnych źródeł energii należy zaprojektować ogniwa fotowoltaiczne o mocy zużywanej na potrzeby własne. Szacuje się moc ogniw na poziomie

ok. 200 kWp z magazynem energii. Ogniwa fotowoltaiczne należy posadowić na gruncie o najlepszych parametrach nasłonecznienia.

**Ogrzewanie obiektów technologicznych**

Ogrzewanie budynku techniczno-socjalnego oraz stacji zagęszczania, odwadniania i higienizacji osadów wykonać z wykorzystaniem pompy ciepła z wymiennikiem procesowym umieszczonym w ściekach oczyszczonych.

Podstawą systemu grzewczego ma być pompa o mocy grzewczej nie mniejszej niż 64kW z wymiennikiem procesowym umieszczonym w ściekach oczyszczonych.

***Wymaga się n/w minimalnych parametrów pompy grzewczej:***

COP (B8/W55) – min. 3,16 (dla urządzenia z zabudowanymi pompami obiegowymi)
COP (B8/W55) min. 3,32 (dla urządzenia BEZ zabudowanych pomp obiegowych)
COP (B0/W55) – min. 2,71 (dla urządzenia z zabudowanymi pompami obiegowymi)
COP (B0/W55) min. 2,84 (dla urządzenia BEZ zabudowanych pomp obiegowych)
SCOP 30/35°C= 6,06
ηs=234%
SCOP 47/55°C= 4,98
ηs=191%
SCOP 40/45°C= 5,32
ηs=205%
SCOP 55/65°C= 4,35
ηs=166%
Certyfikacja: EUROVENT
Pompy obiegowe:
Punkt pracy B8/W55
Parownik: Q=2,32 l/s H=186 kPa P=1,44 kW (dT=5K)
Skraplacz: Q=1,57 l/s H=195 kPa P=1,27 kW (dT=10K)
Punkt pracy B0/W55
Parownik: Q=2,97 l/s H=169 kPa P=1,54 kW (dT=3K)
Skraplacz: Q=1,29 l/s H=199 kPa P=1,23 kW (dT=10K)
Opcja niskiego hałasu do 55 dB z 1 mb
Opcja wyciszenia obudowy
Temp. zasilania 65°C w całym zakresie temp. wylotu cieczy z parownika od -5° do 20 °C
Sterowanie trójdrożnym zaworem przełączającym do potrzeb ciepłej wody użytkowej i ogrzewania pomieszczeń
Napięcie obwodu sterowania urządzenia będzie wynosić maksymalnie 24 V, dostarczane przez fabrycznie zainstalowany transformator
Zdalny wgląd w parametry pracy pompy poprzez Internet
Pompy obiegowe 2 szt. o zmiennym przepływie – min. Częstotliwość 25Hz i n/w parametrach minimalnych pojedynczej pompy:
Punkt pracy B8/W55
Parownik: Q=2,32 l/s H=186 kPa P=1,44 kW (dT=5K)
Skraplacz: Q=1,57 l/s H=195 kPa P=1,27 kW (dT=10K)
Punkt pracy B0/W55
Parownik: Q=2,97 l/s H=169 kPa P=1,54 kW (dT=3K)
Skraplacz: Q=1,29 l/s H=199 kPa P=1,23 kW (dT=10K)

Pompy obiegowe po stronie dolnego i górnego źródła ciepła o zmiennej wydajności wyposażone w falownik

Wymaga się wykonania n/w zbiorników:
- Zbiornik bufora o poj. 1000l wykonany w klasie energetycznej min. A+
- Zbiornik CWU o poj. 300l bez wężownicy w klasie energetycznej min. A

Osady nadmierne zostaną poddane stabilizacji tlenowej, odwadnianiu na prasie i dwukierunkowo higienizowane: mikrobiologicznie z wykorzystaniem pożytecznych mikroorganizmów i chemicznie z wykorzystaniem wapna tlenkowego wysokoreaktywnego CaO 90%.
W ramach Zadania wykonana zostanie instalacja do dozowania pożytecznych mikroorganizmów do higienizacji mikrobiologicznej.
Osady mogą być poddane dwukierunkowej higienizacji mikrobiologicznej przy użyciu mikroorganizmów lub chemicznej przy użyciu wapna. Cała partia osadu może być higienizowana zamiennie. Obie metody zapewniają pełną higienizację osadu. Zaprojektowano rolnicze wykorzystanie osadu. Prace higienizacji nie wymagają dodatkowego składowania.
Rzeczywista ilość osadów nadmiernych wynosić będzie:
Ilość osadów nadmiernych
- jednostkowy przyrost osadów z 1 kg BZT5 zredukowanego 1,0 kg sm
- dobowy ładunek BZT5 – 1555 kg
- wymagana minimalna redukcja BZT5 = 95%
dla w/w danych wyjściowych dobowa ilość osadów nadmiernych w suchej masie wynosi
1555 x 1,0 x 0,95 = 1477,0 kg sm/d
**1477,0 x 365 = 539,11 t sm/rok**
Osady nadmierne zostaną zagęszczone w przebudowywanym zagęszczaczu grawitacyjnym, poddane stabilizacji tlenowej w KTSO, odwodnieniu na prasie śrubowo-talerzowej i dwukierunkowej higienizacji wapnem lub mikrobiologicznej
Powyższa technologia realizowana będzie w n/w obiektach:

- Zagęszczanie osadów: w Grawitacyjnym zagęszczaczu osadów obiekt rozbudowywany, modernizowany – wartość netto 420.000,00zł
- Stabilizacja tlenowa w KTSO wykorzystanie części zbiornika obecnego reaktora biologicznego po modernizacji – wartość netto 3.747.735,00 zł
- Odwadnianie i dwukierunkowa higienizacja w Stacji odwadniania osadu obiekt istniejący modernizowany – wartość netto 2.800.000,00zł
- Tymczasowe gromadzenie osadów odwodnionych i shigienizowanych na Zadaszonym placu tymczasowego gromadzenia osadów obiekt projektowany – wartość netto: 1.390.250,00 zł

### 6.3.3 Wpływ realizacji projektu na zapewnienie oszczędności wody, efektywność energetyczną oraz ograniczenie wytwarzania odpadów, w tym informacje o sposobie wykorzystania wytwarzanego biogazu, produkowanej energii cieplnej i/lub elektrycznej oraz kierunkach i sposobach zagospodarowania osadów ściekowych (o ile dotyczy)

Realizacja projektu będzie miała wpływ na oszczędność wody, efektywność energetyczną i ograniczenie wytwarzania odpadów

**Oszczędność wody**
Modernizacja oczyszczalni ścieków pozwoli na zwiększenie efektywności procesu oczyszczania, co umożliwi odzysk wody technologicznej do ponownego wykorzystania, np. do celów technicznych w samej oczyszczalni.
Lepsza separacja ścieków sanitarnych i deszczowych pozwoli na ograniczenie przeciążeń systemu kanalizacyjnego i zmniejszenie ilości wody wymagającej oczyszczenia.

**Efektywność energetyczna**
Instalacja fotowoltaiczna (PV) o mocy 200 kW z magazynem energii zapewni znaczną część zapotrzebowania oczyszczalni na energię elektryczną, zmniejszając koszty operacyjne oraz zależność od zewnętrznych dostawców energii.
Nowoczesne systemy sterowania i monitoring zużycia energii pozwolą na optymalizację pracy urządzeń, co ograniczy zużycie prądu i zmniejszy emisję $CO_2$.

**Zagospodarowanie osadów ściekowych**
Osady ściekowe po odpowiednim przeróbce są wykorzystywane w rolnictwie jako nawóz.

## 6.4 Lokalizacja przedsięwzięcia

### 6.4.1 Opis lokalizacji przedsięwzięcia, w tym odbiornika ścieków, warunków wodno-gruntowych

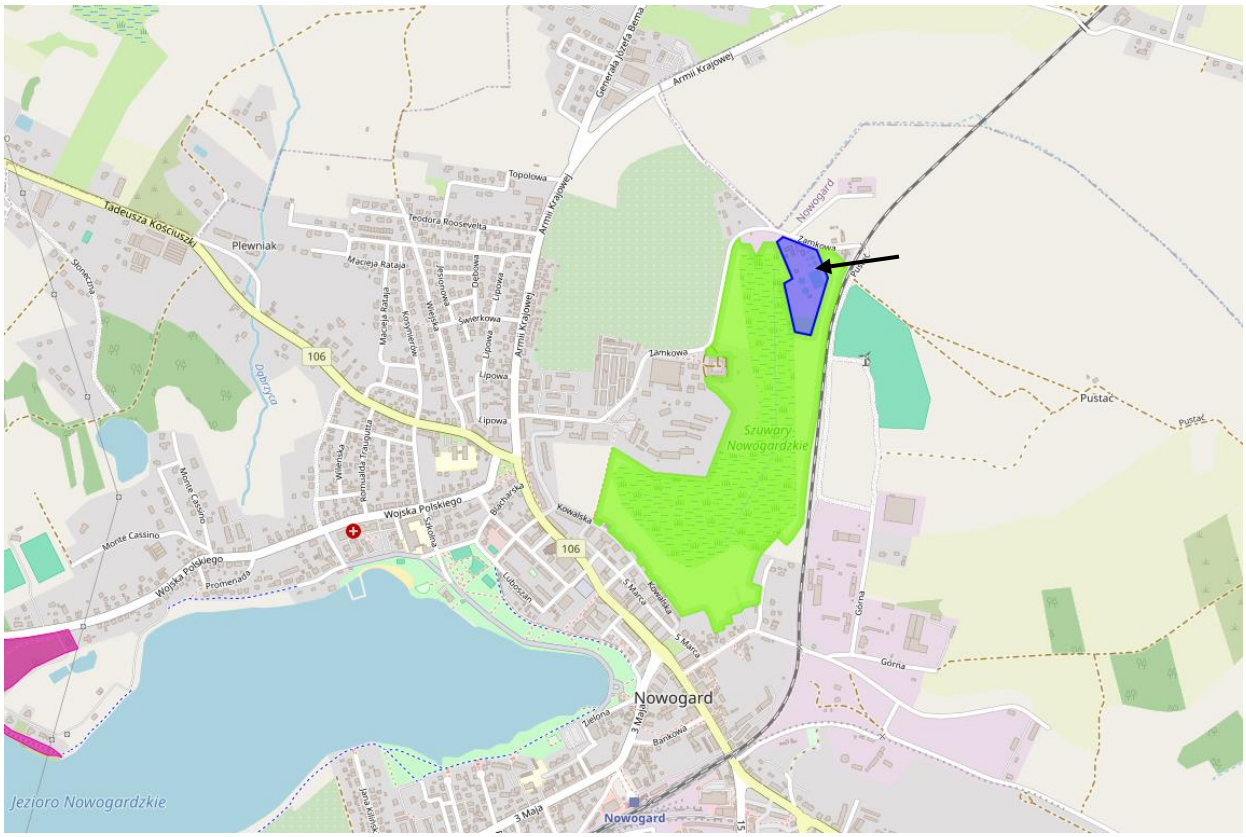
Planowana inwestycja znajduje się na terenie aglomeracji Nowogard – 117 477 RLM, określonej w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych (nr PLZA019 wg KPOŚK – VI aktualizacja 2018). Aktualnie obowiązujące granice i obszar aglomeracji Nowogard wyznaczone zostały Uchwałą Nr XXXVIII/215/20 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia obszaru i granic aglomeracji Nowogard

Aglomeracja Nowogard położona jest w obszarze miasta Nowogard.

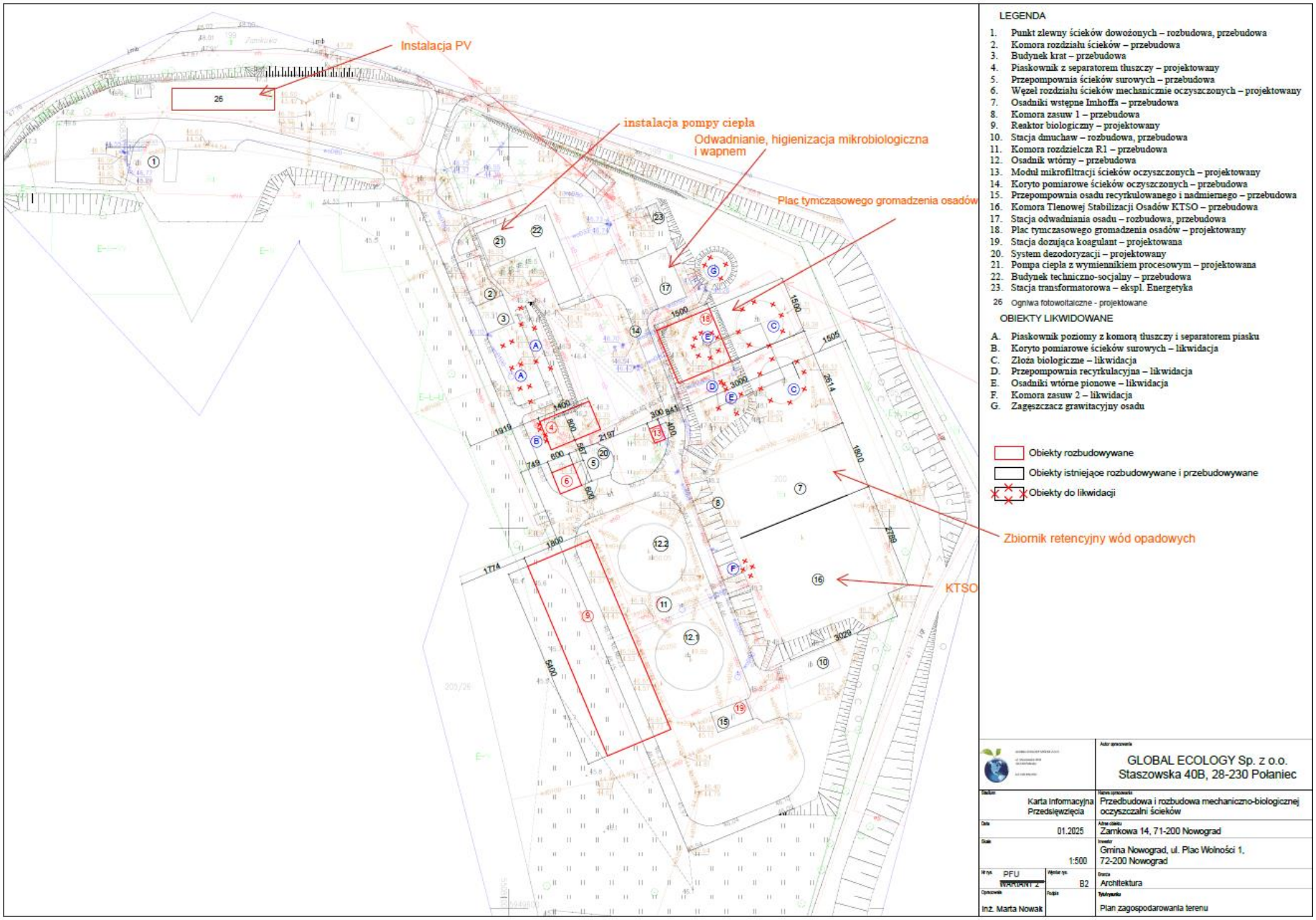
**Zadanie 1: Rozbudowa oczyszczalni ścieków**

Oczyszczalnia ścieków zlokalizowana jest w miejscowości Nowogard ul. Zamkowa 9 w północno-wschodniej części gminy, na terenie działki nr ew. 200, o powierzchni 2,5090 ha, do którego Gmina Nowogard posiada tytuł prawny, eksploatatorem oczyszczalni ścieków jest Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. Z o.o. z siedzibą w Nowogardzie przy ul. 3 Maja 14/2.

Lokalizacja inwestycji




Źródło: https://geoserwis.gdos.gov.pl/mapy/


Instalacja PV
instalacja pompy ciepła
Odwadnianie, higienizacja mikrobiologiczna i wapnem
Plac tymczasowego gromadzenia osadów
Zbiornik retencyjny wód opadowych
KTSO
26
LEGENDA
1. Punkt zlewny ścieków dowożonych – rozbudowa, przebudowa
2. Komora rozdziału ścieków – przebudowa
3. Budynek krat – przebudowa
4. Piaskownik z separatorem tłuszczy – projektowany
5. Przepompownia ścieków surowych – przebudowa
6. Węzeł rozdziału ścieków mechanicznie oczyszczonych – projektowany
7. Osadniki wstępne Imhoffa – przebudowa
8. Komora zasuw 1 – przebudowa
9. Reaktor biologiczny – projektowany
10. Stacja dmuchaw – rozbudowa, przebudowa
11. Komora rozdzielcza R1 – przebudowa
12. Osadnik wtórny – przebudowa
13. Moduł mikrofiltracji ścieków oczyszczonych – projektowany
14. Koryto pomiarowe ścieków oczyszczonych – przebudowa
15. Przepompownia osadu recyrkulowanego i nadmiernego – przebudowa
16. Komora Tlenowej Stabilizacji Osadów KTSO – przebudowa
17. Stacja odwadniania osadu – rozbudowa, przebudowa
18. Plac tymczasowego gromadzenia osadów – projektowany
19. Stacja dozująca koagulant – projektowana
20. System dezodoryzacji – projektowany
21. Pompa ciepła z wymiennikiem procesowym – projektowana
22. Budynek techniczno-socjalny – przebudowa
23. Stacja transformatorowa – ekspl. Energetyka
26 Ogniwa fotowoltaiczne - projektowane
OBIEKTY LIKWIDOWANE
A. Piaskownik poziomy z komorą tłuszczy i separatorem piasku
B. Koryto pomiarowe ścieków surowych – likwidacja
C. Złoża biologiczne – likwidacja
D. Przepompownia recyrkulacyjna – likwidacja
E. Osadniki wtórne pionowe – likwidacja
F. Komora zasuw 2 – likwidacja
G. Zagęszczacz grawitacyjny osadu
Obiekty rozbudowywane
Obiekty istniejące rozbudowywane i przebudowywane
Obiekty do likwidacji
Autor opracowania
GLOBAL ECOLOGY Sp. z o.o.
Staszowska 40B, 28-230 Połaniec
Stadium
Karta Informacyjna Przedsięwzięcia
Nazwa opracowania
Przedbudowa i rozbudowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków
Data
01.2025
Adres obiektu
Zamkowa 14, 71-200 Nowograd
Skala
1:500
Inwestor
Gmina Nowograd, ul. Plac Wolności 1, 72-200 Nowograd
Nr rys.
PFU
WARIANT 2
Arkusz rys.
B2
Branża
Architektura
Opracował
Inż. Marta Nowak
Projekt
Tytuł rysunku
Plan zagospodarowania terenu

**Odbiornik ścieków**

Odbiornikiem ścieków oczyszczonych jest rów melioracyjny A zwany „Dopływem spod Nowogardu".

### 6.4.2 Dostępność terenów pod inwestycje, koszty zakupu oraz rekompensat

Wnioskodawca posiada prawo do dysponowania terenami objętymi projektem. Jest właścicielem nieruchomości lub posiada prawo do dysponowania nieruchomością na cele budowlane. Realizacja projektu nie wymagała zakupu gruntów, czy rekompensat.

### 6.4.3 Zgodność przedsięwzięcia z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego

Plan zagospodarowania przestrzennego i studium uwarunkowań i kierunki zagospodarowania przestrzennego Miasta Nowogard są integralnymi elementami procesu podejmowania decyzji inwestycyjnych i organizacyjnych, szczególnie w zakresie przestrzennej koordynacji działań.

Plan zagospodarowania i Studium jest przestrzennym odniesieniem założeń rozwoju miasta ujmującym całościowo wszystkie sfery życia. Określa sposób użytkowania, wykorzystania i przeznaczenia terenu na różne cele.

Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego i Studium są jednym z zagadnień o których stanowi Ustawa o zagospodarowaniu przestrzennym. Dokumenty te mają wiążące i nadrzędne znaczenie dla gospodarki nieruchomościami. Podstawowym celem planu jest zagwarantowanie optymalnego ładu przestrzennego. Pochodnymi, ale równie ważnymi są przesłanki ekonomiczne i społeczne. Cele ekonomiczne związane z racjonalnym gospodarowaniem, zmierzającym do efektywnego wykorzystania gruntów. Realizację celów społecznych osiąga się przez połączenie wszystkich czynników mających wpływ na harmonijny rozwój gospodarczy, w tym także na inwestycje związane z gospodarką wodno-ściekową.

Działka nr 200, na której realizowane będzie Zadanie 1, nie jest objęta Miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego. Nie została też wydana decyzja o warunkach zabudowy, ani decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla inwestycji polegającej na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Nowogardzie. Projekt dotyczy wyłącznie modernizacji i przebudowy istniejącej oczyszczalni ścieków, tj. inwestycji kubaturowej, i nie obejmuje inwestycji liniowych (np. sieci kanalizacyjnych, wodociągowych, energetycznych ani innych przyłączy technicznych realizowanych poza granicami działki inwestycyjnej). W związku z powyższym, zgodnie z treścią dokumentacji konkursowej, wymóg posiadania decyzji o warunkach zabudowy lub potwierdzenia zgodności z mpzp nie dotyczy niniejszego projektu na etapie składania wniosku o dofinansowanie. Zobowiązujemy się do spełnienia wszelkich wymagań formalno-prawnych wynikających z przepisów prawa budowlanego i planistycznego na dalszych etapach realizacji inwestycji.

| ZADANIE | NAZWA ZADANIA | ZGODNOSĆ Z MPZP |
|---|---|---|
| **Zadanie 1** | **Rozbudowa oczyszczalni ścieków** | Brak miejscowego planu, oczyszczalnia posiada decyzję lokalizacyjną obecnie formuła zaprojektuj wybuduj. |

## 6.5 Kwalifikowane i niekwalifikowane koszty inwestycyjne projektu ze wskazaniem przyjętej metodyki ich szacowania

Całkowita wartość projektu wynosi 91 246 595,05 złotych. Koszty kwalifikowane realizacji projektu wynoszą 73 351 769,18 zł, w tym wartość podatku VAT 0,00 zł. Koszty niekwalifikowane realizacji projektu wynoszą 17 894 825,87 zł, w tym wartość podatku VAT 16 534 825,87 zł.

### 6.5.1 Koszty przygotowawcze

W ramach projektu nie przewidziano kosztów przygotowawczych.

### 6.5.2 Koszty prac budowlano – montażowych, wielkość nakładów na majątek trwały

| Zadania | Koszt całkowity | Koszt kwalifikowany | Koszt niekwalifikowany |
|---|---|---|---|
| **Rozbudowa oczyszczalni ścieków w tym:** | **81 578 419,14** | **64 963 918,00** | **16 614 501,14** |
| Roboty budowlane | 78 331 219,14 | 63 683 918,00 | 14 647 301,14 |
| Instalacja PV o mocy 200 kWp z magazynem energii | 1 672 800,00 | 0,00 | 1 672 800,00 |
| Wyposażenie techniczne oczyszczalni (ciągnik, ładowarka, rozrzutnik) | 1 574 400,00 | 1 280 000,00 | 294 400,00 |
| **RAZEM** | **81 578 419,14** | **65 083 918,00** | **16 614 501,14** |

Wyposażenie techniczne oczyszczalni
- Ciągnik: 490.000,00zł netto
- Ładowarka: 560.000,00zł netto
- Rozrzutnik: 230.000,00zł netto

Koszty przyjęto na podstawie wycen i kosztorysów sporządzonych na etapie wykonywania dokumentacji projektowych.

### 6.5.3 Pozostałe kategorie kosztów

| Zadania | Koszt całkowity | Koszt kwalifikowany | Koszt niekwalifikowany |
|---|---|---|---|
| Nadzór inwestorski | 2 451 780,56 | 1 993 317,53 | 458 463,03 |
| Kampania informacyjna | 11 070,00 | 9 000,00 | 2 070,00 |
| Działania informacyjno promocyjne | 1 230,00 | 1 000,00 | 230,00 |
| Nasadzenie drzew i krzewów | 24 600,00 | 20 000,00 | 4 600,00 |
| Nieprzewidziane wydatki ok. 5% | 4 203 293,47 | 3 417 311,77 | 785 981,70 |
| Koszty pośrednie | 2 816 181,89 | 2 816 181,89 | 0,00 |
| **RAZEM** | **9 508 155,92** | **8 256 811,19** | **1 251 344,73** |

**Nasadzenie drzew i krzewów:**

Gmina Nowogard dysponuje Programem Funkcjonalno-Użytkowym (PFU). Szczegółowy skład gatunkowy, lokalizacja oraz liczba drzew i krzewów planowanych do nasadzenia zostaną określone po wyborze wykonawcy robót budowlanych, w przygotowanym przez niego projekcie budowlanym. Mapa z planowanymi nasadzeniami będzie integralną częścią tej dokumentacji.
Zgodnie z założeniami projektu, **planowane są nasadzenia kompensacyjne w układzie 1:1**, tj. każda ewentualnie usunięta roślina zostanie zastąpiona nową. W bezpośrednim otoczeniu oczyszczalni (dz. nr 200, obręb 3 m. Nowogard) znajdują się obecnie m.in. **topole włoskie (Populus nigra 'Italica')**, **klony pospolite**, **lipa drobnolistna**, a także pojedyncze egzemplarze **świerka pospolitego**.
W ramach nowych nasadzeń **planuje się zastosowanie gatunków rodzimych, odpornych, o wysokiej wartości ekologicznej i krajobrazowej**, takich jak:

- **Lipa drobnolistna (Tilia cordata)** – miododajna, długowieczna, odporna, korzystna dla owadów zapylających;
- **Dąb szypułkowy (Quercus robur)** – rodzimy gatunek o dużym znaczeniu przyrodniczym;
- **Grab pospolity (Carpinus betulus)** – odporny, nadający się również na formowane nasadzenia liniowe;
- **Jarząb pospolity (Sorbus aucuparia)** – gatunek ozdobny, miododajny, wspierający ptaki i owady.

Dodatkowo, planuje się uzupełnienie nasadzeń poprzez wprowadzenie krzewów o walorach biocenotycznych i krajobrazowych, takich jak:

- **Dereń biały (Cornus alba)**,
- **Kalina koralowa (Viburnum opulus)**,
- **Berberys Thunberga (Berberis thunbergii)**,
- **Ligustr pospolity (Ligustrum vulgare)**,
- **Tawuła japońska (Spiraea japonica)**.

Wskazane powyżej gatunki są **proponowanymi roślinami do planowanych nasadzeń**, natomiast **ich ostateczna ilość będzie uzależniona od:**

- zakresu koniecznych nasadzeń kompensacyjnych wynikających z usunięcia istniejącej roślinności,
- ostatecznego zagospodarowania terenu oczyszczalni,
- lokalizacji infrastruktury podziemnej i dostępnych powierzchni biologicznie czynnych,
- ustaleń projektanta w ramach dokumentacji projektowej oraz decyzji środowiskowych.

Ostateczny zakres nasadzeń będzie zgodny z obowiązującymi przepisami, zaleceniami ochrony środowiska oraz zasadami dobrej praktyki projektowej. Po opracowaniu dokumentacji projektowej zostanie przedstawiona mapa z lokalizacją planowanych nasadzeń.

Koszty Nadzoru inwestorskiego, Kampanii informacyjnej (spotkania i ulotki), działań informacyjno promocyjnych (tablice informacyjne - 1 szt.) Nasadzenia drzew i krzewów oraz nieprzewidzianych wydatków przyjęto na podstawie tożsamych zadań wykonywanych przez wnioskodawcę. Koszty pośrednie wyliczone wg wskazań wytycznych konkursu.

## 6.6 Stopień przygotowania przedsięwzięcia do realizacji

Wnioskodawca posiada program Funkcjonalno-Użytkowy dla Zadania 1.

Dla projektu brak konieczności uzyskania Decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach ponieważ zadania w projekcie nie są zaliczane do przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r, jak i mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w § 3 rozporządzenia.

Wymagane prawem dokumenty w zakresie zgłoszenia prac budowlanych zostały uzyskane dla Zadnia 1. Żadne ze wskazanych w projekcie zadań inwestycyjnych nie zostało rozpoczęte. Wykonawcy dla wszystkich zadań zostaną wyłonieni w postępowaniu przetargowym.

## 6.7 Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent zobowiązany jest do oznaczenia projektu współfinansowanego przez UE przy użyciu odpowiednich narzędzi i kanałów informacji i promocji. Informacja musi być przekazana tak, by jednoznacznie można było stwierdzić fakt dofinansowania tego projektu ze środków pochodzących z Funduszy Europejskich. W zależności od charakteru wykonywanego projektu, beneficjent zobowiązany jest do podjęcia odpowiednich środków służących jego promocji i informacji.

Zgodnie z wytycznymi beneficjent poinformuje opinię publiczną o pomocy otrzymanej z Programu FENIKS na inwestycję objętą projektem. W ramach działań informacyjno – promocyjnych w miejscach realizacji inwestycji zostanie umieszczona tablic informacyjnych zawierające emblemat Unii Europejskiej (z zachowaniem określonych norm graficznych), wskazanie Europejskiego Funduszu, z którego środków projekt otrzymał dotację rozwojową oraz tytuł projektu i inne wymagane przepisami informacje. Tablica musi znajdować się w miejscu realizacji projektu, w miejscu dobrze widocznym dla społeczeństwa.

Tablicę informacyjną należy umieścić, gdy projekt obejmuje prace budowlane, działania w zakresie infrastruktury, inwestycje rzeczowe lub zakup sprzętu oraz jest wspierany z Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko i jego całkowity koszt przekracza 500 tys. euro.

Ponadto, z uwagi na fakt, iż całkowita wartość projektu wyliczona na moment przygotowania dokumentacji aplikacyjnej, przekracza 5 mln euro, zgodnie z zapisami zawartymi w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021- 2027 w zakresie informacji i promocji, Wnioskodawca poinformuje instytucję, która przyznała dofinansowanie o ważnych etapach w projekcie i planowanych wydarzeniach informacyjnych i promocyjnych związanych z realizacją projektu. Zorganizowana zostanie konferencja prasowa zarówno na początku realizacji inwestycji, jak i po jej zakończeniu. Wydarzenia te będą miały na celu wzmocnienie promocji projektu poprzez poinformowanie opinii publicznej, mediów oraz interesariuszy o celach, przebiegu i efektach przedsięwzięcia. Konferencje stanowić będą także okazję do budowania pozytywnego wizerunku Wnioskodawcy oraz podkreślenia społecznego i gospodarczego znaczenia projektu.

W trakcie realizacji projektu wykorzystane zostaną również inne formy promocji projektu, zawierające informacje o współfinansowaniu projektu ze środków UE oraz o stanie jego realizacji. Będą to informacje na stronie internetowej wnioskodawcy.

W każdej formie promocji materiały związane z realizacją projektu zawierać będą logo UE i logo Funduszy Europejskich oraz dane jednoznacznie informujące o udziale wspólnotowym w projekcie.

Planowany budżet związany z działaniami promocyjnymi w ramach realizowanej inwestycji.

| Wyszczególnienie | Wartość netto | Wydatek kwalifikowany w projekcie |
|---|---|---|
| Tablica informacyjna (1 szt.) | 1 000,00 zł | TAK |
| Kampania informacyjna - informowanie o zasadach prawidłowego korzystania z urządzeń sanitarnych na terenie miasta | 9000,00 zł | TAK |

Działania promocyjne i informacyjne rozpoczną się w chwili uzyskania dofinansowania ze środków unijnych na realizację projektu i trwać będą przez cały okres realizacji projektu. Informacje o współfinansowaniu inwestycji ze środków wspólnotowych będą stałym elementem promocji projektu również po jego zakończeniu i przyjęciu projektu do eksploatacji w postaci informacji internetowych docierających do największej grupy odbiorców.

## 6.8 Niezbędne inwestycje odtworzeniowe przedsięwzięcia w fazie operacyjnej

W przedmiotowym projekcie założono nakłady odtworzeniowe dla wydatków dotyczących urządzeń zastosowanych do rozbudowy oczyszczalni ścieków. Okres ekonomicznego cyklu życia tych środków trwałych jest krótszy niż okres odniesienia analizy.

## 6.9 Zastosowanie elementów edukacyjnych w projekcie

W ramach projektu, Wnioskodawca planuje nie tylko zrealizować cele operacyjne, ale także aktywnie zaangażować społeczność aglomeracji Nowogard poprzez kampanię informacyjną na terenie miasta. Głównym celem tej inicjatywy jest zwiększenie świadomości mieszkańców dotyczącej zasadach prawidłowego korzystania z urządzeń sanitarnych, przyczyniające się do ograniczenia wprowadzania szkodliwych substancji do systemu kanalizacyjnego, co zmniejsza zanieczyszczenie wód gruntowych i powierzchniowych.

W ramach działań edukacyjnych zaplanowano:

1. Publikację informacji o projekcie na stronie internetowej wraz z aktualizacją przez czas realizacji zadania
2. Kampania informacyjna - informowanie o zasadach prawidłowego korzystania z urządzeń sanitarnych na terenie miasta

Podczas kampanii edukacyjnej przybliżony zostanie proces oczyszczania ścieków oraz jakie działania ekologiczne mogą podejmować mieszkańcy, aby chronić środowisko naturalne i nie przyczyniać się do jego zanieczyszczenia.
Kampania dotyczyć będzie prawidłowego korzystania z urządzeń sanitarnych, z naciskiem na promowanie odpowiednich nawyków, które pomogą w utrzymaniu czystości oraz sprawności tych urządzeń. Mieszkańcy dowiedzą się, jakie substancje i przedmioty mogą powodować zatory i uszkodzenia w systemach kanalizacyjnych, a także jakie konsekwencje niesie za sobą niewłaściwe korzystanie z toalet i innych urządzeń sanitarnych. Szczególna uwaga poświęcona będzie edukacji na temat tego, czego absolutnie nie należy wrzucać do toalet. Podkreślone zostanie także, jak odpowiednie postępowanie może przyczynić się do ochrony środowiska

naturalnego oraz zmniejszenia kosztów eksploatacji infrastruktury sanitarno-kanalizacyjnej. Planuje się możliwie szerokie dotarcie do mieszkańców Nowogard ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży szkolnej oraz słuchaczy uniwersytetów III wieku. Informacja o kampanii edukacyjnej będzie zamieszczona na stronie internetowej Gminy Nowogard. Dodatkowo planuje się projekt i druk ulotki informującej mieszkańców Nowogard o zasadach właściwego korzystania z urządzeń sanitarnych. Ulotka będzie dystrybuowana wraz z korespondencję wychodzącą z PUWiS Sp. zo.o. do każdego odbiorcy usług posiadającego zawartą ze Spółką umowę na dostawę wody i odbiór ścieków. Celem Kampanii jest uświadomienie młodszym i starszym, że codzienne zachowanie każdego z nas w zakresie korzystania z wody i odprowadzania ścieków ma wpływ na jakość oraz ochronę otaczającego nas środowiska naturalnego. Jako operatorowi kanalizacji sanitarnej oraz docelowo oczyszczalni ścieków Spółce zależy na wypracowaniu właściwych postaw użytkowników. Prawidłowa eksploatacja sieci kanalizacyjnej jest kluczowa dla prawidłowej pracy urządzeń i procesu oczyszczania ścieków. Użytkownicy często nie mają świadomości, że wrzucenie do toalety niektórych przedmiotów lub surowców może w znaczący sposób wpłynąć na wydajność urządzeń i ich prawidłowe działanie. Dotyczy to także ciągów technologicznych biologicznej oczyszczalni ścieków, które bardzo łatwo zdestabilizować i przez to na długi czas utracić możliwość osiągania prawidłowych parametrów oczyszczonych ścieków określonych w pozwoleniu wodno-prawnym.

Działania edukacyjne uzasadnione i zgodne z celami projektu:

- Tematyka kampanii edukacyjnej: prawidłowe korzystanie z urządzeń sanitarnych, zapobieganie zatorom i awariom sieci kanalizacyjnej, przeciwdziałanie wprowadzaniu szkodliwych substancji do kanalizacji. Treści będą dostosowane do różnych grup odbiorców.
- Planowana liczba spotkań edukacyjnych: 4 spotkania – skierowane do dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, młodzieży szkół średnich oraz seniorów (np. Uniwersytet III Wieku).
- Druk i dystrybucja materiałów edukacyjnych: zaplanowano projekt i druk 2000 sztuk ulotek edukacyjnych, które będą dystrybuowane:
    - podczas spotkań edukacyjnych,
    - w placówkach publicznych (urząd, szkoły, biblioteka),
    - jako załącznik do korespondencji wychodzącej z PUWiS Sp. z o.o. do odbiorców usług wodno-kanalizacyjnych.

Ulotki będą zawierać informacje o:

- właściwych i niewłaściwych zrachowaniach użytkowników (czego nie wrzucać do toalety),
- wpływie tych działań na stan sieci i środowiska,
- roli mieszkańców w procesie ochrony zasobów wodnych i sprawnym funkcjonowaniu oczyszczalni.

# 7 Analiza oddziaływania na środowisko, z uwzględnieniem potrzeb dotyczących przystosowania się i łagodzenia zmian klimatu oraz odporności na klęski żywiołowe

## 7.1 Zgodność projektu z politykami ochrony środowiska

### 7.1.1 Sposób wdrożenia przez projekt celów polityki ochrony środowiska UE, w tym w zakresie zrównoważonego rozwoju, efektywnej gospodarki zasobami, zachowania bioróżnorodności, zmian klimatu (zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych, odporność na skutki zmian klimatu, itp.)

Zrównoważony rozwój to łączenie działań gospodarczych, politycznych, społecznych i indywidualnych w celu umożliwienia dostępu do środowiska obecnym jak i przyszłym pokoleniom. Zrównoważony rozwój to taki, który następuje z zachowaniem równowagi przyrodniczej oraz trwałości procesów przyrodniczych.

Polityka europejska w zakresie zrównoważonego rozwoju, ochrony środowiska opiera się m.in na zapisach **Europejskiego Zielonego Ładu** , którego głównym celem jest stworzenie kontynentu neutralnego dla klimatu do 2050 r. To dokument zawierający plan zmiany transformacyjnej, które zobowiązało się przyjąć 27 państw członkowskich UE. To zestaw zaleceń oraz kierunków, które powinny zostać podjęte na rzecz redukcji emisji CO2, o co najmniej 55 % do 2030 roku w stosunku do poziomów z 1990 r. Ograniczenie zmian klimatu odbywać się będzie m.in. poprzez „Działanie w zgodzie z przyrodą w celu ochrony naszej planety i zdrowia".

Projekt mający na celu poprawę systemu oczyszczania ścieków poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną oraz nasadzenie drzew i krzewów doskonale wpisuje się w zapisy Europejskiego Zielonego Ładu, angażując się w kluczowe obszary działań zgodne z założeniami tego strategicznego planu. Zasadniczym aspektem projektu jest zwiększenie efektywności energetycznej poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną. Te działania przyczynią się do ograniczenia zużycia energii elektrycznej i gazu, co w konsekwencji skutkować będzie redukcją emisji gazów cieplarnianych, w tym dwutlenku węgla (CO2). Wprowadzenie instalacji fotowoltaicznych dla potrzeb oczyszczalni stanowi krok w kierunku wdrożenia odnawialnych źródeł energii, co harmonizuje z założeniami Zielonego Ładu. Dzięki temu projekt będzie korzystał ze źródła energii elektrycznej, które nie tylko jest ekologiczne, ale również redukuje zależność od konwencjonalnych źródeł, takich jak węgiel czy gaz ziemny. Ochrona środowiska naturalnego to kolejny wymiar projektu. Rozbudowa systemu oczyszczania ścieków przyczyni się do poprawy jakości wód powierzchniowych i podziemnych, co z kolei przyniesie korzyści dla środowiska naturalnego. W kontekście celów Europejskiego Zielonego Ładu, projekt skierowany jest zarówno na cele klimatyczne, poprzez redukcję emisji gazów cieplarnianych, jak i cele środowiskowe, obejmujące ochronę zasobów wodnych oraz ograniczenie zanieczyszczenia wód. Ponadto, projekt znacząco wspiera cele społeczne poprzez ochronę zdrowia publicznego, poprawiając jakość oczyszczanych ścieków. Projekt doskonale odpowiada na wyzwania stawiane przez Europejski Zielony Ład, przyczyniając się do realizacji jego celów klimatycznych, środowiskowych oraz społecznych.

Wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań i modernizacja istniejącej infrastruktury kanalizacyjnej stanowi istotny krok w kierunku zrównoważonego rozwoju oraz ochrony środowiska. Projekt będzie miał wpływ na zrównoważone zarządzanie zasobami, co wpłynie na poprawę warunków życia mieszkańców oraz utrzymanie zdrowego środowiska.

Nowe cele w zakresie neutralnego pochłaniania dwutlenku węgla wskazuje także **Ósmy program działań w zakresie środowiska do 2030 r. – 8. EAP.** Realizacja tego programu ma przyspieszyć ekologiczną transformację w sposób sprawiedliwy i inkluzywny, a jego długofalowy cel na 2050 r. to „Dobra jakość życia z uwzględnieniem ograniczeń naszej planety". Program wskazuje sześć priorytetowych celów tematycznych: ograniczenie emisji gazów cieplarnianych, adaptacja do zmiany klimatu, model regeneracyjnego wzrostu, zerowy poziom emisji zanieczyszczeń, ochrona i przywrócenie bioróżnorodności oraz ograniczenie głównych skutków środowiskowo-klimatycznych związanych z produkcją i konsumpcją.

Projekt skupiający się na poprawie systemu oczyszczania ścieków poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną oraz nasadzenie drzew i krzewów stanowi zgodność z założeniami Ósmego programu działań w zakresie środowiska do 2030 roku. W projekcie widać wyraźne dążenie do realizacji celów klimatycznych, środowiskowych oraz społecznych, wyznaczonych przez ten program. Zwiększenie efektywności energetycznej poprzez modernizację istniejących obiektów oczyszczania ścieków oraz poboru wody jest kluczowym elementem projektu. Ta modernizacja przyczyni się do redukcji zużycia energii elektrycznej i gazu, co z kolei skutkować będzie ograniczeniem emisji gazów cieplarnianych, zwłaszcza dwutlenku węgla (CO2). Wdrożenie instalacji fotowoltaicznych jako źródła odnawialnej energii stanowi kolejny krok w kierunku osiągnięcia celów programu środowiskowego. Dzięki temu projekt zmniejszy zależność od tradycyjnych źródeł energii, takich jak węgiel czy gaz ziemny, co jest zgodne z długoterminowym celem osiągnięcia neutralności klimatycznej do 2050 roku. Ochrona środowiska naturalnego jest nadrzędnym celem projektu. Rozbudowa oczyszczalni ścieków przyczyni się do poprawy stanu środowiska poprzez ograniczenie zanieczyszczenia wód powierzchniowych i podziemnych, co jest zgodne z celami środowiskowymi programu do 2030 roku. Poprawa jakości odprowadzanych ścieków, będąca rezultatem projektu, przekłada się bezpośrednio na ochronę zdrowia publicznego. Redukcja ryzyka wystąpienia chorób związanych z zanieczyszczeniem wody, takich jak choroby układu pokarmowego, skóry czy oddechowe, wpisuje się w cele społeczne programu środowiskowego. Projekt nie tylko spełnia oczekiwania Ósmego programu działań w zakresie środowiska do 2030 roku, ale także aktywnie przyczynia się do jego realizacji poprzez osiąganie konkretnych celów klimatycznych, środowiskowych oraz społecznych. Jest to ważny krok w kierunku zrównoważonego rozwoju, chroniącego środowisko naturalne i zdrowie społeczności lokalnej.

Kolejnym dokumentem, który wskazuje na konieczność podjęcia inicjatyw przeciwdziałającym zmianom klimatu jest **Agenda na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030.**

Wizja rozwoju świata opisana w tym dokumencie koncentruje się na pięciu zmianach transformacyjnych, które zostały określone zasadą 5P: People, Planet, Prosperity, Peace, Partnership. Zmiany odnoszą się do m.in.:

✓ Planeta (Planet) – Budowanie modelu rozwoju, który będzie sprzyjał wzrostowi gospodarczemu i większemu włączeniu społecznemu oraz racjonalnie wykorzystywał zasoby

środowiska naturalnego, dając efekt lepszej jakości życia oraz rozwiązywania problemu ubóstwa.

✓ Dobrobyt (Prosperity) – Przekształcanie gospodarek sprzyjające tworzeniu miejsc pracy i zapewnieniu inkluzywnego rozwoju, przy wykorzystaniu nowych technologii i potencjału biznesu, zapewnieniu dostępu do dobrej edukacji, opieki zdrowotnej czy infrastruktury.

✓ Ludzie (People) – Nie pomijanie nikogo, czyli docieranie do grup wykluczonych, tworzenie warunków i możliwości korzystania z powszechnych praw człowieka i osiągnięć gospodarczych przez wszystkich ludzi.

Projekt wpisuje się w zapisy Agendy na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030 w następujący sposób:

**People (Ludzie)**

Poprawa jakości odprowadzanych ścieków jest niezbędna dla poprawy jakości życia i zdrowia ludzi, w szczególności w krajach rozwijających się. Projekt przyczyni się do realizacji następujących celów Agendy 2030:

- Cel 6.1: Do 2030 r. zapewnić wszystkim dostęp do wody pitnej, bezpiecznej dla spożycia przez ludzi.
- Cel 6.2: Do 2030 r. osiągnąć znaczący postęp w zakresie zapewnienia wszystkim dostępu do usług higieny, z uwzględnieniem potrzeby zapewnienia dostępu do bezpiecznych, czystych i ogólnodostępnych toalet i pryszniców.
- Cel 3.6: Do 2030 r. zmniejszyć o połowę liczbę zgonów i zachorowań spowodowanych skażeniem wody pitnej i niewystarczającą higieną.

**Planet (Planeta)**

Projekt przyczyni się do ochrony środowiska naturalnego poprzez:

- Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej w oczyszczania ścieków komunalnych poprzez modernizację i budowę obiektów o zwiększonej efektywności energetycznej.
- Wdrożenie odnawialnych źródeł energii, takich jak instalacje fotowoltaiczne
- Zmniejszenie zanieczyszczenia wód powierzchniowych i podziemnych poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków.

**Prosperity (Dobrobyt)**

Projekt przyczyni się do tworzenia miejsc pracy i zapewnienia inkluzywnego rozwoju poprzez:

- Wpływ na rozwój gospodarczy danej społeczności poprzez poprawę jakości życia i zdrowia ludzi.
- Wpływ na rozwój lokalnych firm i przedsiębiorstw związanych z branżą wodno-kanalizacyjną.

Projekt dotyczący poprawy systemu oczyszczania ścieków oraz dostarczania wody jest zgodny z zapisami Agendy na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030 i przyczyni się do realizacji celów dotyczących ludzi, planety i dobrobytu.

Kluczowym elementem strategii UE w zakresie środowiska jest przeciwdziałanie zmianie klimatu. **Paryskie porozumienie klimatyczne** przedstawia plan działań mających ograniczyć globalne ocieplenie. Projekt mający na celu poprawę systemu oczyszczania ścieków poprzez poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną

oraz nasadzenie drzew i krzewów stanowi spójną odpowiedź na wyzwania Paryskiego porozumienia klimatycznego. Zintegrowane działania projektowe wpisują się w kluczowe zasady porozumienia, przynosząc korzyści zarówno dla środowiska, jak i zdrowia publicznego. Optymalizacja zużycia energii elektrycznej stanowi bezpośredni wkład w redukcję emisji gazów cieplarnianych, zwłaszcza dwutlenku węgla (CO2), co jest zgodne z postanowieniami Paryskiego porozumienia. Dodatkowo, planowane wdrożenie instalacji fotowoltaicznych stanowi konkretną inwestycję w odnawialne źródła energii. Wykorzystanie energii słonecznej przyczyni się do ograniczenia korzystania z tradycyjnych, zanieczyszczających źródeł energii, co jest zgodne z zasadą porozumienia dążącą do zrównoważonego i czystego rozwoju. Rozbudowa oczyszczalni ścieków, będąca częścią projektu, wspiera cel ochrony zasobów naturalnych, szczególnie wód powierzchniowych i podziemnych. Zmniejszenie zanieczyszczenia tych zasobów przyczyni się do osiągnięcia celów z zakresu ochrony środowiska postulowanych w Paryskim porozumieniu. Niezwykle istotnym aspektem projektu jest poprawa jakości oczyszczonych ścieków, co przekłada się na ochronę zdrowia publicznego. Redukcja ryzyka wystąpienia chorób związanych z zanieczyszczeniem wody, takich jak choroby układu pokarmowego, skóry czy oddechowe, stanowi zbieżność z celami społecznymi Paryskiego porozumienia. W ten sposób, projekt nie tylko spełnia postanowienia Paryskiego porozumienia klimatycznego, ale również aktywnie przyczynia się do realizacji jego założeń poprzez konkretny wkład w cele klimatyczne, środowiskowe i społeczne. Wdrażając nowoczesne i zrównoważone rozwiązania, projekt stanowi istotny krok w kierunku globalnej walki ze zmianami klimatycznymi oraz ochrony środowiska.

**Polityka ekologiczna państwa 2030 – strategia rozwoju w obszarze środowiska i gospodarki wodnej** wskazuje na konieczność zrównoważonego rozwoju, czyli stabilny wzrost gospodarczy powiązany z racjonalnym gospodarowaniem zasobami środowiskowymi i respektowaniem praw człowieka. Nadrzędną wartością PEP 2030 jest człowiek poprzez koncentrację na jakości życia, zdrowiu oraz dobrobycie, przy jednoczesnym zapewnieniu ochrony środowiska, zachowaniu różnorodności biologicznej i innych form materii ożywionej oraz nieożywionej. Rolą polityki ekologicznej jest więc zapewnienie bezpieczeństwa ekologicznego państwa. Polityka ta została określona przez kilka celów, w tym
Cel 1: Ochrona zasobów wodnych
Priorytet 1.1: Zapewnienie dostępu do wody pitnej
Priorytet 1.2: Ograniczenie zanieczyszczenia wód
Cel 2: Osiągnięcie neutralności klimatycznej do 2050 roku
Priorytet 2.1: Redukcja emisji gazów cieplarnianych
Priorytet 2.2: Wdrożenie odnawialnych źródeł energii

W szczególności projekt przyczyni się do realizacji następujących celów Polityki ekologicznej państwa 2030:

**Ograniczenie zanieczyszczenia wód**
Rozbudowa oczyszczalni ścieków przyczyni się do ograniczenia zanieczyszczenia wód powierzchniowych i podziemnych. Dzięki temu poprawi się stan środowiska naturalnego i zmniejszy się ryzyko wystąpienia chorób związanych z zanieczyszczeniem wody.

**Redukcja emisji gazów cieplarnianych**

Zwiększenie efektywności energetycznej systemu oczyszczania ścieków poprzez modernizację obiektów o zwiększonej efektywności energetycznej przyczyni się do zmniejszenia zużycia energii elektrycznej i gazu. Dzięki temu możliwe będzie ograniczenie emisji gazów cieplarnianych, w tym dwutlenku węgla (CO2).

**Wdrażanie odnawialnych źródeł energii**
Instalacje fotowoltaiczne, która zostanie zainstalowana w ramach projektu, będzie stanowić źródło odnawialnej energii elektrycznej. Dzięki temu możliwe będzie ograniczenie wykorzystania energii pochodzącej ze źródeł konwencjonalnych, takich jak węgiel czy gaz ziemny.

Wszystkie podjęte w projekcie działania przyczynią się do osiągnięcia celu głównego PEP2030 **Rozwój potencjału środowiska na rzecz obywateli i przedsiębiorców**, który jest tożsamy z celem **Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju**. w systemie dokumentów strategicznych PEP2030 stanowi doprecyzowanie i operacjonalizację zapisów SOR.
Projekt przyczyni się do realizacji następujących celów i priorytetów Strategii na rzecz Odpowiedzialnego Rozwoju:
Cel 1: Skuteczna polityka społeczna
Priorytet 1.1: Poprawa jakości życia mieszkańców
Priorytet 1.2: Wzmocnienie bezpieczeństwa społecznego
Cel 2: Zrównoważony rozwój gospodarczy
Priorytet 2.1: Efektywność i konkurencyjność gospodarki
Priorytet 2.2: Innowacyjność i nowoczesność gospodarki
Cel 3: Ochrona środowiska i klimatu
Priorytet 3.1: Ochrona zasobów naturalnych
Priorytet 3.2: Adaptacja do zmian klimatu

**Krajowa Strategia Rozwoju Regionalnego 2030** (KSRR 2030) jako cel główny określiła efektywne wykorzystanie wewnętrznych potencjałów terytoriów i ich specjalizacji dla osiągnięcia zrównoważonego rozwoju kraju, co tworzyć będzie warunki do wzrostu dochodu mieszkańców Polski przy jednoczesnym osiągnięcia spójności w wymiarze społecznym, gospodarczym, środowiskowym i przestrzennym.

W szczególności projekt przyczyni się do realizacji następujących celów KSRR 2030:
Cel główny
Cel 1: Rozwój kapitału ludzkiego
Priorytet 1.1: Dostęp do edukacji i opieki zdrowotnej
Cel 2: Rozwój gospodarczy
- Priorytet 2.1: Efektywność i konkurencyjność gospodarki
- Priorytet 2.2: Innowacyjność i nowoczesność gospodarki

Cel 3: Ochrona środowiska
- Priorytet 3.1: Ochrona zasobów naturalnych
- Priorytet 3.2: Adaptacja do zmian klimatu

KSSR 2030 r. kładzie nacisk na zrównoważony rozwój całego kraju, czyli zmniejszanie dysproporcji w poziomie rozwoju społeczno-gospodarczego różnych obszarów, głównie miejskich i wiejskich. Szczególnie ważnym obszarem są te marginalizowane, słabsze gospodarcze. W dokumencie tym wskazano współczesne wyzwania, wśród których główne to:

adaptacja do zmian klimatu oraz ograniczanie zagrożeń dla środowiska. Zmiany klimatu wskazane zostały jako dynamiczny proces, który stwarza równocześnie problemy jak i szanse rozwojowe. Niekorzystnym zjawiskiem związanym ze zmianami klimatycznymi jest ocieplanie się klimatu. Zagrożenia związane ze zmianami klimatycznymi wynikają, przede wszystkim, ze zwiększenia częstotliwości i intensywności ekstremalnych zjawisk pogodowych (np. deszczy nawalnych, suszy, wichur). Powodują one straty dla gospodarki i są kosztowne dla administracji. Realizacja inwestycji wpłynie na podnoszenie atrakcyjności inwestycyjnej Olsztyna, a tym samym wpłynie na wzrost konkurencyjności regionu. w dłuższym okresie czasu przyczyni się do pobudzenia aktywności ekonomicznej.

**Strategia UE dla regionu Morza Bałtyckiego (SUERMB)** jest jedną z czterech strategii makroregionalnych wdrażanych na obszarze Unii Europejskiej. Obejmuje 8 państw Unii Europejskiej graniczących z Bałtykiem (PL, DE, DK, EE, SE, FI, LT, LV).
Istotną rolę w zakresie koordynacji, monitoringu i formułowania rekomendacji pełni Komisja Europejska. Strategia nie stanowi odrębnego tekstu ustalającego ramy wdrażania – jej implementacja odbywa się poprzez Plan Działań.
Opiera się on na trzech głównych filarach tematycznych: Ochrona morza (Save the Sea), wzrost integracji regionu (Connect the Region) i wzrost dobrobytu (Increase Prosperity). Cele główne uzupełniają cele szczegółowe:

2. czysta woda w morzu (*Clear water in the sea*);
3. bogata i zdrowa przyroda (*Rich and healthy wildlife*);
4. czysta i bezpieczna żegluga *(Clean and safe shipping);*
5. niezawodne rynki energii *(Reliable energy markets);*
6. dobre warunki transportowe (*Good transport conditions);*
7. łączenie ludzi w regionie (*Connecting people in the region);*
8. lepsza współpraca w zwalczaniu przestępczości transgranicznej *(Better cooperation in fighting cross-border crime);*
9. poprawa globalnej konkurencyjności regionu Morza Bałtyckiego *(Improved global competitiveness of the Baltic Sea Region);*
10. adaptacja do zmian klimatu, zapobieganie i zarządzanie ryzykiem *(Climate change adaptation, risk prevention and management).*

Działania w ramach SUERMB są wdrażane za pomocą 14 Obszarów Tematycznych realizujących powyższe cele *(Policy Areas): Nutri, Hazards, Bio-economy, Ship, Safe, Transport, Energy, Spatial Planning, Secure, Tourism, Culture, Innovation, Health, Education.* Każdy z Obszarów Tematycznych oraz działań horyzontalnych ma koordynatorów z 2-3 państw członkowskich (Policy Area Coordinator/PAC, Horizontal Action Coordinator/HAC) oraz Grupę Sterującą

Projekt w znaczący sposób przyczynia się do osiągnięcia wskaźników określonych w Planie działania UE dotyczącym Strategii UE dla Regionu Morza Bałtyckiego, zwłaszcza w obszarze priorytetowym związanym z "Hazards" (zagrożenia) oraz "Nutri" (składniki odżywcze), a także potencjalnie w obszarze "Water" (woda) i "Safe" (bezpieczeństwo).

W kontekście obszaru "Hazards", projekt może przyczynić się do ograniczenia emisji biogenów do wód poprzez rozbudowę oczyszczalni ścieków. Optymalizacja procesów oczyszczania ścieków oraz rozbudowa narzędzi do zarządzania procesami oczyszczania ścieków mogą

przyczynić się do minimalizacji wpływu na środowisko wodne. Odpowiednie zarządzanie oczyszczanymi ściekami może przyczynić się do zmniejszenia ilości zanieczyszczeń transportowanych do odbiornika ścieków, co z kolei wpływa na poprawę jakości wód.

W obszarze "Nutri", projekt może wpłynąć na ograniczenie ilości biogenów, takich jak azot i fosfor, dostających się do wód. Poprzez optymalizację procesów i zastosowanie nowoczesnych technologii, możliwe jest zminimalizowanie ilości substancji odżywczych przedostających się do wód, co ma kluczowe znaczenie dla utrzymania ekosystemów wodnych w dobrej kondycji.

Dodatkowo, możliwość zastosowania odnawialnych źródeł energii, takich jak instalacja fotowoltaiczna, wpisuje się w cele obszaru "Energy" i "Safe", przyczyniając się do zrównoważonego rozwoju oraz poprawy bezpieczeństwa energetycznego.

Projekt doskonale wpisuje się w cele i priorytety Strategii UE dla Regionu Morza Bałtyckiego, zwłaszcza w obszarach związanych z ograniczeniem zagrożeń (Hazards), poprawą jakości wód (Nutri), efektywnością energetyczną (Energy), oraz zwiększeniem bezpieczeństwa (Safe).

**Krajowy Program Ochrony Wód Morskich** stanowi kluczowy narodowy plan, który skupia się na ochronie i przywracaniu ekosystemów morskich oraz wód przybrzeżnych. Program ten ma na celu zachowanie i poprawę jakości wód morskich, chroniąc nie tylko środowisko naturalne, ale także wspierając zdrowie publiczne i zrównoważoną gospodarkę. Działania związane z nasadzeniem roślinności i rozszczelnieniem powierzchni są kluczowymi elementami realizacji celów tego programu

W szczególności projekt przyczyni się do realizacji następujących celów Krajowego Programu Ochrony Wód Morskich:
Cel 1: Ochrona jakości wód morskich
- Zakres 1: Ochrona przed zanieczyszczeniami

Cel 2: Ochrona ekosystemów morskich
- Zakres 1: Ochrona przed zanieczyszczeniami

Cel 3: Zrównoważone wykorzystanie zasobów morskich
- Zakres 2: Ochrona zdrowia publicznego

W kontekście **celu 1**, jakim jest ochrona jakości wód morskich, projekt przyczyni się do zmniejszenia zanieczyszczenia wód morskich, co wpłynie na poprawę stanu wód morskich. W kontekście **celu 2**, jakim jest ochrona ekosystemów morskich, projekt przyczyni się do zmniejszenia zanieczyszczenia wód morskich, co wpłynie na poprawę stanu ekosystemów morskich. W kontekście **celu 3**, jakim jest zrównoważone wykorzystanie zasobów morskich, projekt przyczyni się do poprawy jakości oczyszczanych ścieków komunalnych, co wpłynie na poprawę zdrowia publicznego i zwiększenie konkurencyjności polskiej gospodarki.

Wnioskodawca spełni zasadę zrównoważonego rozwoju poprzez stosowanie właściwych rozwiązań podczas realizacji projektu.
Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju, gdyż:

- w ramach projektu stosowane będą praktyki w zakresie zrównoważonych zamówień publicznych, zgodnie z polityką i priorytetami krajowymi,
- realizacja projektu prowadzona będzie w sposób przyjazny środowisku poprzez odpowiedzialne zarządzanie odpadami generowanymi w projekcie/ lub na potrzeby

projektu podczas ich całego cyklu życia (prewencja, redukcja, recykling i ponowne użycie), m.in.: stosowanie materiałów z recyklingu, obniżenie emisji z transportu materiałów ciężkich,

- realizacja projektu prowadzona będzie w sposób gwarantujący odporność wspartej infrastruktury na zagrożenia klimatyczne i katastrofy naturalne,
- realizacja projektu prowadzona będzie w sposób nie powodujący degradacji naturalnych siedlisk, usunięciu podlegają tylko drzewa w złym stanie biologicznym stanowiące zagrożenia dla wykonywanych prac,
- realizacja projektu będzie przyczyniać się do rozwoju niezawodnej, zrównoważonej i odpornej infrastruktury dobrej jakości, w tym infrastruktury regionalnej wspierającej rozwój gospodarczy i dobrobyt ludzi.

### 7.1.2 Zgodność projektu z zasadą „nie czyń poważnych szkód" środowisku, tj. do no significant harm (DNSH)

Wnioskodawca przeprowadził kompleksową analizę zgodności projektu z zasadą "nie czyń znaczącej szkody" środowisku (DNSH) zgodnie z wytycznymi zawartymi w podręczniku „Zgodność przedsięwzięć finansowanych ze środków Unii Europejskiej, w tym realizowanych w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności". Analiza ta obejmuje zarówno etap realizacji projektu, jak i etap eksploatacji. Cały zakres projektu harmonizuje z rodzajami działań przedstawionymi w Programie, uznanymi za zgodne z zasadą "nie czyń poważnych szkód". Poniżej przedstawiono wpływ projektu na realizację poszczególnych celów środowiskowych.

**Cel: Łagodzenie zmian klimatu**

1. **Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków i zastosowanie nowoczesnych energooszczędnych urządzeń przyczyni się do redukcji zużycia energii elektrycznej i gazu, co skutkuje zmniejszeniem emisji gazów cieplarnianych, w tym dwutlenku węgla (CO2).
2. **Wdrożenie odnawialnych źródeł energii:** Instalacje fotowoltaiczne stanowiąca część projektu będzie źródłem odnawialnej energii elektrycznej, eliminującej emisje gazów cieplarnianych.
3. **Redukcja emisji gazów cieplarnianych**: Wykorzystanie OZE do produkcji energii elektrycznej zmniejsza emisję CO2 i innych gazów cieplarnianych, co przyczynia się do łagodzenia zmian klimatu.

**Cel: Adaptacja do zmian klimatu**

1. **Zwiększenie odporności infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na zmiany klimatu:** Rozbudowa oczyszczalni ścieków poprawi jej wydajność i efektywność w obliczu coraz częstszych ekstremalnych zjawisk pogodowych, takich jak intensywne opady deszczu prowadzące do przeciążeń systemów kanalizacyjnych..
2. **Poprawa retencji wody i mikroklimatu poprzez nasadzenia drzew i krzewów:** Nowa roślinność zwiększy zdolność terenu do retencji wody, co pomoże ograniczyć

skutki nawalnych deszczy i okresowych susz. Roślinność przyczyni się do redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła oraz poprawy jakości powietrza.

**Cel: Zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich**

1. **Efektywne oczyszczanie ścieków**: Rozbudowa oczyszczalni ścieków poprawi jakość oczyszczonych ścieków, zmniejszając tym samym wpływ na wody powierzchniowe i podziemne.
2. **Ochrona zasobów wodnych**: Skuteczniejsze usuwanie zanieczyszczeń ogranicza ryzyko degradacji zasobów wodnych.

**Cel: Gospodarka o obiegu zamkniętym, w tym zapobieganie powstawaniu odpadów i recykling**

1. **Poprawa gospodarki wodnej i ponowne wykorzystanie zasobów:** Modernizacja oczyszczalni ścieków umożliwi bardziej efektywne oczyszczanie i potencjalne wykorzystanie oczyszczonej wody np. do celów przemysłowych lub nawadniania terenów zielonych. Lepsza jakość oczyszczonej wody zmniejszy negatywny wpływ na środowisko i poprawi możliwości ponownego użycia wód ściekowych.
2. **Efektywne zagospodarowanie osadów ściekowych:** Oczyszczalnia umożliwia zagospodarowanie osadów ściekowych, poprzez wykorzystanie ich jako nawozu. Przetwarzanie osadów zamiast ich składowania wpisuje się w ideę gospodarki o obiegu zamkniętym.

**Cel: Zapobieganie zanieczyszczeniom powietrza, wody lub gleby i jego kontrola**

1. **Redukcja emisji zanieczyszczeń**: Rozbudowa oczyszczalni ścieków i zastosowanie nowoczesnych urządzeń zmniejsza emisje hałasu i zanieczyszczeń do powietrza.
2. **Kontrola jakości ścieków**: Skuteczniejsze oczyszczanie ścieków minimalizuje ryzyko zanieczyszczenia wód powierzchniowych i podziemnych.

Działania wspierane w ramach środka będą neutralne, z punktu widzenia ich wpływu na zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby. Niemniej w okresie budowy podejmowane będą kroki dla ograniczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza, wód i gleb.

**Cel: Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów**

1. **Poprawa jakości wód i ochrona ekosystemów wodnych:** Modernizacja oczyszczalni ścieków zwiększy skuteczność usuwania zanieczyszczeń, co zmniejszy ilość szkodliwych substancji (np. azotu, fosforu, metali ciężkich) trafiających do rzek i jezior. Lepsza jakość wód wpłynie pozytywnie na bioróżnorodność ekosystemów wodnych, wspierając rozwój organizmów wodnych i zmniejszając ryzyko zakwitów glonów.
2. **Zwiększenie powierzchni terenów zielonych i wspieranie bioróżnorodności:** Nasadzenie drzew i krzewów stworzy nowe siedliska dla owadów zapylających, ptaków i małych ssaków, przyczyniając się do ochrony lokalnej fauny i flory. Zieleń miejska

poprawi retencję wody, zmniejszając erozję gleby i ograniczając skutki suszy, co pozytywnie wpłynie na stabilność ekosystemów lądowych.

3. **Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i poprawa jakości powietrza:** Instalacja fotowoltaiczna zmniejszy zapotrzebowanie oczyszczalni na energię z paliw kopalnych, co ograniczy emisję $CO_2$ i innych zanieczyszczeń powietrza. Drzewa i krzewy posadzone w ramach projektu będą pochłaniać dwutlenek węgla, poprawiając jakość powietrza i wspierając regulację klimatu lokalnego.

Działania będą neutralne, z punktu widzenia ich wpływu na ochronę i odbudowę różnorodności biologicznej. Niemniej, w niektórych przypadkach, mogą oddziaływać pozytywnie, ponieważ mogą wyeliminować indywidualne, często niekontrolowane awarie ujęcia wody wpływające na ekosystemy w otoczeniu np. w postaci odwodnienia gleb wokół ujęcia. Niemniej, w trakcie budowy zwracana będzie uwaga, aby, poprzez emisję zanieczyszczeń i hałas nie zakłócać nadmiernie środowiska przyrodniczego, szczególnie w pobliżu obszarów chronionych.

Wszystkie przedstawione działania projektowe są zgodne z zasadą DNSH, co potwierdza, że projekt nie tylko nie spowoduje istotnych szkód środowiskowych, ale także aktywnie przyczyni się do realizacji celów z zakresu klimatu, zrównoważonego wykorzystania zasobów, i ochrony bioróżnorodności.

### 7.1.3 Sposób wdrożenia przez projekt zasady ostrożności, zasady działania zapobiegawczego, zasady naprawiania szkody w pierwszym rzędzie u źródła, zasady zanieczyszczający płaci

**Zasada ostrożności** oraz zasada **działań zapobiegawczych** zwaną również zasadą prewencji to ogólne zasady występujące w międzynarodowej ochronie środowiska.
Zasada ostrożności, w literaturze często pojawia się jako zasadą przezorności. Zazwyczaj te dwie zasady omawiana są razem. Istota tych zasad w prawie ochrony środowiska polega głównie na przeciwdziałaniu zanieczyszczeń środowiska. Obowiązek przestrzegania tych zasad dotyczy każdego, kto podejmuje działania mogące wpłynąć na stan środowiska, więc także Gmina Nowogard. Należy podkreślić, że obowiązek wynikający z zasady prewencji ma pierwszeństwo. W obu przypadkach chodzi o działalność mogącą negatywnie oddziaływać na środowisko, jednak ta pierwsza zasada odnosi się do jeszcze niezbadanych potencjalnych efektów – niepewnych co do ich faktu wystąpienia. W przypadku zasady prewencji wystarczy, że pojawi się możliwość negatywnych skutków. Mając na uwadze, że wszelki działania dotyczące ochrony środowiska ukierunkowane są także na przyszłość, celem zasady prewencji i zasady przezorności jest myślenie wybiegające w przyszłość, próba przewidywania skutków, jakie planowana inwestycja może spowodować w środowisku naturalnym. Takie podejście umożliwi lepszą ochronę środowiska, niż późniejsze naprawianie szkód. Działania prewencyjne mają stworzyć skuteczną ochroną odnośnie wszystkich elementów środowiska. Narzędziem powszechnie stosowanym jest ocena oddziaływania na środowisko lub ocena wpływu na środowisko. Projekt został przygotowany z uwzględnieniem wyżej opisanych zasad. Zasada ostrożności odnosi się do projektowania inwestycji z przestrzeganiem prawa budowlanego. Potwierdzono brak negatywnego oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Pozyskano deklaracje Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie o braku wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 oraz Dyrektora Regionalnego Zarządu

Gospodarki Wodnej w Szczecinie Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie na stan wód. Wnioskodawca rozważył potencjalne skutki określonego działania zaplanuje ewentualne działania zapobiegawcze. Zbadano także konieczność przeprowadzenia procedury oceny oddziaływania na środowisko.

Polityka Unii w dziedzinie środowiska opiera się także na **zasadzie zapobiegania zanieczyszczeniom u źródła** oraz zasadzie zanieczyszczający płaci, do których przestrzegania zobligowany jest Inwestor. Gmina Nowogard ma świadomość i gwarantuje, że wszelkie powstałe w środowisku szkody zostaną wyeliminowane na jak najwcześniejszym etapie, tym samym projekt wdrożył zasadę usuwania szkód dla środowiska u źródła zanieczyszczeń. Zasada ta polega na usuwaniu źródeł skażenia środowiska, nie zaś skutków jakie skażenie mogło wywołać. Ewentualne skażenie/ zanieczyszczenie środowiska będzie usuwane na początku realizacji lub po uruchomieniu przedsięwzięcia, a nie po jego zakończeniu.

**Zasada zanieczyszczający płaci** odnosi się do naprawiania szkód środowiskowych oraz przywróceniu stanu sprzed skażenia środowiska przez sprawcę. Na mocy prawa koszty związane z usunięciem szkody jak i obowiązek naprawy spoczywa na sprawcy. Zgodnie z podstawą prawną art. 174 ust. 2 TWE również w przypadku spowodowania zagrożenia zanieczyszczenia kosztami zapobieżenia jego wystąpienia obciążony zostanie sprawca zagrożenia.

Wnioskodawca poniesie pełne koszty działań mających na celu likwidację ewentualnego zanieczyszczenia środowiska. Ryzyko pojawienia się zanieczyszczeń jest znikome. Przedmiotowa inwestycja pozwoli na osiągnięcie dodatniego bilansu środowiskowego. Projekt uwzględnia więc wdrożenia wszystkich powszechnych zasad w prawie ochrony środowiska.

## 7.2 Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko (OOŚ)

### 7.2.1 Klasyfikacja przedsięwzięcia pod kątem wymogu przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko w świetle przepisów prawa polskiego i UE

Przedsięwzięcie wymaga przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko w przypadku gdy należy do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (czyli należy do przedsięwzięć wskazanych w §2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019). W zależności od wyniku screeningu, przedsięwzięcie może wymagać uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w przypadkach wskazanych w §3 ww. Rozporządzenia. Przedsięwzięcia niewymienione w rozporządzeniu w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko i nie wymagające przed ich realizacją uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w ramach postępowania zmierzającego do wydania decyzji zezwalającej na realizacje inwestycji, należy poddać badaniu i ewentualnej ocenie wpływu na obszary Natura 2000.

| | **Analiza konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach** | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1. | PRZEDSIĘWZIĘCIA | Przedsięwzięcia wymienione w rozporządzeniu RM => czyli wymagające prezd ich realizacją uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach | przedsięwzięcia mogące zawsze znacząco oddziaływać na środowisko = wskazane w § 2 RM | Przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko **wymagane** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. | | | przedsięwzięcia mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko = wskazane w § 3 RM | Przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko **uzależnione** od wyników screeningu |
| 3. | | Przedsięwzięcia niewymienone w RM i niewymagające przed ich realizacją uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach | | Badanie i ewentualna ocena wpływu na obszary Natura 2000 |

Zadania będące częścią przedsięwzięcia **„Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie”** są zaliczane do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. W związku z powyższym zwrócono się z wnioskami o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla zadań:

**Zadanie 1** Rozbudowa oczyszczalni ścieków

Dla powyższego zadania uzyskano decyzje o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko (dot. Zadnia 2)

### 7.2.2 Ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych

Zgodnie z art 75 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2023 r. poz. 1094 ze zm.) organem właściwym do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach jest:

1) regionalny dyrektor ochrony środowiska - w przypadku:

a) będących przedsięwzięciami mogącymi zawsze znacząco oddziaływać na środowisko:

dróg, napowietrznych linii elektroenergetycznych, instalacji do przesyłu ropy naftowej, produktów naftowych, substancji chemicznych lub gazu, sztucznych zbiorników wodnych, obiektów jądrowych, składowisk odpadów promieniotwórczych,

b) przedsięwzięć realizowanych na terenach zamkniętych ustalonych przez Ministra Obrony Narodowej;

c) przedsięwzięć realizowanych na obszarach morskich,

d) zmiany lasu, niestanowiącego własności Skarbu Państwa, na użytek rolny,

e) przedsięwzięć polegających na realizacji inwestycji w zakresie lotniska użytku publicznego,

f) inwestycji w zakresie terminalu,

g) inwestycji związanych z regionalnymi sieciami szerokopasmowymi,

h) przedsięwzięć polegających na realizacji inwestycji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 8 lipca 2010 r. o szczególnych zasadach przygotowania do realizacji inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych;

i) przedsięwzięć polegających na poszukiwaniu lub rozpoznawaniu złóż kopalin

j) strategicznej inwestycji w zakresie sieci przesyłowej oraz inwestycji towarzyszącej realizowanych na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 lipca 2015 r. o przygotowaniu i realizacji strategicznych inwestycji w zakresie sieci przesyłowych (...)

k) zmian dokonywanych w obiektach kwalifikowanych jako przedsięwzięcia mogące zawsze znacząco oddziaływać na środowisko lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, w przypadku których do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach właściwy jest regionalny dyrektor ochrony środowiska,
l) elektrowni wiatrowych,

1a) Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska_- w przypadku inwestycji w zakresie budowy obiektu energetyki jądrowej,

2) starosta - w przypadku scalania, wymiany lub podziału gruntów;

3) dyrektor regionalnej dyrekcji Lasów Państwowych - w przypadku zmiany lasu, stanowiącego własność Skarbu Państwa, na użytek rolny;

4) wójt, burmistrz, prezydent miasta - w przypadku pozostałych przedsięwzięć

Mając powyższe na uwadze, organem właściwym do wydania opinii w zakresie projektu jest Burmistrz Miasta.

#### *7.2.2.1 Zadania z przeprowadzoną oceną oddziaływania na środowisko*

W projekcie nie przewidziano zadań dla których konieczne jest przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko.

#### *7.2.2.2 Zadania bez oceny oddziaływania na środowisko wraz z uzasadnieniem braku kwalifikacji do oceny*

**Zadanie 1** Rozbudowa oczyszczalni ścieków

Zgodnie z Decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach Burmistrza Nowogardu z dnia 14 marca 2025 r. syg. Decyzja syg. GKMiOŚ.6220.2.2025.MP stwierdzono brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia.

### 7.2.3 Ocena wpływu przedsięwzięcia na obszary Natura 2000 wraz z prezentacją przeprowadzonych postępowań administracyjnych

Przystąpienie Polski do Unii Europejskiej wiąże się z obowiązkiem utworzenia na obszarze kraju części europejskiej sieci ekologicznej Natura 2000 w oparciu o następujące dyrektywy:

- Dyrektywę Rady 92/43/EEC z dn. 21.05.1992 r. w sprawie ochrony siedlisk naturalnych i dzikiej flory i fauny (stanowiącej podstawę do wydzielenia Specjalnych Obszarów Ochrony - SOO);
- Dyrektywę Rady 79/409/EEC z dnia 02.04.1979. r. w sprawie ochrony dziko żyjących ptaków (stanowiącej podstawę do wydzielenia Obszar ów Specjalnej Ochrony - OSO).

Mają one na celu utrzymanie bioróżnorodności państw członkowskich poprzez ochronę najcenniejszych gatunków fauny i flory oraz siedlisk. Zobowiązują też swoich członków (w tym także Polskę) do wytypowania obszarów chronionych, które będą tworzyć europejską sieć ekologiczną Natura 2000.

Ochrona bioróżnorodności w tej sieci będzie realizowana na podstawie planów ochrony, których ustalenia będą wiążące dla planów zagospodarowania przestrzennego. Obszary kwalifikujące się do włączenia do sieci Natura 2000 wyznaczone zostały na podstawie przeglądu rozmieszczenia siedlisk i gatunków w Polsce oraz oceny znaczenia stanowisk dla

ochrony danego siedliska lub gatunku.

Najbliżej położone obszary Natura 2000 Gminy Nowogard:

| **Natura 2000 Specjalne obszary ochrony** | |
|---|---|
| **Nazwa** | **[km]** |
| Dorzecze Regi PLH320049 | 8.08 |
| Ostoja Goleniowska PLH320013 | 8.28 |
| Ostoja Golczewska PLH320052 | 15.36 |

| **Natura 2000 Obszary specjalnej ochrony** | |
|---|---|
| **Nazwa** | **[km]** |
| Ostoja Ińska PLB320008 | 15.70 |
| Puszcza Goleniowska PLB320012 | 20.54 |
| Dolina Dolnej Odry PLB320003 | 26.80 |

*Źródło: opracowanie własne na podstawie https://geoserwis.gdos.gov.pl/mapy/*

Wnioskodawca złożył wniosek o wydanie oceny wpływu przedsięwzięcia na obszar Natura 2000 do Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie.

Realizacja przedsięwzięcia nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000, zatem

przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG, nie zostanie uznane za niezbędne.

### 7.2.4 Rozwiązania na rzecz zmniejszenia lub skompensowania negatywnego oddziaływania na środowisko

Realizacja projektu wpłynie na poprawę jakości środowiska miejskiego. Korzyści z realizacji przedsięwzięcia to m.in. poprawa jakości odprowadzanych ścieków oraz jakości wody dostarczanej mieszkańcom. Planowane przedsięwzięcie realizowane będzie z poszanowaniem zasad ochrony środowiska naturalnego, a wszelkie działania zaprogramowano w trosce o zachowanie równowagi środowiskowej, stąd inwestycja nie będzie w znaczący sposób pogarszać stanu siedlisk przyrodniczych oraz siedlisk roślin i zwierząt.

Charakter planowanej inwestycji nie będzie ingerował w środowisko wodne, natomiast na każdym etapie realizacji projektu zachowana zostanie szczególna ostrożność celem uniknięcia szkód. Zarówno realizacja jak i eksploatacja nie pogorszy jakości jednolitych części wód powierzchniowych i podziemnych. Może natomiast przyczynić się do poprawy ich jakości.

Bezpośrednie oddziaływanie będzie miało zasięg lokalny i ogranicza się tylko do terenu prowadzonych prac. Oddziaływania będą krótkotrwałe i odwracalne. Nie ma możliwości wystąpienia oddziaływania transgranicznego.

## 7.3 Spójność przedsięwzięcia z sektorowymi planami i programami związanymi z wdrożeniem polityki wspólnotowej

### 7.3.1 Wpływ przedsięwzięcia na jednolitą część wód

Według klasyfikacji wód powierzchniowych, przyjętej w Polsce, jednolite części wód powierzchniowych (JCWP) to obszary wód powierzchniowych, które ze względu na swoje położenie, właściwości i przeznaczenie, stanowią odrębne jednostki hydrograficzne.

W odniesieniu do jednolitych części wód podziemnych (JCWPd) Projekt będzie realizowany na jednym obszarze jednolitych częściach wód podziemnych:

**Kod JCWPd GW60008**
Powierzchnia JCWPd [km2] 2840.26
Obszar dorzecza Odry
Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWPd
Stan chemiczny - dobry
Stan ilościowy - dobry
Stan JCWPd -dobry
Cele środowiskowe JCWPd
Stan chemiczny - dobry stan chemiczny
Stan ilościowy - dobry stan ilościowy

**Kod JCWPd GW60006**
Powierzchnia JCWPd [km2] 1194.73
Obszar dorzecza Odry

Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWPd
Stan chemiczny - dobry
Stan ilościowy - dobry
Stan JCWPd -dobry
Cele środowiskowe JCWPd
Stan chemiczny - dobry stan chemiczny
Stan ilościowy - dobry stan ilościowy

**Kod JCWP RW600010426879**
Kategoria JCWP - jednolita część wód powierzchniowych rzecznych
Nazwa JCWP **Sąpólna od źródeł do Dobrej wraz z Dobrą**
Typ JCWP PNp Potok lub strumień nizinny piaszczysty
Rzeczywista długość JCWP [km] 64.90
Powierzchnia zlewni JCWP [km2] 174,87
Obszar dorzecza Odry
Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWP
Stan/potencjał ekologiczny - – nie można dokonać oceny stanu/potencjału (brak badań biologicznych w JCWP)

Wskaźniki determinujące stan/ potencjał ekologiczny - azot ogólny; fitoplankton, fitobentos, makrofity, makrobezkręgowce, ichtiofauna
Stan chemiczny - brak danych
Stan (ogólny) – brak danych
*Cele środowiskowe:*
- stan chemiczny: dobry stan chemiczny
- umiarkowany stan ekologiczny (złagodzone wskaźniki: [azot ogólny]; pozostałe wskaźniki - II klasa jakości); zapewnienie drożności cieku dla migracji gatunków o znaczeniu gospodarczym na odcinku cieku głównego Sąpólna w obrębie JCWP (dla troci wędrownej).
*Ryzyko nieosiągnięcia celów środowiskowych* – zagrożone
*Rodzaj użytkowania zlewni* – 73% tereny rolnicze, 22% tereny leśne
*Odstępstwo* - odstępstwo polegające na odroczeniu terminu osiągnięcia celów środowiskowych jest związane z tym, że nie są osiągnięte (lub są zagrożone) cele środowiskowe JCWP w zakresie wskaźników: IFPL, IO, MIR, MMI, EFI+PL/ IBI_PL. Jest to spowodowane warunkami naturalnymi (wskazanymi w kolumnie pn. „Warunki naturalne uniemożliwiające osiągnięcie celów środowiskowych w perspektywie do końca 2027 r. (lub roku 2039 - dla substancji priorytetowych wprowadzonych dyrektywą 2013/39/UE)") a w odniesieniu do substancji priorytetowych wprowadzonych dyrektywą 2013/39/UE – brakiem możliwości technicznych (w tym: niewystarczającymi danymi na temat źródeł zanieczyszczenia) i nieproporcjonalnością kosztów. Warunkiem odstępstwa jest pełne i terminowe wdrożenie programu działań (którego zakres i skuteczność określono w zestawach działań).

**Kod JCWP LW20792**
Kategoria JCWP - jednolita część wód powierzchniowych przejściowych jeziornych
Nazwa JCWP Nowogardzkie

Typ JCWP WSm_a - Jezioro na podłożu wapiennym, o małej wartości współczynnika Schindlera, stratyfikowane
Powierzchnia JCWP [km2] 1,01
Powierzchnia zlewni JCWP [km2] 7,39
Obszar dorzecza Odry
Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWP
Stan/potencjał ekologiczny - zły potencjał ekologiczny
Wskaźniki determinujące stan/ potencjał ekologiczny - przezroczystość, fosfor og; nie dotyczy
Stan chemiczny - stan chemiczny poniżej dobrego
Stan (ogólny) - zły stan wód
*Cele środowiskowe:*
- stan chemiczny: stan chemiczny: dla złagodzonych wskaźników [kadm (w)] poniżej stanu dobrego, dla pozostałych wskaźników - stan dobry
- dobry potencjał ekologiczny.
*Ryzyko nieosiągnięcia celów środowiskowych* – zagrożone

**Kod JCWP RW6000103523**
Kategoria JCWP - jednolita część wód powierzchniowych rzecznych
Nazwa JCWP Wołczenica od źródeł do Trzechelskiej Strugi wraz z Trzechelską Strugą
Typ JCWP PNp - Potok lub strumień nizinny piaszczysty
Rzeczywista długość JCWP [km] 55,01
Powierzchnia zlewni JCWP [km2] 155,57
Obszar dorzecza Odry
Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWP
Stan/potencjał ekologiczny - umiarkowany stan ekologiczny
Wskaźniki determinujące stan/ potencjał ekologiczny - OWO; makrobezkręgowce, ichtiofauna
Stan chemiczny - stan chemiczny poniżej dobrego
Stan (ogólny) - zły stan wód
*Cele środowiskowe:*
- stan chemiczny: dla złagodzonych wskaźników [benzo(a)piren(w),benzo(b)fluoranten(w), benzo(g,h,i)perylen(w),fluoranten(w)] poniżej stanu dobrego, dla pozostałych wskaźników - stan dobry
- umiarkowany stan ekologiczny (złagodzone wskaźniki: [OWO,, MMI, EFI+PL/ IBI_PL]; pozostałe wskaźniki - II klasa jakości); zapewnienie drożności cieku dla migracji gatunków o znaczeniu gospodarczym na odcinku cieku głównego Wołczenica w obrębie JCWP (dla troci wędrownej).
*Ryzyko nieosiągnięcia celów środowiskowych* – zagrożone

**Kod JCWP RW6000103523**
Kategoria JCWP - jednolita część wód powierzchniowych rzecznych
Nazwa JCWP Wołczenica od źródeł do Trzechelskiej Strugi wraz z Trzechelską Strugą

Typ JCWP PNp - Potok lub strumień nizinny piaszczysty
Rzeczywista długość JCWP [km] 55,01
Powierzchnia zlewni JCWP [km2] 155,57
Obszar dorzecza Odry
Region wodny Dolnej Odry i Przymorza Zachodniego
Stan JCWP
Stan/potencjał ekologiczny - umiarkowany stan ekologiczny
Wskaźniki determinujące stan/ potencjał ekologiczny - OWO; makrobezkręgowce, ichtiofauna
Stan chemiczny - stan chemiczny poniżej dobrego
Stan (ogólny) - zły stan wód
*Cele środowiskowe:*
- stan chemiczny: dla złagodzonych wskaźników [benzo(a)piren(w),benzo(b)fluoranten(w), benzo(g,h,i)perylen(w),fluoranten(w)] poniżej stanu dobrego, dla pozostałych wskaźników - stan dobry
- umiarkowany stan ekologiczny (złagodzone wskaźniki: [OWO,, MMI, EFI+PL/ IBI_PL]; pozostałe wskaźniki - II klasa jakości); zapewnienie drożności cieku dla migracji gatunków o znaczeniu gospodarczym na odcinku cieku głównego Wołczenica w obrębie JCWP (dla troci wędrownej).
*Ryzyko nieosiągnięcia celów środowiskowych* – zagrożone

Dokonując oceny wpływu modernizacji sieci wodociągowej na JCWP odniesiono się do poszczególnych elementów jakości wód:
Grupa wskaźników biologicznych– brak czynników oddziaływania,
Grupa wskaźników hydromorfologicznych– brak czynników oddziaływania,
Grupa wskaźników fizykochemicznych i chemicznych– brak czynników oddziaływania.
Przy analizie wpływu projektu na JCWPd wzięte pod uwagę możliwy wpływ zidentyfikowanych czynników oddziaływania na:

- możliwość obniżenia podwyższenia położenia zwierciadła wód podziemnych– brak czynników oddziaływania
- zmiany kierunku przepływu wód podziemnych– brak czynników oddziaływania
- zmiany poziomu wód gruntowych– w przypadku konieczności wykonania odwodnienia wykopów, może dojść do niewielkich zmian w poziomie wód gruntowych. Oddziaływania te będą miały jednak niewielki zasięg i ograniczony tylko do czasu przebudowy
- zmiany parametrów fizyko chemicznych wód podziemnych– brak czynników oddziaływania
- obniżenie rezerw zasobów wód podziemnych kwestii zasobów dyspozycyjnych i perspektywicznych– brak czynników oddziaływania.

Projekt pn.: „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie” nie wpłynie na pogorszenie stanu ilościowego i chemicznego wód podziemnych, a także nie zagrozi osiągnięciu celu środowiskowych określonych dla JCWPd GW60008.

Wnioskodawca złożył wniosek o wydanie dokumentu potwierdzającego zgodność z celami

środowiskowymi określonymi dla jednolitych części wód do Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

### 7.3.2 Zgodność przedsięwzięcia z obowiązującymi dokumentami planistycznymi wynikającymi z Ramowej Dyrektywy Wodnej i Dyrektywy Przeciwpowodziowej: planami gospodarowania wodami w dorzeczach, planami zarządzania ryzykiem powodziowym, Planem przeciwdziałania skutkom suszy

Ramowa Dyrektywa Wodna, czyli Dyrektywa 2000/60/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2000 r. ustanawiająca ramy wspólnotowego działania w dziedzinie polityki wodnej, jest aktem prawa europejskiego, którego nadrzędnym celem jest zachowanie i poprawa stanu wód powierzchniowych i podziemnych, zarówno pod względem jakościowym jak i ilościowym. Wszystkie Państwa Członkowskie zobowiązane zostały Ramową Dyrektywą Wodną 2000/60/WE (RDW) do podejmowania działań mających na celu ochronę śródlądowych wód powierzchniowych, przybrzeżnych oraz podziemnych. Wszelkie działania ujęte w RDW, docelowo zmierzające do osiągnięcia celów środowiskowych, mają zapewnić długookresowe, racjonalne gospodarowanie wodami oraz ochronę zasobów wodnych zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju. W RDW w artykule 4 ust. 1 przedstawiono ogólny cel, który ma być osiągnięty, biorąc pod uwagę wszystkie części wód powierzchniowych i podziemnych. Cel ten został określony jako „osiągnięcie dobrego stanu wód", dodatkowo uwzględniając aspekt zapobiegania jakiemukolwiek dalszemu pogarszaniu się ich stanu. Dla części JCWP wyznaczonych jako silnie zmienione i sztuczne ww. artykuł określa cele środowiskowe, tzn. dobry potencjał ekologiczny i dobry stan chemiczny. Zgodnie z treścią art. 4 Ramowej Dyrektywy Wodnej odbywa się ustalanie celów środowiskowych dla wód powierzchniowych, podziemnych oraz obszarów chronionych. Ramowa Dyrektywa Wodna jest wdrażana w Polsce, przede wszystkim, w postaci przeglądu i aktualizacji planów gospodarowania wodami na obszarach dorzeczy.

Plany gospodarowania wodami na obszarach dorzeczy są jednym z podstawowych dokumentów planistycznych, przyjmowanych w drodze rozporządzeń. Stanowią one podstawę podejmowania decyzji kształtujących stan zasobów wodnych i zasady gospodarowania nimi w perspektywie sześcioletniej. Korzystanie z wód nie może powodować pogorszenia stanu wód i ekosystemów od nich zależnych, z wyjątkiem przypadków określonych w ustawie z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne, w szczególności nie może naruszać ustaleń planu gospodarowania wodami na obszarze dorzecza. Zgodnie z ustaleniami planów wydawane są pozwolenia wodnoprawne i inne decyzje administracyjne, wydawane na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne. Plany gospodarowania wodami na obszarach dorzeczy podlegają przeglądowi i aktualizacji co sześć lat. Weryfikacji polegają m.in. zawarty w nich zestaw działań mających na celu osiągnięcie lub utrzymanie celów środowiskowych – to znaczy dobrego stanu wód powierzchniowych i podziemnych. Projekty planów gospodarowania wodami na obszarach dorzeczy opracowują Wody Polskie.

Na przedmiotowym terenie obowiązuje plan gospodarowania wodami na obszarze dorzecza Odry, dla którego opracowano „Planu gospodarowania wodami na obszarze dorzecza Odry",

przyjęty Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 16 listopada 2022 r. (Dz.U. 2023 poz. 335).

Realizacja zadań ujętych w Projekcie nie spowoduje zagrożenia dla osiągnięcia celów środowiskowych określonych w planie gospodarowania wodami (rozdział 7.3.1 SW). Inwestycja nie pogarsza stanu jednolitych części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód.

Projekt nie dotyczy działań inwestycyjnych związanych ze zmianą charakterystyki hydromorfologicznej jednolitych części wód powierzchniowych (JCWP), w szczególności nie będą realizowane działania związane z interwencją w koryta cieków i strefy brzegowe.

Rozbudowa oczyszczalni ścieków przyczyni się do zmniejszenia wpływu na stan wód powierzchniowych i podziemnych.

Eksploatacja Projektu będzie również neutralna dla środowiska wodnego. Biorąc powyższe pod uwagę, można stwierdzić brak negatywnego wpływu projektu na stan JCWP i JCWPd.

**Plany zarządzania ryzykiem powodziowym**

W reakcji na wielkie powodzie ostatnich dekad, na poziomie Unii Europejskiej została przyjęta dyrektywa 2007/60/WE, tzw. dyrektywa powodziowa. Dyrektywa 2007/60/WE zobowiązuje wszystkie państwa członkowskie do przeprowadzenia oceny zagrożenia powodziowego oraz przygotowania map ryzyka i potencjalnych strat. Określono w niej narzędzia planistyczne w zakresie działań związanych z ochroną przeciwpowodziową. Dyrektywa ta została implementowana do polskiego porządku prawnego na początku 2011 r. Celem dyrektywy 2007/60/WE jest poprawa bezpieczeństwa w krajach Unii poprzez „zarządzanie ryzykiem powodziowym" i ustanowienie ram dla oceny ryzyka powodziowego i zarządzania nim w celu ograniczania negatywnych konsekwencji dla zdrowia ludzkiego, środowiska, dziedzictwa kulturowego oraz działalności gospodarczej, związanych z powodziami na terytorium Unii Europejskiej. Na podstawie wstępnych ocen ryzyka powodziowego państwa członkowskie określają obszary, na których stwierdzają istnienie dużego lub prawdopodobnego ryzyka powodziowego. Dla obszarów prawdopodobnego występowania ryzyka powodziowego państwa członkowskie są zobowiązane do opracowywania map zagrożenia powodziowego (mapy zagrożenia powodziowego obejmują obszary geograficzne, na których może wystąpić powódź zgodnie ze scenariuszem niskiego, średniego lub wysokiego prawdopodobieństwa powodzi) i map ryzyka powodziowego (mapy ryzyka powodziowego przedstawiających potencjalne szkody związane z powodzią, która może wystąpić zgodnie z różnymi scenariuszami powodzi - niskie, średnie lub wysokie prawdopodobieństwo powodzi). Służą one oszacowaniu prawdopodobieństwa wystąpienia powodzi i ich negatywnych skutków, a następnie – z myślą o unikaniu i ograniczaniu negatywnych skutków powodzi na danym obszarze – opracowaniu przez państwa członkowskie, na ich podstawie, planów zarządzania ryzykiem powodziowym, które mają pomagać państwom członkowskim w zapobieganiu, ochronie i przygotowaniu do zagrożeń powodziowych.

Celem strategicznym Dyrektywy Przeciwpowodziowej jest zmniejszenie ryzyka powodziowego i zarządzanie nim. Osiąga się to dzięki lepszej integracji z planowaniem przestrzennym m.in. poprzez: zwiększanie przestrzeni dla rzek (kontrolowane zalewy), skuteczniejszą retencję wód oraz działania na rzecz zrównoważonego zagospodarowania terenów zlewni. Cele te eksponowane są też w strategicznym dokumencie krajowym, Polityce Ekologicznej Państwa, w którym podkreślono konieczność zwiększenia retencji wodnej oraz przywrócenia właściwej roli planowania przestrzennego. Głównym narzędziem, służącym realizacji celów Dyrektywy Przeciwpowodziowej, są plany zarządzania ryzykiem powodziowym (pzrp). Od 2023 r. obowiązują zaktualizowane plany zarządzania ryzykiem powodziowym dla obszaru dorzecza Odry zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 26 października 2022 r. w sprawie przyjęcia Planu zarządzania ryzykiem powodziowym dla obszaru dorzecza Odry (Dz. U. poz. 2714).

Jednak dla planowania przestrzennego i zarządzania wodą w miastach, kluczowe znaczenie mają mapy zagrożenia i ryzyka powodziowego dostępne na Informatycznym Systemie Osłony Kraju (ISOK).

Informacje w nich zawarte umożliwiają dostosowanie rodzaju zagospodarowania dolin rzecznych i nadbrzeżnych obszarów miejskich do poziomu zagrożeń oraz minimalizację potencjalnych strat powodziowych. Dokumenty te są uwzględniane przy sporządzaniu planów

zagospodarowania przestrzennego województw, studiów uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gmin, miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz wydawaniu decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego lub decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Inwestycje w ramach Projektu zlokalizowane są w poza obszarami szczególnego zagrożenia powodziowego.

Mapa nie wskazuje obszarów narażone na niebezpieczeństwo powodziowe z uwzględnieniem lokalizacji inwestycji

*Źródło: https://wody.isok.gov.pl/imap_kzgw/*

Zgodnie z mapami zagrożenia powodziowego, teren objęty zamierzeniem inwestycyjnym znajduje się poza obszarami szczególnego zagrożenia powodzią.

**Plan przeciwdziałania skutkom suszy**

Zakres inwestycji nie narusza ustaleń Planu przeciwdziałania skutkom suszy przyjętym Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 15.07.2021 r. w sprawie przyjęcia Planu przeciwdziałania skutkom suszy (Dz. U. 2021, poz. 1615) - nie będzie kolidować z planowanymi działaniami przeciwdziałania skutkom suszy i nie będzie zagrażał prowadzeniu działań mających na celu przeciwdziałanie suszy. Dokument ten wraz z planami gospodarowania wodami na obszarach dorzeczy, planami zarządzania ryzykiem powodziowym przyczynia się do poprawy stanu gospodarki wodnej w Polsce. Celem PPSS jest zapewnienie

odpowiedniej ilości i co najmniej dobrej jakości wód, użytecznych dla społeczeństwa, środowiska i wszystkich sektorów gospodarki narodowej.
PPSS zgodnie z art. 184 ust. 2 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne zawiera:

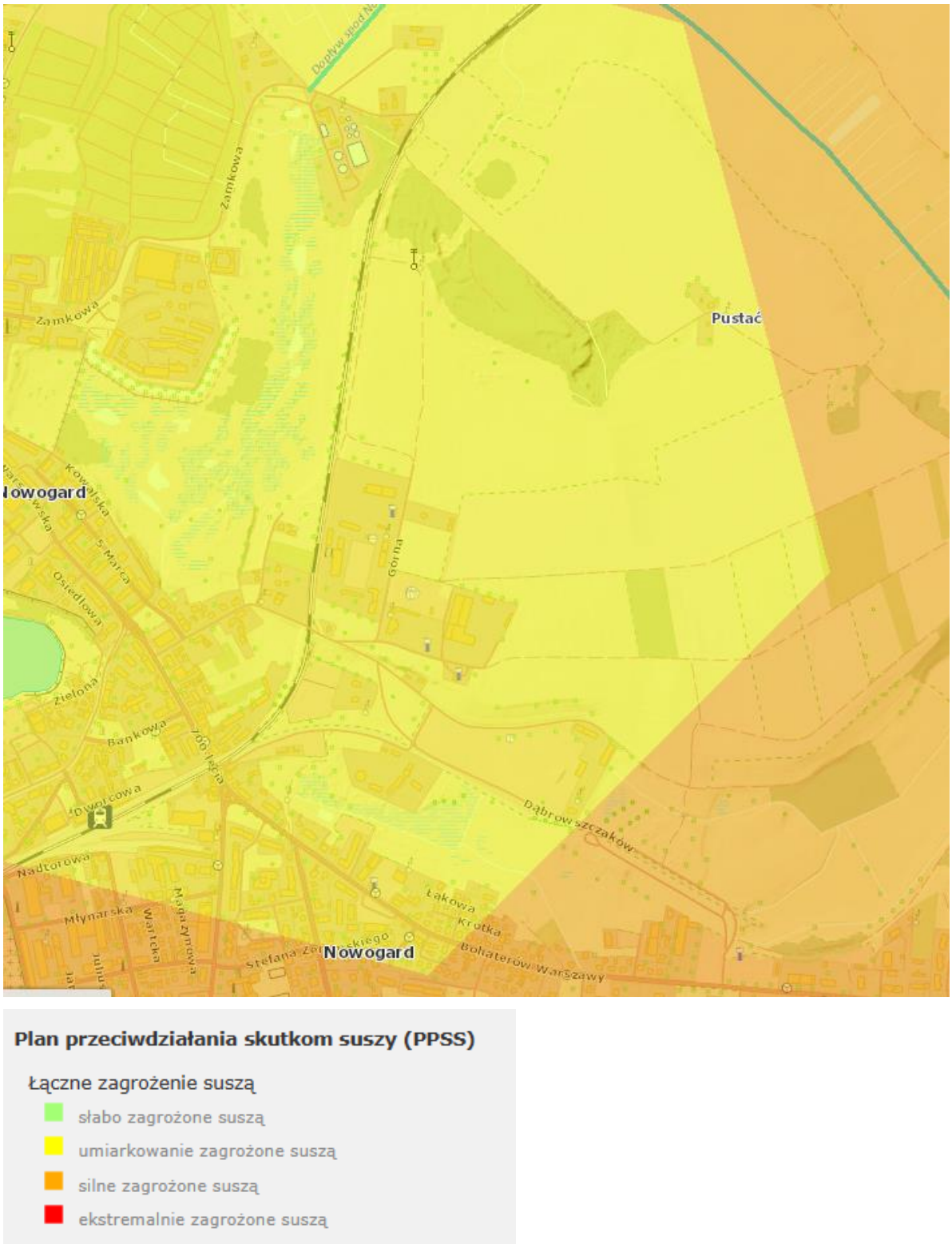
- analizę możliwości powiększenia dyspozycyjnych zasobów wodnych,
- propozycje niezbędnych zmian w zakresie korzystania z zasobów wodnych oraz zmian naturalnej i sztucznej retencji,
- propozycje budowy lub przebudowy urządzeń wodnych,
- katalog działań służących przeciwdziałaniu skutkom suszy.

Rolą planu przeciwdziałania skutkom suszy jest wskazanie działań, które ograniczą negatywny wpływ tego zjawiska na społeczeństwo, środowisko i gospodarkę. W PPSS przedstawiono katalog działań, których wdrożenie przyczyni się do minimalizowania skutków suszy. Wśród proponowanych działań znajdują się działania związane ze zwiększeniem retencji (zarówno sztucznej, jak i naturalnej), działania formalne, a także działania edukacyjne.

Działaniem długookresowym w zakresie przeciwdziałania skutkom suszy jest działanie polegające na usprawnieniu istniejących systemów wodociągowych. Zakres rzeczowy Projektu uwzględnia rozbudowę sytemu oczyszczania ścieków, której obecnie pogarszający się stan techniczny powodował będzie coraz częściej występujące awarie oraz brak spełnienia wymogów dotyczących jakości oczyszczanych ścieków. Modernizacja systemów wodociągowych jest jednym z priorytetowych działań określonych w Planie przeciwdziałania skutkom suszy. Plan zakłada, że do 2030 roku należy zmodernizować 75% sieci wodociągowych w Polsce. Modernizacja sieci wodociągowych pozwoli zmniejszyć straty wody, które w Polsce wynoszą około 20%.

Poprawa efektywności i zrównoważonego zarządzania zasobami wodnymi wymaga zaangażowania społecznego i edukacji. Obiekty gospodarki wodno-kanalizacyjnej mogą służyć jako platforma do edukacji mieszkańców na temat oszczędzania wody, zrównoważonego korzystania z zasobów i ograniczania wpływu na środowisko poprzez odpowiednie korzystanie z urządzeń sanitarnych. Działania na rzecz adaptacji do zmian klimatu mogą obejmować promowanie wykorzystania rozwiązań zatrzymujących wodę jak np. zielone dachy czy też stosowanie nawodnień deszczowych.

Planowane w ramach projektu inwestycje znajdują się na terenie o umiarkowanym jak również silnym zagrożeniu suszą.




**Plan przeciwdziałania skutkom suszy (PPSS)**

Łączne zagrożenie suszą

- słabo zagrożone suszą
- umiarkowanie zagrożone suszą
- silne zagrożone suszą
- ekstremalnie zagrożone suszą

*Źródło: https://wody.isok.gov.pl/imap_kzgw/*

Zatem projekt jest zgodny z Planem przeciwdziałania skutkom suszy, ponadto projekt przyczyni się do poprawy jakości wód powierzchniowych i podziemnych oraz zwiększenia bezpieczeństwa dostaw wody.

## 7.4 Przystosowanie do zmian klimatu i łagodzenie zmiany klimatu, a także odporność na klęski żywiołowe

Realizacja Projektu jest spójna ze „*Strategicznym planem adaptacji dla sektorów i obszarów wrażliwych na zmiany klimatu do roku 2020 z perspektywą do roku 2030*" (SPA 2020), który określa warunki stabilnego rozwoju społeczno-gospodarczego w obliczu ryzyk, jakie niosą ze sobą zmiany klimatyczne.

Wyniki analizy scenariuszy klimatycznych projektu badawczego KLIMADA (którego elementem jest SPA) wykazują, że:

- − charakterystyki temperatury (takie jak np. liczba dni z) odzwierciedlają wzrostowe tendencje zmiany temperatury,
- − temperatura wykazuje wyraźną tendencję wzrostową na obszarze całego kraju, a przyrosty temperatury są zróżnicowane regionalnie i sezonowo. Przy czym największy wzrost temperatury tj. powyżej 4,5$^{o}$C prognozuje się w ostatnim trzydziestoleciu XXI wieku,
- zmniejszenie liczby dni z temperaturą minimalną mniejszą od 0$^{o}$C i wzrost liczby dni z temperaturą maksymalną wyższą od 25$^{o}$C,
- charakterystyki opadowe wykazują wydłużenie okresów bezopadowych, wzrost sumy opadów maksymalnych oraz skrócenie okresu zalegania pokrywy śnieżnej,
- modele dopiero pod koniec stulecia wskazują na zwiększenie opadów zimowych i zmniejszenie opadów letnich,
- spadek liczby dni z pokrywą śnieżną,
- wydłużenie okresu wegetacyjnego, obserwując jednocześnie jego wcześniejszy początek.

SPA 2020 wskazuje, iż zasadniczym celem działań adaptacyjnych do zmian klimatu w dziedzinie gospodarki wodnej jest zwiększenie jej odporności, a głównymi zadaniami są:

- zapewnienie pełnego zaopatrzenia w wodę ludności, przemysłu i rolnictwa,
- ochrona społeczeństwa przed konsekwencjami zjawisk ekstremalnych,
- ochrona ekosystemów i różnorodności przyrodniczej,
- ochrona wybrzeża Morza Bałtyckiego.

Zgodnie z zapisami SPA 2020 „*Obszary zurbanizowane stanowią szczególną kategorię w strukturze przestrzeni geograficznej, charakteryzującą się dużą gęstością populacji ludzkiej, a tym samym są bardzo wrażliwe z uwagi na negatywne oddziaływanie antropopresji. Miasta zagrożone są bezpośrednio szczególnie trzema zjawiskami: intensyfikacją miejskiej wyspy ciepła i silnymi ulewami powodującymi podtopienia oraz suszą sprzyjającą deficytowi wody w miastach.*" Oddziaływanie gwałtownych burz i ulewnych deszczy jest szczególnie ważne w odniesieniu do problemu sprawności systemu oczyszczania ścieków oraz dostarczania wody. Ponadto w odniesieniu do obszaru „zdrowia" wskazano w SPA, że zmiany klimatu mogą pośrednio wpływać na zdrowie poprzez tworzenie warunków dla wzrostu zanieczyszczeń powietrza (wtórnego pylenia oraz ozonu) i wody.

Niezbędne jest zatem poszukiwanie takich rozwiązań, które nie tylko nie będą podatne na zmiany klimatu, ale będą również przyczyniać się do łagodzenia ich skutków. Ważnym elementem jest również uświadamianie społeczeństwa o potrzebie adaptacji do zmian klimatu,

zarówno na poziomie ogólnospołecznym, jak również na poziomie lokalnym, czy też samego gospodarstwa domowego (działania edukacyjne). Niezależnie od powyższego, należy podkreślić, że bez względu na wysiłki podejmowane na rzecz łagodzenia zmian klimatu, zjawiska klimatyczne będą dla nas coraz większym zagrożeniem, a zwiększenie dynamiki podejmowania działań adaptacyjnych będzie miało kluczowe znaczenie.

Zadania niniejszego Projektu wpisują się w Cel 1 (zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego i dobrego stanu środowiska) oraz Kierunek działań 1.1 (dostosowanie sektora gospodarki wodnej do zmian klimatu) SPA2020. Działania wpłyną na usprawnienie systemu gospodarowania wodami w Polsce, ograniczą skutki susz i powodzi, pozwolą na poprawę i utrzymanie dobrego stanu wód i ekosystemów od wód zależnych, a także poprawią bezpieczeństwo i efektywność ekonomiczną gospodarki wodnej. Planowane w Projekcie: rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną oraz nasadzenie drzew i krzewów, poprawią komfort życia mieszkańców wpływając na poprawę warunków sanitarno-higienicznych oraz zmniejszą zanieczyszczenie powietrza gazami cieplarnianymi.

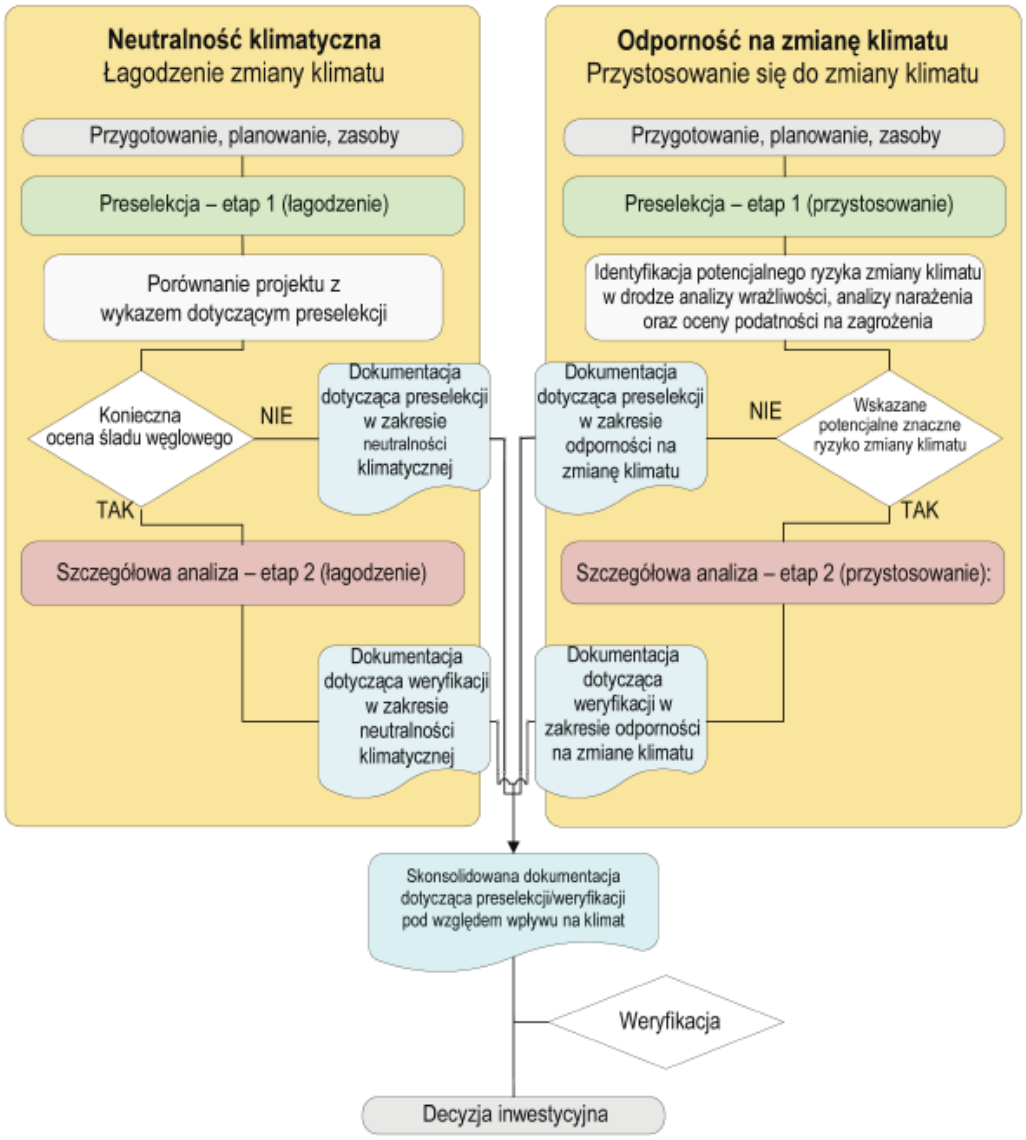
Dążąc do zmniejszenia emisji gazów cieplarnianych oraz do zwiększenia udziału energii odnawialnej w ogólnym zużyciu energii, Gmina wdroży rozwiązania energetyczne wykorzystujące alternatywne źródła „czystej" energii w postaci instalacji fotowoltaicznej. Dzięki temu ograniczane jest wykorzystanie paliw kopalnych – emisja gazów cieplarnianych, a tym samym Gmina realizuje cele związane z działaniem na rzecz poprawy jakości powietrza oraz klimatu. W warunkach dużej zmienności opadów oraz zwiększonej temperatury powietrza i nadmiernego parowania (susze), zminimalizowano ryzyko związane z ograniczeniem dostępności energii niezbędnej do prawidłowego funkcjonowania obiektów.

Na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/523 z dnia 24 marca 2021 r. ustanawiającego Program InvestEU i zmieniającego rozporządzenie (UE) 2015/1017 powstały wytyczne Komisji Europejskiej (KE) dotyczące weryfikacji pod względem wpływu na klimat (z uwzględnieniem zrównoważonego rozwoju) infrastrukturalnych inwestycji finansowanych przez Unię Europejską w latach 2021-2027. Weryfikacja ta ma łagodzić zmianę klimatu i przystosowywanie do niej projektów infrastrukturalnych.

W wytycznych (2021/C 373/01) zamieszczono m.in. zapisy wskazujące, że zmiana klimatu będzie nadal przyczyniała się do występowania z większą częstotliwością i intensywnością zdarzeń klimatycznych i pogodowych.

Zgodnie z wytycznymi KE, weryfikacja inwestycji infrastrukturalnych pod względem wpływu na klimat obejmuje 2 filary: neutralność (łagodzenie) i odporność (przystosowanie) oraz 2 etapy: preselekcja i szczegółowa analiza.

**Weryfikacja pod względem wpływu na klimat oraz filary: „neutralność klimatyczna" i „odporność na zmianę klimatu"**




*Źródło: Poradnik weryfikacji inwestycji pod względem wpływu na klimat i adaptacji do zmian klimatu w okresie programowania UE 2021-2027*

Szczegółowe informacje na temat wpływu na zmiany klimatu zadań (w postaci obliczeń emisji CO2) oraz przystosowania Projektu do zmian klimatu i odporności na nie (analiza odporności na zmiany klimatu zgodnie z zapisami Poradnika przygotowania inwestycji z uwzględnieniem zmian klimatu, ich łagodzenia i przystosowania do tych zmian oraz odporności na klęski żywiołowe) przedstawiono w dalszych rozdziałach Studium Wykonalności.

### 7.4.1 Oddziaływanie projektu na zmianę klimatu z uwzględnieniem środków łagodzących w celu przystosowania się do zmian klimatu

**Ocena projektu w zakresie neutralności klimatycznej**

Zgodnie z wytycznymi (2021/C 373/01) dokonano weryfikacji inwestycji w zakresie **neutralności klimatycznej**. W tym celu porównano projekt infrastrukturalny z wykazem dotyczącym preselekcji dla śladu węglowego (kategoria projektów wymagających oceny w zakresie gazów cieplarnianych) w wytycznych technicznych.

**Zadanie 1. Rozbudowa oczyszczalni ścieków**

Zgodnie z Wytycznymi i Tabelą prezentującą proces Etapu I preselekcji pod kątem emisji gazów cieplarnianych (tabela poniżej), zadania polegające na odnawialnych źródłach energii oraz projekty infrastrukturalne dotyczące dużych oczyszczalni ścieków, zakwalifikowano do oceny śladu węglowego.

Wykaz dotyczący preselekcji - ślad węglowy

| Preselekcja | Kategorie projektów infrastrukturalnych | Uwaga |
|---|---|---|
| Zasadniczo ***ocena śladu węglowego najczęściej BĘDZIE konieczna*** w przypadku tych kategorii projektów. | – Składowiska stałych odpadów komunalnych<br>– Spalarnie odpadów komunalnych<br>– Duże oczyszczalnie ścieków<br>– Przemysł wytwórczy<br>– Chemikalia i rafinacja<br>– Wydobycie węgla i rud metali<br>– Przemysł celulozowo-papierniczy<br>– Nabywanie taboru, statków, floty transportowej<br>– Infrastruktura drogowa i kolejowa, transport miejski<br>– Energetyczne linie przesyłowe<br>– Odnawialne źródła energii<br>– Produkcja, przetwarzanie, magazynowanie i transport paliwa<br>– Produkcja cementu i wapna<br>– Produkcja szkła<br>– Elektrociepłownie<br>– Lokalne sieci ciepłownicze<br>– Zakłady skraplania i regazyfikacji gazu ziemnego<br>– Infrastruktura do przesyłu gazu<br>– Każda inna kategoria projektów infrastrukturalnych lub skala projektu, w przypadku których bezwzględne lub względne<br>– wielkość emisji mogą przekroczyć 20 000 ton ekwiwalentu CO2 rocznie (wartość dodatnia lub ujemna) według metodyki oceny śladu węglowego EBI | Weryfikacja neutralności klimatycznej dla tych kategorii projektów obejmuje zarówno etap 1 (preselekcję) i etap 2 (szczegółową analizę). |

*Źródło: Poradnik weryfikacji inwestycji pod względem wpływu na klimat i adaptacji do zmian klimatu w okresie programowania UE 2021-2027*

W celu weryfikacji wpływu Projektu elementów na emisję gazów cieplarnianych dokonano obliczenia „śladu węglowego". Wyniki odniesiono do zapisów Wytycznych technicznych dotyczących weryfikacji infrastruktury pod względem wpływu na klimat w latach 2021-2027 (2021/C 373/01). Zgodnie z powyższymi Wytycznymi Projekty dotyczące dużych oczyszczalni ścieków oraz odnawialnych źródeł energii muszą zostać poddane zarówno Etapowi I (preselekcja), jak i Etapowi II (szczegółowa analiza) procesu weryfikacji pod względem wpływu na klimat w celu łagodzenia zmiany klimatu.

Obliczeń dokonano dla obiektów modernizowanych wchodzących w skład projektu polegającego na rozbudowie oczyszczalni ścieków wraz z budowa instalacji OZE (Zadanie 2), które spowodują zmianę w emisjach gazów cieplarnianych.

Można przyjąć, że ślad węglowy w przypadku oczyszczalni ścieków stanowi sumę emisji gazów cieplarnianych emitowanych w procesie technologicznym. Duża jego część jest związana z poborem znacznych ilości energii elektrycznej. Szacuje się, że działania związane z oczyszczaniem ścieków odpowiadają za ok. 3% zużycia energii elektrycznej w krajach rozwiniętych. Każda oszczędność energii ma istotne znaczenie dla środowiska. Nowe technologie i poszukiwanie innowacyjnych rozwiązań skoncentrowanych głównie na zmniejszeniu zużycia energii elektrycznej są podstawą realizowanych strategii ograniczania emisji gazów cieplarnianych.

**Założenia:**

Do obliczeń śladu węglowego zadań inwestycyjnych wykorzystano metodykę oceny śladu węglowego Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EIB Project Carbon Footprint Methodologies Methodologies for the assessment of project greenhouse gas emissions and emission variations Version 11.3 January 2023, w tym Annex 6) uzupełnioną danymi pozyskanymi od Przedsiębiorstwa.

Podczas produkcji 1 MWh energii elektrycznej wytwarzane jest ok. 733 kg CO2 (wskaźnik KOBIZE).

**Zadanie 1**

Obecne zużycie energii elektrycznej w procesie oczyszczania ścieków – 2 763,16 MWh/ rok
Przyszłe zużycie energii elektrycznej w procesie oczyszczania ścieków– 2 631,58 MWh/ rok
Produkcja energii elektrycznej przez instalację PV po realizacji projektu – 180 MWh/rok

**Emisje pośrednie** – związane ze zużyciem energii elektrycznej

**Oczyszczalnia ścieków**

2763,16 MWh/ rok * 733 kg CO2/MWh = 2025,39 Mg CO2/rok
2631,58 MWh/ rok * 733 kg CO2/MWh = 1928,94 Mg CO2/rok
2025,39 Mg CO2/rok - 1928,94 Mg CO2/rok = **96,45 Mg CO2/rok**

**Instalacja PV**
180 MWh/rok * 733 kg CO2/MWh = **131,94 Mg CO2/rok**

W poniższej tabeli przedstawiono wpływ realizacji Zadań na emisję pośrednią CO2.

***Kalkulacja emisji pośredniej CO2 dla zadania 2***

| Nr zadania | Roczne zużycie energii wariant bezinwestycyjny [MWh] | Roczne zużycie energii - wariant inwestycyjny [MWh] | Emisja CO2 - wariant bezinwestycyjny [t CO2] | Emisja CO2 - wariant inwestycyjny [t CO2] | Różnica |
|---|---|---|---|---|---|
| Oczyszczalnia ścieków | 2 763,16 | 2631,58 | 2025,39 | 1928,94 | -96,45 |
| **Nr zadania** | **Roczna produkcja energii wariant bezinwestycyjny [kWh]** | **Roczna produkcja energii - wariant inwestycyjny [kWh]** | **Redukcja emisji CO2 - wariant bezinwestycyjny [t CO2]** | **Redukcja emisji CO2 - wariant inwestycyjny [t CO2]** | **Różnica** |
| Instalacja PV | 0 | 180 000 | 0 | 131,94 | 131,94 |

*Źródło: Opracowanie własne*

Zgodnie z obliczeniami, w wyniku realizacji inwestycji można spodziewać się redukcji emisji gazów cieplarnianych o ok. 228,39 ton CO2/rok.

W ramach analizy szczegółowej – etap 2 dokonano określenia ilościowego i porównania emisji gazów cieplarnianych w typowym roku eksploatacji z progami dla emisji bezwzględnych i względnych. Kalkulacje wykazały, że emisje względne nie kwalifikują zadań Projektu do projektów o charakterze znaczącym z punktu widzenia emisji gazów cieplarnianych. Emisja względna, określająca zmianę emisji w wyniku realizacji projektu, osiąga ok. 1 % wartości progowej. Całkowite roczne emisje dwutlenku węgla generowane przez budowaną infrastrukturę nie przekraczają wartości progowych dla projektów o znaczącym wpływie na zmiany klimatu. Projekty infrastrukturalne o bezwzględnych lub względnych emisjach powyżej 20 000 ton ekwiwalentu CO2 rocznie (wartość dodatnia lub ujemna) muszą zostać poddane zarówno etapowi 1 (preselekcja), jak i etapowi 2 (szczegółowa analiza) procesu weryfikacji pod względem wpływu na klimat w celu łagodzenia zmiany klimatu. Biorąc pod uwagę, iż inwestycja nie spowoduje przekroczenia progów emisji nie szacowano dalej wartości pieniężnej emisji gazów cieplarnianych przy użyciu kalkulacyjnego kosztu emisji, a także nie odniesiono się do zasady „efektywność energetyczna przede wszystkim" w koncepcji projektu, analizie kosztów i korzyści oraz analizie wariantów.

Inwestycja jest zgodna z postanowieniami porozumienia paryskiego tj. jest zgodna z wiarygodną ścieżką redukcji emisji gazów cieplarnianych określoną z uwzględnieniem nowych celów klimatycznych UE na 2030 r. oraz celu polegającego na osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r., a także rozwoju odpornego na zmianę klimatu. Dążąc do zmniejszenia emisji gazów cieplarnianych oraz do zwiększenia udziału energii odnawialnej w ogólnym zużyciu energii, w oczyszczalni wdrożono rozwiązania energetyczne wykorzystujące alternatywne źródła „czystej" energii. W ramach projektu przewidziano instalacje fotowoltaiczną. Dzięki temu ograniczane jest wykorzystanie paliw kopalnych – emisja gazów cieplarnianych, a tym samym Gmina realizuje cele związane z działaniem na rzecz poprawy jakości powietrza oraz klimatu.

**Wnioski**

Biorąc powyższe pod uwagę, można stwierdzić, iż realizacja zadań ujętych w Projekcie nie będzie miała znaczącego przewidywalnego wpływu na cele klimatyczne w zakresie łagodzenia zmian klimatu.

### 7.4.2 Oddziaływanie zmian klimatu na projekt z uwzględnieniem środków mających na celu adaptację projektu do zmian klimatu, w tym reagowania na ryzyko powodziowe.

Odporność obiektów gospodarki wodno-kanalizacyjnej na zmiany klimatu może być zróżnicowana w zależności od wielu czynników, takich jak lokalizacja geograficzna, infrastruktura oraz dostępność zasobów.

Opady, w tym nawalne deszcze mogą powodować zalania ulic i posesji lub podtopienia, a w konsekwencji straty w majątku. Z kolei długotrwałe opady mogą być przyczyną powodzi rzecznych. Wprawdzie w Polsce roczne sumy opadów nie wykazują istotnych tendencji zmian, ale zmienia się ich rozkład, wskutek czego występują dłuższe okresy bezopadowe, przerywane gwałtownymi ulewami, które powodują przeciążenia zbiorczych systemów kanalizacyjnych, a w efekcie podtopienia i powodzie miejskie. Zwiększona ilość wód opadowych może wpływać na jakość dostarczanej wody. Intensywne opady deszczu mogą zmyć z powierzchni miasta różne zanieczyszczenia, takie jak oleje, substancje chemiczne, czy resztki z ulic. Te zanieczyszczenia mogą przedostać się do źródeł wodnych, co stanowi zagrożenie dla jakości wód. Mogą wpływać również na jakość wody pitnej dostarczanej przez sieci wodociągowe prowadząc do wzrostu stężenia substancji zanieczyszczających.

Do oczyszczalni ścieków doprowadzane są ścieki miejskie komunalne czyli mieszanina ścieków bytowych oraz przemysłowych. Kanalizacja sanitarna w mieście jest rozdzielcza, ale istnieją obszary, które są przyczyną gwałtownego wzrostu ilości ścieków dopływających do oczyszczalni w okresie opadów.

Wzrost temperatur może wpływać na procesy biologicznego oczyszczania ścieków (aktywność mikroorganizmów). Oczyszczalnie mogą być bardziej narażone na niestabilne temperatury zakłócające procesy oczyszczania. Inwestycje w nowoczesne technologie i dostosowanie procesów oczyszczania do zmieniających się warunków mogą zwiększyć odporność na przedmiotowy czynnik.

Wystąpienie skutków suszy w obszarze zaopatrzenia ludności w wodę do picia i na cele bytowe będzie w znacznym stopniu negatywnie oddziaływało na ludzi poprzez obniżenie jakości życia. W okresach suszy wzrasta zapotrzebowanie na wodę pitną. Może to wpłynąć na zużycie wody, a tym samym na ilość ścieków produkowanych przez gospodarstwa domowe i przemysł. Oczyszczalnia ścieków musi być przygotowana na odbiór większego przepływu ścieków w tych okresach.

Pożary mogą przyczynić się do uszkodzeń elementów infrastruktury wod-kan lub obiektów oczyszczalni ścieków. Jednakże z uwagi na charakter otoczenia i obszaru inwestycji, stanowiącego teren zurbanizowany, przewiduje się małe prawdopodobieństwo wystąpienia omawianego czynnika klimatycznego.

Ekstremalne wiatry i burze (w tym z gradem) stanowią zagrożenie dla naziemnych obiektów infrastrukturalnych. Z tego względu ważna infrastruktura taka jak pompy, urządzenia elektryczne i zbiorniki, powinny być odporne na uszkodzenia spowodowane wiatrem. Nowe obiekty będą miały jednolitą konstrukcję, co wykluczy ryzyko oderwania jakichkolwiek części konstrukcji do minimum oraz zniweluje ryzyko zagrożeń z tym związanych. W wyniku ekstremalnych wiatrów i burz może dojść również do przerw w dostawie energii elektrycznej. Niemniej istnieją zabezpieczenia w postaci alternatywnego źródła energii pozwalające na funkcjonowanie w sytuacji braku prądu.

Poniżej przedstawiono weryfikacje Projektu w zakresie odporności na zmianę klimatu.

**OCENA ODPORNOŚCI PROJEKTU NA ZMIANY KLIMATU**

Globalne Modele Klimatu (GCM) umożliwiają wyznaczenie pól opadu i temperatury w skali kuli ziemskiej. Zastosowanie modeli regionalnych RCM pozwala na dynamiczną interpolację przestrzenno-czasową parametrów klimatycznych. Jednak procedury interpolacji wprowadzają dodatkowe błędy związane z niedostateczną wiedzą na temat interakcji pomiędzy procesami zachodzącymi w różnych skalach czasowych i przestrzennych. Scenariusze zmian klimatu w XXI wieku w Polsce opracowano (ICM-UW), wykorzystując najlepsze narzędzia nowoczesnej klimatologii – hydrodynamiczne modele systemu klimatycznego. Do analizy przyjęto scenariusz emisyjny A1B, który uwzględnia równowagę różnych źródeł energii.

Wyniki analizy scenariuszy klimatycznych wykazują, że:

1. Temperatura wykazuje wyraźną tendencję wzrostową na obszarze całego kraju; większe ocieplenie jest spodziewane pod koniec stulecia, przyrosty temperatury są zróżnicowane regionalnie i sezonowo, najsilniejsze wzrosty temperatury w ostatnim 30-leciu XXI wieku powyżej 4,5°C w zakresach temperatur niskich są widoczne zimą w regionie północno-wschodnim kraju oraz latem w przypadku temperatur wysokich w Polsce północno-wschodniej.
2. Wzrost temperatury jest prawidłowo odzwierciedlony w przebiegu wszystkich wskaźników klimatycznych opartych na tej zmiennej, np. wyraźna jest tendencja wydłużenia termicznego okresu wegetacyjnego, zauważa się jego wcześniejszy początek, maleje liczba dni z temperaturą minimalną mniejszą od 0°C, a rośnie liczba dni z temperaturą maksymalną wyższą od 25°C, oczywiście przebiegi indeksów są uwarunkowane regionalnie, co bardzo dobrze oddają modele.
3. W przypadku opadu tendencje są mniej wyraźne, symulacje wskazują na pewne zwiększenie opadów zimowych i zmniejszenie opadów letnich pod koniec stulecia

Tabela poniżej przedstawia wybrane charakterystyki klimatu w Polsce.

Elementy charakterystyki klimatu w Polsce

| Element charakterystyki klimatu | 1971–1980 | 1981–1990 | 1991–2000 | 2001–2010 | 2011–2020 | 2021–2030 | 2041–2050 | 2061–2070 | 2071–2090 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Średnia temperatura roczna [°C] | 7,4 | 7,8 | 8,0 | 8,2 | 8,6 | 8,7 | 9,3 | 10,1 | 10,6 |
| Liczba dni z $T_{min} < 0°C$ | 114 | 107 | 101 | 102 | 97 | 97 | 82 | 72 | 65 |
| Liczba dni z $T_{max} > 25°C$ | 27 | 27 | 30 | 29 | 36 | 35 | 37 | 46 | 52 |
| Liczba stopniodni, T < 17°C | 3616 | 3488 | 3384 | 3374 | 3237 | 3236 | 3005 | 2803 | 2664 |
| Dł. okresu weget. T > 5°C (w dniach) | 199 | 205 | 210 | 217 | 223 | 224 | 237 | 247 | 253 |
| Maksymalny opad dobowy [mm] | 25,4 | 25,6 | 25,6 | 31,5 | 30,3 | 31,9 | 32,2 | 32,9 | 33,7 |
| Najdłuższy okres suchy (opad < 1 mm) (w dniach) | 20 | 21 | 21 | 20 | 22 | 22 | 22 | 24 | 24 |
| Najdłuższy okres mokry (opad > 1 mm) (w dniach) | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Liczba dni z pokrywą śnieżną | 100 | 87 | 84 | 82 | 71 | 71 | 58 | 49 | 42 |

*Źródło: GUS*

Z punktu widzenia branży wodno-ściekowej, zgodnie z opracowanym przez Ministerstwo Środowiska „Strategicznym planem adaptacji dla sektorów i obszarów wrażliwych na zmiany klimatu do roku 2020 z perspektywą do roku 2030" w zakresie gospodarki wodnej największe zagrożenia wynikają z połączenia czynników klimatycznych i antropogenicznych.

Niewłaściwa gospodarka przestrzenna, w szczególności inwestowanie na terenach zagrożonych, w tym w strefach zalewowych rzek oraz zbyt niska pojemność retencyjna naturalna jak i sztucznych zbiorników, nie tylko w dolinach rzek, ogranicza skuteczne działania w sytuacjach nadmiaru lub deficytu wód powierzchniowych. Istnieje ryzyko, że w przyszłości zjawiska te będą występować ze zwiększoną częstotliwością. Wyniki przeanalizowanych scenariuszy wskazują na zwiększone prawdopodobieństwo występowania powodzi błyskawicznych, wywołanych silnymi opadami, mogących powodować zalewanie obszarów, na których nieodpowiednio prowadzona jest gospodarka przestrzenna. Na kształtowanie zasobów wodnych w dużej mierze wpływa pokrywa śnieżna. Prognozy przewidują, że długość jej zalegania będzie się stopniowo zmniejszać i w połowie XXI wieku może być średnio o 28 dni krótsza niż obecnie. Zmniejszenie się maksymalnej wartości zapasu wody w śniegu, może mieć zarówno wpływ pozytywny jak i negatywny. Pozytywnym skutkiem zmniejszenia się zawartości wody w pokrywie śnieżnej, będzie niższe prawdopodobieństwo wystąpienia powodzi roztopowych.

Biorąc pod uwagę powyższe, dostosowanie sektora gospodarki wodno-ściekowej do ekstremalnych zjawisk pogodowych powinno uwzględniać:

1. Opracowanie map zagrożenia powodziowego oraz map ryzyka powodziowego dla obszarów narażonych na niebezpieczeństwo powodzi.
2. Wpisanie do prawa regulacji dotyczących planowania przestrzennego, budownictwa, działań w rolnictwie wspomagających proces adaptacji, a zarazem zapobiegających powstawaniu zagrożeń dla społeczeństwa, gospodarki i środowiska.

3. Opracowanie i wdrażanie programów zwiększania naturalnej i sztucznej retencji wodnej, dążących do zwiększania pojemności retencyjnej zlewni w celu spowalniania spływu powierzchniowego oraz przywracanie dobrego stanu przyrodniczego ekosystemów wodnych i od wody zależnych – zgodnie z dyrektywami UE: 2000/60/WE i 2007/60/WE.
4. Wykorzystanie analizy kosztów i korzyści przy dużych inwestycjach związanych z gospodarką wodną (analiza taka jest obowiązkowa w projektach wspieranych ze środków UE), standaryzacja metod wyceny korzyści z realizacji takich projektów.
5. Prowadzenie działań prewencyjnych przed powodzią, do których zalicza się: właściwą politykę przestrzennego zagospodarowania kraju i ograniczenie zabudowy obszarów zagrożonych powodziami; właściwe projektowanie budynków zlokalizowanych w strefie zagrożenia powodziowego; poprawę zalesienia kraju i zabezpieczeń przez osuwiskami, będącymi skutkiem gwałtownych opadów; budowę obwałowań przeciwpowodziowych; budowę zbiorników retencyjnych, polderów (suchych zbiorników) oraz systemów małej retencji mających na celu ograniczenie gwałtownego odpływu wód powodziowych; optymalizację instrukcji gospodarowania wodą na zbiornikach retencyjnych; utrzymanie we właściwym stanie systemów melioracji rolnych, pozwalających na bezpieczne odprowadzenie nadmiaru wód powodziowych; w skrajnych przypadkach przesiedlanie ludności zamieszkującej w strefie wysokiego zagrożenia.
6. Wdrażanie działań przygotowawczych obejmujących: budowę informatycznych systemów wczesnego ostrzegania przed zagrożeniami powodziowymi; opracowanie planów postępowania w trakcie powodzi związanych z zagrożeniami dla zdrowia i życia ludzkiego, ryzyka zakłóceń w dostawie wody oraz energii elektrycznej czy poważnych awarii przemysłowych; realizację Dyrektywy 2007/60/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z 23 października 2007 roku w sprawie oceny ryzyka powodziowego i zarządzania nim, potocznie zwanej Dyrektywą Powodziową.

Należy jednak podkreślić, że w ramach projektu wdrażane mogą być tylko działania na poziomie przedsiębiorstwa wodno-kanalizacyjnego, które wspomagają działania adaptacyjne w powyższych obszarach tematycznych do realizacji których w SPA 2020 wyznaczone zostały organy administracji rządowej i samorządowej. Na etapie przedinwestycyjnym, beneficjent realizujący przedsięwzięcie powinien zidentyfikować możliwość oddziaływania czynników klimatycznych na infrastrukturę planowaną do realizacji. W przypadku stwierdzenia oddziaływania, konieczne jest określenie wielkości ryzyka oraz prawdopodobieństwa wystąpienia.

Zgodnie z zapisami Poradnika przygotowania inwestycji z uwzględnieniem zmian klimatu, ich łagodzenia i przystosowania do tych zmian oraz odporności na klęski żywiołowe opracowanego przez Ministerstwo Ochrony Środowiska, który uwzględnia zapisy wytycznych KE „Non-paper Guidelines for Project Managers: making vulnerable investments climate resilient", w przypadku gospodarki wodno-ściekowej analiza odporności na zmiany klimatu powinna obejmować co najmniej następujące czynniki klimatyczne:

- wzrost temperatury (mogący np. powodować susze i przez to stwarzać problemy w zaopatrzeniu ludności w wodę lub np. powodujący utratę przez oczyszczalnię ścieków

sprawności w usuwaniu zanieczyszczeń z uwagi na niewydolność systemu napowietrzania ścieków) oraz długotrwałe okresy panowania niskich temperatur;
- intensywne lub długotrwałe opady (powodujące przeciążenie hydrauliczne oczyszczalni ścieków, podtopienia spowodowane niewydolnością sieci kanalizacyjnych);
- burze (skutkujące np. uszkodzeniami systemów energetycznych i sterowniczych);
- silne wiatry (powodujące np. uszkodzenia infrastruktury energetycznej i przerwy w zasilaniu energią);
- inne zjawiska charakterystyczne dla regionu np. osuwiska w obszarach górskich.
- powodzie (straty w infrastrukturze ochrony środowiska, długotrwały brak możliwości korzystania z uszkodzonej infrastruktury po ustaniu powodzi). Wytworzona infrastruktura (lub zakupiony sprzęt) powinny być w możliwie skuteczny sposób zabezpieczone przed powodzią lub usytuowane poza obszarami zagrożonymi powodzią.

Dla każdego z przedsięwzięć objętych Wnioskiem powinno zostać określone na ile każde z ww. zdarzeń może mieć wpływ na jego działanie. W przypadku stwierdzenia możliwości określonego oddziaływania należy oszacować wielkość ryzyka, a w przypadku stwierdzenia, że ryzyko może być średnie lub duże należy opisać działania, które zostały podjęte w trakcie przygotowania projektu do realizacji w celu jego maksymalnego uodpornienia na przedmiotowe oddziaływanie.

Ze względu na małe znaczenie połączeń transportowych dla trwałości projektu, zagadnienie to zostało wyłączone z analizy.

Podstawowe źródła informacji, na temat obecnych i przyszłych zmian klimatu oraz wrażliwości inwestycji na zmiany klimatu, wykorzystane w analizach stanowiły:

- Mapy zagrożenia powodzią opracowane zgodnie z Dyrektywą 2007/60/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. w sprawie oceny ryzyka powodziowego i zarządzania nim (Dyrektywa Powodziowa) – źródło: Mapy w wersji kartograficznej w formacie pdf dostępne są na Hydroportalu KZGW, pod adresem: http://mapy.isok.gov.pl.
- Dokumenty Projektu KLIMADA „Opracowanie i wdrożenie strategicznego planu adaptacji dla sektorów i obszarów wrażliwych na zmiany klimatu”,
- Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy i miasta Nowogard
- Program Ochrony Środowiska dla Gminy Nowogard na lata 2021-2024 z perspektywą do roku 2027
- Ocena wrażliwości terenów miejskich na możliwe zagrożenia wynikające ze zmiany klimatu, Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych, październik 2014 (opracowano przygotowane na zlecenie Ministerstwa Środowiska).

Zgodnie z powyższymi dokumentami oraz „Strategicznym planem adaptacji dla sektorów i obszarów wrażliwych na zmiany klimatu do roku 2020 z perspektywą do roku 2030” (podstawowy dokument krajowy przyjęty przez Radę Ministrów w 2013 r., który wskazuje cele i kierunki działań adaptacyjnych, które należy podjąć w najbardziej wrażliwych sektorach i obszarach w okresie do roku 2020), miasta zagrożone są bezpośrednio szczególnie trzema

zjawiskami: intensyfikacją miejskiej wyspy ciepła i silnymi ulewami powodującymi podtopienia oraz suszą sprzyjającą deficytowi wody w miastach.

**Ekspozycja na czynniki klimatyczne**

**I. Powodzie**

W przypadku powodzi kluczowe znaczenie ma lokalizacja inwestycji względem obszarów zagrożenia powodziowego. W związku z powyższym przedstawiono poniżej analizę lokalizacji zadań w odniesieniu do obszarów szczególnego zagrożenia powodzią (na podstawie http://mapy.isok.gov.pl/imap/ opracowanych zgodnie z Dyrektywą Powodziową nr 2007/60/WE oraz danych z Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie).

Zgodnie z art. 16 pkt 34 Prawa wodnego przez obszary szczególnego zagrożenia powodzią rozumie się:

- obszary, na których prawdopodobieństwo wystąpienia powodzi jest średnie i wynosi 1%,
- obszary, na których prawdopodobieństwo wystąpienia powodzi jest wysokie i wynosi 10%,
- obszary między linią brzegu a wałem przeciwpowodziowym lub naturalnym wysokim brzegiem, w który wbudowano wał przeciwpowodziowy, a także wyspy i przymuliska, o których mowa w art. 224, stanowiące działki ewidencyjne,
- pas techniczny.

**Zadanie 1**

W przypadku powodzi istnieje ryzyko rozszczelnienia przedostania się zanieczyszczeń do wody lub gruntu. W odniesieniu do istniejącej zabudowy oczyszczalni ścieków zabezpieczona zostanie jej szczelność, bardziej odpornej na skutki powodzi.

W związku z powyższym, w odniesieniu do planowanych w ramach Projektu inwestycji, ekspozycja na zagrożenie powodziowe dotyczy bezpośrednio aktywów i procesów na miejscu realizacji projektu oraz pośrednio produktów.

Planowane do realizacji Zadania 1, 2 zlokalizowane są poza obszarami szczególnego zagrożenia powodzią.

**II. Wzrost temperatury**

Zgodnie z wynikami regionalnych symulacji klimatu w ramach projektu EURO-CORDEX nastąpi wzrost temperatury na obszarze gminy Nowogard. W przyszłości prognozowany jest wzrost wartości temperatury maksymalnej w okresie letnim i wzrost temperatury średniorocznej. Należy zwrócić uwagę na zmniejszenie liczby dni z przejściem temperatury powietrza przez 0°C.

**Zadania 1**

Wzrost temperatury będzie miał wpływ na efektywność zainstalowanej instalacji paneli fotowoltaicznych (PV), która może stać się bardziej efektywna przy wyższych temperaturach.

Poszczególne elementy poddane modernizacji w oczyszczalni ścieków zostaną w taki sposób dobrane, aby były odporne na wahania temperatury powietrza, zaś materiały wykorzystane do wykonania przebudowy będą spełniały restrykcyjne normy budowlane.

**III. Intensywne zjawiska atmosferyczne i ich nasilenie (intensywne lub długotrwałe opady, burze i silne wiatry)**

**Zadania 1**

Prognozy Instytutu Meteorologii i Gospodarki Wodnej przewidują wzrost liczby dni z opadem >10 mm/d w roku oraz nieznaczny wzrost liczby dni z opadem >20 mm/d w roku w gminie Nowogard do 2030 roku. W 2022 roku, średnia liczba dni z opadem >10 mm/d w roku w gminie Nowogard wyniosła 19 dni. Według prognozy, w 2030 roku, średnia liczba dni z opadem >10 mm/d może wzrosnąć do 21 dni. W 2022 roku, średnia liczba dni z opadem >20 mm/d w roku w mieście Nowogard wyniosła 4 dni. Według prognozy, w 2030 roku, średnia liczba dni z opadem >20 mm/d może wzrosnąć do 4,5 dnia. Ten wzrost liczby dni z opadem >10 mm/d i >20 mm/d jest spowodowany tym, że w wyniku zmian klimatu, w Polsce będą występować bardziej intensywne opady. Opady będą występować w postaci burz, które będą przynosić obfite opady w krótkim czasie. Krótkie, intensywne opady i ekstremalne zjawiska mogą powodować poważne problemy w odprowadzaniu wód deszczowych, szczególnie na obszarach miejskich, gdzie występuje sieć ogólnospławna.

Braki w dostawie energii elektrycznej, spowodowane silnym wiatrem, mogą w konsekwencji powodować problem z przesyłem wody do mieszkańców.(problemy eksploatacyjne, zbyt długie przetrzymywaniem wody w przewodach – obniżenie jakości wody), jak również dostarczaniem ścieków do oczyszczalni i samym czyszczeniem ścieków. Niemniej oddziaływanie burz, powiązanych z silnymi wiatrami, opadami deszczu czy wyładowaniami atmosferycznymi wpływać będzie głównie na środki produkcji (dostawy energii) oraz produkty. Ryzyko istotnych przerw w dostawie prądu jest jednak niskie. Ponadto infrastruktura zabezpieczona jest alternatywnymi źródłami energii.

Poniżej w tabeli wskazano czynniki ryzyka klimatycznego, ich wpływ na inwestycję oraz środki zapobiegawcze.

Czynniki ryzyka klimatycznego, wpływ i środki zapobiegawcze

| Zdarzenie niepożądane | Zmienna | Efekty | Czas trwania | Wpływ na inwestycję i środki zapobiegawcze/ograniczające |
|---|---|---|---|---|
| Powodzie i oberwania chmury | Nie dotyczy | Zalewanie obiektów | Ograniczony do długiego | W przypadku powodzi istnieje ryzyko rozszczelnienia systemów i wprowadzenie zanieczyszczeń do wody lub gruntu. W miarę wszystkie urządzenia powinny być realizowane poza obszarami narażonymi na powodzie. Systemy powinny zapewniać możliwość utrzymania produkcji wody pitnej nawet w ekstremalnych przypadkach. |
| Wzrost temperatury powodujący susze i fale upałów | Wzrost temperatur | Zmniejszona efektywność procesów oczyszczania ścieków. Zwiększone zapotrzebowanie na wodę dla gospodarstw domowych | Ograniczony do długiego | Z jednej strony, wzrost temperatury przyspiesza procesy chemiczne i biologiczne oczyszczania ścieków. Jednak wyższe temperatury mogą spowodować niekorzystne zmniejszenie ilości tlenu rozpuszczonego w wodzie i tym samym obniżenie prędkości przenikania tlenu do cieczy. Innymi słowy podwyższenie temperatury ścieków powoduje zmniejszenie zdolności do natleniania urządzeń napowietrzających Może to zwiększyć potrzebę dalszego oczyszczania.<br>W okresach suszy wzrasta zapotrzebowanie na wodę pitną. Może to wpłynąć na zużycie wody, a tym samym na ilość ścieków produkowanych przez gospodarstwa domowe i przemysł. Sieci kanalizacyjne muszą być przygotowane na odbiór większego przepływu ścieków w tych okresach. |
| Ekstremalne opady | Natężenie deszczu nawalnego | Niepożądane wtargnięcie substancji niebezpiecznych dla zdrowia do systemów wodociągowych | Krótkotrwały | Ekstremalne opady mogą przyczynić się do dostanie się do sieci wodociągowych substancji niekorzystnych dla zdrowia i życia mieszkańców w związku z powyższym konieczne jest wzmożone kontrolowanie wody i jej jakości w okresach wysokich opadów. Równolegle konieczne są kontrole doprowadzanych ścieków oczyszczonych oraz wytworzonych osadów. |
| Burze i silne wiatry | Prędkość wiatru | Braki w dostawie energii elektrycznej | Ograniczony | W konsekwencji powodować może problem z przesyłem ścieków na oczyszczalnię ścieków (problemy eksploatacyjne, zbyt długie przetrzymywaniem ścieków w przewodach - zagniwanie ścieków). Zaleca się zabezpieczenie w awaryjne źródło zasilania. |
| Pożary | Nie dotyczy | Pożary mogą powodować uszkodzenie obiektów i ich elementów, ale również przerwy w dostawie energii elektrycznej. | Ograniczony | Braki w dostawie energii mogą zakłócić proces oczyszczania. Ryzyko to minimalizuje zastosowanie odpowiednich systemów przeciwpożarowych jak gaśnice czy sprinklery. |

*Źródło: Opracowanie własne*

## OCENA STOPNIA WRAŻLIWOŚCI POSZCZEGÓLNYCH KOMPONENTÓW PROJEKTU ORAZ OCENA NARAŻENIA / EKSPOZYCJI INFRASTRUKTURY NA ZAGROŻENIA ZWIĄZANE Z KLIMATEM WRAZ Z OCENĄ RYZYKA

Analizę przeprowadzono z wykorzystaniem metodyki i tabel, opracowanych na podstawie „Poradnika przygotowania inwestycji z uwzględnieniem zmian klimatu, ich łagodzenia i przystosowania do tych zmian oraz odporności na klęski żywiołowe" (Poradnik opracowany przez Ministerstwo Ochrony Środowiska, który uwzględnia zapisy wytycznych KE „Non-paper Guidelines for Project Managers: making vulnerable investments climate resilient").

Z uwagi na lokalizację poszczególnych elementów Projektu oraz ich charakter nie zidentyfikowano istotnego zagrożenia takimi czynnikami ryzyka klimatycznego jak (wskazanych w Poradniku Ministerstwa Ochrony Środowiska oraz tabelach 7 i 8 „Non-paper Guidelines […]"):

- zanieczyszczenia powietrza (obiekty gospodarki wodno-ściekowej nie są wrażliwe na zanieczyszczenie powietrza, w tym w zakresie środków produkcji czy świadczonych usług);
- wzrost poziomu morza/wzrost temperatury morza, erozja brzegów (projekt dotyczy gminy Nowogard zlokalizowanego ok 60 kilometrów od morza Bałtyckiego);
- osuwiska, niestabilność gruntów (na terenie inwestycji brak nie zidentyfikowano osuwisk i terenów zagrożonych ruchami masowymi);
- erozja gleby (obiekty gospodarki wodno-ściekowej nie są wrażliwe na erozję glebową);
- zasolenie wody i gleby (obiekty gospodarki wodno-ściekowej nie są wrażliwe na ww. czynniki).

W związku z powyższym w poszczególnych modułach analizy, uwzględniono następujące czynniki ryzyka klimatycznego: wzrost temperatury powietrza, silne wiatry, ekstremalne opady, pożary, powodzie, burze.

Ze względu na małe znaczenie połączeń transportowych dla trwałości Projektu, zagadnienie to zostało wyłączone z analizy.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości projektu na zidentyfikowane zmienne klimatyczne. Poszczególne zadania Projektu – w kontekście zagrożeń związanych z klimatem – dla zadania 1 i 2 są realizowane w tej samej lokalizacji geograficznej.

Ocena wrażliwości Projektu na zmiany klimatu

| Moduł I Analiza wrażliwości | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Typ procesu | Obszar analizy wrażliwości | wzrost temperatury powietrza | silne wiatry | ekstremalne opady | pożary | powodzie | burze |
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie | Aktywa i proces na miejscu realizacji projektu, Środki produkcji/nakłady (woda, energia itp.), Produkty (wyroby, rynki, popyt) | | | | | | |

*Źródło: Opracowanie własne*

Legenda:

Poziom wrażliwości

| wysoki | średni | brak |
|---|---|---|

Poniżej przedstawiono ocenę narażenia/ekspozycji na zagrożenia związane z klimatem dla całego projektu.

Ocena narażenia/ekspozycji Projektu na zagrożenia związane z klimatem

| Moduł IIa i IIb Ocena narażenia/ekspozycji na obecne i prognozowane czynniki klimatyczne | | | |
|---|---|---|---|
| Typ projektu | Czynnik ryzyka klimatycznego | Ekspozycja na obecnie obserwowane czynniki klimatyczne | Ekspozycja na prognozowane czynniki klimatyczne |
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie | wzrost temperatury powietrza | | |
| | silne wiatry | | |
| | ekstremalne opady | | |
| | pożary | | |
| | powodzie | | |
| | burze | | |

*Źródło: Opracowanie własne*

Legenda:

Poziom narażenia

| wysoki | średni | brak |
|---|---|---|

Poniżej przedstawiono matrycę klasyfikacji podatności dla każdej zmiennej klimatycznej, która może mieć wpływ na projekt dla Projektu

### *Ocena podatności – moduł IIIa – dla Zadania 1*

| **Moduł IIIa Ocena podatności na obecne czynniki klimatyczne** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie | | Narażenie/ekspozycja | | |
| | | Brak | Średnia | Wysoka |
| Wrażliwość | Brak | pożary | | |
| | Średnia | wzrost temperatury powietrza, | Ekstremalne opady, silne wiatry | |
| | Wysoka | powodzie | | |

*Źródło: Opracowanie własne*

Legenda:

Poziom wrażliwości

| wysoki | średni | brak |
|---|---|---|

### *Ocena podatności – moduł IIIb – dla Zadania 1*

| **Moduł IIIb Ocena podatności na przyszłe czynniki klimatyczne** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie | | Narażenie/ekspozycja | | |
| | | Brak | Średnia | Wysoka |
| Wrażliwość | Brak | | | |
| | Średnia | pożary | silne wiatry, powodzie, wzrost temperatury powietrza | Ekstremalne opady, |
| | Wysoka | | | |

*Źródło: Opracowanie własne*

Legenda:

Poziom wrażliwości

| wysoki | średni | brak |
|---|---|---|

Zgodnie z modułem analizy podatności IIIa i IIIb do dalszych analiz przyjęto infrastrukturę i czynniki ryzyka klimatycznego, których stopień podatności określono jako średni bądź wysoki.

Moduł oceny ryzyka stanowi ustrukturyzowaną metodę analizy zagrożeń klimatycznych i ich oddziaływania, dostarczającą informacji koniecznych do podejmowania decyzji. Proces ten polega na ocenie prawdopodobieństwa wystąpienia oraz dotkliwości oddziaływań związanych

z zagrożeniami zidentyfikowanymi w module II, a także ocenie znaczenia takiego ryzyka dla realizacji projektu.

W ocenie ryzyka zostanie wykorzystana ocena podatności opisana w modułach I-III, z naciskiem na zidentyfikowanie zagrożeń i szans związanych z obszarami o największej podatności na zmienne klimatyczne i zmiany klimatu, oraz potencjalnie również obszarami charakteryzującymi się średnią podatnością.

W analizie ryzyka klimatycznego każdy z czynników ryzyka o średniej lub wysokiej podatności podano analizie skali skutków w kontekście:

- zniszczenia środków trwałych
- bezpieczeństwa i zdrowia
- środowiska naturalnego
- skutków społecznych
- skutków finansowych
- wpływu na reputację

| **Aspekty analizy ryzyka dla czynnika** | **Nieistotne** | **Łagodne** | **Umiarkowane** | **Duże** | **Drastyczne/ katastrofalne** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Zniszczenie środków trwałych/aktywów/aspekty inżynieryjne/aspekty operacyjne** | | burze, silne wiatry | | ekstremalne opady | powodzie |
| **Bezpieczeństwo i zdrowie** | silne wiatry | ekstremalne opady, burze | powodzie | | |
| **Środowisko naturalne** | | silne wiatry, burze | | ekstremalne opady | powodzi |
| **Społeczne** | silne wiatry | burze | ekstremalne opady | powodzie | |
| **Finansowe (dla jednego wydarzenia ekstremalnego i / lub średnich rocznych skutków** | | silne wiatry | burze | ekstremalne opady | powodzie |
| **Reputacja/opinie** | silne wiatry | burze, ekstremalne opady | powodzie | | |

Zgodnie z Poradnikiem zastosowano następującą skalę prawdopodobieństwa:

- Rzadkie (prawdopodobieństwa wystąpienia w ciągu roku - < 5%),
- Nieprawdopodobne (prawdopodobieństwa wystąpienia w ciągu roku - 5% - 20%),
- Umiarkowane (prawdopodobieństwa wystąpienia w ciągu roku - 20% - 50%),
- Prawdopodobne (prawdopodobieństwa wystąpienia w ciągu roku - 50% - 80%),
- Niemal pewne (prawdopodobieństwa wystąpienia w ciągu roku > 80%).

Wynik oceny prawdopodobieństwa wystąpienia danego zagrożenia klimatycznego w Projekcie

| Czynnik ryzyka/prawdopodobieństwo wystąpienia | Rzadkie | Nieprawdopodobne | Umiarkowane | Prawdopodobne | Niemal pewne |
|---|---|---|---|---|---|
| **wzrost temperatury powietrza** | | x | | | |
| **silne wiatry** | | | | | x |
| **ekstremalne opady** | | | x | | |
| **powodzie** | | | x | | |
| **burze** | | | | | x |

Założenia do analizy ryzyka

| Prawdopodobieństwo | Wielkość konsekwencji | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Nieistotne (1) | Niewielkie (2) | Umiarkowane (3) | Duże (4) | Katastrofalne (5) |
| Niemal pewne (5) | | | | | |
| Prawdopodobne (4) | | | | | |
| Umiarkowane (3) | | | | | |
| Nieprawdopodobne (2) | | | | | |
| Rzadkie (1) | | | | | |

Legenda

| | |
|---|---|
| Skrajne ryzyko | |
| Wysokie ryzyko | |
| Umiarkowane ryzyko | |
| Niskie ryzyko | |

Podsumowanie analizy ryzyka klimatycznego

| Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Prawdopodobieństwo** | **Wielkość konsekwencji** | | | | |
| | Nieistotne (1) | Niewielkie (2) | Umiarkowane (3) | Duże (4) | Katastrofalne (5) |
| Niemal pewne (5) | | silne wiatry, burze | | | |
| Prawdopodobne (4) | | | | | |
| Umiarkowane (3) | | | wzrost temperatury powietrza | ekstremalne opady | powodzie |
| Nieprawdopodobne (2) | | | | | |
| Rzadkie (1) | | | | | |

*Źródło: Opracowanie własne*

W przypadku niskiego ryzyka wystąpienia danego czynnika nie istnieje konieczność analizowania opcji adaptacyjnych. Ryzyko umiarkowane wskazuje na uwzględnienie działań adaptacyjnych na etapie aplikacyjnym, a wysokie i skrajne ryzyko, jakie zostało wyróżnione w powyższej matrycy wskazuje na konieczność przeprowadzenia szczegółowej analizy opcji adaptacyjnych na etapie przygotowawczym projektu.

## ANALIZA DOSTĘPNYCH OPCJI ADAPTACYJNYCH

Analiza ryzyka przeprowadzona w punktach powyżej wskazuje, że czynnikami ryzyka klimatycznego, które powinny zostać bezwzględnie uwzględnione na etapie projektowym (w zakresie zabezpieczenia nowobudowanej i modernizowanej infrastruktury na ryzyka związane ze zmianami klimatu), to **występowanie intensywnych burz i silnych wiatrów** oraz związanych z nimi zjawisk **deszczy nawalnych powodujących powodzie**.

**Poniżej przedstawiono opcje adaptacyjne, dla każdego typu zadań Projektu, wynikające ze zidentyfikowanych ryzyk.**

Z uwagi na lokalizację poszczególnych elementów Projektu nie zidentyfikowano istotnego zagrożenia pozostałymi czynnikami ryzyka klimatycznego, w tym wzrostu temperatur, który uznany został w powyższej analizie jako czynnik o umiarkowanym ryzyku. W szczególności lokalizacja infrastruktury, której dotyczy Projekt nie dotyczy terenów, gdzie występuje zagrożenie takimi zjawiskami naturalnymi jak pożary naturalne czy osuwiska, jak również zakres inwestycji położony jest poza terenami szczególnego zagrożenia powodzią.

W wyniku występowania **burz, deszczy nawalnych czy silnych wiatrów** można oczekiwać w szczególności poniższych oddziaływań:

- przeciążenie kanalizacji w przypadku odprowadzania ścieków do kanałów ogólnospławnych i lokalne podtopienia spowodowane niewydolnością sieci kanalizacyjnych,
- uszkodzenia infrastruktury energetycznej i przerwy w zasilaniu energią spowodowane silnymi wiatrami,
- bezpośrednie uszkodzenie infrastruktury podczas zjawisk burzowych (pożary czy uszkodzenia systemów energetycznych lub sterowniczych na skutek np. uderzenia piorunem).

W odniesieniu do lokalnych podtopień i przeciążenia systemów wodno-ściekowych na skutek intensywnych czy długotrwałych opadów, nie jest to zagrożenie, które bezpośrednio dotyka planowaną infrastrukturę czy mogłoby spowodować jej istotne uszkodzenie. Jednakże podczas realizacji inwestycji przewiduje się takie działania jak:

- dobór odpowiednich materiałów tj. zastosowanie szczelnej instalacji umożliwiającej w bezpieczny sposób dostarczanie wody do mieszkańców, jak również zabezpieczenie systemów oczyszczania ścieków
- zorganizowanie sprawnego zarządzania kryzysowego (systemy ostrzegania, organizacja działań w przypadku wystąpienia awarii);
- wspomaganie i monitorowanie rutynowych czynności serwisowych oraz okresowych napraw i remontów elementów infrastruktury.

W ramach Projektu modernizowana jest infrastruktura, której funkcjonowanie zależne jest od dostaw energii elektrycznej. Na obszarze gminy Nowogard, z uwagi na występowanie sieci energetycznej skablowanej, ryzyko istotnych przerw w dostawie prądu, spowodowanych awariami sieci w wyniku silnych wiatrów, jest niskie. Obiekt posiada alternatywne źródło energii do zasilania.

Uszkodzenie elementów Projektu na skutek bezpośredniego uderzenia piorunem jest bardzo niewielkie. W szczególności standardowe wyposażenie przeciwpożarowe obiektów, w tym instalacje odgromowe i uziemienia, skutecznie minimalizują ryzyko.

**Ryzyka klimatyczne wiążące się z realizacją przedsięwzięcia zostały zredukowane do akceptowalnego poziomu.**

**WNIOSKI**

Zadania realizowane w ramach Projektu nie niosą za sobą znaczącego ryzyka klimatycznego i są wystarczająco odporne na obecną zmienność i prognozowane zmiany klimatu. Przyjęte rozwiązania są wykonalne technicznie i efektywne kosztowo. Planowana inwestycja (rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną oraz nasadzenie drzew i krzewów.) wpłynie pozytywnie na jakość oczyszczonych ścieków oraz zapewnienie nieprzerwanych dostaw wody mieszkańcom oraz zostanie przystosowana do skutków zmian klimatu, które objawiają się nasileniem gwałtownych zjawisk pogodowych. Poprawa obsługi oczyszczalni ścieków i usprawnienie procesów technologicznych pozwoli na zwiększenie jakości oczyszczanych ścieków w sytuacji gwałtownych deszczy. Zmodernizowane obiekty będą miały jednolitą konstrukcję, co wykluczy ryzyko oderwania części konstrukcji w czasie intensywnych wiatrów i burz do minimum oraz zniweluje ryzyko zagrożeń z tym związanych.

Modernizacja obiektów gospodarki wodno-ściekowej w odniesieniu do działań zapobiegawczych przyczyni się do:

- ograniczenia emisji gazów cieplarnianych do atmosfery poprzez zastosowanie niskoemisyjnych technologii (co przewiduje stan istniejący),
- niedopuszczenie do zanieczyszczenia środowiska wodnego poprzez zastosowanie odpowiednich technologii, mających na celu poprawę gospodarki wodo-ściekowej,

- ochronę jednolitych części wód powierzchniowych i podziemnych oraz gruntów, przyczyniając się dzięki temu do ochrony bioróżnorodności,
- ochronę ilościową zasobów wodnych, dzięki uregulowaniu gospodarki wodno-ściekowej.

### 7.4.3 Zgodność projektu z celem środowiskowym gospodarki o obiegu zamkniętym, ochrony przyrody oraz adaptacji do zmian klimatu

Realizacja planowanych inwestycji oraz zapewnienie odpowiedniego stanu istniejącej infrastruktury służącej do odbioru i przesyłu ścieków przyczyniają się do zapewnienia ciągłości odbioru i oczyszczania ścieków. Poprawa stanu technicznego istniejącego systemu zmniejsza ryzyko awaryjności, a tym samym konieczność częstych napraw i zużywania materiałów oraz surowców dla potrzeb napraw. Tym samym realizacja inwestycji przyczynia się do zapobiegania zanieczyszczeniom, szczególnie wody i gleby poprzez ograniczenie ryzyka niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód i do gleby.

Działania podejmowane przez Gminę Nowogard są realizowane w oparciu o zasady związane z ochroną środowiska i racjonalnym gospodarowaniem zasobami poprzez rozwój odnawialnych źródeł energii i dążenie do neutralności klimatycznej.

Realizacja zadań projektowych umożliwi m.in.: rozwój społeczno-gospodarczy aglomeracji Nowogard, wyeliminowanie zrzutu ścieków przekraczających dopuszczalne parametry do odbiornika. Tym samym projekt przyczyni się do poprawy jakości środowiska na terenie ww. aglomeracji.

Rozbudowy oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną, poprawią efektywność energetyczną, stabilność dostaw wody oraz zdolność systemu do adaptacji do ekstremalnych warunków pogodowych. Obsługa serwisowa powinna mieć możliwość ciągłego monitowania systemu wodno-ściekowego, zapewnienia niezawodności i dostarczania odpowiedniego poziomu usług dla klientów i środowiska.

Przeprowadzona analiza odporności zadań projektowych na zmiany klimatu (szczegółowo opisane w rozdziale 7.4 SW) wskazuje, że czynnikami ryzyka klimatycznego, które powinny zostać bezwzględnie uwzględnione na etapie projektowym (w zakresie zabezpieczenia nowobudowanej i modernizowanej infrastruktury na ryzyka związane ze zmianami klimatu), to występowanie intensywnych burz i związanych z nimi zjawisk deszczy nawalnych powodujących powodzie oraz silnych wiatrów, a także czynnik związany z dostępnością wody.

Ryzyka klimatyczne wiążące się z realizacją przedsięwzięcia zostały zredukowane do akceptowalnego poziomu, wszystkie elementy infrastruktury zlokalizowane są poza obszarami zagrożenia powodziowego.

W związku z powyższym, w kontekście odporności na zmiany klimatu, istotna jest realizacja zaplanowanych w ramach Projektu prac związanych z rozbudową oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną oraz nasadzenie drzew i krzewów.

## 7.5 Strategiczne oceny oddziaływania na środowisko

### 7.5.1 Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko (zgodnie z Dyrektywą 2001/42/WE) planów i programów, z których wynika realizacja przedsięwzięcia

Realizacja przedsięwzięcia wynika z takich dokumentów strategicznych jak **VI aktualizacja Krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych** (VI AKPOŚK)

Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko zdefiniowana w art. 3. ust. 1 pkt 14 w ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko i rozumiana jest jako postępowanie w sprawie oceny oddziaływania na środowisko skutków realizacji polityki, strategii, planu lub programu, obejmujące w szczególności:

- uzgodnienie stopnia szczegółowości informacji zawartych w prognozie oddziaływania na środowisko,
- sporządzenie prognozy oddziaływania na środowisko,
- uzyskanie wymaganych ustawą opinii,
- zapewnienie możliwości udziału społeczeństwa w postępowaniu.

**VI aktualizacja Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych**

Podsumowanie Strategicznej oceny oddziaływania na środowisko zgodnie z art. 55 ust. 3 ustawy ooś dostępne jest pod linkiem: Załącznik nr 8 do Prognozy – Podsumowanie

Do szóstej aktualizacji Krajowego programu oczyszczania ścieków opracowano prognozę oddziaływania na środowisko, w której przeanalizowano oddziaływania wynikające z realizacji poszczególnych zapisów projektu VI AKPOŚK. W efekcie wykonanej oceny wpływu wskazano, iż realizacja VI AKPOŚK przyczyni się do:

- ograniczenia istniejących presji o charakterze punktowym i rozproszonym (realizacja inwestycji polegających na budowie kanalizacji sanitarnej, wpłynie na ograniczenie ładunku zanieczyszczeń docierających do wód powierzchniowych, poprzez spływ powierzchniowy lub podpowierzchniowy, wraz z wodami gruntowymi, zasilających cieki, jeziora i zbiorniki. W efekcie budowy kanalizacji, zlikwidowane zostaną zbiorniki bezodpływowe do gromadzenia ścieków (potocznie zwane szambami), które w przypadku złego stanu technicznego, niewłaściwego wykonania, lub innych zaniedbań ze strony użytkownika, stanowią istotną presję na wody podziemne i powierzchniowe);
- poprawy jakości odprowadzanych ścieków do odbiorników;
- poprawy jakości powstających osadów ściekowych;
- zmniejszenia presji na obszary chronione, w tym na gatunki wodne i zależne od wód (wyniku realizacji inwestycji w zakresie zbiorczych sieci kanalizacyjnych, w związku z ograniczeniem negatywnego wpływu rozproszonych źródeł zanieczyszczeń na stan środowiska gruntowo-wodnego, wystąpi pozytywny wpływ na różnorodność

biologiczną (zwłaszcza w odniesieniu do wartości przyrodniczych rzek, w zlewniach w których planowane są inwestycje)).

Po wykonaniu projektu prognozy oddziaływania na środowisko projektu VI AKPOŚK przedmiotowy dokument wraz z projektem VI AKPOŚK, został przedłożony Generalnemu Dyrektorowi Ochrony Środowiska (GDOŚ) oraz Głównemu Inspektorowi Sanitarnemu (GIS) w celu uzyskania opinii, zapewniając tym samym wypełnienie zobowiązań wynikających z art. 54 ust. 1 ustawy ooś. Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska oraz Główny Inspektor Sanitarny w odpowiedzi na pisma dot. uzyskania opinii złożyli odpowiednio pisma znak: DOOŚ-TSOOŚ.410.15.2020.BW/MR (28.12.2020 r.) oraz HŚ.EX.530.15.2020 (29.12.2020 r.), w których przekazano uwagi, które zostały uwzględnione w dokumencie strategicznym. Konsultacje społeczne projektu prognozy oddziaływania na środowisko dla projektu VI AKPOŚK w ramach strategicznej oceny oddziaływania na środowisko, zostały przeprowadzone zgodnie z zapisami działu III ustawy ooś dwukrotnie: w dniach od 06.11.2020 do 27.11.2020 r. W tym okresie wszyscy zainteresowani mogli składać uwagi i wnioski do projektu VI AKPOŚK oraz projektu prognozy. W trakcie przeprowadzonych konsultacji społecznych, na etapie strategicznej oceny oddziaływania na środowisko, zgłoszono łącznie 417 uwag do projektu VI AKPOŚK. Spośród wniesionych uwag: 340 uwag uwzględniono, 37 częściowo uwzględniono, 11 uwag odrzucono. W przypadku 29 uwag udzielono wyjaśnień. Uwagi dotyczyły głównie załącznika nr 3 do projektu VI AKPOŚK – Wykaz niezbędnych przedsięwzięć w zakresie budowy i modernizacji urządzeń kanalizacyjnych dla aglomeracji ≥ 2 000 RLM, w szczególności w zakresie planowanych inwestycji, RLM aglomeracji oraz liczby mieszkańców planowanych do podłączenia do sieci kanalizacyjnej. Nie stwierdzono konieczności przeprowadzenia postępowania w sprawie transgranicznego oddziaływania na środowisko projektu VI AKPOŚK. Odniesiono się do propozycji monitoringowych. Szóstą aktualizację KPOŚK Rada Ministrów przyjęła w dniu 5 maja 2022 r.

### 7.5.2 Uwzględnienie skutków realizacji przedsięwzięcia w sporządzonych prognozach oddziaływania planów i programów na środowisko

**VI aktualizacja Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych**

Do szóstej aktualizacji Krajowego programu oczyszczania ścieków opracowano prognozę oddziaływania na środowisko, w której przeanalizowano oddziaływania wynikające z realizacji poszczególnych zapisów projektu VI AKPOŚK.

Prognoza oddziaływania na środowisko projektu AKPOŚK 2022 została opisana w rozdziale 13 części opisowej i jest umieszczona na stronie: Prognoza_VI_aKPOŚK

W dokumencie przeanalizowano i oceniono wpływ budowy zbiorczych sieci kanalizacyjnych oraz oczyszczalni wymagających rozbudowy ze względu na przepustowość i modernizacji (oznaczone jako RM) na elementy środowiska. Stwierdzono, iż budowa zbiorczych sieci kanalizacyjnych i rozbudowa oczyszczalni będzie miała w aspekcie długofalowym pozytywny wpływ na większość analizowanych elementów środowiska. Będą to głównie oddziaływania pozytywne o charakterze oddziaływań bezpośrednich i pośrednich, długoterminowych. Realizacja inwestycji przyczyni się do wzrostu liczby osób korzystających z sytemu kanalizacji, a tym samym nastąpi w obrębie aglomeracji ograniczenie lub eliminacja rozproszonych źródeł zanieczyszczeń (np. zbiorniki bezodpływowe) - istotnego czynnika presji głównie na wody powierzchniowe i podziemne, florę i faunę, gleby, krajobraz oraz ludzi. Ograniczony zostanie ładunek zanieczyszczeń docierających do wód powierzchniowych poprzez spływ powierzchniowy lub podpowierzchniowy, w postaci wód gruntowych zasilających cieki i zbiorniki. Inwestycje polegające modernizacji oczyszczalni ze względu na zapewnienie jakości odprowadzanych ścieków zgodnych z Dyrektywą 91/271/EWG, wpłyną pozytywnie na stan wód powierzchniowych, poprzez ograniczenie ich zanieczyszczenia, tym samym na zwiększenie poziomu ochrony obszarów chronionych, w tym siedlisk i gatunków od wód zależnych. Zmniejszenie zanieczyszczeń dopływających do wód powierzchniowych i podziemnych będzie miało pozytywny, długoterminowy wpływ na poprawę ich jakości. Ta poprawa wpływała będzie wpływała również na inne komponenty środowiska, takie jak gleby, krajobraz czy florę i faunę, sprzyjając zachowaniu różnorodności biologicznej.

W przypadku zapewnienie jakości odprowadzanych ścieków zgodnych z Dyrektywą 91/271/EWG, nastąpi zrzut ścieków o lepszych parametrach do odbiornika– wód powierzchniowych, względem pierwotnie odprowadzanych z tego obiektu zanieczyszczeń. Wpłynie to na zwiększenie jakości odprowadzanych zanieczyszczeń i obciążenia wód. Decyzja o zapewnieniu jakości odprowadzanych ścieków zgodnych z Dyrektywą 91/271/EWG powinna uwzględniać potrzebę ochrony wód, wartości przyrodniczych oraz zachowania możliwości korzystania z wód w stanie niepogorszonym, zwłaszcza w odniesieniu do ujęć wód służących zaopatrzeniu ludności. Krótkotrwały, negatywny wpływ na większość z analizowanych elementów środowiska będzie miał miejsce na etapie budowy inwestycji i będą to oddziaływania o charakterze chwilowym bądź krótkoterminowym i ustąpią po zakończeniu prac budowalnych. Negatywny wpływ inwestycji będzie zaznaczał się w fazie budowy na gleby i powierzchnię terenu – ze względu na prowadzone prace ziemne i ryzyko zanieczyszczenia

substancjami ropopochodnymi, a także na florę i faunę oraz krajobraz. Oddziaływania na wody podziemne związane będą z prowadzeniem prac odwodnieniowych płytkich poziomów wody gruntowej w rejonie inwestycji. Aby je zminimalizować należy zakresy robót odwadniających dostosować do rzeczywistych warunków gruntowo - wodnych w trakcie wykonywania robót.

Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowogardzie w tym o instalację fotowoltaiczną, może powodować krótkotrwały pośredni negatywny wpływ na powietrze i klimat. Wiązać się to może z emisją zanieczyszczeń do powietrza, których źródłem mogą być prowadzone roboty budowlane przy użyciu maszyn i urządzeń emitujących spaliny. Zasięg oddziaływania tych emisji ograniczy się prawdopodobnie tylko do najbliższego otoczenia prowadzonych prac. Zatem wpływ tych działań będzie lokalny i krótkotrwały tj. do czasu zakończenia robót budowlanych.

Wpływ oczyszczalni ścieków na powietrze i klimat wiąże się z emisją w różnym stopniu:

- zanieczyszczeń chemicznych gazowych (amoniak, siarkowodór, dwutlenek węgla),
- zanieczyszczeń gazowych odorogennych (odoranty, będące produktami rozkładu biomasy, takie jak: siarkowodór, amoniak, tiole, sulfidy, aminy alifatyczne, indol, aldehydy, ketony, kwasy tłuszczowe i inne),
- zanieczyszczeń mikrobiologicznych (bioaerozol – w jego skład wchodzą bakterie, grzyby mikroskopowe, wirusy, pyłki roślin, nasiona, a także produkty wytwarzane przez drobnoustroje).

Emisja ww. zanieczyszczeń będzie uzależniona od zakresu modernizacji, w tym zastosowanej technologii oczyszczania ścieków, sposobu eksploatacji oczyszczalni, stężenia mikroorganizmów w ściekach, rozkładu średnic wydostającego się do powietrza bioaerozolu oraz warunków meteorologicznych, a szczególnie kierunku i prędkości wiatru oraz stanu dynamicznej równowagi atmosfery.

Odnośnie co do oddziaływań związanych ze zmianami klimatu - gwałtowne burze i ulewne deszcze mogą powodować szybko nasilające się fale powodziowe. Istotnym problemem może być zalewanie np. oczyszczalni ścieków przez wody powodziowe, co może prowadzić do niekontrolowanej emisji zanieczyszczeń do środowiska. Przewiduje się, że wprowadzone działanie będzie miało charakter negatywny krótkotrwały (lokalny) na etapie modernizacji oczyszczalni, a w perspektywie długoterminowej w zależności od przyjętych rozwiązań technologicznych nie będzie miało znaczącego oddziaływania na powietrze i klimat albo to negatywne oddziaływanie będzie niewielkie. Działanie to przyczyni się natomiast do znacznej poprawy stanu środowiska - wód, rejonu obsługiwanego przez oczyszczalni.

Na etapie eksploatacji oczyszczalni ścieków, działaniami ograniczającymi wpływ generowany podczas pracy obiektów związany jest ze stosowaniem odpowiednich rozwiązań technicznych oraz technologicznych.

# 8 Plan wdrożenia i funkcjonowania projektu

## 8.1 Struktura wdrażania przedsięwzięcia, zestawienie i harmonogram niezbędnych działań, w tym instytucjonalnych i administracyjnych, w celu wdrożenia przedsięwzięcia

Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest Gmina Nowogard. Jest to także podmiot odpowiedzialny za eksploatację powstałej infrastruktury.

Przeprowadzona analiza instytucjonalna dla projektu jednoznacznie stwierdza, że projekt jest w pełni gotowy do realizacji.

Gmina Nowogard posiada Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego.

Działka nr 200, na której realizowane będzie Zadanie 1, nie jest objęta Miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego. Nie została też wydana decyzja o warunkach zabudowy, ani decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla inwestycji polegającej na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Nowogardzie. Projekt dotyczy wyłącznie modernizacji i przebudowy istniejącej oczyszczalni ścieków, tj. inwestycji kubaturowej, i nie obejmuje inwestycji liniowych (np. sieci kanalizacyjnych, wodociągowych, energetycznych ani innych przyłączy technicznych realizowanych poza granicami działki inwestycyjnej). W związku z powyższym, zgodnie z treścią dokumentacji konkursowej, wymóg posiadania decyzji o warunkach zabudowy lub potwierdzenia zgodności z mpzp nie dotyczy niniejszego projektu na etapie składania wniosku o dofinansowanie. Zobowiązujemy się do spełnienia wszelkich wymagań formalno-prawnych wynikających z przepisów prawa budowlanego i planistycznego na dalszych etapach realizacji inwestycji.

Dla Zadania 1 realizowanego w formule „zaprojektuj i wybuduj" pozwolenie na budowę zostanie uzyskane w IV kwartale 2026 r.

| Nr zadania | Nazwa zadania | DUŚ | Pozwolenie na budowę/ zgłoszenie prac budowlanych | Pozwolenie wodnoprawne |
|---|---|---|---|---|
| **Zadanie 1** | Rozbudowa oczyszczalni ścieków | Decyzja syg. GKMiOŚ.6220.2.2025.MP z dnia 14-03-2025 | IV kwartał 2026 r. | Pozwolenie wodnoprawne wydane przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Zarząd Zlewni w Gryficach znak SG.ZUZ.4210.46.2024.NF z dnia 29.10.2024r. |

Na bazie ustalonej struktury organizacyjnej Wnioskodawca dołoży wszelkich starań, aby zapewnić trwałość projektu co najmniej w wymaganym pięcioletnim okresie. Przyjęty model instytucjonalny powinien zapewnić zdobycie środków zarówno na realizację, jak i eksploatację inwestycji z punktu widzenia jej technicznej i finansowej wykonalności w wymaganym okresie trwałości.

Operatorem powstałej infrastruktury będzie Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Spółka z o.o. w Nowogardzie. Przez 5 lat trwałości projektu będzie zarządzał powstałą infrastrukturą na podstawie umowy o administrowanie, następnie infrastruktura zostanie włączona do umowy dzierżawy w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego (Umowa Partnerstwa Publiczno-Prywatnego na świadczenie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego

odprowadzania ścieków, w tym zarządzania, utrzymana i eksploatacji sieci, budowli, urządzeń wodno-ściekowych na terenie Gminy Nowogard zawartej w dniu 05-06-2017 r.)

Eksploatacja Projektu przez Przedsiębiorstwo zapewnia generowanie przychodów ze świadczonych usług, pokrywających dodatkowe koszty eksploatacji. Nie przewiduje się w wymaganym okresie zaistnienia okoliczności powodujących tzw. znaczącą modyfikację projektu; jakiejkolwiek zmiany charakteru własności powstałej infrastruktury lub zaprzestania działalności.

Realizacja projektu będzie na bieżąco monitorowana, m.in. w zakresie zgodności z harmonogramem, postępem rzeczowy. Wynikiem tych działań będą sprawozdania przekazywane Instytucji Wdrażającej wraz z wnioskami o płatność zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Działania instytucjonalne i administracyjne w celu wdrożenia projektu zostaną przeprowadzone zgodnie z niżej przedstawionym harmonogramem:

| | **Etap** | **Termin** | **Termin** | **2025 (kwartały)** | | | | **2026 (kwartały)** | | | | **2027 (kwartały)** | | | | **2028 (kwartały)** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **rozpoczęcia** | **zakończenia** | I | II | III | IV | I | II | III | IV | I | II | III | IV | I | II | III | IV |
| I | Przygotowanie projektu | 2025-01-01 | 2025-04-11 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II | Podpisanie umowy o dofinansowanie | 2025-12-20 | 2026-01-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III | Prace budowlane i inne zadania | 2027-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V | Promocja projektu w tym edukacja ekologiczna | 2027-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI | Koordynacja przygotowania, realizacji i rozliczenia projektu | 2025-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 8.2 Struktura i schemat organizacyjny JRP

Gmina Nowogard zatrudnia doświadczoną kadrę administracyjną, która zapewni racjonalność oraz przejrzystość wydatkowania środków publicznych w oparciu m.in. o przepisy dot. zamówień publicznych, finansów publicznych oraz wytycznych dot. rozliczania i monitorowania projektów współfinansowanych ze środków UE.

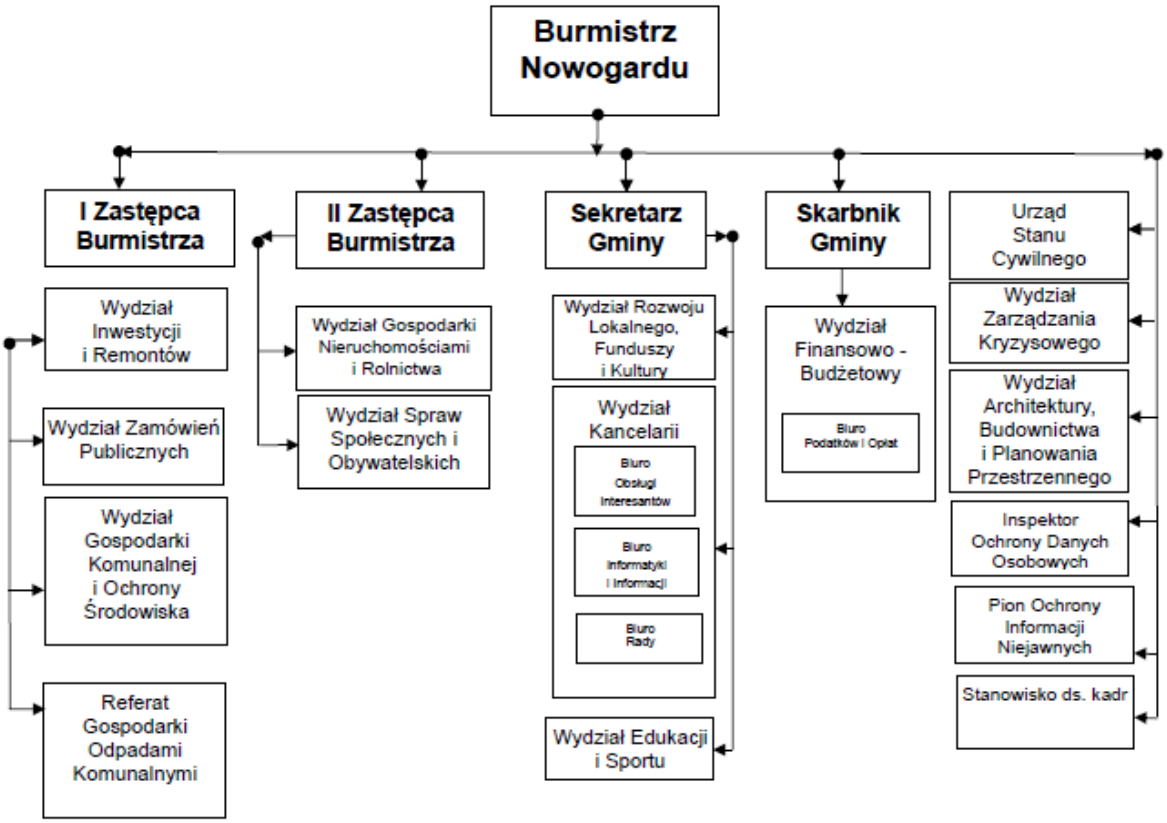
Do realizacji projektu powołany zostanie zespół zadaniowy (JRP), który będzie odpowiedzialny za:

- koordynację i nadzór nad prawidłową realizacją projektu w odniesieniu do umowy o dofinansowanie,
- przygotowanie sprawozdań rzeczowo-finansowych z realizacji projektu, sporządzanie wniosków o płatność, harmonogramów płatności, raportów,
- bieżącą komunikacja z Instytucją Wdrażającą,
- promocję projektu,

- monitoring projektu w okresie trwałości, w tym składanie oświadczeń trwałości projektu,
- nadzór merytoryczny nad całością inwestycji,
- przygotowanie od strony merytorycznej dokumentacji przetargowej,
- współpracę z wykonawcami zadania,
- nadzór merytoryczny nad projektem,
- utrzymanie infrastruktury w okresie trwałości projektu,
- przygotowanie od strony formalno-prawnej dokumentacji przetargowej,
- przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu.

Realizacja projektu zgodnie z procedurami i podziałem kompetencji członków JRP pozwoli na osiągnięcie zakładanych celów i rezultatów projektów oraz prawidłowe rozliczenie całego projektu.
Po zakończeniu realizacji projektu nad jej trwałością będą czuwać wydziały merytoryczne. Gmina Nowogard zapewni niezbędne środki finansowe i organizacyjne do zapewnienia trwałości projektu i osiągnięcia zaplanowanych celów.

Struktura organizacyjna Gminy Nowogard została zaprezentowana na poniższych schemacie:



## 8.3 Proponowany zakres kontraktów, procedury kontraktowe, harmonogram ogłaszania przetargów i podpisywania kontraktów

Planowany zakres kontraktów

| Zadanie | Tryb wyboru | Data ogłoszenia | Data podpisania umowy | Data zakończenia kontraktu/ odbioru | Stan zaawansowania prac | Podmiot ponoszący koszty |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Zadanie 1: Rozbudowa oczyszczalni ścieków | Przetarg nieograniczony/ Ustawa pzp | IV kwartał 2025 | I kwartał 2026 | 31 grudnia 2028 r | Planowane | Gmina Nowogard |
| Zadanie 2: Nadzór inwestorski | Przetarg nieograniczony/ Ustawa pzp | I kwartał 2026 | I kwartał 2026 | 31 grudnia 2028 r | Planowane | Gmina Nowogard |
| Zadanie 3: Kampania informacyjna | Zapytanie ofertowe, rozeznanie rynku/ Regulamin wewnętrzny | IV kwartał 2026 | I kwartał 2027 | 31 grudnia 2028 r | Planowane | Gmina Nowogard |
| Zadanie 4: Działania informacyjno promocyjne | Zapytanie ofertowe, rozeznanie rynku/ Regulamin wewnętrzny | IV kwartał 2026 | I kwartał 2027 | 31 grudnia 2028 r | Planowane | Gmina Nowogard |
| Zadanie 5: Nasadzenie drzew i krzewów | Zapytanie ofertowe, rozeznanie rynku/ Regulamin wewnętrzny | III kwartał 2028 | II kwartał 2028 | II kwartał 2028 | Planowane | Gmina Nowogard |

## 8.4 Harmonogram realizacji przedsięwzięcia oraz plan płatności

Prace inwestycyjne przeprowadzone zostaną w latach 2025-2028 zgodnie z harmonogramem przedstawionym poniżej.

| | Etap | Termin rozpoczęcia | Termin zakończenia | 2025 (kwartały) | | | | 2026 (kwartały) | | | | 2027 (kwartały) | | | | 2028 (kwartały) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | I | II | III | IV | I | II | III | IV | I | II | III | IV | I | II | III | IV |
| I | Przygotowanie projektu | 2025-01-01 | 2025-04-11 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II | Podpisanie umowy o dofinansowanie | 2025-12-20 | 2026-01-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III | Prace budowlane i inne zadania | 2027-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| V | Promocja projektu w tym edukacja ekologiczna | 2027-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VI | Koordynacja przygotowania, realizacji i rozliczenia projektu | 2025-01-01 | 2028-12-31 | | | | | | | | | | | | | | | | |

Plan płatności brutto

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 630 166,80 | 29 892 136,33 | 50 522 303,13 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 22 698 426,06 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***29 898 792,47*** | ***43 321 936,72*** | ***73 220 729,19*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 612 232,95 | 9 893 612,92 | 16 505 845,87 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 612 232,95*** | ***11 253 612,92*** | ***17 865 845,87*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***36 511 025,42*** | ***54 575 549,64*** | ***91 086 575,06*** |

## 8.5 Zarządzanie infrastrukturą po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia

### 8.5.1 Opis struktury organizacyjnej i własnościowej po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia

Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest Gmina Nowogard. Jest podmiotem odpowiedzialnym za gospodarkę wodno-ściekową na terenie aglomeracji Nowogard. Jest zatem podmiotem naturalnie i z mocy prawa predestynowanym do realizacji przedsięwzięć przewidzianych w projekcie na swoim obszarze.

Wnioskodawca posiada prawo do dysponowania wszystkimi terenami objętymi projektem, co zostało szczegółowo opisane w pkt. 6.4.2 Dostępność terenów pod inwestycje, struktura własności, koszty zakupu i rekompensat.

Obowiązki Gminy Nowogard (Wnioskodawcy):

-Gmina Nowogard pozostaje właścicielem infrastruktury powstałej w ramach projektu, będzie odpowiedzialna za zachowanie trwałości projektu przez okres wymagany przez Instytucję Zarządzającą, zobowiązuje się do zabezpieczenia w budżecie środków finansowych niezbędnych do utrzymania wytworzonego majątku w stanie niepogorszonym, nadzorowania realizacji umowy dzierżawy oraz wykonania przez Partnera obowiązków w zakresie eksploatacji i utrzymania infrastruktury.

Obowiązki Partnera - Przedsiębiorstwa Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o.:

-Partner na podstawie umowy dzierżawy będzie eksploatować infrastrukturę powstałą w ramach projektu w ramach prowadzonej działalności gospodarczej w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, zobowiązany będzie do utrzymania dzierżawionego majątku w stanie niepogorszonym, z uwzględnieniem normalnego zużycia wynikającego z eksploatacji, ponosić będzie odpowiedzialność za wykonywanie wszelkich napraw, konserwacji oraz uzupełnianie nadzwyczajnych ubytków w dzierżawionej strukturze, zapewni bieżącą eksploatację i utrzymanie techniczne systemu zgodnie z przepisami prawa oraz warunkami pozwolenia wodnoprawnego.

Własność infrastruktury pozostaje przy Gminie Nowogard, która jako Wnioskodawca odpowiada za ogólne zapewnienie trwałości projektu i zabezpieczenie środków budżetowych. Partner PUWIS Sp. z o.o. jako podmiot eksploatujący odpowiada za codzienne utrzymanie i eksploatację infrastruktury, wykonywanie napraw oraz zapewnienie jej prawidłowego funkcjonowania zgodnie z obowiązującymi standardami.

W przypadku wystąpienia zanieczyszczeń na terenie objętym projektem, Gmina Nowogard będzie zobowiązany do ich niezwłocznego usunięcia, zgodnie z zasada zanieczyszczający płaci. Gmina Nowogard ponosić będzie odpowiedzialność za właściwe zabezpieczanie robót, bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz ewentualne szkody wyrządzone osobom trzecim z tytułu planowanych do wykonania robót.

Gmina Nowogard zabezpieczy środki w budżecie niezbędne na utrzymanie powstałej infrastruktury oraz będzie odpowiedzialna za zachowanie trwałości inwestycji. Własność poszczególnego majątku wytworzonego w trakcie inwestycji należeć będzie do Wnioskodawcy.

### 8.5.2 Zachowanie trwałości projektu

Wnioskodawcą przedmiotowego projektu jest Gmina Nowogard. Jest podmiotem odpowiedzialnym za gospodarkę wodno-ściekową na terenie aglomeracji Nowogard. Jest zatem podmiotem naturalnie i z mocy prawa predestynowanym do realizacji przedsięwzięć przewidzianych w projekcie na swoim obszarze. Zapewni trwałość projektu przez okres 5 lat od zakończenia realizacji inwestycji godnie z art. 65 Rozporządzenia PE i Rady ( UE) nr 2021/1060. Gmina zobowiązuje się, że efekty realizacji projektu nie zostaną sprzedane, nie nastąpi zmiana własności żadnego elementu infrastruktury, która dałaby nienależną korzyść, ani oddane w użytkowanie (odpłatne) podmiotom trzecim. Przekazanie infrastruktury w formie dzierżawy Przedsiębiorstwu Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o.o. z siedzibą w Nowogardzie pozwoli na ciągłość systemu wodociągowo kanalizacyjnego oraz jego obsługi na podstawie Umowy Partnerstwa Publiczno-Prywatnego. Nie nastąpi istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele, warunki wdrażania. Wszystkie wytworzone produkty projektu będą wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem przez okres przekraczający okres trwałości, a założone cele w pełni osiągnięte, stąd trwałość operacyjna zostanie zapewniona. Gmina zabezpieczy środki w budżecie niezbędne na utrzymanie powstałej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. Skumulowane przepływy netto wykazane w analizie finansowej nie są ujemne w każdym roku, co świadczy o zapewnieniu trwałości finansowej zarówno na etapie realizacji jaki i eksploatacji projektu.

Na oczyszczalni ścieków planowany jest montaż instalacji PV wraz z magazynem energii. W przypadku sprzedaży energii Wnioskodawca zapewni prowadzenie rozdzielnej rachunkowości.

# 9 Plan finansowania przedsięwzięcia

## 9.1 Struktura i źródła finansowania kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych przedsięwzięcia z podziałem na lata realizacji inwestycji

Przedmiotowa inwestycja sfinansowana będzie z dofinansowania UE oraz pożyczki NFOŚiGW. Ze środków własnych sfinansowany zostanie podatek VAT, który zostanie następnie odzyskany z Urzędu Skarbowego.

Całkowita wartość projektu netto wynosi 74 580 729,19 złotych. Wnioskodawca planuje pozyskać 50 522 303,13 złotych z unijnego dofinansowania. Pozostała część kosztów kwalifikowanych pozostała do poniesienia pokryta zostanie z pożyczki NFOŚiGW.

Finansowanie podatku VAT do czasu jego zwrotu z US będzie realizowane ze środków własnych wnioskodawcy.

W poniższej tabeli przedstawiono strukturę finansowania. Wnioskodawca ubiega się o dofinansowanie w kwocie 50 522 303,13 złotych, co stanowi 69,00% kosztów kwalifikowanych. Wnioskodawca założył rezerwę na nieprzewidziane wydatki, która zgodnie dokumentem „Załącznik 1 do Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie - Zakres studium wykonalności dla przedsięwzięć inwestycyjnych w sektorze wodno-ściekowym (FEnIKS 2021-2027, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa)" nie została uwzględniona dla potrzeb kalkulacji wskaźników rentowności finansowej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowi ona przepływu środków pieniężnych.

**Tabela. Struktura finansowania wydatków bez uwzględnienia rezerwy na nieprzewidziane wydatki**

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 48 164 358,01 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 844 252,81 | 12 794 806,60 | 21 639 059,41 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***28 529 847,76*** | ***41 273 569,66*** | ***69 803 417,42*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 297 375,67 | 9 422 488,50 | 15 719 864,17 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 297 375,67*** | ***10 782 488,50*** | ***17 079 864,17*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***34 827 223,43*** | ***52 056 058,16*** | ***86 883 281,59*** |

Źródło: Opracowanie własne

**Tabela. Struktura finansowania wydatków z uwzględnieniem rezerwy na nieprzewidziane wydatki**

| *Wyszczególnienie* | *Okres realizacji projektu* | | | | | *Razem* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Poniesione do końca 2024* | *2025* | *2026* | *2027* | *2028* | |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 630 166,80 | 29 892 136,33 | 50 522 303,13 |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka NFOŚiGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 22 698 426,06 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów kwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***29 898 792,47*** | ***43 321 936,72*** | ***73 220 729,19*** |
| Budżet państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Samorządu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budżet Powiatu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki wnioskodawcy - netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 1 360 000,00 |
| Środki wnioskodawcy - VAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 612 232,95 | 9 893 612,92 | 16 505 845,87 |
| WFOŚIGW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PFRON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki prywatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Suma źródeł pokrycia kosztów niekwalifikowanych*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***6 612 232,95*** | ***11 253 612,92*** | ***17 865 845,87*** |
| ***Suma źródeł finansowania łącznie*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***36 511 025,42*** | ***54 575 549,64*** | ***91 086 575,06*** |

Źródło: Opracowanie własne

Finansowanie podatku VAT do czasu jego zwrotu z US będzie realizowane ze środków własnych wnioskodawcy.

## 9.2 Ocena zdolności beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* do zapewnienia wkładu własnego

Wnioskodawca planuje pozyskać pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na pokrycie wkładu własnego. Pożyczka NFOŚiGW będzie wykorzystana w latach 2027-2028. Pierwsze uruchomienie transzy pożyczki planowane jest na I kwartał 2027 r. Zgodnie z zasadami finansowania określonymi dla tego rodzaju pożyczek przyjęto okres kredytowania wynoszący 15 lat = 180 miesięcy, począwszy od uruchomienia pierwszej transzy pożyczki. Spłata będzie podzielona na 47 równych rat kwartalnych. Zestawienie warunków finansowania oraz kwartalnego harmonogramu uruchomień i spłat pożyczki przedstawione zostało w tabeli poniżej.

| | |
|---|---|
| Kwota pożyczki | 22 698 426,06 |
| I kwartał 2025 | 0,00 |
| II kwartał 2025 | 0,00 |
| III kwartał 2025 | 0,00 |
| IV kwartał 2025 | 0,00 |
| I kwartał 2026 | 0,00 |
| II kwartał 2026 | 0,00 |
| III kwartał 2026 | 0,00 |
| IV kwartał 2026 | 0,00 |
| I kwartał 2027 | 2 317 156,00 |
| II kwartał 2027 | 2 317 156,00 |
| III kwartał 2027 | 2 317 156,00 |
| IV kwartał 2027 | 2 317 157,67 |

| | |
|---|---|
| I kwartał 2028 | 3 357 450,00 |
| II kwartał 2028 | 3 357 450,00 |
| III kwartał 2028 | 3 357 450,00 |
| IV kwartał 2028 | 3 357 450,39 |
| Oprocentowanie | 5,85% |
| Rata kwartalna | 482 945,00 |

| rok | m-c | kapitał | raty | odsetki | Rata kapitałowo-odsetkowa | odsetki w kwartale | odsetki w roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 1 | 2 317 156,00 | 0,00 | 11 296,14 | 11 296,14 | | |
| | 2 | 2 317 156,00 | 0,00 | 11 296,14 | 11 296,14 | | |
| | 3 | 2 317 156,00 | 0,00 | 11 296,14 | 11 296,14 | 33 888,41 | |
| | 4 | 4 634 312,00 | 0,00 | 22 592,27 | 22 592,27 | | |
| | 5 | 4 634 312,00 | 0,00 | 22 592,27 | 22 592,27 | | |
| | 6 | 4 634 312,00 | 0,00 | 22 592,27 | 22 592,27 | 67 776,81 | |
| | 7 | 6 951 468,00 | 0,00 | 33 888,41 | 33 888,41 | | |
| | 8 | 6 951 468,00 | 0,00 | 33 888,41 | 33 888,41 | | |
| | 9 | 6 951 468,00 | 0,00 | 33 888,41 | 33 888,41 | 101 665,22 | |
| | 10 | 9 268 625,67 | 0,00 | 45 184,55 | 45 184,55 | | |
| | 11 | 9 268 625,67 | 0,00 | 45 184,55 | 45 184,55 | | |
| | 12 | 9 268 625,67 | 0,00 | 45 184,55 | 45 184,55 | 135 553,65 | 338 884,09 |
| 2028 | 1 | 12 626 075,67 | 0,00 | 61 552,12 | 61 552,12 | | |
| | 2 | 12 626 075,67 | 0,00 | 61 552,12 | 61 552,12 | | |
| | 3 | 12 626 075,67 | 0,00 | 61 552,12 | 61 552,12 | 184 656,36 | |
| | 4 | 15 983 525,67 | 0,00 | 77 919,69 | 77 919,69 | | |
| | 5 | 15 983 525,67 | 0,00 | 77 919,69 | 77 919,69 | | |
| | 6 | 15 983 525,67 | 0,00 | 77 919,69 | 77 919,69 | 233 759,06 | |
| | 7 | 19 340 975,67 | 0,00 | 94 287,26 | 94 287,26 | | |
| | 8 | 19 340 975,67 | 0,00 | 94 287,26 | 94 287,26 | | |
| | 9 | 19 340 975,67 | 0,00 | 94 287,26 | 94 287,26 | 282 861,77 | |
| | 10 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 11 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 12 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | 1 033 241,67 |
| 2029 | 1 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 2 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 3 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | |
| | 4 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 5 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 6 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | |
| | 7 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 8 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 9 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | |
| | 10 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 11 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 12 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | 1 327 857,92 |
| 2030 | 1 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 2 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 3 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | 331 964,48 | |
| | 4 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 5 | 22 698 426,06 | 0,00 | 110 654,83 | 110 654,83 | | |
| | 6 | 22 215 481,06 | 482 945,00 | 108 300,47 | 591 245,47 | 329 610,12 | |
| | 7 | 22 215 481,06 | 0,00 | 108 300,47 | 108 300,47 | | |
| | 8 | 22 215 481,06 | 0,00 | 108 300,47 | 108 300,47 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 9 | 21 732 536,06 | 482 945,00 | 105 946,11 | 588 891,11 | 322 547,05 | |
| | 10 | 21 732 536,06 | 0,00 | 105 946,11 | 105 946,11 | | |
| | 11 | 21 732 536,06 | 0,00 | 105 946,11 | 105 946,11 | | |
| | 12 | 21 249 591,06 | 482 945,00 | 103 591,76 | 586 536,76 | 315 483,98 | 1 299 605,64 |
| 2031 | 1 | 21 249 591,06 | 0,00 | 103 591,76 | 103 591,76 | | |
| | 2 | 21 249 591,06 | 0,00 | 103 591,76 | 103 591,76 | | |
| | 3 | 20 766 646,06 | 482 945,00 | 101 237,40 | 584 182,40 | 308 420,91 | |
| | 4 | 20 766 646,06 | 0,00 | 101 237,40 | 101 237,40 | | |
| | 5 | 20 766 646,06 | 0,00 | 101 237,40 | 101 237,40 | | |
| | 6 | 20 283 701,06 | 482 945,00 | 98 883,04 | 581 828,04 | 301 357,84 | |
| | 7 | 20 283 701,06 | 0,00 | 98 883,04 | 98 883,04 | | |
| | 8 | 20 283 701,06 | 0,00 | 98 883,04 | 98 883,04 | | |
| | 9 | 19 800 756,06 | 482 945,00 | 96 528,69 | 579 473,69 | 294 294,77 | |
| | 10 | 19 800 756,06 | 0,00 | 96 528,69 | 96 528,69 | | |
| | 11 | 19 800 756,06 | 0,00 | 96 528,69 | 96 528,69 | | |
| | 12 | 19 317 811,06 | 482 945,00 | 94 174,33 | 577 119,33 | 287 231,70 | 1 191 305,23 |
| 2032 | 1 | 19 317 811,06 | 0,00 | 94 174,33 | 94 174,33 | | |
| | 2 | 19 317 811,06 | 0,00 | 94 174,33 | 94 174,33 | | |
| | 3 | 18 834 866,06 | 482 945,00 | 91 819,97 | 574 764,97 | 280 168,63 | |
| | 4 | 18 834 866,06 | 0,00 | 91 819,97 | 91 819,97 | | |
| | 5 | 18 834 866,06 | 0,00 | 91 819,97 | 91 819,97 | | |
| | 6 | 18 351 921,06 | 482 945,00 | 89 465,62 | 572 410,62 | 273 105,56 | |
| | 7 | 18 351 921,06 | 0,00 | 89 465,62 | 89 465,62 | | |
| | 8 | 18 351 921,06 | 0,00 | 89 465,62 | 89 465,62 | | |
| | 9 | 17 868 976,06 | 482 945,00 | 87 111,26 | 570 056,26 | 266 042,49 | |
| | 10 | 17 868 976,06 | 0,00 | 87 111,26 | 87 111,26 | | |
| | 11 | 17 868 976,06 | 0,00 | 87 111,26 | 87 111,26 | | |
| | 12 | 17 386 031,06 | 482 945,00 | 84 756,90 | 567 701,90 | 258 979,42 | 1 078 296,10 |
| 2033 | 1 | 17 386 031,06 | 0,00 | 84 756,90 | 84 756,90 | | |
| | 2 | 17 386 031,06 | 0,00 | 84 756,90 | 84 756,90 | | |
| | 3 | 16 903 086,06 | 482 945,00 | 82 402,54 | 565 347,54 | 251 916,35 | |
| | 4 | 16 903 086,06 | 0,00 | 82 402,54 | 82 402,54 | | |
| | 5 | 16 903 086,06 | 0,00 | 82 402,54 | 82 402,54 | | |
| | 6 | 16 420 141,06 | 482 945,00 | 80 048,19 | 562 993,19 | 244 853,28 | |
| | 7 | 16 420 141,06 | 0,00 | 80 048,19 | 80 048,19 | | |
| | 8 | 16 420 141,06 | 0,00 | 80 048,19 | 80 048,19 | | |
| | 9 | 15 937 196,06 | 482 945,00 | 77 693,83 | 560 638,83 | 237 790,21 | |
| | 10 | 15 937 196,06 | 0,00 | 77 693,83 | 77 693,83 | | |
| | 11 | 15 937 196,06 | 0,00 | 77 693,83 | 77 693,83 | | |
| | 12 | 15 454 251,06 | 482 945,00 | 75 339,47 | 558 284,47 | 230 727,14 | 965 286,97 |
| 2034 | 1 | 15 454 251,06 | 0,00 | 75 339,47 | 75 339,47 | | |
| | 2 | 15 454 251,06 | 0,00 | 75 339,47 | 75 339,47 | | |
| | 3 | 14 971 306,06 | 482 945,00 | 72 985,12 | 555 930,12 | 223 664,06 | |
| | 4 | 14 971 306,06 | 0,00 | 72 985,12 | 72 985,12 | | |
| | 5 | 14 971 306,06 | 0,00 | 72 985,12 | 72 985,12 | | |
| | 6 | 14 488 361,06 | 482 945,00 | 70 630,76 | 553 575,76 | 216 600,99 | |
| | 7 | 14 488 361,06 | 0,00 | 70 630,76 | 70 630,76 | | |
| | 8 | 14 488 361,06 | 0,00 | 70 630,76 | 70 630,76 | | |
| | 9 | 14 005 416,06 | 482 945,00 | 68 276,40 | 551 221,40 | 209 537,92 | |
| | 10 | 14 005 416,06 | 0,00 | 68 276,40 | 68 276,40 | | |
| | 11 | 14 005 416,06 | 0,00 | 68 276,40 | 68 276,40 | | |
| | 12 | 13 522 471,06 | 482 945,00 | 65 922,05 | 548 867,05 | 202 474,85 | 852 277,84 |
| 2035 | 1 | 13 522 471,06 | 0,00 | 65 922,05 | 65 922,05 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2 | 13 522 471,06 | 0,00 | 65 922,05 | 65 922,05 | | |
| | 3 | 13 039 526,06 | 482 945,00 | 63 567,69 | 546 512,69 | 195 411,78 | |
| | 4 | 13 039 526,06 | 0,00 | 63 567,69 | 63 567,69 | | |
| | 5 | 13 039 526,06 | 0,00 | 63 567,69 | 63 567,69 | | |
| | 6 | 12 556 581,06 | 482 945,00 | 61 213,33 | 544 158,33 | 188 348,71 | |
| | 7 | 12 556 581,06 | 0,00 | 61 213,33 | 61 213,33 | | |
| | 8 | 12 556 581,06 | 0,00 | 61 213,33 | 61 213,33 | | |
| | 9 | 12 073 636,06 | 482 945,00 | 58 858,98 | 541 803,98 | 181 285,64 | |
| | 10 | 12 073 636,06 | 0,00 | 58 858,98 | 58 858,98 | | |
| | 11 | 12 073 636,06 | 0,00 | 58 858,98 | 58 858,98 | | |
| | 12 | 11 590 691,06 | 482 945,00 | 56 504,62 | 539 449,62 | 174 222,57 | 739 268,71 |
| 2036 | 1 | 11 590 691,06 | 0,00 | 56 504,62 | 56 504,62 | | |
| | 2 | 11 590 691,06 | 0,00 | 56 504,62 | 56 504,62 | | |
| | 3 | 11 107 746,06 | 482 945,00 | 54 150,26 | 537 095,26 | 167 159,50 | |
| | 4 | 11 107 746,06 | 0,00 | 54 150,26 | 54 150,26 | | |
| | 5 | 11 107 746,06 | 0,00 | 54 150,26 | 54 150,26 | | |
| | 6 | 10 624 801,06 | 482 945,00 | 51 795,91 | 534 740,91 | 160 096,43 | |
| | 7 | 10 624 801,06 | 0,00 | 51 795,91 | 51 795,91 | | |
| | 8 | 10 624 801,06 | 0,00 | 51 795,91 | 51 795,91 | | |
| | 9 | 10 141 856,06 | 482 945,00 | 49 441,55 | 532 386,55 | 153 033,36 | |
| | 10 | 10 141 856,06 | 0,00 | 49 441,55 | 49 441,55 | | |
| | 11 | 10 141 856,06 | 0,00 | 49 441,55 | 49 441,55 | | |
| | 12 | 9 658 911,06 | 482 945,00 | 47 087,19 | 530 032,19 | 145 970,29 | 626 259,58 |
| 2037 | 1 | 9 658 911,06 | 0,00 | 47 087,19 | 47 087,19 | | |
| | 2 | 9 658 911,06 | 0,00 | 47 087,19 | 47 087,19 | | |
| | 3 | 9 175 966,06 | 482 945,00 | 44 732,83 | 527 677,83 | 138 907,22 | |
| | 4 | 9 175 966,06 | 0,00 | 44 732,83 | 44 732,83 | | |
| | 5 | 9 175 966,06 | 0,00 | 44 732,83 | 44 732,83 | | |
| | 6 | 8 693 021,06 | 482 945,00 | 42 378,48 | 525 323,48 | 131 844,15 | |
| | 7 | 8 693 021,06 | 0,00 | 42 378,48 | 42 378,48 | | |
| | 8 | 8 693 021,06 | 0,00 | 42 378,48 | 42 378,48 | | |
| | 9 | 8 210 076,06 | 482 945,00 | 40 024,12 | 522 969,12 | 124 781,08 | |
| | 10 | 8 210 076,06 | 0,00 | 40 024,12 | 40 024,12 | | |
| | 11 | 8 210 076,06 | 0,00 | 40 024,12 | 40 024,12 | | |
| | 12 | 7 727 131,06 | 482 945,00 | 37 669,76 | 520 614,76 | 117 718,01 | 513 250,45 |
| 2038 | 1 | 7 727 131,06 | 0,00 | 37 669,76 | 37 669,76 | | |
| | 2 | 7 727 131,06 | 0,00 | 37 669,76 | 37 669,76 | | |
| | 3 | 7 244 186,06 | 482 945,00 | 35 315,41 | 518 260,41 | 110 654,93 | |
| | 4 | 7 244 186,06 | 0,00 | 35 315,41 | 35 315,41 | | |
| | 5 | 7 244 186,06 | 0,00 | 35 315,41 | 35 315,41 | | |
| | 6 | 6 761 241,06 | 482 945,00 | 32 961,05 | 515 906,05 | 103 591,86 | |
| | 7 | 6 761 241,06 | 0,00 | 32 961,05 | 32 961,05 | | |
| | 8 | 6 761 241,06 | 0,00 | 32 961,05 | 32 961,05 | | |
| | 9 | 6 278 296,06 | 482 945,00 | 30 606,69 | 513 551,69 | 96 528,79 | |
| | 10 | 6 278 296,06 | 0,00 | 30 606,69 | 30 606,69 | | |
| | 11 | 6 278 296,06 | 0,00 | 30 606,69 | 30 606,69 | | |
| | 12 | 5 795 351,06 | 482 945,00 | 28 252,34 | 511 197,34 | 89 465,72 | 400 241,32 |
| 2039 | 1 | 5 795 351,06 | 0,00 | 28 252,34 | 28 252,34 | | |
| | 2 | 5 795 351,06 | 0,00 | 28 252,34 | 28 252,34 | | |
| | 3 | 5 312 406,06 | 482 945,00 | 25 897,98 | 508 842,98 | 82 402,65 | |
| | 4 | 5 312 406,06 | 0,00 | 25 897,98 | 25 897,98 | | |
| | 5 | 5 312 406,06 | 0,00 | 25 897,98 | 25 897,98 | | |
| | 6 | 4 829 461,06 | 482 945,00 | 23 543,62 | 506 488,62 | 75 339,58 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 7 | 4 829 461,06 | 0,00 | 23 543,62 | 23 543,62 | | |
| | 8 | 4 829 461,06 | 0,00 | 23 543,62 | 23 543,62 | | |
| | 9 | 4 346 516,06 | 482 945,00 | 21 189,27 | 504 134,27 | 68 276,51 | |
| | 10 | 4 346 516,06 | 0,00 | 21 189,27 | 21 189,27 | | |
| | 11 | 4 346 516,06 | 0,00 | 21 189,27 | 21 189,27 | | |
| | 12 | 3 863 571,06 | 482 945,00 | 18 834,91 | 501 779,91 | 61 213,44 | 287 232,19 |
| 2040 | 1 | 3 863 571,06 | 0,00 | 18 834,91 | 18 834,91 | | |
| | 2 | 3 863 571,06 | 0,00 | 18 834,91 | 18 834,91 | | |
| | 3 | 3 380 626,06 | 482 945,00 | 16 480,55 | 499 425,55 | 54 150,37 | |
| | 4 | 3 380 626,06 | 0,00 | 16 480,55 | 16 480,55 | | |
| | 5 | 3 380 626,06 | 0,00 | 16 480,55 | 16 480,55 | | |
| | 6 | 2 897 681,06 | 482 945,00 | 14 126,20 | 497 071,20 | 47 087,30 | |
| | 7 | 2 897 681,06 | 0,00 | 14 126,20 | 14 126,20 | | |
| | 8 | 2 897 681,06 | 0,00 | 14 126,20 | 14 126,20 | | |
| | 9 | 2 414 736,06 | 482 945,00 | 11 771,84 | 494 716,84 | 40 024,23 | |
| | 10 | 2 414 736,06 | 0,00 | 11 771,84 | 11 771,84 | | |
| | 11 | 2 414 736,06 | 0,00 | 11 771,84 | 11 771,84 | | |
| | 12 | 1 931 791,06 | 482 945,00 | 9 417,48 | 492 362,48 | 32 961,16 | 174 223,06 |
| 2041 | 1 | 1 931 791,06 | 0,00 | 9 417,48 | 9 417,48 | | |
| | 2 | 1 931 791,06 | 0,00 | 9 417,48 | 9 417,48 | | |
| | 3 | 1 448 846,06 | 482 945,00 | 7 063,12 | 490 008,12 | 25 898,09 | |
| | 4 | 1 448 846,06 | 0,00 | 7 063,12 | 7 063,12 | | |
| | 5 | 1 448 846,06 | 0,00 | 7 063,12 | 7 063,12 | | |
| | 6 | 965 901,06 | 482 945,00 | 4 708,77 | 487 653,77 | 18 835,02 | |
| | 7 | 965 901,06 | 0,00 | 4 708,77 | 4 708,77 | | |
| | 8 | 965 901,06 | 0,00 | 4 708,77 | 4 708,77 | | |
| | 9 | 482 956,06 | 482 945,00 | 2 354,41 | 485 299,41 | 11 771,95 | |
| | 10 | 482 956,06 | 0,00 | 2 354,41 | 2 354,41 | | |
| | 11 | 482 956,06 | 0,00 | 2 354,41 | 2 354,41 | | |
| | 12 | 0,00 | 482 956,06 | 0,00 | 482 956,06 | 4 708,82 | 61 213,87 |

## 9.3 Przewidywane sposoby i ocena realności ustanowienia zabezpieczeń dla zwrotnych źródeł finansowania inwestycji (z uwzględnieniem wyników analizy ryzyka)

W projekcie planowane jest pozyskanie pożyczki z NFOŚiGW na zapewnienie wkładu własnego do projektu, w związku z czym, zgodnie z wcześniejszymi doświadczeniami wnioskodawcy przy korzystaniu z pożyczek NFOŚiGW i mając na uwadze wyniki analizy ryzyka, wnioskodawca planuje ustanowić zabezpieczenie w postaci Weksla „in blanco" opatrzony klauzulą „bez protestu", który Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ma prawo wypełnić w każdym czasie na sumę należności ustaloną zgodnie z warunkami zawartej umowy pożyczki oraz opatrzyć datą płatności według swego uznania.

# 10 Analiza finansowa i analiza trwałości

## 10.1 Założenia makroekonomiczne, metodyka analizy finansowej i analizy trwałości

Analiza finansowa wykonana dla przedsięwzięcia inwestycyjnego, ma za zadanie wykazanie czy jest ono zasadne z finansowego punktu widzenia. Inaczej mówiąc czy całkowite przychody osiągnięte z jego eksploatacji przekroczą poniesione na jego realizację wydatki, czy też nie. W wyniku przeprowadzonej analizy uzyskana zostanie także odpowiedź na pytanie, czy zapewnione zostały środki niezbędne do tego, aby po zakończeniu prac przedsięwzięcie nadal mogło funkcjonować.

Dzięki przeprowadzeniu analizy finansowej oszacowane zostaną wskaźniki określające rentowność przedsięwzięcia. Jednocześnie na podstawie analizy finansowej uzyskane zostaną informacje mówiące o tym czy wybrane najlepsze pod względem technicznym rozwiązanie jest realne do wykonania pod względem finansowym i w aktualnym otoczeniu społeczno-gospodarczym.

W celu sporządzenia analizy przyjęto następujące założenia:

1) Analizę finansową przeprowadzono w oparciu o metodologię zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF).
2) Za rok bazowy uznano rok 2027, tj. rok rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu.
3) Analiza finansowa została sporządzona metodą złożoną.
4) Analiza finansowa wykonana została metodą skonsolidowaną, w której przedstawiono prognozy finansowe Wnioskodawcy - Gmina Nowogard, Operatora - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o. oraz skonsolidowane.
5) Analiza została sporządzona w cenach netto, ponieważ VAT nie jest kosztem kwalifikowanym dla Wnioskodawcy.
6) Zgodnie z wytycznymi przyjęto 30-letni okres odniesienia.
7) Stopa dyskontowa stosowana przy dyskontowaniu strumieni pieniężnych dla obliczenia wskaźników rentowności inwestycji wynosi 4%.
8) Zgodnie z dokumentem „Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027" przyjęto w analizie finansowej ceny stałe
9) Prognozy danych (m.in. liczba mieszkańców i użytkowników) zostały wyliczone na podstawie danych GUS.
10) Analiza finansowa została sporządzona w PLN z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
11) W poniższej analizie zastosowano metodę różnicową.
12) W przedmiotowym projekcie nie założono nakładów odtworzeniowych ponieważ ekonomiczny cykl życia środków trwałych wytworzonych w ramach projektu jest co najmniej równy okresowi odniesienia analizy.
13) Wartość rezydualna obliczona została w oparciu o wycenę wartości aktywów trwałych netto, określoną przy wykorzystaniu metody i okresu amortyzacji zgodnych z polityką rachunkowości wnioskodawcy.
14) Wnioskodawca założył rezerwę na nieprzewidziane wydatki, która zgodnie dokumentem „Załącznik 1 do Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie - Zakres

studium wykonalności dla przedsięwzięć inwestycyjnych w sektorze wodno-ściekowym (FEnIKS 2021-2027, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa)" nie została uwzględniona dla potrzeb kalkulacji wskaźników rentowności finansowej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowi ona przepływu środków pieniężnych.

15) Założenia makroekonomiczne przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2024 r. (Źródło: https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna).

16) W analizie przyjęto następujące oznaczenia wariantów: „Wariant 0" – wariant bezinwestycyjny, „Wariant 1" – wariant inwestycyjny (Wnioskodawca/Operator z projektem), „Wariant W1-W0" – wariant różnicowy (przepływy dla projektu).

## Tabela. Podstawowe założenia analizy finansowo-ekonomicznej

| Rok | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Okres dyskonta | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych - Gmina Nowogard | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Podatek dochodowy od osób prawnych - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanita | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% |
| Finansowa stopa dyskontowa | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% |
| Ekonomiczna stopa dyskontowa | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| Finansowy wsp. dyskontujący | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 0,9615 | 0,9246 | 0,8890 | 0,8548 | 0,8219 | 0,7903 | 0,7599 | 0,7307 | 0,7026 | 0,6756 | 0,6496 | 0,6246 |
| Ekonomiczny wsp. dyskontujący | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 1,0000 | 0,9709 | 0,9426 | 0,9151 | 0,8885 | 0,8626 | 0,8375 | 0,8131 | 0,7894 | 0,7664 | 0,7441 | 0,7224 | 0,7014 |
| PKB | 3,10% | 3,90% | 3,50% | 3,10% | 2,80% | 2,80% | 2,50% | 2,40% | 2,10% | 2,00% | 2,00% | 1,90% | 1,80% | 1,70% | 1,50% | 1,40% |
| PKB narastająco | 103,10% | 107,12% | 110,87% | 114,31% | 117,51% | 120,80% | 123,82% | 126,79% | 129,45% | 132,04% | 134,68% | 137,24% | 139,71% | 142,09% | 144,22% | 146,24% |
| Stopa inflacji | 3,70% | 5,00% | 3,10% | 2,60% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Inflacja narastająco | 103,70% | 108,89% | 112,26% | 115,18% | 118,06% | 121,01% | 124,04% | 127,14% | 130,31% | 133,57% | 136,91% | 140,33% | 143,84% | 147,44% | 151,13% | 154,90% |
| Stopa bezrobocia | 5,00% | 4,90% | 4,80% | 4,70% | 4,70% | 4,80% | 5,00% | 5,10% | 5,30% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% |
| Dynamika realnego wzrostu płac | 13,20% | 7,10% | 6,30% | 5,80% | 5,30% | 2,70% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | 2,50% | 2,40% | 2,40% | 2,30% | 2,30% | 2,20% | 2,10% |
| Dynamika realnego wzrostu płac narastająco | 113,20% | 121,24% | 128,88% | 136,35% | 143,58% | 147,45% | 151,43% | 155,37% | 159,26% | 163,24% | 167,15% | 171,17% | 175,10% | 179,13% | 183,07% | 186,92% |
| EUR/PLN | 4,30 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 |
| Podatek VAT dla usług wodno-kanalizacyjnych | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% |
| Wskaźnik elastyczności cenowej popytu | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 |
| Wskaźnik elastyczności dochodowej popytu | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 |
| Liczba mieszkańców - powiat goleniowski | 81 129 | 80 946 | 80 767 | 80 867 | 81 066 | 81 031 | 80 863 | 80 641 | 80 377 | 80 080 | 79 757 | 79 414 | 79 062 | 78 704 | 78 335 | 77 942 |

| Rok | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Okres dyskonta | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych - Gmina Nowogard | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Podatek dochodowy od osób prawnych - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanita | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% | 19,00% |
| Finansowa stopa dyskontowa | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% | 4,00% |
| Ekonomiczna stopa dyskontowa | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| Finansowy wsp. dyskontujący | 0,6006 | 0,5775 | 0,5553 | 0,5339 | 0,5134 | 0,4936 | 0,4746 | 0,4564 | 0,4388 | 0,4220 | 0,4057 | 0,3901 | 0,3751 | 0,3607 | 0,3468 | 0,3335 | 0,3207 |
| Ekonomiczny wsp. dyskontujący | 0,6810 | 0,6611 | 0,6419 | 0,6232 | 0,6050 | 0,5874 | 0,5703 | 0,5537 | 0,5375 | 0,5219 | 0,5067 | 0,4919 | 0,4776 | 0,4637 | 0,4502 | 0,4371 | 0,4243 |
| PKB | 1,10% | 1,00% | 0,80% | 0,60% | 0,60% | 0,70% | 0,70% | 0,70% | 0,60% | 0,60% | 0,60% | 0,60% | 0,60% | 0,60% | 0,70% | 0,80% | 0,80% |
| PKB narastająco | 147,85% | 149,32% | 150,52% | 151,42% | 152,33% | 153,40% | 154,47% | 155,55% | 156,48% | 157,42% | 158,37% | 159,32% | 160,27% | 161,24% | 162,36% | 163,66% | 164,97% |
| Stopa inflacji | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Inflacja narastająco | 158,78% | 162,75% | 166,81% | 170,98% | 175,26% | 179,64% | 184,13% | 188,73% | 193,45% | 198,29% | 203,25% | 208,33% | 213,54% | 218,87% | 224,35% | 229,95% | 235,70% |
| Stopa bezrobocia | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 5,50% |
| Dynamika realnego wzrostu płac | 2,10% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 1,90% | 1,90% | 1,90% | 1,90% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,80% | 1,70% | 1,70% | 1,70% | 1,70% |
| Dynamika realnego wzrostu płac narastająco | 190,84% | 194,66% | 198,55% | 202,52% | 206,57% | 210,50% | 214,50% | 218,57% | 222,73% | 226,73% | 230,82% | 234,97% | 239,20% | 243,27% | 247,40% | 251,61% | 255,89% |
| EUR/PLN | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 | 4,29 |
| Podatek VAT dla usług wodno-kanalizacyjnych | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% | 8,00% |
| Wskaźnik elastyczności cenowej popytu | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 | -0,22 |
| Wskaźnik elastyczności dochodowej popytu | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 | 0,12 |
| Liczba mieszkańców - powiat goleniowski | 77 534 | 77 106 | 76 675 | 76 254 | 75 806 | 75 345 | 74 875 | 74 405 | 73 926 | 73 441 | 72 954 | 72 467 | 71 949 | 71 445 | 70 928 | 70 414 | 69 897 |

Źródło: opracowanie własne.

Analizę finansowa została przeprowadzona w oparciu o metodologię zdyskontowanych przepływów środków pieniężnych (ang. Discounted Cash Flow - zwana dalej metodologią/analizą DCF).
Metodologia DCF charakteryzuje się następującymi cechami:
– Bierze pod uwagę wyłącznie przepływ środków pieniężnych, tj. rzeczywistą kwotę pieniężną wypłacaną lub otrzymywaną przez dany projekt. W rezultacie, niepieniężne pozycje rachunkowe, jak amortyzacja czy rezerwy na pokrycie nieprzewidzianych wydatków nie mogą być przedmiotem analizy DCF.
– Uwzględnia wartość rezydualną, w przypadku, gdy rzeczywisty okres gospodarczego życia projektu przekracza dany okres odniesienia.
– Uwzględnia wartość pieniądza w czasie, przy zsumowywaniu przepływów finansowych w różnych latach. Przyszłe przepływy środków pieniężnych dyskontuje się w celu uzyskania wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych za pomocą degresywnego w czasie czynnika dyskontowego, którego wielkość jest ustalana przy użyciu stopy dyskontowej przyjętej dla celów przeprowadzenia analizy finansowej według metodologii DCF.

Istota analizy finansowej przeprowadzanej dla potrzeb wnioskowania o dofinansowanie projektu z funduszy UE polegała na oszacowaniu maksymalnej wysokości dofinansowania, która z jednej strony czyni inwestycję wykonalną, z drugiej zaś uniemożliwia przekazanie nieuzasadnionej kwoty, poprzez zastosowanie stopy dofinansowania dla danego priorytetu wyłącznie do tej części nakładów inwestycyjnych, których nie da się sfinansować z przyszłych opłat wnoszonych przez użytkowników.

## 10.2 Prognoza przychodów i kosztów w okresie odniesienia dla scenariusza bez projektu i scenariusza z projektem

### 10.2.1 Założenia i prognozy kosztów operacyjnych (wg ich rodzajów) oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

Poniżej dokonano projekcji kosztów operacyjnych projektu. Szacunku kosztów dokonano na podstawie przeciętnych kosztów funkcjonowania przyjętych w aktualnym wniosku o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Nowogard.
W scenariuszu bez projektu (W0) ujęto dane finansowe bezpośrednio związane z systemem wodno-kanalizacyjnym na terenie Gminy Nowogard. Prognozy kosztów oparte zostały na danych przedstawionych w aktualnym wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Nowogard na okres 3 lat.
Prognoza kosztów systemu wodno-kanalizacyjnego oparta została na podstawie „Tabeli D" wyżej wymienionego wniosku taryfowego obejmujących alokację niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf oraz „Tabeli F" przedstawiających kalkulację cen i stawek opłat za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków metodą alokacji prostej. Ponadto w celu prognozy ilości osób korzystających z sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Nowogard skorzystano z „Prognozy ludności na lata 2023-2060" wykonanej przez Główny Urząd Statystyczny.

Szczegółowe założenia oparte na wyżej wymienionych dokumentach zaprezentowano w załączonym modelu finansowym w arkuszu „założenia".
Na podstawie wyżej przedstawionych danych wyjściowych obliczono koszty związane z dostarczeniem wody oraz odbiorem ścieków dla poszczególnych odbiorców. Koszty wynagrodzeń z narzutami zindeksowane zostały za pomocą wskaźnika realnego wzrostu wynagrodzeń w kolejnych latach odniesienia. Natomiast pozostałe koszty są wyrażone w cenach stałych. Prognozowana ilości zużytej wody i odebranych ścieków oparta została na prognozie liczby mieszkańców korzystających z systemu wodno-kanalizacyjnego w Gminie Nowogard oraz aktualnym średnim zużyciu wody i odprowadzeniu ścieków.
W wariancie inwestycyjnym (W1) dokonano kalkulacji kosztów zgodnie z przedstawioną powyżej metodologią, przy uwzględnieniu planowanej zmiany kosztów eksploatacyjnych projektu:

- Amortyzacji: 3 0794 275,59 zł/rok (wartość ta ulega zmianie w kolejnych latach odniesienia analizy).
- Oszczędności energii na oczyszczalni - instalacja PV: - 111 816,00 zł/rok
- Koszt utrzymania oczyszczalni – materiały: 225 474,00 zł/rok
- Koszt utrzymania oczyszczalni – energia: 3 708 180,20,00 zł/rok
- Koszt utrzymania oczyszczalni – wynagrodzenia: 84 000,00 zł/rok
- Koszt utrzymania oczyszczalni - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 18 000,00 zł/rok.

Realizacja przedmiotowego projektu nie będzie miała wpływu na pozostałe koszty, takie jak: usługi obce, podatki i opłaty, pozostałe koszty, wartość sprzedanych towarów i materiałów.

W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględnione zostało rozliczenie przedmiotowej dotacji w czasie proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanych środków trwałych. W ramach przedmiotowego projektu nie zakłada się pozostałych kosztów operacyjnych.
Szczegółowo kalkulacja kosztów dla scenariusza bez projektu (W0) oraz w scenariuszu z projektem (W1) przedstawiona została w załączonym modelu finansowym w arkuszu „obliczenia".

# Tabela. Projekcja kosztów operacyjnych przypadających na usługę zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków – scenariusz bez projektu

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 173 876,00** | **3 153 701,85** | **3 173 874,21** | **3 201 895,62** | **3 231 633,97** | **3 245 388,55** | **3 256 947,83** | **3 267 174,80** | **3 276 448,57** | **3 285 173,37** | **3 293 228,12** | **3 301 266,50** | **3 308 642,98** | **3 316 445,21** | **3 323 532,06** | **3 329 821,09** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 894 193,00 | 1 938 716,98 | 1 958 889,34 | 1 986 910,75 | 2 016 649,10 | 2 030 403,68 | 2 041 962,96 | 2 052 189,93 | 2 061 463,70 | 2 070 188,50 | 2 078 243,25 | 2 086 281,63 | 2 093 658,11 | 2 101 460,34 | 2 108 547,19 | 2 114 836,22 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 101 794,00 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 391 193,00 | 423 939,62 | 450 647,81 | 476 785,39 | 502 055,02 | 515 610,51 | 529 531,99 | 543 299,82 | 556 882,32 | 570 804,37 | 584 503,68 | 598 531,77 | 612 298,00 | 626 380,85 | 640 161,23 | 653 604,62 |
| - materiały | A | 23 642,00 | 23 400,87 | 23 292,53 | 23 323,76 | 23 397,83 | 23 401,13 | 23 361,98 | 23 303,28 | 23 231,86 | 23 145,71 | 23 052,16 | 22 952,87 | 22 846,96 | 22 742,85 | 22 631,91 | 22 513,32 |
| - energia | A | 540 982,00 | 535 462,35 | 532 983,42 | 533 697,92 | 535 392,84 | 535 468,35 | 534 572,40 | 533 229,42 | 531 595,19 | 529 623,96 | 527 483,07 | 525 211,28 | 522 787,75 | 520 405,62 | 517 866,87 | 515 153,34 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 61 553,00 | 60 203,57 | 59 924,86 | 60 005,19 | 60 195,75 | 60 204,24 | 60 103,51 | 59 952,51 | 59 768,77 | 59 547,14 | 59 306,44 | 59 051,01 | 58 778,53 | 58 510,70 | 58 225,26 | 57 920,17 |
| - usługi obce | A | 550 203,00 | 547 525,18 | 544 990,41 | 545 721,01 | 547 454,10 | 547 531,32 | 546 615,19 | 545 241,95 | 543 570,90 | 541 555,27 | 539 366,14 | 537 043,17 | 534 565,05 | 532 129,25 | 529 533,32 | 526 758,66 |
| - pozostałe koszty | A | 224 826,00 | 245 182,68 | 244 047,60 | 244 374,77 | 245 150,85 | 245 185,42 | 244 775,18 | 244 160,24 | 243 411,95 | 242 509,34 | 241 529,05 | 240 488,82 | 239 379,11 | 238 288,36 | 237 125,89 | 235 883,40 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 279 683,00 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 737 001,00 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 542 682,00 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredyów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **144 328,00** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 318 204,00** | **3 315 062,21** | **3 335 234,57** | **3 363 255,98** | **3 392 994,33** | **3 406 748,91** | **3 418 308,19** | **3 428 535,16** | **3 437 808,93** | **3 446 533,73** | **3 454 588,48** | **3 462 626,86** | **3 470 003,34** | **3 477 805,57** | **3 484 892,42** | **3 491 181,45** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **6 962 270,00** | **7 018 365,54** | **7 057 956,02** | **7 112 765,74** | **7 171 728,36** | **7 195 086,53** | **7 211 362,71** | **7 224 197,61** | **7 234 233,29** | **7 242 974,52** | **7 249 786,02** | **7 256 048,74** | **7 261 286,67** | **7 266 776,76** | **7 271 050,09** | **7 273 295,53** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 5 678 187,00 | 5 733 426,30 | 5 773 016,78 | 5 827 826,50 | 5 886 789,12 | 5 910 147,29 | 5 926 423,47 | 5 939 258,37 | 5 949 294,05 | 5 958 035,28 | 5 964 846,78 | 5 971 109,50 | 5 976 347,43 | 5 981 837,52 | 5 986 110,85 | 5 988 356,29 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 212 696,00 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 739 758,00 | 794 314,53 | 844 356,35 | 893 329,02 | 940 675,45 | 966 073,69 | 992 157,68 | 1 017 953,78 | 1 043 402,63 | 1 069 487,69 | 1 095 155,39 | 1 121 439,12 | 1 147 232,22 | 1 173 618,56 | 1 199 438,17 | 1 224 626,37 |
| - materiały | C | 70 851,00 | 70 873,85 | 70 717,10 | 70 804,65 | 70 978,86 | 70 948,26 | 70 801,17 | 70 606,79 | 70 375,64 | 70 115,54 | 69 832,74 | 69 532,49 | 69 224,23 | 68 910,84 | 68 587,71 | 68 243,64 |
| - energia | C | 1 186 095,00 | 1 186 456,32 | 1 183 832,45 | 1 185 297,88 | 1 188 214,19 | 1 187 702,03 | 1 185 239,71 | 1 181 985,71 | 1 178 116,13 | 1 173 761,85 | 1 169 027,87 | 1 164 001,47 | 1 158 840,95 | 1 153 594,81 | 1 148 185,47 | 1 142 425,53 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 124 811,00 | 124 850,39 | 124 574,28 | 124 728,48 | 125 035,37 | 124 981,47 | 124 722,36 | 124 379,95 | 123 972,75 | 123 514,55 | 123 016,40 | 122 487,47 | 121 944,43 | 121 392,38 | 120 823,15 | 120 217,04 |
| - usługi obce | C | 2 810 860,00 | 2 811 719,15 | 2 805 500,96 | 2 808 973,80 | 2 815 885,04 | 2 814 671,26 | 2 808 835,96 | 2 801 124,48 | 2 791 954,17 | 2 781 635,18 | 2 770 416,40 | 2 758 504,57 | 2 746 274,95 | 2 733 842,39 | 2 721 023,10 | 2 707 372,94 |
| - pozostałe koszty | C | 533 116,00 | 531 949,77 | 530 773,35 | 531 430,38 | 532 737,92 | 532 508,29 | 531 404,30 | 529 945,37 | 528 210,44 | 526 258,18 | 524 135,69 | 521 882,09 | 519 568,36 | 517 216,25 | 514 790,96 | 512 208,48 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 1 284 083,00 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 458 645,00 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 825 438,00 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 |
| **2) odsetki od zaiągniętych kredyów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **348 810,00** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **7 311 080,00** | **7 367 185,04** | **7 406 775,52** | **7 461 585,24** | **7 520 547,86** | **7 543 906,03** | **7 560 182,21** | **7 573 017,11** | **7 583 052,79** | **7 591 794,02** | **7 598 605,52** | **7 604 868,24** | **7 610 106,17** | **7 615 596,26** | **7 619 869,59** | **7 622 115,03** |

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 336 325,28** | **3 341 878,63** | **3 347 646,95** | **3 353 661,10** | **3 359 678,70** | **3 364 854,81** | **3 370 311,90** | **3 375 844,10** | **3 381 538,29** | **3 386 607,12** | **3 391 698,78** | **3 397 262,76** | **3 402 376,39** | **3 407 200,30** | **3 412 008,19** | **3 417 154,22** | **3 422 503,60** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 2 121 340,41 | 2 126 893,76 | 2 132 662,08 | 2 138 676,23 | 2 144 693,83 | 2 149 869,94 | 2 155 327,03 | 2 160 859,23 | 2 166 553,42 | 2 171 622,25 | 2 176 713,91 | 2 182 277,89 | 2 187 391,52 | 2 192 215,43 | 2 197 023,32 | 2 202 169,35 | 2 207 518,73 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 667 330,31 | 680 676,92 | 694 290,46 | 708 176,27 | 722 339,79 | 736 064,25 | 750 049,47 | 764 300,41 | 778 822,11 | 792 840,91 | 807 112,05 | 821 640,06 | 836 429,58 | 850 648,89 | 865 109,92 | 879 816,79 | 894 773,67 |
| - materiały | A | 22 393,62 | 22 264,44 | 22 134,40 | 22 003,92 | 21 868,90 | 21 727,21 | 21 585,85 | 21 441,34 | 21 295,01 | 21 146,67 | 20 994,51 | 20 845,93 | 20 685,55 | 20 529,81 | 20 369,81 | 20 211,33 | 20 052,08 |
| - energia | A | 512 414,35 | 509 458,50 | 506 482,94 | 503 497,35 | 500 407,74 | 497 165,50 | 493 930,92 | 490 624,05 | 487 275,93 | 483 881,35 | 480 399,73 | 476 999,82 | 473 329,92 | 469 766,41 | 466 105,13 | 462 478,86 | 458 834,90 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 57 612,22 | 57 279,88 | 56 945,33 | 56 609,65 | 56 262,28 | 55 897,74 | 55 534,07 | 55 162,27 | 54 785,83 | 54 404,17 | 54 012,72 | 53 630,46 | 53 217,84 | 52 817,18 | 52 405,54 | 51 997,83 | 51 588,13 |
| - usługi obce | A | 523 957,96 | 520 935,52 | 517 892,93 | 514 840,09 | 511 680,87 | 508 365,58 | 505 058,14 | 501 676,77 | 498 253,22 | 494 782,17 | 491 222,12 | 487 745,62 | 483 993,04 | 480 349,25 | 476 605,49 | 472 897,53 | 469 171,48 |
| - pozostałe koszty | A | 234 629,24 | 233 275,79 | 231 913,31 | 230 546,24 | 229 131,54 | 227 646,95 | 226 165,87 | 224 651,68 | 223 118,61 | 221 564,27 | 219 970,07 | 218 413,29 | 216 732,88 | 215 101,18 | 213 424,72 | 211 764,30 | 210 095,76 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 497 685,64** | **3 503 238,99** | **3 509 007,31** | **3 515 021,46** | **3 521 039,06** | **3 526 215,17** | **3 531 672,26** | **3 537 204,46** | **3 542 898,65** | **3 547 967,48** | **3 553 059,14** | **3 558 623,12** | **3 563 736,75** | **3 568 560,66** | **3 573 368,55** | **3 578 514,58** | **3 583 863,96** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **7 275 194,68** | **7 275 212,27** | **7 275 549,82** | **7 276 996,01** | **7 277 372,95** | **7 276 174,27** | **7 274 936,45** | **7 274 202,96** | **7 273 442,63** | **7 271 392,48** | **7 269 705,75** | **7 268 487,43** | **7 265 957,12** | **7 263 175,74** | **7 260 081,46** | **7 257 627,98** | **7 255 469,18** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 5 990 255,44 | 5 990 273,03 | 5 990 610,58 | 5 992 056,77 | 5 992 433,71 | 5 991 235,03 | 5 989 997,21 | 5 989 263,72 | 5 988 503,39 | 5 986 453,24 | 5 984 766,51 | 5 983 548,19 | 5 981 017,88 | 5 978 236,50 | 5 975 142,22 | 5 972 688,74 | 5 970 529,94 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 1 250 343,52 | 1 275 350,39 | 1 300 857,40 | 1 326 874,54 | 1 353 412,04 | 1 379 126,86 | 1 405 330,27 | 1 432 031,55 | 1 459 240,15 | 1 485 506,48 | 1 512 245,59 | 1 539 466,02 | 1 567 176,41 | 1 593 818,40 | 1 620 913,32 | 1 648 468,84 | 1 676 492,81 |
| - materiały | C | 67 886,44 | 67 511,67 | 67 134,20 | 66 765,71 | 66 373,38 | 65 969,76 | 65 558,22 | 65 146,78 | 64 727,32 | 64 302,66 | 63 876,36 | 63 449,86 | 62 996,34 | 62 555,07 | 62 102,32 | 61 652,28 | 61 199,63 |
| - energia | C | 1 136 445,86 | 1 130 172,14 | 1 123 853,17 | 1 117 684,47 | 1 111 116,68 | 1 104 359,87 | 1 097 470,56 | 1 090 582,88 | 1 083 561,09 | 1 076 452,05 | 1 069 315,55 | 1 062 175,81 | 1 054 583,68 | 1 047 196,75 | 1 039 617,55 | 1 032 083,58 | 1 024 505,99 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 119 587,80 | 118 927,62 | 118 262,68 | 117 613,55 | 116 922,42 | 116 211,40 | 115 486,44 | 114 761,65 | 114 022,76 | 113 274,68 | 112 523,71 | 111 772,39 | 110 973,47 | 110 196,15 | 109 398,59 | 108 605,80 | 107 808,41 |
| - usługi obce | C | 2 693 202,04 | 2 678 334,27 | 2 663 359,30 | 2 648 740,42 | 2 633 175,78 | 2 617 163,17 | 2 600 836,58 | 2 584 513,82 | 2 567 873,26 | 2 551 025,92 | 2 534 113,51 | 2 517 193,43 | 2 499 201,25 | 2 481 695,35 | 2 463 733,80 | 2 445 879,47 | 2 427 921,75 |
| - pozostałe koszty | C | 509 527,49 | 506 714,65 | 503 881,54 | 501 115,79 | 498 171,12 | 495 141,68 | 492 052,85 | 488 964,75 | 485 816,52 | 482 629,16 | 479 429,50 | 476 228,39 | 472 824,44 | 469 512,49 | 466 114,35 | 462 736,48 | 459 339,06 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **7 624 014,18** | **7 624 031,77** | **7 624 369,32** | **7 625 815,51** | **7 626 192,45** | **7 624 993,77** | **7 623 755,95** | **7 623 022,46** | **7 622 262,13** | **7 620 211,98** | **7 618 525,25** | **7 617 306,93** | **7 614 776,62** | **7 611 995,24** | **7 608 900,96** | **7 606 447,48** | **7 604 288,68** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **2 888 880,00** | **2 899 843,07** | **2 916 970,71** | **2 941 763,38** | **2 968 300,63** | **2 980 404,11** | **2 990 344,91** | **2 999 007,53** | **3 006 762,52** | **3 013 954,05** | **3 020 515,97** | **3 027 032,04** | **3 032 930,01** | **3 039 212,05** | **3 044 827,80** | **3 049 700,51** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 886 044,00 | 1 832 308,94 | 1 849 436,58 | 1 874 229,25 | 1 900 766,50 | 1 912 869,98 | 1 922 810,78 | 1 931 473,40 | 1 939 228,39 | 1 946 419,92 | 1 952 981,84 | 1 959 497,91 | 1 965 395,88 | 1 971 677,92 | 1 977 293,67 | 1 982 166,38 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 91 711,00 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 352 439,00 | 372 490,25 | 395 957,14 | 418 922,65 | 441 125,55 | 453 035,94 | 465 267,91 | 477 364,88 | 489 299,00 | 501 531,48 | 513 568,23 | 525 893,87 | 537 989,43 | 550 363,19 | 562 471,18 | 574 283,07 |
| - materiały | A | 21 300,00 | 20 560,93 | 20 465,75 | 20 493,18 | 20 558,26 | 20 561,16 | 20 526,76 | 20 475,20 | 20 412,44 | 20 336,75 | 20 254,54 | 20 167,31 | 20 074,25 | 19 982,78 | 19 885,29 | 19 781,10 |
| - energia | A | 487 388,00 | 470 478,56 | 468 300,48 | 468 928,27 | 470 417,49 | 470 483,83 | 469 696,62 | 468 516,62 | 467 080,73 | 465 348,73 | 463 467,65 | 461 471,56 | 459 342,15 | 457 249,12 | 455 018,48 | 452 634,27 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 185 818,00 | 181 772,19 | 180 930,67 | 181 173,22 | 181 748,60 | 181 774,23 | 181 470,08 | 181 014,18 | 180 459,42 | 179 790,25 | 179 063,48 | 178 292,28 | 177 469,57 | 176 660,91 | 175 799,09 | 174 877,94 |
| - usługi obce | A | 501 334,00 | 481 077,45 | 478 850,30 | 479 492,23 | 481 015,00 | 481 082,84 | 480 277,89 | 479 071,31 | 477 603,07 | 475 832,05 | 473 908,60 | 471 867,54 | 469 690,16 | 467 549,98 | 465 269,08 | 462 831,16 |
| - pozostałe koszty | A | 246 054,00 | 215 427,27 | 214 429,95 | 214 717,41 | 215 399,31 | 215 429,69 | 215 069,23 | 214 528,92 | 213 871,44 | 213 078,37 | 212 217,05 | 211 303,06 | 210 328,03 | 209 369,65 | 208 348,26 | 207 256,55 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 002 836,00 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 405 689,00 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 597 147,00 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **158 810,00** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 047 690,00** | **3 041 620,71** | **3 058 748,35** | **3 083 541,02** | **3 110 078,27** | **3 122 181,75** | **3 132 122,55** | **3 140 785,17** | **3 148 540,16** | **3 155 731,69** | **3 162 293,61** | **3 168 809,68** | **3 174 707,65** | **3 180 989,69** | **3 186 605,44** | **3 191 478,15** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **96 711,00** | **83 086,99** | **83 555,68** | **84 204,54** | **84 902,57** | **85 179,09** | **85 371,79** | **85 523,73** | **85 642,53** | **85 746,02** | **85 826,67** | **85 900,81** | **85 962,81** | **86 027,80** | **86 078,41** | **86 104,98** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 80 643,00 | 67 875,23 | 68 343,92 | 68 992,78 | 69 690,81 | 69 967,33 | 70 160,03 | 70 311,97 | 70 430,77 | 70 534,26 | 70 614,91 | 70 689,05 | 70 751,05 | 70 816,04 | 70 866,65 | 70 893,22 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 3 091,00 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 10 679,00 | 9 403,50 | 9 995,92 | 10 575,68 | 11 136,20 | 11 436,87 | 11 745,67 | 12 051,06 | 12 352,33 | 12 661,14 | 12 965,01 | 13 276,17 | 13 581,52 | 13 893,90 | 14 199,56 | 14 497,75 |
| - materiały | C | 1 024,00 | 839,04 | 837,19 | 838,22 | 840,28 | 839,92 | 838,18 | 835,88 | 833,14 | 830,06 | 826,72 | 823,16 | 819,51 | 815,80 | 811,98 | 807,90 |
| - energia | C | 17 121,00 | 14 045,88 | 14 014,81 | 14 032,16 | 14 066,69 | 14 060,62 | 14 031,47 | 13 992,95 | 13 947,14 | 13 895,59 | 13 839,55 | 13 780,04 | 13 718,95 | 13 656,84 | 13 592,81 | 13 524,62 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 1 803,00 | 1 478,04 | 1 474,77 | 1 476,60 | 1 480,23 | 1 479,59 | 1 476,53 | 1 472,47 | 1 467,65 | 1 462,23 | 1 456,33 | 1 450,07 | 1 443,64 | 1 437,10 | 1 430,37 | 1 423,19 |
| - usługi obce | C | 40 577,00 | 33 286,57 | 33 212,95 | 33 254,07 | 33 335,88 | 33 321,52 | 33 252,43 | 33 161,14 | 33 052,58 | 32 930,42 | 32 797,60 | 32 656,59 | 32 511,80 | 32 364,62 | 32 212,86 | 32 051,26 |
| - pozostałe koszty | C | 6 348,00 | 6 297,49 | 6 283,57 | 6 291,34 | 6 306,82 | 6 304,10 | 6 291,04 | 6 273,76 | 6 253,22 | 6 230,11 | 6 204,99 | 6 178,31 | 6 150,92 | 6 123,07 | 6 094,36 | 6 063,79 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 16 068,00 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 6 275,00 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 9 793,00 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 |
| **2) odsetki od zaiągniętych kredyów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **4 139,00** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **100 850,00** | **87 216,49** | **87 685,18** | **88 334,04** | **89 032,07** | **89 308,59** | **89 501,29** | **89 653,23** | **89 772,03** | **89 875,52** | **89 956,17** | **90 030,31** | **90 092,31** | **90 157,30** | **90 207,91** | **90 234,48** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 054 756,14** | **3 058 924,12** | **3 063 276,25** | **3 067 841,94** | **3 072 385,63** | **3 076 153,22** | **3 080 169,55** | **3 084 234,44** | **3 088 431,80** | **3 092 068,43** | **3 095 704,22** | **3 099 774,66** | **3 103 384,45** | **3 106 765,26** | **3 110 108,44** | **3 113 757,20** | **3 117 580,34** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 987 222,01 | 1 991 389,99 | 1 995 742,12 | 2 000 307,81 | 2 004 851,50 | 2 008 619,09 | 2 012 635,42 | 2 016 700,31 | 2 020 897,67 | 2 024 534,30 | 2 028 170,09 | 2 032 240,53 | 2 035 850,32 | 2 039 231,13 | 2 042 574,31 | 2 046 223,07 | 2 050 046,21 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 586 343,02 | 598 069,88 | 610 031,28 | 622 231,90 | 634 676,54 | 646 735,39 | 659 023,36 | 671 544,80 | 684 304,16 | 696 621,63 | 709 160,82 | 721 925,72 | 734 920,38 | 747 414,02 | 760 120,06 | 773 042,10 | 786 183,82 |
| - materiały | A | 19 675,93 | 19 562,43 | 19 448,17 | 19 333,53 | 19 214,89 | 19 090,39 | 18 966,19 | 18 839,21 | 18 710,65 | 18 580,30 | 18 446,61 | 18 316,06 | 18 175,14 | 18 038,31 | 17 897,72 | 17 758,48 | 17 618,56 |
| - energia | A | 450 227,68 | 447 630,55 | 445 016,11 | 442 392,85 | 439 678,19 | 436 829,42 | 433 987,40 | 431 081,84 | 428 140,05 | 425 157,44 | 422 098,35 | 419 111,05 | 415 886,54 | 412 755,49 | 409 538,54 | 406 352,37 | 403 150,63 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 173 948,13 | 172 944,72 | 171 934,62 | 170 921,11 | 169 872,28 | 168 771,65 | 167 673,61 | 166 551,03 | 165 414,46 | 164 262,10 | 163 080,21 | 161 926,05 | 160 680,24 | 159 470,54 | 158 227,65 | 156 996,65 | 155 759,64 |
| - usługi obce | A | 460 370,36 | 457 714,72 | 455 041,38 | 452 359,02 | 449 583,21 | 446 670,27 | 443 764,22 | 440 793,21 | 437 785,15 | 434 735,34 | 431 607,33 | 428 552,74 | 425 255,58 | 422 054,00 | 418 764,58 | 415 506,63 | 412 232,76 |
| - pozostałe koszty | A | 206 154,60 | 204 965,40 | 203 768,27 | 202 567,11 | 201 324,10 | 200 019,68 | 198 718,35 | 197 387,93 | 196 040,91 | 194 675,20 | 193 274,48 | 191 906,62 | 190 430,15 | 188 996,48 | 187 523,47 | 186 064,55 | 184 598,51 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 196 533,78** | **3 200 701,76** | **3 205 053,89** | **3 209 619,58** | **3 214 163,27** | **3 217 930,86** | **3 221 947,19** | **3 226 012,08** | **3 230 209,44** | **3 233 846,07** | **3 237 481,86** | **3 241 552,30** | **3 245 162,09** | **3 248 542,90** | **3 251 886,08** | **3 255 534,84** | **3 259 357,98** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **86 127,47** | **86 127,68** | **86 131,67** | **86 148,79** | **86 153,25** | **86 139,06** | **86 124,41** | **86 115,72** | **86 106,72** | **86 082,45** | **86 062,48** | **86 048,05** | **86 018,10** | **85 985,19** | **85 948,55** | **85 919,50** | **85 893,95** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 70 915,71 | 70 915,92 | 70 919,91 | 70 937,03 | 70 941,49 | 70 927,30 | 70 912,65 | 70 903,96 | 70 894,96 | 70 870,69 | 70 850,72 | 70 836,29 | 70 806,34 | 70 773,43 | 70 736,79 | 70 707,74 | 70 682,19 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 14 802,21 | 15 098,25 | 15 400,21 | 15 708,22 | 16 022,38 | 16 326,81 | 16 637,02 | 16 953,12 | 17 275,23 | 17 586,18 | 17 902,74 | 18 224,98 | 18 553,03 | 18 868,44 | 19 189,20 | 19 515,42 | 19 847,18 |
| - materiały | C | 803,67 | 799,24 | 794,77 | 790,41 | 785,76 | 780,98 | 776,11 | 771,24 | 766,28 | 761,25 | 756,20 | 751,15 | 745,78 | 740,56 | 735,20 | 729,87 | 724,51 |
| - energia | C | 13 453,83 | 13 379,55 | 13 304,75 | 13 231,72 | 13 153,97 | 13 073,98 | 12 992,42 | 12 910,88 | 12 827,75 | 12 743,59 | 12 659,10 | 12 574,58 | 12 484,70 | 12 397,25 | 12 307,52 | 12 218,33 | 12 128,63 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 1 415,74 | 1 407,93 | 1 400,05 | 1 392,37 | 1 384,19 | 1 375,77 | 1 367,19 | 1 358,61 | 1 349,86 | 1 341,00 | 1 332,11 | 1 323,22 | 1 313,76 | 1 304,56 | 1 295,12 | 1 285,73 | 1 276,29 |
| - usługi obce | C | 31 883,50 | 31 707,49 | 31 530,21 | 31 357,14 | 31 172,88 | 30 983,31 | 30 790,03 | 30 596,79 | 30 399,79 | 30 200,35 | 30 000,13 | 29 799,82 | 29 586,82 | 29 379,58 | 29 166,94 | 28 955,57 | 28 742,98 |
| - pozostałe koszty | C | 6 032,05 | 5 998,75 | 5 965,21 | 5 932,46 | 5 897,60 | 5 861,74 | 5 825,17 | 5 788,61 | 5 751,34 | 5 713,61 | 5 675,73 | 5 637,83 | 5 597,54 | 5 558,33 | 5 518,10 | 5 478,11 | 5 437,89 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **90 256,97** | **90 257,18** | **90 261,17** | **90 278,29** | **90 282,75** | **90 268,56** | **90 253,91** | **90 245,22** | **90 236,22** | **90 211,95** | **90 191,98** | **90 177,55** | **90 147,60** | **90 114,69** | **90 078,05** | **90 049,00** | **90 023,45** |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Projekcja kosztów operacyjnych przypadających na usługę zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków – scenariusz z projektem

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 173 876,00** | **3 153 701,85** | **3 173 874,21** | **3 201 895,62** | **3 231 633,97** | **3 245 388,55** | **3 256 947,83** | **3 267 174,80** | **3 276 448,57** | **3 285 173,37** | **3 293 228,12** | **3 301 266,50** | **3 308 642,98** | **3 316 445,21** | **3 323 532,06** | **3 329 821,09** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 894 193,00 | 1 938 716,98 | 1 958 889,34 | 1 986 910,75 | 2 016 649,10 | 2 030 403,68 | 2 041 962,96 | 2 052 189,93 | 2 061 463,70 | 2 070 188,50 | 2 078 243,25 | 2 086 281,63 | 2 093 658,11 | 2 101 460,34 | 2 108 547,19 | 2 114 836,22 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 101 794,00 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 391 193,00 | 423 939,62 | 450 647,81 | 476 785,39 | 502 055,02 | 515 610,51 | 529 531,99 | 543 299,82 | 556 882,32 | 570 804,37 | 584 503,68 | 598 531,77 | 612 298,00 | 626 380,85 | 640 161,23 | 653 604,62 |
| - materiały | A | 23 642,00 | 23 400,87 | 23 292,53 | 23 323,76 | 23 397,83 | 23 401,13 | 23 361,98 | 23 303,28 | 23 231,86 | 23 145,71 | 23 052,16 | 22 952,87 | 22 846,96 | 22 742,85 | 22 631,91 | 22 513,32 |
| - energia | A | 540 982,00 | 535 462,35 | 532 983,42 | 533 697,92 | 535 392,84 | 535 468,35 | 534 572,40 | 533 229,42 | 531 595,19 | 529 623,96 | 527 483,07 | 525 211,28 | 522 787,75 | 520 405,62 | 517 866,87 | 515 153,34 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 61 553,00 | 60 203,57 | 59 924,86 | 60 005,19 | 60 195,75 | 60 204,24 | 60 103,51 | 59 952,51 | 59 768,77 | 59 547,14 | 59 306,44 | 59 051,01 | 58 778,53 | 58 510,70 | 58 225,26 | 57 920,17 |
| - usługi obce | A | 550 203,00 | 547 525,18 | 544 990,41 | 545 721,01 | 547 454,10 | 547 531,32 | 546 615,19 | 545 241,95 | 543 570,90 | 541 555,27 | 539 366,14 | 537 043,17 | 534 565,05 | 532 129,25 | 529 533,32 | 526 758,66 |
| - pozostałe koszty | A | 224 826,00 | 245 182,68 | 244 047,60 | 244 374,77 | 245 150,85 | 245 185,42 | 244 775,18 | 244 160,24 | 243 411,95 | 242 509,34 | 241 529,05 | 240 488,82 | 239 379,11 | 238 288,36 | 237 125,89 | 235 883,40 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 279 683,00 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 737 001,00 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 542 682,00 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredyów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **144 328,00** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 318 204,00** | **3 315 062,21** | **3 335 234,57** | **3 363 255,98** | **3 392 994,33** | **3 406 748,91** | **3 418 308,19** | **3 428 535,16** | **3 437 808,93** | **3 446 533,73** | **3 454 588,48** | **3 462 626,86** | **3 470 003,34** | **3 477 805,57** | **3 484 892,42** | **3 491 181,45** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **6 962 270,00** | **7 018 365,54** | **7 057 956,02** | **7 112 765,74** | **7 171 728,36** | **14 176 891,94** | **14 193 168,12** | **14 206 003,02** | **14 216 038,70** | **14 224 779,93** | **14 231 591,43** | **14 237 854,15** | **14 243 092,08** | **14 248 582,17** | **14 252 855,50** | **14 255 100,94** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 5 678 187,00 | 5 733 426,30 | 5 773 016,78 | 5 827 826,50 | 5 886 789,12 | 12 891 952,70 | 12 908 228,88 | 12 921 063,78 | 12 931 099,46 | 12 939 840,69 | 12 946 652,19 | 12 952 914,91 | 12 958 152,84 | 12 963 642,93 | 12 967 916,26 | 12 970 161,70 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 212 696,00 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 739 758,00 | 794 314,53 | 844 356,35 | 893 329,02 | 940 675,45 | 1 066 880,29 | 1 092 964,28 | 1 118 760,38 | 1 144 209,23 | 1 170 294,29 | 1 195 961,99 | 1 222 245,72 | 1 248 038,82 | 1 274 425,16 | 1 300 244,77 | 1 325 432,97 |
| - materiały | C | 70 851,00 | 70 873,85 | 70 717,10 | 70 804,65 | 70 978,86 | 293 784,21 | 293 637,12 | 293 442,74 | 293 211,59 | 292 951,49 | 292 668,69 | 292 368,44 | 292 060,18 | 291 746,79 | 291 423,66 | 291 079,59 |
| - energia | C | 1 186 095,00 | 1 186 456,32 | 1 183 832,45 | 1 185 297,88 | 1 188 214,19 | 4 807 558,32 | 4 805 096,00 | 4 801 842,00 | 4 797 972,42 | 4 793 618,14 | 4 788 884,16 | 4 783 857,76 | 4 778 697,24 | 4 773 451,10 | 4 768 041,76 | 4 762 281,82 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 124 811,00 | 124 850,39 | 124 574,28 | 124 728,48 | 125 035,37 | 124 981,47 | 124 722,36 | 124 379,95 | 123 972,75 | 123 514,55 | 123 016,40 | 122 487,47 | 121 944,43 | 121 392,38 | 120 823,15 | 120 217,04 |
| - usługi obce | C | 2 810 860,00 | 2 811 719,15 | 2 805 500,96 | 2 808 973,80 | 2 815 885,04 | 2 814 671,26 | 2 808 835,96 | 2 801 124,48 | 2 791 954,17 | 2 781 635,18 | 2 770 416,40 | 2 758 504,57 | 2 746 274,95 | 2 733 842,39 | 2 721 023,10 | 2 707 372,94 |
| - pozostałe koszty | C | 533 116,00 | 531 949,77 | 530 773,35 | 531 430,38 | 532 737,92 | 532 508,29 | 531 404,30 | 529 945,37 | 528 210,44 | 526 258,18 | 524 135,69 | 521 882,09 | 519 568,36 | 517 216,25 | 514 790,96 | 512 208,48 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 1 284 083,00 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 458 645,00 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 825 438,00 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 |
| **2) odsetki od zaiągniętych kredyów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **334 919,15** | **1 021 152,74** | **1 312 321,98** | **1 284 400,25** | **1 177 366,96** | **1 065 680,04** | **953 993,11** | **842 306,19** | **730 619,27** | **618 932,34** | **507 245,42** | **395 558,50** | **283 871,57** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **348 810,00** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **7 311 080,00** | **7 367 185,04** | **7 406 775,52** | **7 796 504,39** | **8 541 700,60** | **15 838 033,42** | **15 826 387,87** | **15 732 189,48** | **15 630 538,24** | **15 527 592,54** | **15 422 717,12** | **15 317 292,92** | **15 210 843,92** | **15 104 647,09** | **14 997 233,50** | **14 887 792,01** |

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 336 325,28** | **3 341 878,63** | **3 347 646,95** | **3 353 661,10** | **3 359 678,70** | **3 364 854,81** | **3 370 311,90** | **3 375 844,10** | **3 381 538,29** | **3 386 607,12** | **3 391 698,78** | **3 397 262,76** | **3 402 376,39** | **3 407 200,30** | **3 412 008,19** | **3 417 154,22** | **3 422 503,60** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 2 121 340,41 | 2 126 893,76 | 2 132 662,08 | 2 138 676,23 | 2 144 693,83 | 2 149 869,94 | 2 155 327,03 | 2 160 859,23 | 2 166 553,42 | 2 171 622,25 | 2 176 713,91 | 2 182 277,89 | 2 187 391,52 | 2 192 215,43 | 2 197 023,32 | 2 202 169,35 | 2 207 518,73 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 | 103 002,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 667 330,31 | 680 676,92 | 694 290,46 | 708 176,27 | 722 339,79 | 736 064,25 | 750 049,47 | 764 300,41 | 778 822,11 | 792 840,91 | 807 112,05 | 821 640,06 | 836 429,58 | 850 648,89 | 865 109,92 | 879 816,79 | 894 773,67 |
| - materiały | A | 22 393,62 | 22 264,44 | 22 134,40 | 22 003,92 | 21 868,90 | 21 727,21 | 21 585,85 | 21 441,34 | 21 295,01 | 21 146,67 | 20 994,51 | 20 845,93 | 20 685,55 | 20 529,81 | 20 369,81 | 20 211,33 | 20 052,08 |
| - energia | A | 512 414,35 | 509 458,50 | 506 482,94 | 503 497,35 | 500 407,74 | 497 165,50 | 493 930,92 | 490 624,05 | 487 275,93 | 483 881,35 | 480 399,73 | 476 999,82 | 473 329,92 | 469 766,41 | 466 105,13 | 462 478,86 | 458 834,90 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 57 612,22 | 57 279,88 | 56 945,33 | 56 609,65 | 56 262,28 | 55 897,74 | 55 534,07 | 55 162,27 | 54 785,83 | 54 404,17 | 54 012,72 | 53 630,46 | 53 217,84 | 52 817,18 | 52 405,54 | 51 997,83 | 51 588,13 |
| - usługi obce | A | 523 957,96 | 520 935,52 | 517 892,93 | 514 840,09 | 511 680,87 | 508 365,58 | 505 058,14 | 501 676,77 | 498 253,22 | 494 782,17 | 491 222,12 | 487 745,62 | 483 993,04 | 480 349,25 | 476 605,49 | 472 897,53 | 469 171,48 |
| - pozostałe koszty | A | 234 629,24 | 233 275,79 | 231 913,31 | 230 546,24 | 229 131,54 | 227 646,95 | 226 165,87 | 224 651,68 | 223 118,61 | 221 564,27 | 219 970,07 | 218 413,29 | 216 732,88 | 215 101,18 | 213 424,72 | 211 764,30 | 210 095,76 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 | 1 214 984,87 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 | 608 253,89 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 | 606 730,98 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** | **161 360,36** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 497 685,64** | **3 503 238,99** | **3 509 007,31** | **3 515 021,46** | **3 521 039,06** | **3 526 215,17** | **3 531 672,26** | **3 537 204,46** | **3 542 898,65** | **3 547 967,48** | **3 553 059,14** | **3 558 623,12** | **3 563 736,75** | **3 568 560,66** | **3 573 368,55** | **3 578 514,58** | **3 583 863,96** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **14 257 000,09** | **14 257 017,68** | **14 257 355,23** | **14 258 801,42** | **14 259 178,36** | **14 257 979,68** | **14 256 741,86** | **14 256 008,37** | **14 255 248,04** | **14 253 197,89** | **14 251 511,16** | **11 887 165,51** | **11 209 455,96** | **11 206 674,58** | **11 203 580,30** | **11 201 126,82** | **11 198 968,02** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 12 972 060,85 | 12 972 078,44 | 12 972 415,99 | 12 973 862,18 | 12 974 239,12 | 12 973 040,44 | 12 971 802,62 | 12 971 069,13 | 12 970 308,80 | 12 968 258,65 | 12 966 571,92 | 10 602 226,27 | 9 924 516,72 | 9 921 735,34 | 9 918 641,06 | 9 916 187,58 | 9 914 028,78 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 3 251 568,86 | 888 441,53 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 | 213 262,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 1 351 150,12 | 1 376 156,99 | 1 401 664,00 | 1 427 681,14 | 1 454 218,64 | 1 479 933,46 | 1 506 136,87 | 1 532 838,15 | 1 560 046,75 | 1 586 313,08 | 1 613 052,19 | 1 640 272,62 | 1 667 983,01 | 1 694 625,00 | 1 721 719,92 | 1 749 275,44 | 1 777 299,41 |
| - materiały | C | 290 722,39 | 290 347,62 | 289 970,15 | 289 601,66 | 289 209,33 | 288 805,71 | 288 394,17 | 287 982,73 | 287 563,27 | 287 138,61 | 286 712,31 | 286 285,81 | 285 832,29 | 285 391,02 | 284 938,27 | 284 488,23 | 284 035,58 |
| - energia | C | 4 756 302,15 | 4 750 028,43 | 4 743 709,46 | 4 737 540,76 | 4 730 972,97 | 4 724 216,16 | 4 717 326,85 | 4 710 439,17 | 4 703 417,38 | 4 696 308,34 | 4 689 171,84 | 4 682 032,10 | 4 674 439,97 | 4 667 053,04 | 4 659 473,84 | 4 651 939,87 | 4 644 362,28 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 119 587,80 | 118 927,62 | 118 262,68 | 117 613,55 | 116 922,42 | 116 211,40 | 115 486,44 | 114 761,65 | 114 022,76 | 113 274,68 | 112 523,71 | 111 772,39 | 110 973,47 | 110 196,15 | 109 398,59 | 108 605,80 | 107 808,41 |
| - usługi obce | C | 2 693 202,04 | 2 678 334,27 | 2 663 359,30 | 2 648 740,42 | 2 633 175,78 | 2 617 163,17 | 2 600 836,58 | 2 584 513,82 | 2 567 873,26 | 2 551 025,92 | 2 534 113,51 | 2 517 193,43 | 2 499 201,25 | 2 481 695,35 | 2 463 733,80 | 2 445 879,47 | 2 427 921,75 |
| - pozostałe koszty | C | 509 527,49 | 506 714,65 | 503 881,54 | 501 115,79 | 498 171,12 | 495 141,68 | 492 052,85 | 488 964,75 | 485 816,52 | 482 629,16 | 479 429,50 | 476 228,39 | 472 824,44 | 469 512,49 | 466 114,35 | 462 736,48 | 459 339,06 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 | 1 284 939,24 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 | 459 480,44 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 | 825 458,80 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **172 184,65** | **60 497,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** | **348 819,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **14 778 004,24** | **14 666 334,85** | **14 606 174,73** | **14 607 620,92** | **14 607 997,86** | **14 606 799,18** | **14 605 561,36** | **14 604 827,87** | **14 604 067,54** | **14 602 017,39** | **14 600 330,66** | **12 235 985,01** | **11 558 275,46** | **11 555 494,08** | **11 552 399,80** | **11 549 946,32** | **11 547 787,52** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **2 888 880,00** | **2 899 843,07** | **2 916 970,71** | **2 941 763,38** | **2 968 300,63** | **2 980 404,11** | **2 990 344,91** | **2 999 007,53** | **3 006 762,52** | **3 013 954,05** | **3 020 515,97** | **3 027 032,04** | **3 032 930,01** | **3 039 212,05** | **3 044 827,80** | **3 049 700,51** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 886 044,00 | 1 832 308,94 | 1 849 436,58 | 1 874 229,25 | 1 900 766,50 | 1 912 869,98 | 1 922 810,78 | 1 931 473,40 | 1 939 228,39 | 1 946 419,92 | 1 952 981,84 | 1 959 497,91 | 1 965 395,88 | 1 971 677,92 | 1 977 293,67 | 1 982 166,38 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 91 711,00 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 352 439,00 | 372 490,25 | 395 957,14 | 418 922,65 | 441 125,55 | 453 035,94 | 465 267,91 | 477 364,88 | 489 299,00 | 501 531,48 | 513 568,23 | 525 893,87 | 537 989,43 | 550 363,19 | 562 471,18 | 574 283,07 |
| - materiały | A | 21 300,00 | 20 560,93 | 20 465,75 | 20 493,18 | 20 558,26 | 20 561,16 | 20 526,76 | 20 475,20 | 20 412,44 | 20 336,75 | 20 254,54 | 20 167,31 | 20 074,25 | 19 982,78 | 19 885,29 | 19 781,10 |
| - energia | A | 487 388,00 | 470 478,56 | 468 300,48 | 468 928,27 | 470 417,49 | 470 483,83 | 469 696,62 | 468 516,62 | 467 080,73 | 465 348,73 | 463 467,65 | 461 471,56 | 459 342,15 | 457 249,12 | 455 018,48 | 452 634,27 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 185 818,00 | 181 772,19 | 180 930,67 | 181 173,22 | 181 748,60 | 181 774,23 | 181 470,08 | 181 014,18 | 180 459,42 | 179 790,25 | 179 063,48 | 178 292,28 | 177 469,57 | 176 660,91 | 175 799,09 | 174 877,94 |
| - usługi obce | A | 501 334,00 | 481 077,45 | 478 850,30 | 479 492,23 | 481 015,00 | 481 082,84 | 480 277,89 | 479 071,31 | 477 603,07 | 475 832,05 | 473 908,60 | 471 867,54 | 469 690,16 | 467 549,98 | 465 269,08 | 462 831,16 |
| - pozostałe koszty | A | 246 054,00 | 215 427,27 | 214 429,95 | 214 717,41 | 215 399,31 | 215 429,69 | 215 069,23 | 214 528,92 | 213 871,44 | 213 078,37 | 212 217,05 | 211 303,06 | 210 328,03 | 209 369,65 | 208 348,26 | 207 256,55 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 002 836,00 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 405 689,00 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 597 147,00 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **158 810,00** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 047 690,00** | **3 041 620,71** | **3 058 748,35** | **3 083 541,02** | **3 110 078,27** | **3 122 181,75** | **3 132 122,55** | **3 140 785,17** | **3 148 540,16** | **3 155 731,69** | **3 162 293,61** | **3 168 809,68** | **3 174 707,65** | **3 180 989,69** | **3 186 605,44** | **3 191 478,15** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **96 711,00** | **83 086,99** | **83 555,68** | **84 204,54** | **84 902,57** | **213 303,47** | **213 496,17** | **213 648,11** | **213 766,91** | **213 870,40** | **213 951,05** | **214 025,19** | **214 087,19** | **214 152,18** | **214 202,79** | **214 229,36** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 80 643,00 | 67 875,23 | 68 343,92 | 68 992,78 | 69 690,81 | 198 091,71 | 198 284,41 | 198 436,35 | 198 555,15 | 198 658,64 | 198 739,29 | 198 813,43 | 198 875,43 | 198 940,42 | 198 991,03 | 199 017,60 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 3 091,00 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 10 679,00 | 9 403,50 | 9 995,92 | 10 575,68 | 11 136,20 | 12 630,27 | 12 939,07 | 13 244,46 | 13 545,73 | 13 854,54 | 14 158,41 | 14 469,57 | 14 774,92 | 15 087,30 | 15 392,96 | 15 691,15 |
| - materiały | C | 1 024,00 | 839,04 | 837,19 | 838,22 | 840,28 | 3 477,97 | 3 476,23 | 3 473,93 | 3 471,19 | 3 468,11 | 3 464,77 | 3 461,21 | 3 457,56 | 3 453,85 | 3 450,03 | 3 445,95 |
| - energia | C | 17 121,00 | 14 045,88 | 14 014,81 | 14 032,16 | 14 066,69 | 102 384,53 | 102 355,38 | 102 316,86 | 102 271,05 | 102 219,50 | 102 163,46 | 102 103,95 | 102 042,86 | 101 980,75 | 101 916,72 | 101 848,53 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 1 803,00 | 1 478,04 | 1 474,77 | 1 476,60 | 1 480,23 | 1 479,59 | 1 476,53 | 1 472,47 | 1 467,65 | 1 462,23 | 1 456,33 | 1 450,07 | 1 443,64 | 1 437,10 | 1 430,37 | 1 423,19 |
| - usługi obce | C | 40 577,00 | 33 286,57 | 33 212,95 | 33 254,07 | 33 335,88 | 33 321,52 | 33 252,43 | 33 161,14 | 33 052,58 | 32 930,42 | 32 797,60 | 32 656,59 | 32 511,80 | 32 364,62 | 32 212,86 | 32 051,26 |
| - pozostałe koszty | C | 6 348,00 | 6 297,49 | 6 283,57 | 6 291,34 | 6 306,82 | 6 304,10 | 6 291,04 | 6 273,76 | 6 253,22 | 6 230,11 | 6 204,99 | 6 178,31 | 6 150,92 | 6 123,07 | 6 094,36 | 6 063,79 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 16 068,00 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 6 275,00 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 9 793,00 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3 964,94** | **12 088,93** | **15 535,94** | **15 205,39** | **13 938,27** | **12 616,06** | **11 293,86** | **9 971,65** | **8 649,44** | **7 327,24** | **6 005,03** | **4 682,82** | **3 360,62** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **4 139,00** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **100 850,00** | **87 216,49** | **87 685,18** | **92 298,98** | **101 121,00** | **232 968,91** | **232 831,06** | **231 715,88** | **230 512,47** | **229 293,76** | **228 052,20** | **226 804,13** | **225 543,93** | **224 286,71** | **223 015,11** | **221 719,48** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **3 054 756,14** | **3 058 924,12** | **3 063 276,25** | **3 067 841,94** | **3 072 385,63** | **3 076 153,22** | **3 080 169,55** | **3 084 234,44** | **3 088 431,80** | **3 092 068,43** | **3 095 704,22** | **3 099 774,66** | **3 103 384,45** | **3 106 765,26** | **3 110 108,44** | **3 113 757,20** | **3 117 580,34** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 1 987 222,01 | 1 991 389,99 | 1 995 742,12 | 2 000 307,81 | 2 004 851,50 | 2 008 619,09 | 2 012 635,42 | 2 016 700,31 | 2 020 897,67 | 2 024 534,30 | 2 028 170,09 | 2 032 240,53 | 2 035 850,32 | 2 039 231,13 | 2 042 574,31 | 2 046 223,07 | 2 050 046,21 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 | 90 502,29 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 586 343,02 | 598 069,88 | 610 031,28 | 622 231,90 | 634 676,54 | 646 735,39 | 659 023,36 | 671 544,80 | 684 304,16 | 696 621,63 | 709 160,82 | 721 925,72 | 734 920,38 | 747 414,02 | 760 120,06 | 773 042,10 | 786 183,82 |
| - materiały | A | 19 675,93 | 19 562,43 | 19 448,17 | 19 333,53 | 19 214,89 | 19 090,39 | 18 966,19 | 18 839,21 | 18 710,65 | 18 580,30 | 18 446,61 | 18 316,06 | 18 175,14 | 18 038,31 | 17 897,72 | 17 758,48 | 17 618,56 |
| - energia | A | 450 227,68 | 447 630,55 | 445 016,11 | 442 392,85 | 439 678,19 | 436 829,42 | 433 987,40 | 431 081,84 | 428 140,05 | 425 157,44 | 422 098,35 | 419 111,05 | 415 886,54 | 412 755,49 | 409 538,54 | 406 352,37 | 403 150,63 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 173 948,13 | 172 944,72 | 171 934,62 | 170 921,11 | 169 872,28 | 168 771,65 | 167 673,61 | 166 551,03 | 165 414,46 | 164 262,10 | 163 080,21 | 161 926,05 | 160 680,24 | 159 470,54 | 158 227,65 | 156 996,65 | 155 759,64 |
| - usługi obce | A | 460 370,36 | 457 714,72 | 455 041,38 | 452 359,02 | 449 583,21 | 446 670,27 | 443 764,22 | 440 793,21 | 437 785,15 | 434 735,34 | 431 607,33 | 428 552,74 | 425 255,58 | 422 054,00 | 418 764,58 | 415 506,63 | 412 232,76 |
| - pozostałe koszty | A | 206 154,60 | 204 965,40 | 203 768,27 | 202 567,11 | 201 324,10 | 200 019,68 | 198 718,35 | 197 387,93 | 196 040,91 | 194 675,20 | 193 274,48 | 191 906,62 | 190 430,15 | 188 996,48 | 187 523,47 | 186 064,55 | 184 598,51 |
| b) koszty pośrednie: | | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 | 1 067 534,13 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 | 534 436,11 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 | 533 098,02 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** | **141 777,64** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **3 196 533,78** | **3 200 701,76** | **3 205 053,89** | **3 209 619,58** | **3 214 163,27** | **3 217 930,86** | **3 221 947,19** | **3 226 012,08** | **3 230 209,44** | **3 233 846,07** | **3 237 481,86** | **3 241 552,30** | **3 245 162,09** | **3 248 542,90** | **3 251 886,08** | **3 255 534,84** | **3 259 357,98** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **214 251,85** | **214 252,06** | **214 256,05** | **214 273,17** | **214 277,63** | **214 263,44** | **214 248,79** | **214 240,10** | **214 231,10** | **214 206,83** | **214 186,86** | **186 196,53** | **178 173,46** | **178 140,55** | **178 103,91** | **178 074,86** | **178 049,31** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 199 040,09 | 199 040,30 | 199 044,29 | 199 061,41 | 199 065,87 | 199 051,68 | 199 037,03 | 199 028,34 | 199 019,34 | 198 995,07 | 198 975,10 | 170 984,77 | 162 961,70 | 162 928,79 | 162 892,15 | 162 863,10 | 162 837,55 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 38 493,73 | 10 517,83 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 | 2 524,71 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 15 995,61 | 16 291,65 | 16 593,61 | 16 901,62 | 17 215,78 | 17 520,21 | 17 830,42 | 18 146,52 | 18 468,63 | 18 779,58 | 19 096,14 | 19 418,38 | 19 746,43 | 20 061,84 | 20 382,60 | 20 708,82 | 21 040,58 |
| - materiały | C | 3 441,72 | 3 437,29 | 3 432,82 | 3 428,46 | 3 423,81 | 3 419,03 | 3 414,16 | 3 409,29 | 3 404,33 | 3 399,30 | 3 394,25 | 3 389,20 | 3 383,83 | 3 378,61 | 3 373,25 | 3 367,92 | 3 362,56 |
| - energia | C | 101 777,74 | 101 703,46 | 101 628,66 | 101 555,63 | 101 477,88 | 101 397,89 | 101 316,33 | 101 234,79 | 101 151,66 | 101 067,50 | 100 983,01 | 100 898,49 | 100 808,61 | 100 721,16 | 100 631,43 | 100 542,24 | 100 452,54 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 1 415,74 | 1 407,93 | 1 400,05 | 1 392,37 | 1 384,19 | 1 375,77 | 1 367,19 | 1 358,61 | 1 349,86 | 1 341,00 | 1 332,11 | 1 323,22 | 1 313,76 | 1 304,56 | 1 295,12 | 1 285,73 | 1 276,29 |
| - usługi obce | C | 31 883,50 | 31 707,49 | 31 530,21 | 31 357,14 | 31 172,88 | 30 983,31 | 30 790,03 | 30 596,79 | 30 399,79 | 30 200,35 | 30 000,13 | 29 799,82 | 29 586,82 | 29 379,58 | 29 166,94 | 28 955,57 | 28 742,98 |
| - pozostałe koszty | C | 6 032,05 | 5 998,75 | 5 965,21 | 5 932,46 | 5 897,60 | 5 861,74 | 5 825,17 | 5 788,61 | 5 751,34 | 5 713,61 | 5 675,73 | 5 637,83 | 5 597,54 | 5 558,33 | 5 518,10 | 5 478,11 | 5 437,89 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 | 15 211,76 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 | 5 439,56 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 | 9 772,20 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **2 038,41** | **716,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstv** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** | **4 129,50** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **220 419,76** | **219 097,76** | **218 385,55** | **218 402,67** | **218 407,13** | **218 392,94** | **218 378,29** | **218 369,60** | **218 360,60** | **218 336,33** | **218 316,36** | **190 326,03** | **182 302,96** | **182 270,05** | **182 233,41** | **182 204,36** | **182 178,81** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Projekcja kosztów operacyjnych przypadających na usługę zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków – wariant różnicowy

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - energia | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredyów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 |
| - materiały | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 |
| - energia | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaiągniętych kredyów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **334 919,15** | **1 021 152,74** | **1 312 321,98** | **1 284 400,25** | **1 177 366,96** | **1 065 680,04** | **953 993,11** | **842 306,19** | **730 619,27** | **618 932,34** | **507 245,42** | **395 558,50** | **283 871,57** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **334 919,15** | **1 021 152,74** | **8 294 127,39** | **8 266 205,66** | **8 159 172,37** | **8 047 485,45** | **7 935 798,52** | **7 824 111,60** | **7 712 424,68** | **7 600 737,75** | **7 489 050,83** | **7 377 363,91** | **7 265 676,98** |

| Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - energia | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **4 618 678,08** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 6 981 805,41 | 4 618 678,08 | 3 943 498,84 | 3 943 498,84 | 3 943 498,84 | 3 943 498,84 | 3 943 498,84 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 3 038 306,57 | 675 179,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 | 100 806,60 |
| - materiały | C | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 | 222 835,95 |
| - energia | C | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 | 3 619 856,29 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **172 184,65** | **60 497,67** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **7 153 990,06** | **7 042 303,08** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **6 981 805,41** | **4 618 678,08** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** | **3 943 498,84** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - energia | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredyów i pożyczek** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 |
| - materiały | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 |
| - energia | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaiągniętych kredyów i pożyczek lu** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3 964,94** | **12 088,93** | **15 535,94** | **15 205,39** | **13 938,27** | **12 616,06** | **11 293,86** | **9 971,65** | **8 649,44** | **7 327,24** | **6 005,03** | **4 682,82** | **3 360,62** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **3 964,94** | **12 088,93** | **143 660,32** | **143 329,77** | **142 062,65** | **140 740,44** | **139 418,24** | **138 096,03** | **136 773,82** | **135 451,62** | **134 129,41** | **132 807,20** | **131 485,00** |

| Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | Współczynnik alokacji | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zaopatrzenie w wodę** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - energia | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek l** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty zakupionej wody** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **A** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Odprowadzenie ścieków** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1) koszty eksploatacji i utrzymania, w tym:** | | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **100 148,48** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** |
| a) koszty bezpośrednie: | | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 128 124,38 | 100 148,48 | 92 155,36 | 92 155,36 | 92 155,36 | 92 155,36 | 92 155,36 |
| - amortyzacja lub odpisy umorzeniowe | C | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 35 969,02 | 7 993,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wynagrodzenia z narzutami | C | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 | 1 193,40 |
| - materiały | C | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 | 2 638,05 |
| - energia | C | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 | 88 323,91 |
| - opłata za korzystanie ze środowiska | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłata za usługi wodne | D | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - usługi obce | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) alokowane koszty pośrednie: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozliczenie kosztów wydziałowych i działalnoś | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - alokowane koszty ogólne | C | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2) odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek lu** | **C** | **2 038,41** | **716,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorst** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4) koszty odprowadzania ścieków do urządzeń n** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5) marża zysku** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6) niepodzielony zysk z lat ubiegłych** | **C** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7) Wartość niezbędnych przychodów** | | **130 162,79** | **128 840,58** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **128 124,38** | **100 148,48** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** | **92 155,36** |

Źródło: Opracowanie własne

### 10.2.2 Prognoza przychodów, w tym strategia cenowa

Strategia cenowa w zakresie świadczenia usług wodno-kanalizacyjnych przez Operatora wynika z pośrednio z ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków.
Punktem wyjścia dla kalkulacji przychodów jest zasada „zanieczyszczający płaci" oraz zasada „akceptowalności społecznej". Taryfy za wodę i ścieki zostały oszacowane na podstawie kosztów przypadających na daną usługę dla poszczególnych grup odbiorców.
W scenariuszu bez projektu (W0) ujęto dane finansowe bezpośrednio związane z systemem wodno-kanalizacyjnym w Gminie Nowogard. Prognozy przychodów oparte zostały na danych przedstawionych w aktualnym wniosku o zatwierdzenie taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Nowogard na okres 3 lat.
Prognoza przychodów systemu wodno-kanalizacyjnego oparta została na podstawie „Tabeli D" wyżej wymienionego wniosku taryfowego obejmujących alokację niezbędnych przychodów według taryfowych grup odbiorców usług w roku obowiązywania nowych taryf oraz „Tabeli F" przedstawiających kalkulację cen i stawek opłat za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków metodą alokacji prostej. Ponadto w celu prognozy ilości osób korzystających z sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Nowogard skorzystano z „Prognozy ludności na lata 2023-2060" wykonanej przez Główny Urząd Statystyczny.
Szczegółowe założenia oparte na wyżej wymienionych dokumentach zaprezentowano w załączonym modelu finansowym w arkuszu „założenia".
Szczegółowo kalkulacja przychodów dla scenariusza bez projektu (W0) oraz w scenariuszu z projektem (W1) przedstawiona została w załączonym modelu finansowym w arkuszu „obliczenia".

# Tabela. Prognoza przychodów

| | Jednostka | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant W0** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 5,34 | 5,57 | 5,66 | 5,71 | 5,76 | 5,78 | 5,81 | 5,84 | 5,88 | 5,92 | 5,96 | 6,01 | 6,05 | 6,10 | 6,15 | 6,19 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 5,56 | 5,56 | 5,61 | 5,65 | 5,69 | 5,71 | 5,74 | 5,77 | 5,80 | 5,84 | 5,88 | 5,91 | 5,95 | 5,99 | 6,03 | 6,07 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 9,54 | 9,64 | 9,71 | 9,78 | 9,83 | 9,87 | 9,91 | 9,96 | 10,01 | 10,05 | 10,11 | 10,16 | 10,21 | 10,26 | 10,32 | 10,37 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 9,54 | 7,98 | 8,05 | 8,12 | 8,18 | 8,21 | 8,25 | 8,29 | 8,33 | 8,38 | 8,42 | 8,47 | 8,51 | 8,56 | 8,60 | 8,65 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204,00 | 457 484,66 | 454 097,19 | 454 759,20 | 456 579,12 | 456 944,67 | 456 389,74 | 455 365,56 | 454 078,99 | 452 389,07 | 450 555,84 | 448 611,43 | 446 447,61 | 444 398,75 | 442 134,52 | 439 704,59 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198,00 | 525 011,00 | 523 850,00 | 524 499,00 | 525 789,00 | 525 562,00 | 524 473,00 | 523 033,00 | 521 321,00 | 519 394,00 | 517 299,00 | 515 075,00 | 512 792,00 | 510 470,00 | 508 076,00 | 505 527,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366,00 | 725 725,00 | 724 120,00 | 725 017,00 | 726 801,00 | 726 487,00 | 724 981,00 | 722 991,00 | 720 624,00 | 717 961,00 | 715 065,00 | 711 990,00 | 708 834,00 | 705 625,00 | 702 316,00 | 698 793,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 8 628,00 | 8 609,00 | 8 590,00 | 8 600,00 | 8 621,00 | 8 618,00 | 8 600,00 | 8 576,00 | 8 548,00 | 8 516,00 | 8 482,00 | 8 446,00 | 8 408,00 | 8 370,00 | 8 331,00 | 8 289,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 13 777 854,00 | 13 809 140,54 | 13 886 544,30 | 13 997 793,64 | 14 113 809,75 | 14 160 480,68 | 14 194 812,12 | 14 226 521,68 | 14 255 498,34 | 14 275 477,38 | 14 304 957,52 | 14 322 804,96 | 14 338 068,66 | 14 357 108,38 | 14 379 574,30 | 14 385 704,56 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 9 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 |
| **Wariant W1** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 5,34 | 5,57 | 5,66 | 5,71 | 5,76 | 5,79 | 5,82 | 5,85 | 5,89 | 5,93 | 5,97 | 6,02 | 6,06 | 6,11 | 6,16 | 6,20 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 5,56 | 5,56 | 5,61 | 5,65 | 5,69 | 5,72 | 5,75 | 5,78 | 5,81 | 5,85 | 5,89 | 5,92 | 5,96 | 6,00 | 6,04 | 6,08 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 9,54 | 9,64 | 9,71 | 10,24 | 11,24 | 21,29 | 21,32 | 21,24 | 21,17 | 21,11 | 21,05 | 20,99 | 20,93 | 20,88 | 20,82 | 20,77 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 9,54 | 7,98 | 8,05 | 8,58 | 9,58 | 24,88 | 24,92 | 24,86 | 24,80 | 24,75 | 24,70 | 24,66 | 24,62 | 24,58 | 24,54 | 24,51 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 478 204,00 | 457 484,66 | 454 097,19 | 454 759,20 | 456 579,12 | 456 944,67 | 456 389,74 | 455 365,56 | 454 078,99 | 452 389,07 | 450 555,84 | 448 611,43 | 446 447,61 | 444 398,75 | 442 134,52 | 439 704,59 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 526 198,00 | 525 011,00 | 523 850,00 | 524 499,00 | 525 789,00 | 525 562,00 | 524 473,00 | 523 033,00 | 521 321,00 | 519 394,00 | 517 299,00 | 515 075,00 | 512 792,00 | 510 470,00 | 508 076,00 | 505 527,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 727 366,00 | 725 725,00 | 724 120,00 | 725 017,00 | 726 801,00 | 726 487,00 | 724 981,00 | 722 991,00 | 720 624,00 | 717 961,00 | 715 065,00 | 711 990,00 | 708 834,00 | 705 625,00 | 702 316,00 | 698 793,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 8 628,00 | 8 609,00 | 8 590,00 | 8 600,00 | 8 621,00 | 8 618,00 | 8 600,00 | 8 576,00 | 8 548,00 | 8 516,00 | 8 482,00 | 8 446,00 | 8 408,00 | 8 370,00 | 8 331,00 | 8 289,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 13 777 854,00 | 13 809 140,54 | 13 886 544,30 | 14 335 257,46 | 15 150 668,56 | 22 610 449,35 | 22 620 015,96 | 22 533 748,47 | 22 448 201,74 | 22 365 250,80 | 22 275 534,12 | 22 180 034,27 | 22 081 814,42 | 21 994 481,96 | 21 896 190,54 | 21 794 067,62 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 9 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 12 000 000,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 |
| **Wariant W1-W0** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,46 | 1,41 | 11,42 | 11,41 | 11,28 | 11,16 | 11,06 | 10,94 | 10,83 | 10,72 | 10,62 | 10,50 | 10,40 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,46 | 1,40 | 16,67 | 16,67 | 16,57 | 16,47 | 16,37 | 16,28 | 16,19 | 16,11 | 16,02 | 15,94 | 15,86 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Jednostka | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Wariant W0** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 6,24 | 6,29 | 6,35 | 6,40 | 6,46 | 6,51 | 6,57 | 6,63 | 6,69 | 6,76 | 6,82 | 6,89 | 6,96 | 7,03 | 7,10 | 7,17 | 7,25 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 6,11 | 6,15 | 6,20 | 6,24 | 6,29 | 6,33 | 6,38 | 6,43 | 6,48 | 6,53 | 6,58 | 6,64 | 6,69 | 6,75 | 6,80 | 6,86 | 6,92 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 10,43 | 10,49 | 10,55 | 10,61 | 10,67 | 10,74 | 10,80 | 10,87 | 10,94 | 11,01 | 11,08 | 11,15 | 11,23 | 11,30 | 11,38 | 11,46 | 11,54 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 8,70 | 8,75 | 8,80 | 8,85 | 8,90 | 8,95 | 9,01 | 9,06 | 9,12 | 9,18 | 9,24 | 9,30 | 9,36 | 9,42 | 9,48 | 9,55 | 9,62 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 324,94 | 434 677,38 | 432 012,66 | 429 265,54 | 426 502,55 | 423 543,50 | 420 656,53 | 417 636,89 | 414 600,58 | 411 518,02 | 408 288,75 | 405 208,41 | 401 834,68 | 398 565,15 | 395 200,23 | 391 880,57 | 388 547,42 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881,00 | 500 105,00 | 497 310,00 | 494 579,00 | 491 673,00 | 488 683,00 | 485 635,00 | 482 587,00 | 479 480,00 | 476 334,00 | 473 175,00 | 470 017,00 | 466 657,00 | 463 388,00 | 460 035,00 | 456 701,00 | 453 348,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135,00 | 691 298,00 | 687 433,00 | 683 659,00 | 679 642,00 | 675 509,00 | 671 295,00 | 667 082,00 | 662 787,00 | 658 439,00 | 654 073,00 | 649 706,00 | 645 062,00 | 640 544,00 | 635 908,00 | 631 300,00 | 626 665,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 8 246,00 | 8 200,00 | 8 154,00 | 8 110,00 | 8 062,00 | 8 013,00 | 7 963,00 | 7 913,00 | 7 862,00 | 7 810,00 | 7 759,00 | 7 707,00 | 7 652,00 | 7 598,00 | 7 543,00 | 7 488,00 | 7 433,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 14 400 709,79 | 14 410 433,49 | 14 427 976,74 | 14 436 068,91 | 14 448 562,58 | 14 454 515,59 | 14 460 998,33 | 14 472 041,11 | 14 480 500,50 | 14 490 633,03 | 14 494 043,78 | 14 505 896,82 | 14 511 574,68 | 14 516 703,36 | 14 519 501,31 | 14 526 161,95 | 14 534 557,52 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 18 000 000,00 | 18 000 000,00 | 18 000 000,00 | 19 000 000,00 | 19 000 000,00 | 19 000 000,00 | 20 000 000,00 |
| **Wariant W1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 6,25 | 6,30 | 6,36 | 6,41 | 6,47 | 6,52 | 6,58 | 6,64 | 6,70 | 6,77 | 6,83 | 6,90 | 6,97 | 7,04 | 7,11 | 7,18 | 7,26 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 6,12 | 6,16 | 6,21 | 6,25 | 6,30 | 6,34 | 6,39 | 6,44 | 6,49 | 6,54 | 6,59 | 6,65 | 6,70 | 6,76 | 6,81 | 6,87 | 6,93 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 20,72 | 20,68 | 20,71 | 20,82 | 20,95 | 21,07 | 21,20 | 21,33 | 21,47 | 21,61 | 21,75 | 18,26 | 17,34 | 17,46 | 17,58 | 17,70 | 17,83 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 24,48 | 24,46 | 24,51 | 24,64 | 24,79 | 24,94 | 25,10 | 25,25 | 25,42 | 25,58 | 25,75 | 22,29 | 21,40 | 21,55 | 21,70 | 21,86 | 22,02 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 437 324,94 | 434 677,38 | 432 012,66 | 429 265,54 | 426 502,55 | 423 543,50 | 420 656,53 | 417 636,89 | 414 600,58 | 411 518,02 | 408 288,75 | 405 208,41 | 401 834,68 | 398 565,15 | 395 200,23 | 391 880,57 | 388 547,42 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 502 881,00 | 500 105,00 | 497 310,00 | 494 579,00 | 491 673,00 | 488 683,00 | 485 635,00 | 482 587,00 | 479 480,00 | 476 334,00 | 473 175,00 | 470 017,00 | 466 657,00 | 463 388,00 | 460 035,00 | 456 701,00 | 453 348,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 695 135,00 | 691 298,00 | 687 433,00 | 683 659,00 | 679 642,00 | 675 509,00 | 671 295,00 | 667 082,00 | 662 787,00 | 658 439,00 | 654 073,00 | 649 706,00 | 645 062,00 | 640 544,00 | 635 908,00 | 631 300,00 | 626 665,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 8 246,00 | 8 200,00 | 8 154,00 | 8 110,00 | 8 062,00 | 8 013,00 | 7 963,00 | 7 913,00 | 7 862,00 | 7 810,00 | 7 759,00 | 7 707,00 | 7 652,00 | 7 598,00 | 7 543,00 | 7 488,00 | 7 433,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 | 1 277 201,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 21 693 172,88 | 21 592 929,93 | 21 549 688,59 | 21 553 522,64 | 21 572 569,28 | 21 569 773,69 | 21 579 653,92 | 21 586 832,54 | 21 596 739,02 | 21 607 048,95 | 21 609 918,41 | 19 234 172,67 | 18 553 718,50 | 18 563 237,68 | 18 562 858,73 | 18 566 137,04 | 18 576 868,52 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 | 16 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 17 000 000,00 | 18 000 000,00 | 18 000 000,00 | 18 000 000,00 | 19 000 000,00 | 19 000 000,00 | 19 000 000,00 | 20 000 000,00 |
| **Wariant W1-W0** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| Taryfa za wodę netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| Taryfa za ścieki netto -Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, | zł/m3 | 10,29 | 10,19 | 10,16 | 10,21 | 10,28 | 10,33 | 10,40 | 10,46 | 10,53 | 10,60 | 10,67 | 7,11 | 6,11 | 6,16 | 6,20 | 6,24 | 6,29 |
| Taryfa za ścieki netto - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, | zł/m3 | 15,78 | 15,71 | 15,71 | 15,79 | 15,89 | 15,99 | 16,09 | 16,19 | 16,30 | 16,40 | 16,51 | 12,99 | 12,04 | 12,13 | 12,22 | 12,31 | 12,40 |
| Sprzedaż wody - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż wody - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odbiór ścieków - Grupy 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, | m3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opłaty abonamentowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody (woda + ścieki) | zł/rok | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,11 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Przychody z pozostałej działalności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne

### 10.2.3 Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy

Kalkulacja zapotrzebowania na kapitał obrotowy dla przedmiotowego projektu została dokonana w oparciu o planowane cykle zapasów, należności i zobowiązań. Wskaźniki rotacji zapasów, należności oraz zobowiązań obliczone zostały na podstawie danych za ostatni zamknięty rok obrotowy, tj. 2023 rok przy pomocy następujących wzorów:

– wskaźnik rotacji zapasów: zapasy / przychody netto ze sprzedaży x liczba dni w okresie,
– wskaźnik rotacji należności: należności krótkoterminowe / przychody netto ze sprzedaży x liczba dni w okresie,
– wskaźnik rotacji zobowiązań: zobowiązanie krótkoterminowe (bez kredytów i pożyczek) / przychody netto ze sprzedaży x liczba dni w okresie.

Zgodnie z powyższymi wzorami otrzymano następujące cykle rotacji kapitału:

1. Wnioskodawca:
– zapasy 0,02 dni,
– należności: 23,13 dni,
– zobowiązania 26,60 dni.
2. Operator:
– zapasy 7,19 dni,
– należności: 29,43 dni,
– zobowiązania 88,10 dni.

Źródłem finansowania podatku VAT będą środki własne Wnioskodawcy. Gmina będzie występować do Urzędu Skarbowego o zwrot podatku VAT od nakładów inwestycyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o podatku od towarów i usług.

W poniższych tabelach przedstawiono szczegółowe dane dotyczące kształtowania się kapitału obrotowego.

## Tabela. Prognoza kapitału obrotowego - Gmina Nowogard

| Rotacja kapitału - W0 | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zapasy | zł/rok | 1 164,77 | 1 217,51 | 1 221,47 | 1 278,29 | 1 284,23 | 1 337,75 | 1 339,50 | 1 341,13 | 1 342,61 | 1 394,77 | 1 396,27 | 1 397,19 | 1 449,10 | 1 450,08 | 1 451,23 | 1 451,54 |
| Należności | zł/rok | 1 443 511,20 | 1 508 867,39 | 1 513 772,73 | 1 584 196,44 | 1 591 548,78 | 1 657 879,93 | 1 660 055,63 | 1 662 065,17 | 1 663 901,53 | 1 728 541,12 | 1 730 409,38 | 1 731 540,43 | 1 795 881,19 | 1 797 087,81 | 1 798 511,55 | 1 798 900,04 |
| Zobowiązania | zł/rok | 1 659 970,03 | 1 735 126,57 | 1 740 767,49 | 1 821 751,44 | 1 830 206,28 | 1 906 483,99 | 1 908 985,94 | 1 911 296,82 | 1 913 408,54 | 1 987 741,03 | 1 989 889,44 | 1 991 190,10 | 2 065 178,95 | 2 066 566,50 | 2 068 203,74 | 2 068 650,49 |
| **Rotacja kapitału - W1** | | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| Zapasy | zł/rok | 1 164,77 | 1 217,51 | 1 221,47 | 1 295,55 | 1 337,25 | 1 769,85 | 1 770,34 | 1 765,93 | 1 761,55 | 1 808,45 | 1 803,86 | 1 798,98 | 1 845,09 | 1 840,62 | 1 835,60 | 1 830,37 |
| Należności | zł/rok | 1 443 511,20 | 1 508 867,39 | 1 513 772,73 | 1 605 582,69 | 1 657 258,10 | 2 193 383,60 | 2 193 989,87 | 2 188 522,80 | 2 183 101,41 | 2 241 217,97 | 2 235 532,32 | 2 229 480,16 | 2 286 629,08 | 2 281 094,52 | 2 274 865,46 | 2 268 393,57 |
| Zobowiązania | zł/rok | 1 659 970,03 | 1 735 126,57 | 1 740 767,49 | 1 846 344,62 | 1 905 768,91 | 2 522 288,04 | 2 522 985,22 | 2 516 698,35 | 2 510 464,00 | 2 577 295,32 | 2 570 757,08 | 2 563 797,39 | 2 629 515,96 | 2 623 151,47 | 2 615 988,34 | 2 608 545,98 |
| **Rotacja kapitału - W1-W0** | | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| Zapasy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,26 | 53,02 | 432,10 | 430,83 | 424,80 | 418,94 | 413,68 | 407,59 | 401,79 | 395,99 | 390,55 | 384,37 | 378,84 |
| Należności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 386,25 | 65 709,32 | 535 503,67 | 533 934,24 | 526 457,63 | 519 199,88 | 512 676,86 | 505 122,94 | 497 939,73 | 490 747,89 | 484 006,72 | 476 353,91 | 469 493,53 |
| Zobowiązania | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 593,18 | 75 562,63 | 615 804,05 | 613 999,28 | 605 401,52 | 597 055,46 | 589 554,28 | 580 867,64 | 572 607,29 | 564 337,00 | 556 584,97 | 547 784,60 | 539 895,49 |

| Rotacja kapitału - W0 | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zapasy | zł/rok | 1 503,44 | 1 503,94 | 1 504,84 | 1 556,39 | 1 557,03 | 1 557,33 | 1 608,80 | 1 609,36 | 1 609,80 | 1 610,31 | 1 661,62 | 1 662,23 | 1 662,52 | 1 713,92 | 1 714,06 | 1 714,40 | 1 765,97 |
| Należności | zł/rok | 1 863 224,43 | 1 863 840,65 | 1 864 952,43 | 1 928 838,71 | 1 929 630,48 | 1 930 007,74 | 1 993 792,02 | 1 994 491,84 | 1 995 027,94 | 1 995 670,07 | 2 059 259,68 | 2 060 010,85 | 2 060 370,67 | 2 124 069,14 | 2 124 246,46 | 2 124 668,57 | 2 188 574,07 |
| Zobowiązania | zł/rok | 2 142 620,51 | 2 143 329,14 | 2 144 607,63 | 2 218 073,85 | 2 218 984,34 | 2 219 418,17 | 2 292 767,10 | 2 293 571,86 | 2 294 188,35 | 2 294 926,78 | 2 368 051,83 | 2 368 915,64 | 2 369 329,42 | 2 442 579,67 | 2 442 783,57 | 2 443 268,98 | 2 516 757,31 |
| **Rotacja kapitału - W1** | | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** | **2044** | **2045** | **2046** | **2047** | **2048** | **2049** | **2050** | **2051** | **2052** | **2053** | **2054** | **2055** | **2056** |
| Zapasy | zł/rok | 1 876,35 | 1 871,23 | 1 869,01 | 1 920,35 | 1 921,32 | 1 921,18 | 1 972,82 | 1 973,19 | 1 973,69 | 1 974,22 | 2 025,50 | 1 904,02 | 1 869,22 | 1 920,84 | 1 920,82 | 1 920,99 | 1 972,68 |
| Należności | zł/rok | 2 325 372,98 | 2 319 020,24 | 2 316 279,88 | 2 379 896,31 | 2 381 103,36 | 2 380 926,20 | 2 444 925,79 | 2 445 380,72 | 2 446 008,53 | 2 446 661,91 | 2 510 217,21 | 2 359 658,00 | 2 316 535,27 | 2 380 511,99 | 2 380 487,97 | 2 380 695,73 | 2 444 749,27 |
| Zobowiązania | zł/rok | 2 674 069,61 | 2 666 764,26 | 2 663 612,98 | 2 736 768,89 | 2 738 156,94 | 2 737 953,20 | 2 811 549,73 | 2 812 072,88 | 2 812 794,83 | 2 813 546,18 | 2 886 631,79 | 2 713 495,78 | 2 663 906,67 | 2 737 476,88 | 2 737 449,27 | 2 737 688,18 | 2 811 346,74 |
| **Rotacja kapitału - W1-W0** | | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** | **2044** | **2045** | **2046** | **2047** | **2048** | **2049** | **2050** | **2051** | **2052** | **2053** | **2054** | **2055** | **2056** |
| Zapasy | zł/rok | 372,91 | 367,29 | 364,18 | 363,96 | 364,30 | 363,85 | 364,02 | 363,82 | 363,90 | 363,91 | 363,88 | 241,79 | 206,70 | 206,92 | 206,76 | 206,59 | 206,71 |
| Należności | zł/rok | 462 148,55 | 455 179,58 | 451 327,45 | 451 057,60 | 451 472,89 | 450 918,46 | 451 133,77 | 450 888,88 | 450 980,59 | 450 991,83 | 450 957,53 | 299 647,16 | 256 164,60 | 256 442,84 | 256 241,51 | 256 027,16 | 256 175,20 |
| Zobowiązania | zł/rok | 531 449,11 | 523 435,12 | 519 005,36 | 518 695,04 | 519 172,60 | 518 535,03 | 518 782,63 | 518 501,02 | 518 606,48 | 518 619,41 | 518 579,96 | 344 580,14 | 294 577,25 | 294 897,21 | 294 665,69 | 294 419,20 | 294 589,43 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Prognoza kapitału obrotowego - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| Rotacja kapitału - W0 | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zapasy | zł/rok | 448 887,74 | 469 211,51 | 470 736,92 | 492 636,54 | 494 922,89 | 515 549,84 | 516 226,42 | 516 851,33 | 517 422,37 | 537 523,31 | 538 104,28 | 538 456,00 | 558 464,01 | 558 839,23 | 559 281,97 | 559 402,78 |
| Należności | zł/rok | 1 836 865,77 | 1 920 031,41 | 1 926 273,45 | 2 015 887,51 | 2 025 243,35 | 2 109 649,64 | 2 112 418,21 | 2 114 975,36 | 2 117 312,11 | 2 199 565,89 | 2 201 943,24 | 2 203 382,51 | 2 285 256,03 | 2 286 791,44 | 2 288 603,15 | 2 289 097,51 |
| Zobowiązania | zł/rok | 5 497 897,53 | 5 746 819,48 | 5 765 502,45 | 6 033 725,04 | 6 061 727,88 | 6 314 363,16 | 6 322 649,75 | 6 330 303,50 | 6 337 297,60 | 6 583 490,26 | 6 590 605,88 | 6 594 913,73 | 6 839 968,23 | 6 844 563,86 | 6 849 986,46 | 6 851 466,13 |
| **Rotacja kapitału - W1** | | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| Zapasy | zł/rok | 448 887,74 | 469 211,51 | 470 736,92 | 499 287,00 | 515 356,47 | 682 075,07 | 682 263,60 | 680 563,51 | 678 877,63 | 696 950,09 | 695 182,03 | 693 300,00 | 711 071,56 | 709 350,48 | 707 413,43 | 705 400,87 |
| Należności | zł/rok | 1 836 865,77 | 1 920 031,41 | 1 926 273,45 | 2 043 101,48 | 2 108 858,36 | 2 791 077,23 | 2 791 848,70 | 2 784 891,87 | 2 777 993,16 | 2 851 946,39 | 2 844 711,40 | 2 837 010,05 | 2 909 731,96 | 2 902 689,24 | 2 894 762,76 | 2 886 527,30 |
| Zobowiązania | zł/rok | 5 497 897,53 | 5 746 819,48 | 5 765 502,45 | 6 115 178,78 | 6 311 994,81 | 8 353 934,67 | 8 356 243,76 | 8 335 421,35 | 8 314 772,91 | 8 536 121,32 | 8 514 466,38 | 8 491 415,55 | 8 709 078,50 | 8 687 999,04 | 8 664 274,41 | 8 639 624,97 |
| **Rotacja kapitału - W1-W0** | | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| Zapasy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 650,47 | 20 433,58 | 166 525,23 | 166 037,18 | 163 712,19 | 161 455,25 | 159 426,79 | 157 077,75 | 154 843,99 | 152 607,55 | 150 511,25 | 148 131,46 | 145 998,10 |
| Należności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 213,97 | 83 615,01 | 681 427,59 | 679 430,49 | 669 916,51 | 660 681,05 | 652 380,50 | 642 768,16 | 633 627,54 | 624 475,93 | 615 897,80 | 606 159,61 | 597 429,79 |
| Zobowiązania | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 453,74 | 250 266,93 | 2 039 571,50 | 2 033 594,01 | 2 005 117,85 | 1 977 475,31 | 1 952 631,06 | 1 923 860,50 | 1 896 501,82 | 1 869 110,26 | 1 843 435,18 | 1 814 287,94 | 1 788 158,84 |

| Rotacja kapitału - W0 | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zapasy | zł/rok | 579 405,69 | 579 597,32 | 579 943,04 | 599 809,72 | 600 055,93 | 600 173,25 | 620 008,21 | 620 225,83 | 620 392,54 | 620 592,22 | 640 366,64 | 640 600,23 | 640 712,13 | 660 520,40 | 660 575,54 | 660 706,80 | 680 579,46 |
| Należności | zł/rok | 2 370 950,19 | 2 371 734,34 | 2 373 149,07 | 2 454 444,26 | 2 455 451,78 | 2 455 931,85 | 2 537 097,25 | 2 537 987,77 | 2 538 669,96 | 2 539 487,07 | 2 620 404,74 | 2 621 360,60 | 2 621 818,48 | 2 702 874,69 | 2 703 100,32 | 2 703 637,45 | 2 784 957,11 |
| Zobowiązania | zł/rok | 7 096 458,25 | 7 098 805,26 | 7 103 039,68 | 7 346 363,19 | 7 349 378,79 | 7 350 815,67 | 7 593 750,72 | 7 596 416,12 | 7 598 457,96 | 7 600 903,65 | 7 843 097,21 | 7 845 958,18 | 7 847 328,65 | 8 089 936,87 | 8 090 612,21 | 8 092 219,89 | 8 335 616,63 |
| **Rotacja kapitału - W1** | | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** | **2044** | **2045** | **2046** | **2047** | **2048** | **2049** | **2050** | **2051** | **2052** | **2053** | **2054** | **2055** | **2056** |
| Zapasy | zł/rok | 723 119,72 | 721 144,21 | 720 292,05 | 740 074,81 | 740 450,16 | 740 395,07 | 760 296,98 | 760 438,45 | 760 633,68 | 760 836,86 | 780 600,61 | 733 781,31 | 720 371,47 | 740 266,26 | 740 258,80 | 740 323,40 | 760 242,09 |
| Należności | zł/rok | 2 959 033,50 | 2 950 949,65 | 2 947 462,56 | 3 028 414,36 | 3 029 950,33 | 3 029 724,89 | 3 111 164,27 | 3 111 743,18 | 3 112 542,06 | 3 113 373,48 | 3 194 247,50 | 3 002 661,14 | 2 947 787,54 | 3 029 197,81 | 3 029 167,25 | 3 029 431,62 | 3 110 939,65 |
| Zobowiązania | zł/rok | 8 856 642,28 | 8 832 446,61 | 8 822 009,43 | 9 064 305,16 | 9 068 902,45 | 9 068 227,68 | 9 311 982,78 | 9 313 715,48 | 9 316 106,61 | 9 318 595,12 | 9 560 658,03 | 8 987 223,56 | 8 822 982,13 | 9 066 650,08 | 9 066 558,61 | 9 067 349,90 | 9 311 310,46 |
| **Rotacja kapitału - W1-W0** | | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** | **2044** | **2045** | **2046** | **2047** | **2048** | **2049** | **2050** | **2051** | **2052** | **2053** | **2054** | **2055** | **2056** |
| Zapasy | zł/rok | 143 714,03 | 141 546,90 | 140 349,00 | 140 265,09 | 140 394,23 | 140 221,82 | 140 288,77 | 140 212,62 | 140 241,14 | 140 244,64 | 140 233,97 | 93 181,08 | 79 659,34 | 79 745,86 | 79 683,26 | 79 616,60 | 79 662,63 |
| Należności | zł/rok | 588 083,31 | 579 215,31 | 574 313,48 | 573 970,10 | 574 498,55 | 573 793,04 | 574 067,02 | 573 755,40 | 573 872,10 | 573 886,41 | 573 842,76 | 381 300,54 | 325 969,06 | 326 323,12 | 326 066,93 | 325 794,17 | 325 982,54 |
| Zobowiązania | zł/rok | 1 760 184,03 | 1 733 641,35 | 1 718 969,75 | 1 717 941,97 | 1 719 523,66 | 1 717 412,01 | 1 718 232,06 | 1 717 299,37 | 1 717 648,65 | 1 717 691,47 | 1 717 560,82 | 1 141 265,38 | 975 653,48 | 976 713,22 | 975 946,41 | 975 130,02 | 975 693,83 |

Źródło: Opracowanie własne

### 10.2.4 Prefinansowanie wydatków związanych z projektem (jeśli dotyczy)

Wnioskodawca planuje pozyskać pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na pokrycie wkładu własnego. Szczegóły pożyczki przedstawiono w punkcie 9.2.

## 10.3 Założenia analizy finansowej i analizy finansowej efektywności przedsięwzięcia

Analiza finansowa została sporządzona zgodnie z metodologią wskazaną w dokumencie „Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027". W celu sporządzenia analizy przyjęto następujące założenia:
W celu sporządzenia analizy przyjęto następujące założenia:
1) Analizę finansową przeprowadzono w oparciu o metodologię zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF).
2) Za rok bazowy uznano rok 2027, tj. rok rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu.
3) Analiza finansowa została sporządzona metodą złożoną.
4) Analiza finansowa wykonana została metodą skonsolidowaną, w której przedstawiono prognozy finansowe Wnioskodawcy - Gmina Nowogard, Operatora - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o. oraz skonsolidowane.
5) Analiza została sporządzona w cenach netto, ponieważ VAT nie jest kosztem kwalifikowanym dla Wnioskodawcy.
6) Zgodnie z wytycznymi przyjęto 30-letni okres odniesienia.
7) Stopa dyskontowa stosowana przy dyskontowaniu strumieni pieniężnych dla obliczenia wskaźników rentowności inwestycji wynosi 4%.
8) Zgodnie z dokumentem „Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027" przyjęto w analizie finansowej ceny stałe
9) Prognozy danych (m.in. liczba mieszkańców i użytkowników) zostały wyliczone na podstawie danych GUS.
10) Analiza finansowa została sporządzona w PLN z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
11) W poniższej analizie zastosowano metodę różnicową.
12) W przedmiotowym projekcie nie założono nakładów odtworzeniowych ponieważ ekonomiczny cykl życia środków trwałych wytworzonych w ramach projektu jest co najmniej równy okresowi odniesienia analizy.
13) Wartość rezydualna obliczona została w oparciu o wycenę wartości aktywów trwałych netto, określoną przy wykorzystaniu metody i okresu amortyzacji zgodnych z polityką rachunkowości wnioskodawcy.
14) Wnioskodawca założył rezerwę na nieprzewidziane wydatki, która zgodnie dokumentem „Załącznik 1 do Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie - Zakres studium wykonalności dla przedsięwzięć inwestycyjnych w sektorze wodno-ściekowym (FEnIKS 2021-2027, priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z

Funduszu Spójności, działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa)" nie została uwzględniona dla potrzeb kalkulacji wskaźników rentowności finansowej oraz trwałości finansowej projektu z uwagi na fakt, iż nie stanowi ona przepływu środków pieniężnych.

15) Założenia makroekonomiczne przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2024 r. (Źródło: https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna).

W analizie przyjęto następujące oznaczenia wariantów: „Wariant 0" – wariant bezinwestycyjny, „Wariant 1" – wariant inwestycyjny (Wnioskodawca/Operator z projektem), „Wariant W1-W0" – wariant różnicowy (przepływy dla projektu).

## 10.4 Obliczenie maksymalnego wkładu funduszy UE zgodnie z intensywnością dofinansowania dopuszczoną w Programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 działanie FENX.01.03

Wnioskodawca ubiega się o dofinansowanie w kwocie 50 612 720,73 zł, co stanowi 69,00% kosztów kwalifikowanych i jest zgodne z Regulamin wyboru projektów w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, Priorytet: FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa.

## 10.5 Analiza finansowej efektywności przedsięwzięcia

### 10.5.1 Obliczenie zwrotu z inwestycji (FNPV/C i FIRR/C bez i ze wsparciem UE)

Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji i wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji została oszacowana dla zdyskontowanych przepływów pieniężnych obejmujących następujące kategorie strumieni pieniężnych:

- przychody
- wartość rezydualna
- koszty operacyjne
- nakłady inwestycyjne.

**Tabela. Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji (FNPV/C), Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C) nieuwzględniająca dotacji**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **337 463,82** | **1 036 858,81** | **8 449 968,67** | **8 425 203,84** | **8 307 226,79** | **8 192 703,40** | **8 089 773,41** | **7 970 576,61** | **7 857 229,30** | **7 743 745,76** | **7 637 373,59** | **7 516 616,25** | **7 408 363,06** |
| Koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 529 847,76 | 42 633 569,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 529 847,76** | **42 633 569,66** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-41 596 710,85** | **4 414 314,47** | **4 389 549,64** | **4 271 572,59** | **4 157 049,20** | **4 054 119,21** | **3 934 922,41** | **3 821 575,10** | **3 708 091,56** | **3 601 719,39** | **3 480 962,05** | **3 372 708,86** |
| Współczynnik dyskontowy | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,96 | 0,92 | 0,89 | 0,85 | 0,82 | 0,79 | 0,76 | 0,73 | 0,70 | 0,68 | 0,65 | 0,62 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-39 996 837,36** | **4 081 281,87** | **3 902 293,64** | **3 651 358,15** | **3 416 791,42** | **3 204 029,30** | **2 990 217,63** | **2 792 387,50** | **2 605 255,94** | **2 433 192,56** | **2 261 166,57** | **2 106 584,00** |
| **FNPV/C [PLN]** | **-17 453 903,77** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FNPV/C [EUR]** | **-4 102 039,31** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FRR/C** | **1,03%** | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **7 292 463,09** | **7 182 496,44** | **7 121 711,85** | **7 117 453,74** | **7 124 006,70** | **7 115 258,10** | **7 118 655,59** | **7 114 791,43** | **7 116 238,52** | **7 116 415,92** | **7 115 874,64** | **4 728 275,84** | **4 042 143,82** | **4 046 534,31** | **4 043 357,41** | **4 039 975,10** | **4 042 311,00** |
| Koszty operacyjne | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy netto** | **3 256 808,89** | **3 146 842,24** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| Współczynnik dyskontowy | 0,60 | 0,58 | 0,56 | 0,53 | 0,51 | 0,49 | 0,47 | 0,46 | 0,44 | 0,42 | 0,41 | 0,39 | 0,38 | 0,36 | 0,35 | 0,33 | 0,32 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **1 955 955,02** | **1 817 222,99** | **1 713 578,26** | **1 645 397,97** | **1 585 477,54** | **1 520 179,09** | **1 463 323,25** | **1 405 278,04** | **1 351 863,91** | **1 299 944,00** | **1 249 726,54** | **270 206,58** | **2 434,36** | **3 924,34** | **2 671,60** | **1 440,92** | **2 134,51** |

Źródło: opracowanie własne

**Tabela. Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji (FNPV/C), Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C) z uwzględnieniem dotacji**

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 023 058,77 | 29 515 621,87 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **20 023 058,77** | **29 515 621,87** | **8 449 968,67** | **8 425 203,84** | **8 307 226,79** | **8 192 703,40** | **8 089 773,41** | **7 970 576,61** | **7 857 229,30** | **7 743 745,76** | **7 637 373,59** | **7 516 616,25** | **7 408 363,06** |
| Koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 529 847,76 | 42 633 569,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 529 847,76** | **42 633 569,66** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-8 506 788,99** | **-13 117 947,79** | **4 414 314,47** | **4 389 549,64** | **4 271 572,59** | **4 157 049,20** | **4 054 119,21** | **3 934 922,41** | **3 821 575,10** | **3 708 091,56** | **3 601 719,39** | **3 480 962,05** | **3 372 708,86** |
| Współczynnik dyskontowy | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,96 | 0,92 | 0,89 | 0,85 | 0,82 | 0,79 | 0,76 | 0,73 | 0,70 | 0,68 | 0,65 | 0,62 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-8 506 788,99** | **-12 613 411,34** | **4 081 281,87** | **3 902 293,64** | **3 651 358,15** | **3 416 791,42** | **3 204 029,30** | **2 990 217,63** | **2 792 387,50** | **2 605 255,94** | **2 433 192,56** | **2 261 166,57** | **2 106 584,00** |
| **FNPV/C z dotacją [PLN]** | **29 615 117,20** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FNPV/C z dotacją [EUR]** | **6 960 183,60** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FRR/C z dotacją** | **16,51%** | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **7 292 463,09** | **7 182 496,44** | **7 121 711,85** | **7 117 453,74** | **7 124 006,70** | **7 115 258,10** | **7 118 655,59** | **7 114 791,43** | **7 116 238,52** | **7 116 415,92** | **7 115 874,64** | **4 728 275,84** | **4 042 143,82** | **4 046 534,31** | **4 043 357,41** | **4 039 975,10** | **4 042 311,00** |
| Koszty operacyjne | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy netto** | **3 256 808,89** | **3 146 842,24** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| Współczynnik dyskontowy | 0,60 | 0,58 | 0,56 | 0,53 | 0,51 | 0,49 | 0,47 | 0,46 | 0,44 | 0,42 | 0,41 | 0,39 | 0,38 | 0,36 | 0,35 | 0,33 | 0,32 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **1 955 955,02** | **1 817 222,99** | **1 713 578,26** | **1 645 397,97** | **1 585 477,54** | **1 520 179,09** | **1 463 323,25** | **1 405 278,04** | **1 351 863,91** | **1 299 944,00** | **1 249 726,54** | **270 206,58** | **2 434,36** | **3 924,34** | **2 671,60** | **1 440,92** | **2 134,51** |

Źródło: opracowanie własne

Efektywność finansowa projektu z punktu widzenia inwestora jest nieopłacalna. Finansowa bieżąca wartość netto inwestycji (FNPV/C) w okresie eksploatacji osiąga wartość ujemną rzędu - 17 453 903,77 złotych, przy założeniu 4% stopy dyskonta. Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji (FRR/C) wynosi 1,03%. Bieżąca wartość netto inwestycji z uwzględnieniem dotacji (FNPV/C z uwzględnieniem dotacji) wynosi 29 615 117,20 złotych, również przy założeniu 4% stopy dyskonta. Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z inwestycji z uwzględnieniem dofinansowania (FRR/C z dotacją) wynosi 16,51%.
Uzyskane wyniki świadczą, że przedmiotowy projekt nie może być rozpatrywany w kategoriach projektów komercyjnych i kwalifikuje się do dofinansowania środkami wspólnotowymi.

### 10.5.2 Obliczenie zwrotu z kapitału krajowego (FNPV/K i FRR/R bez i ze wsparciem UE) – dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej

Finansowa bieżąca wartość netto kapitału krajowego (FNPV/K) jest sumą zdyskontowanych strumieni pieniężnych netto wygenerowanych dla beneficjenta w wyniku realizacji rozważanej inwestycji. Finansowa wewnętrzna stopa zwrotu z kapitału krajowego (FRR/K) jest równa stopie dyskontowej, dla której wartość FNPV/K wynosi zero. Projekt uznaje się za efektywny dla podmiotu realizującego projekt, jeżeli wskaźnik FNPV/K jest dodatni, co świadczy o tym, iż zdyskontowane wpływy przewyższają zdyskontowane wydatki związane z projektem. Kategorie strumieni pieniężnych brane pod uwagę przy wyliczaniu wskaźników FNPV/K i FRR/K to:

- przychody
- wartość rezydualna
- koszty operacyjne
- nakłady odtworzeniowe
- koszty finansowania
- spłaty kredytów
- wkład krajowy (publiczny lub prywatny).

## Tabela. FNPV/K i FRR/K

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **337 463,82** | **1 036 858,81** | **8 449 968,67** | **8 425 203,84** | **8 307 226,79** | **8 192 703,40** | **8 089 773,41** | **7 970 576,61** | **7 857 229,30** | **7 743 745,76** | **7 637 373,59** | **7 516 616,25** | **7 408 363,06** |
| Koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 884,09 | 1 033 241,67 | 1 327 857,92 | 1 299 605,64 | 1 191 305,23 | 1 078 296,10 | 965 286,97 | 852 277,84 | 739 268,71 | 626 259,58 | 513 250,45 | 400 241,32 | 287 232,19 |
| Spłaty kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **Wydatki razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **338 884,09** | **2 393 241,67** | **5 363 512,12** | **6 784 094,84** | **7 158 739,43** | **7 045 730,30** | **6 932 721,17** | **6 819 712,04** | **6 706 702,91** | **6 593 693,78** | **6 480 684,65** | **6 367 675,52** | **6 254 666,39** |
| **Przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 420,27** | **-1 356 382,86** | **3 086 456,55** | **1 641 109,00** | **1 148 487,36** | **1 146 973,10** | **1 157 052,24** | **1 150 864,57** | **1 150 526,39** | **1 150 051,98** | **1 156 688,94** | **1 148 940,73** | **1 153 696,67** |
| Współczynnik dyskontowy | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,96 | 0,92 | 0,89 | 0,85 | 0,82 | 0,79 | 0,76 | 0,73 | 0,70 | 0,68 | 0,65 | 0,62 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 420,27** | **-1 304 214,29** | **2 853 602,58** | **1 458 939,92** | **981 731,80** | **942 728,28** | **914 435,19** | **874 562,49** | **840 678,37** | **808 011,26** | **781 417,60** | **746 329,99** | **720 595,53** |
| **FNPV/K [PLN]** | **25 492 435,85** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FNPV/K [EUR]** | **5 991 265,63** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **FRR/K** | **185,17%** | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **7 292 463,09** | **7 182 496,44** | **7 121 711,85** | **7 117 453,74** | **7 124 006,70** | **7 115 258,10** | **7 118 655,59** | **7 114 791,43** | **7 116 238,52** | **7 116 415,92** | **7 115 874,64** | **4 728 275,84** | **4 042 143,82** | **4 046 534,31** | **4 043 357,41** | **4 039 975,10** | **4 042 311,00** |
| Koszty operacyjne | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowania | 174 223,06 | 61 213,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spłaty kredytów | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **6 141 657,26** | **6 028 659,13** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy netto** | **1 150 805,83** | **1 153 837,31** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| Współczynnik dyskontowy | 0,60 | 0,58 | 0,56 | 0,53 | 0,51 | 0,49 | 0,47 | 0,46 | 0,44 | 0,42 | 0,41 | 0,39 | 0,38 | 0,36 | 0,35 | 0,33 | 0,32 |
| **Zdyskontowane przepływy netto** | **691 144,16** | **666 312,30** | **1 713 578,26** | **1 645 397,97** | **1 585 477,54** | **1 520 179,09** | **1 463 323,25** | **1 405 278,04** | **1 351 863,91** | **1 299 944,00** | **1 249 726,54** | **270 206,58** | **2 434,36** | **3 924,34** | **2 671,60** | **1 440,92** | **2 134,51** |

Źródło: opracowanie własne

## 10.6 Prognoza sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych (*o ile dotyczy)* i ich analiza wskaźnikowa

Na podstawie zebranych i oszacowanych informacji sporządzono rachunek zysków i strat dla projektu, obejmujący różnicowe zmiany poszczególnych pozycji kosztowych i przychodowych.
Zestawienie przepływów pieniężnych dla projektu sporządzono metodą pośrednią, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Za punkt wyjścia przyjęto wynik finansowy projektu określony w rachunku zysków i strat, obejmujący wyłącznie zmiany poszczególnych wartości kosztów i przychodów pomiędzy wariantem realizacji zadania (W1), a wariantem jego zaniechania (W0). Ujęta w ten sposób różnicowa wielkość wyniku finansowego poddana została korektom tak, aby wynik finansowy w ujęciu memoriałowym przekształcić na ujęcie kasowe.
Poniżej przedstawione zostały sprawozdania finansowe dla wariantu bezinwestycyjnego, inwestycyjnego oraz różnicowego (projekt).

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 133 920 000,00 | 141 200 000,00 | 148 080 000,00 | 154 690 000,00 | 161 010 000,00 | 165 260 000,00 | 169 420 000,00 | 173 530 000,00 | 177 440 000,00 | 181 370 000,00 | 185 290 000,00 | 189 230 000,00 | 193 060 000,00 | 196 910 000,00 | 200 560 000,00 | 204 100 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 109 129 226,17 | 115 062 263,33 | 120 668 742,53 | 126 052 707,67 | 131 203 793,72 | 134 663 217,08 | 138 057 137,43 | 141 406 966,62 | 144 592 645,74 | 147 795 969,90 | 150 989 285,36 | 154 194 967,72 | 157 322 732,54 | 160 455 146,35 | 163 434 972,55 | 166 315 320,97 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | 24 790 773,83 | 26 137 736,67 | 27 411 257,47 | 28 637 292,33 | 29 806 206,28 | 30 596 782,92 | 31 362 862,57 | 32 123 033,38 | 32 847 354,26 | 33 574 030,10 | 34 300 714,64 | 35 035 032,28 | 35 737 267,46 | 36 454 853,65 | 37 125 027,45 | 37 784 679,03 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | 24 939 712,55 | 26 286 675,39 | 27 560 196,19 | 28 786 231,05 | 29 955 145,00 | 30 745 721,64 | 31 511 801,29 | 32 271 972,10 | 32 996 292,98 | 33 722 968,82 | 34 449 653,36 | 35 183 971,00 | 35 886 206,18 | 36 603 792,37 | 37 273 966,17 | 37 933 617,75 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 29 145 648,61 | 30 314 562,56 | 31 105 139,20 | 31 871 218,85 | 32 631 389,66 | 33 355 710,54 | 34 082 386,38 | 34 809 070,92 | 35 543 388,56 | 36 245 623,74 | 36 963 209,93 | 37 633 383,73 | 38 293 035,31 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 29 145 648,61 | 30 314 562,56 | 31 105 139,20 | 31 871 218,85 | 32 631 389,66 | 33 355 710,54 | 34 082 386,38 | 34 809 070,92 | 35 543 388,56 | 36 245 623,74 | 36 963 209,93 | 37 633 383,73 | 38 293 035,31 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 29 145 648,61 | 30 314 562,56 | 31 105 139,20 | 31 871 218,85 | 32 631 389,66 | 33 355 710,54 | 34 082 386,38 | 34 809 070,92 | 35 543 388,56 | 36 245 623,74 | 36 963 209,93 | 37 633 383,73 | 38 293 035,31 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 207 460 000,00 | 210 690 000,00 | 213 800 000,00 | 216 810 000,00 | 219 870 000,00 | 222 940 000,00 | 226 060 000,00 | 229 230 000,00 | 232 380 000,00 | 235 430 000,00 | 238 530 000,00 | 241 680 000,00 | 244 880 000,00 | 247 980 000,00 | 251 220 000,00 | 254 590 000,00 | 258 020 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 169 055 768,32 | 171 682 593,94 | 174 223 258,82 | 176 675 181,39 | 179 170 547,51 | 181 670 840,30 | 184 212 976,40 | 186 797 711,21 | 189 356 980,92 | 191 844 399,89 | 194 371 606,69 | 196 939 287,58 | 199 548 140,97 | 202 075 255,61 | 204 711 998,99 | 207 460 420,75 | 210 250 392,61 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | 38 404 231,68 | 39 007 406,06 | 39 576 741,18 | 40 134 818,61 | 40 699 452,49 | 41 269 159,70 | 41 847 023,60 | 42 432 288,79 | 43 023 019,08 | 43 585 600,11 | 44 158 393,31 | 44 740 712,42 | 45 331 859,03 | 45 904 744,39 | 46 508 001,01 | 47 129 579,25 | 47 769 607,39 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | 38 553 170,40 | 39 156 344,78 | 39 725 679,90 | 40 283 757,33 | 40 848 391,21 | 41 418 098,42 | 41 995 962,32 | 42 581 227,51 | 43 171 957,80 | 43 734 538,83 | 44 307 332,03 | 44 889 651,14 | 45 480 797,75 | 46 053 683,11 | 46 656 939,73 | 47 278 517,97 | 47 918 546,11 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | 38 912 587,96 | 39 515 762,34 | 40 085 097,46 | 40 643 174,89 | 41 207 808,77 | 41 777 515,98 | 42 355 379,88 | 42 940 645,07 | 43 531 375,36 | 44 093 956,39 | 44 666 749,59 | 45 249 068,70 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | 38 912 587,96 | 39 515 762,34 | 40 085 097,46 | 40 643 174,89 | 41 207 808,77 | 41 777 515,98 | 42 355 379,88 | 42 940 645,07 | 43 531 375,36 | 44 093 956,39 | 44 666 749,59 | 45 249 068,70 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | 38 912 587,96 | 39 515 762,34 | 40 085 097,46 | 40 643 174,89 | 41 207 808,77 | 41 777 515,98 | 42 355 379,88 | 42 940 645,07 | 43 531 375,36 | 44 093 956,39 | 44 666 749,59 | 45 249 068,70 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 133 920 000,00 | 141 200 000,00 | 148 080 000,00 | 154 690 000,00 | 161 010 000,00 | 165 260 000,00 | 169 420 000,00 | 173 530 000,00 | 177 440 000,00 | 181 370 000,00 | 185 290 000,00 | 189 230 000,00 | 193 060 000,00 | 196 910 000,00 | 200 560 000,00 | 204 100 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 109 129 226,17 | 115 062 263,33 | 120 668 742,53 | 127 207 661,22 | 132 895 022,06 | 137 737 492,67 | 141 131 413,02 | 144 481 242,21 | 147 666 921,33 | 150 870 245,49 | 154 063 560,95 | 157 269 243,31 | 160 397 008,13 | 163 529 421,94 | 166 509 248,14 | 169 389 596,56 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | 24 790 773,83 | 26 137 736,67 | 27 411 257,47 | 27 482 338,78 | 28 114 977,94 | 27 522 507,33 | 28 288 586,98 | 29 048 757,79 | 29 773 078,67 | 30 499 754,51 | 31 226 439,05 | 31 960 756,69 | 32 662 991,87 | 33 380 578,06 | 34 050 751,86 | 34 710 403,44 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 955 152,57 | 15 325 182,17 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | 24 939 712,55 | 26 286 675,39 | 27 560 196,19 | 28 428 195,45 | 29 430 864,21 | 29 750 468,21 | 30 516 547,86 | 31 276 718,67 | 32 001 039,55 | 32 727 715,39 | 33 454 399,93 | 34 188 717,57 | 34 890 952,75 | 35 608 538,94 | 36 278 712,74 | 36 938 364,32 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 549 149,58 | 6 243 507,16 | 6 538 123,41 | 6 509 871,13 | 6 401 570,72 | 6 288 561,59 | 6 175 552,46 | 6 062 543,33 | 5 949 534,20 | 5 836 525,07 | 5 723 515,94 | 5 610 506,81 | 5 497 497,68 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 28 448 728,92 | 28 757 040,10 | 28 782 027,85 | 29 576 359,78 | 30 444 831,00 | 31 282 161,01 | 32 121 845,98 | 32 961 539,65 | 33 808 866,42 | 34 624 110,73 | 35 454 706,05 | 36 237 888,98 | 37 010 549,69 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 28 448 728,92 | 28 757 040,10 | 28 782 027,85 | 29 576 359,78 | 30 444 831,00 | 31 282 161,01 | 32 121 845,98 | 32 961 539,65 | 33 808 866,42 | 34 624 110,73 | 35 454 706,05 | 36 237 888,98 | 37 010 549,69 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 28 448 728,92 | 28 757 040,10 | 28 782 027,85 | 29 576 359,78 | 30 444 831,00 | 31 282 161,01 | 32 121 845,98 | 32 961 539,65 | 33 808 866,42 | 34 624 110,73 | 35 454 706,05 | 36 237 888,98 | 37 010 549,69 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 207 460 000,00 | 210 690 000,00 | 213 800 000,00 | 216 810 000,00 | 219 870 000,00 | 222 940 000,00 | 226 060 000,00 | 229 230 000,00 | 232 380 000,00 | 235 430 000,00 | 238 530 000,00 | 241 680 000,00 | 244 880 000,00 | 247 980 000,00 | 251 220 000,00 | 254 590 000,00 | 258 020 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 172 130 043,91 | 174 756 869,53 | 177 297 534,41 | 179 749 456,98 | 182 244 823,10 | 184 745 115,89 | 187 287 251,99 | 189 871 986,80 | 192 431 256,51 | 194 918 675,48 | 197 445 882,28 | 197 622 459,94 | 199 548 140,97 | 202 075 255,61 | 204 711 998,99 | 207 460 420,75 | 210 250 392,61 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | 35 329 956,09 | 35 933 130,47 | 36 502 465,59 | 37 060 543,02 | 37 625 176,90 | 38 194 884,11 | 38 772 748,01 | 39 358 013,20 | 39 948 743,49 | 40 511 324,52 | 41 084 117,72 | 44 057 540,06 | 45 331 859,03 | 45 904 744,39 | 46 508 001,01 | 47 129 579,25 | 47 769 607,39 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,78 | 16 237 256,79 | 16 237 256,79 | 16 237 256,79 | 16 237 256,79 | 16 237 256,79 | 16 237 256,79 | 14 620 239,55 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 | 14 158 234,62 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 | 14 009 295,90 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | 37 557 916,97 | 38 161 091,35 | 38 730 426,47 | 39 288 503,90 | 39 853 137,78 | 40 422 845,00 | 41 000 708,90 | 41 585 974,09 | 42 176 704,38 | 42 739 285,41 | 43 312 078,61 | 44 668 483,71 | 45 480 797,75 | 46 053 683,11 | 46 656 939,73 | 47 278 517,97 | 47 918 546,11 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 5 384 488,55 | 5 271 479,36 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | 37 743 111,47 | 38 459 295,04 | 39 089 844,03 | 39 647 921,46 | 40 212 555,34 | 40 782 262,56 | 41 360 126,46 | 41 945 391,65 | 42 536 121,94 | 43 098 702,97 | 43 671 496,17 | 45 027 901,27 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | 37 743 111,47 | 38 459 295,04 | 39 089 844,03 | 39 647 921,46 | 40 212 555,34 | 40 782 262,56 | 41 360 126,46 | 41 945 391,65 | 42 536 121,94 | 43 098 702,97 | 43 671 496,17 | 45 027 901,27 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | 37 743 111,47 | 38 459 295,04 | 39 089 844,03 | 39 647 921,46 | 40 212 555,34 | 40 782 262,56 | 41 360 126,46 | 41 945 391,65 | 42 536 121,94 | 43 098 702,97 | 43 671 496,17 | 45 027 901,27 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1-W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 154 953,55 | 1 691 228,34 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 154 953,55 | -1 691 228,34 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 796 917,95 | 1 166 947,55 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -358 035,60 | -524 280,79 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 884,09 | 1 033 241,67 | 1 327 857,92 | 1 299 605,64 | 1 191 305,23 | 1 078 296,10 | 965 286,97 | 852 277,84 | 739 268,71 | 626 259,58 | 513 250,45 | 400 241,32 | 287 232,19 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -696 919,69 | -1 557 522,46 | -2 323 111,35 | -2 294 859,07 | -2 186 558,66 | -2 073 549,53 | -1 960 540,40 | -1 847 531,27 | -1 734 522,14 | -1 621 513,01 | -1 508 503,88 | -1 395 494,75 | -1 282 485,62 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -696 919,69 | -1 557 522,46 | -2 323 111,35 | -2 294 859,07 | -2 186 558,66 | -2 073 549,53 | -1 960 540,40 | -1 847 531,27 | -1 734 522,14 | -1 621 513,01 | -1 508 503,88 | -1 395 494,75 | -1 282 485,62 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -696 919,69 | -1 557 522,46 | -2 323 111,35 | -2 294 859,07 | -2 186 558,66 | -2 073 549,53 | -1 960 540,40 | -1 847 531,27 | -1 734 522,14 | -1 621 513,01 | -1 508 503,88 | -1 395 494,75 | -1 282 485,62 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | zł/rok | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 3 074 275,59 | 683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk ze sprzedaży | zł/rok | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -3 074 275,59 | -683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | zł/rok | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej | zł/rok | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -221 167,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G | Przychody finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | zł/rok | 174 223,06 | 61 213,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | zł/rok | -1 169 476,49 | -1 056 467,30 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -221 167,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk brutto | zł/rok | -1 169 476,49 | -1 056 467,30 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -221 167,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Podatek dochodowy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk netto | zł/rok | -1 169 476,49 | -1 056 467,30 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -221 167,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Zysk netto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 29 145 648,61 | 30 314 562,56 | 31 105 139,20 | 31 871 218,85 | 32 631 389,66 | 33 355 710,54 | 34 082 386,38 | 34 809 070,92 | 35 543 388,56 | 36 245 623,74 | 36 963 209,93 | 37 633 383,73 | 38 293 035,31 |
| II | Korekty razem | zł/rok | 4 047 397,06 | 5 012 621,03 | 5 003 605,02 | 5 013 376,83 | 5 003 969,98 | 5 012 766,44 | 5 003 197,91 | 5 003 173,13 | 5 003 147,29 | 5 012 514,15 | 5 003 152,05 | 5 003 042,10 | 5 012 469,58 | 5 003 053,37 | 5 003 085,76 | 5 002 931,35 |
| 1 | Amortyzacja | zł/rok | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 |
| 2 | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | 5 169,28 | -52,74 | -3,96 | -56,83 | -5,93 | -53,52 | -1,76 | -1,62 | -1,48 | -52,16 | -1,51 | -0,91 | -51,92 | -0,97 | -1,15 | -0,31 |
| 3 | Zmiana stanu należności | zł/rok | 6 406 311,77 | -65 356,19 | -4 905,34 | -70 423,71 | -7 352,34 | -66 331,15 | -2 175,70 | -2 009,54 | -1 836,35 | -64 639,59 | -1 868,26 | -1 131,05 | -64 340,76 | -1 206,61 | -1 423,74 | -388,50 |
| 4 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | -7 366 957,39 | 75 156,54 | 5 640,91 | 80 983,95 | 8 454,85 | 76 277,70 | 2 501,95 | 2 310,88 | 2 111,72 | 74 332,49 | 2 148,41 | 1 300,66 | 73 988,85 | 1 387,55 | 1 637,24 | 446,75 |
| 5 | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 29 346 527,17 | 31 658 713,98 | 32 923 218,77 | 34 159 025,44 | 35 318 532,54 | 36 117 905,64 | 36 874 416,76 | 37 634 562,79 | 38 358 857,83 | 39 094 900,53 | 39 812 222,97 | 40 546 430,66 | 41 258 093,32 | 41 966 263,30 | 42 636 469,49 | 43 295 966,66 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| 1 | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| 4 | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 4 346 527,17 | 6 658 713,98 | 7 923 218,77 | 9 159 025,44 | 318 532,54 | 1 117 905,64 | 1 874 416,76 | 2 634 562,79 | 3 358 857,83 | 4 094 900,53 | 4 812 222,97 | 5 546 430,66 | 6 258 093,32 | 6 966 263,30 | 7 636 469,49 | 8 295 966,66 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 346 643,39 | 30 665 175,94 | 31 783 081,58 | 33 657 498,34 | 36 292 061,12 | 39 650 918,96 | 43 745 819,49 | 48 558 042,46 | 54 104 473,12 | 60 362 566,45 | 67 328 829,75 | 74 965 299,23 | 83 261 265,90 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 2 259 158,03 | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 346 643,39 | 30 665 175,94 | 31 783 081,58 | 33 657 498,34 | 36 292 061,12 | 39 650 918,96 | 43 745 819,49 | 48 558 042,46 | 54 104 473,12 | 60 362 566,45 | 67 328 829,75 | 74 965 299,23 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 346 643,39 | 30 665 175,94 | 31 783 081,58 | 33 657 498,34 | 36 292 061,12 | 39 650 918,96 | 43 745 819,49 | 48 558 042,46 | 54 104 473,12 | 60 362 566,45 | 67 328 829,75 | 74 965 299,23 | 83 261 265,90 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 38 912 587,96 | 39 515 762,34 | 40 085 097,46 | 40 643 174,89 | 41 207 808,77 | 41 777 515,98 | 42 355 379,88 | 42 940 645,07 | 43 531 375,36 | 44 093 956,39 | 44 666 749,59 | 45 249 068,70 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| ***II*** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 5 012 467,14 | 5 002 965,32 | 5 003 039,23 | 5 012 401,80 | 5 002 991,50 | 5 002 929,68 | 5 012 386,59 | 5 002 977,79 | 5 002 953,37 | 5 002 969,18 | 5 012 357,55 | 5 002 985,44 | 5 002 927,08 | 5 012 373,79 | 5 002 899,86 | 5 002 936,37 | 5 012 404,67 |
| ***1*** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 |
| ***2*** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -51,90 | -0,50 | -0,90 | -51,55 | -0,64 | -0,30 | -51,47 | -0,56 | -0,43 | -0,52 | -51,31 | -0,61 | -0,29 | -51,40 | -0,14 | -0,34 | -51,57 |
| ***3*** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -64 324,38 | -616,22 | -1 111,78 | -63 886,28 | -791,77 | -377,26 | -63 784,28 | -699,82 | -536,10 | -642,13 | -63 589,60 | -751,17 | -359,83 | -63 698,47 | -177,32 | -422,11 | -63 905,51 |
| ***4*** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 73 970,02 | 708,63 | 1 278,49 | 73 466,22 | 910,50 | 433,83 | 73 348,93 | 804,76 | 616,49 | 738,42 | 73 125,05 | 863,81 | 413,78 | 73 250,25 | 203,90 | 485,40 | 73 488,33 |
| ***5*** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 43 925 055,10 | 44 518 727,66 | 45 088 136,69 | 45 655 576,69 | 46 210 800,27 | 46 780 445,66 | 47 367 766,47 | 47 943 622,86 | 48 534 328,73 | 49 096 925,57 | 49 679 107,14 | 50 252 054,14 | 50 843 142,39 | 51 425 474,46 | 52 019 257,15 | 52 640 871,90 | 53 290 368,34 |
| ***B*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| ***C*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***1*** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***4*** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| ***1*** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| ***4*** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 |
| ***D*** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 8 925 055,10 | 9 518 727,66 | 88 136,69 | 655 576,69 | 1 210 800,27 | 1 780 445,66 | 2 367 766,47 | 2 943 622,86 | 3 534 328,73 | 4 096 925,57 | 4 679 107,14 | 5 252 054,14 | 5 843 142,39 | 6 425 474,46 | 7 019 257,15 | 7 640 871,90 | 8 290 368,34 |
| ***E*** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 92 186 321,00 | 101 705 048,65 | 101 793 185,34 | 102 448 762,03 | 103 659 562,30 | 105 440 007,96 | 107 807 774,42 | 110 751 397,28 | 114 285 726,01 | 118 382 651,58 | 123 061 758,72 | 128 313 812,86 | 134 156 955,25 | 140 582 429,71 | 147 601 686,85 | 155 242 558,75 | 163 532 927,08 |
| ***F*** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 83 261 265,90 | 92 186 321,00 | 101 705 048,65 | 101 793 185,34 | 102 448 762,03 | 103 659 562,30 | 105 440 007,96 | 107 807 774,42 | 110 751 397,28 | 114 285 726,01 | 118 382 651,58 | 123 061 758,72 | 128 313 812,86 | 134 156 955,25 | 140 582 429,71 | 147 601 686,85 | 155 242 558,75 |
| ***G*** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 92 186 321,00 | 101 705 048,65 | 101 793 185,34 | 102 448 762,03 | 103 659 562,30 | 105 440 007,96 | 107 807 774,42 | 110 751 397,28 | 114 285 726,01 | 118 382 651,58 | 123 061 758,72 | 128 313 812,86 | 134 156 955,25 | 140 582 429,71 | 147 601 686,85 | 155 242 558,75 | 163 532 927,08 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Zysk netto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 28 448 728,92 | 28 757 040,10 | 28 782 027,85 | 29 576 359,78 | 30 444 831,00 | 31 282 161,01 | 32 121 845,98 | 32 961 539,65 | 33 808 866,42 | 34 624 110,73 | 35 454 706,05 | 36 237 888,98 | 37 010 549,69 |
| **II** | Korekty razem | zł/rok | 4 047 397,06 | 5 012 621,03 | 5 003 605,02 | 4 219 648,56 | 3 843 633,05 | 6 078 087,87 | 5 998 217,27 | 5 997 311,46 | 5 997 318,27 | 6 006 794,71 | 5 997 278,86 | 5 997 224,19 | 6 006 650,39 | 5 997 301,39 | 5 997 197,81 | 5 997 161,59 |
| **1** | Amortyzacja | zł/rok | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 |
| **2** | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | 5 169,28 | -52,74 | -3,96 | -74,08 | -41,70 | -432,60 | -0,49 | 4,41 | 4,37 | -46,89 | 4,59 | 4,88 | -46,11 | 4,47 | 5,03 | 5,22 |
| **3** | Zmiana stanu należności | zł/rok | 6 406 311,77 | -65 356,19 | -4 905,34 | -91 809,95 | -51 675,41 | -536 125,50 | -606,27 | 5 467,07 | 5 421,39 | -58 116,56 | 5 685,65 | 6 052,16 | -57 148,92 | 5 534,56 | 6 229,07 | 6 471,88 |
| **4** | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | -7 366 957,39 | 75 156,54 | 5 640,91 | 105 577,13 | 59 424,30 | 616 519,12 | 697,18 | -6 286,87 | -6 234,34 | 66 831,32 | -6 538,24 | -6 959,69 | 65 718,57 | -6 364,48 | -7 163,13 | -7 442,36 |
| **5** | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -796 917,95 | -1 166 947,55 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 29 346 527,17 | 31 658 713,98 | 32 923 218,77 | 32 668 377,48 | 32 600 673,15 | 34 860 115,72 | 35 574 577,05 | 36 442 142,46 | 37 279 479,28 | 38 128 640,69 | 38 958 818,51 | 39 806 090,61 | 40 630 761,12 | 41 452 007,44 | 42 235 086,79 | 43 007 711,28 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 32 374 894,21 | 45 942 341,32 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -32 374 894,21 | -45 942 341,32 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 31 448 835,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 |
| **1** | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **2** | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| **4** | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | 8 954 220,62 | 11 908 563,45 | -30 000 000,00 | -31 448 835,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 4 346 527,17 | 6 658 713,98 | 7 923 218,77 | 9 247 703,89 | -1 433 104,72 | -139 884,28 | -874 257,95 | -489 637,54 | 347 699,28 | 1 196 860,69 | 2 027 038,51 | 2 874 310,61 | 3 698 981,12 | 4 520 227,44 | 5 303 306,79 | 6 075 931,28 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 2 259 158,03 | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 37 743 111,47 | 38 459 295,04 | 39 089 844,03 | 39 647 921,46 | 40 212 555,34 | 40 782 262,56 | 41 360 126,46 | 41 945 391,65 | 42 536 121,94 | 43 098 702,97 | 43 671 496,17 | 45 027 901,27 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 6 006 625,10 | 5 997 179,36 | 5 997 718,14 | 6 007 614,99 | 5 998 306,88 | 5 998 100,42 | 6 007 672,13 | 5 998 194,69 | 5 998 220,47 | 5 998 224,29 | 6 007 605,86 | 5 201 585,52 | 4 996 441,82 | 5 012 415,29 | 5 002 869,83 | 5 002 904,40 | 5 012 426,75 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 5 686 045,77 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -45,98 | 5,13 | 2,21 | -51,33 | -0,97 | 0,14 | -51,64 | -0,37 | -0,51 | -0,53 | -51,28 | 121,49 | 34,80 | -51,62 | 0,02 | -0,17 | -51,69 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -56 979,40 | 6 352,74 | 2 740,35 | -63 616,43 | -1 207,05 | 177,17 | -63 999,59 | -454,93 | -627,81 | -653,38 | -63 555,30 | 150 559,21 | 43 122,73 | -63 976,71 | 24,02 | -207,76 | -64 053,54 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 65 523,63 | -7 305,35 | -3 151,28 | 73 155,90 | 1 388,05 | -203,73 | 73 596,53 | 523,15 | 721,95 | 751,35 | 73 085,61 | -173 136,01 | -49 589,11 | 73 570,21 | -27,62 | 238,91 | 73 658,56 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 43 749 736,57 | 44 456 474,40 | 45 087 562,17 | 45 655 536,45 | 46 210 862,22 | 46 780 362,98 | 47 367 798,59 | 47 943 586,34 | 48 534 342,41 | 49 096 927,26 | 49 679 102,03 | 50 229 486,79 | 50 836 657,13 | 51 425 515,96 | 52 019 227,12 | 52 640 839,93 | 53 290 390,42 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 31 931 780,00 | 31 931 791,06 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -31 931 780,00 | -31 931 791,06 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 6 817 956,57 | 7 524 683,34 | 87 562,17 | 655 536,45 | 1 210 862,22 | 1 780 362,98 | 2 367 798,59 | 2 943 586,34 | 3 534 342,41 | 4 096 927,26 | 4 679 102,03 | 5 229 486,79 | 5 836 657,13 | 6 425 515,96 | 7 019 227,12 | 7 640 839,93 | 8 290 390,42 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 53 542 793,06 | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1-W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Zysk netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -696 919,69 | -1 557 522,46 | -2 323 111,35 | -2 294 859,07 | -2 186 558,66 | -2 073 549,53 | -1 960 540,40 | -1 847 531,27 | -1 734 522,14 | -1 621 513,01 | -1 508 503,88 | -1 395 494,75 | -1 282 485,62 |
| *II* | *Korekty razem* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -793 728,27 | -1 160 336,94 | 1 065 321,43 | 995 019,36 | 994 138,33 | 994 170,97 | 994 280,55 | 994 126,80 | 994 182,09 | 994 180,80 | 994 248,02 | 994 112,05 | 994 230,24 |
| *1* | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 |
| *2* | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17,26 | -35,76 | -379,08 | 1,27 | 6,03 | 5,86 | 5,26 | 6,10 | 5,80 | 5,80 | 5,44 | 6,18 | 5,54 |
| *3* | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -21 386,25 | -44 323,07 | -469 794,35 | 1 569,43 | 7 476,61 | 7 257,74 | 6 523,03 | 7 553,91 | 7 183,21 | 7 191,84 | 6 741,17 | 7 652,81 | 6 860,38 |
| *4* | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 593,18 | 50 969,45 | 540 241,42 | -1 804,77 | -8 597,75 | -8 346,06 | -7 501,18 | -8 686,64 | -8 260,35 | -8 270,28 | -7 752,03 | -8 800,37 | -7 889,11 |
| *5* | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -796 917,95 | -1 166 947,55 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 490 647,96 | -2 717 859,40 | -1 257 789,92 | -1 299 839,71 | -1 192 420,33 | -1 079 378,56 | -966 259,85 | -853 404,47 | -740 340,05 | -627 332,21 | -514 255,86 | -401 382,70 | -288 255,38 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *II* | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 374 894,21 | 40 942 341,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -27 374 894,21 | -40 942 341,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *1* | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2* | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *3* | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *4* | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *II* | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| *1* | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| *2* | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *3* | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *4* | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | -1 448 835,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 678,45 | -1 751 637,27 | -1 257 789,92 | -2 748 674,71 | -3 124 200,33 | -3 011 158,56 | -2 898 039,85 | -2 785 184,47 | -2 672 120,05 | -2 559 112,21 | -2 446 035,86 | -2 333 162,70 | -2 220 035,38 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 678,45 | -1 662 958,82 | -2 920 748,74 | -5 669 423,45 | -8 793 623,78 | -11 804 782,33 | -14 702 822,18 | -17 488 006,65 | -20 160 126,69 | -22 719 238,90 | -25 165 274,76 | -27 498 437,46 | -29 718 472,84 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 678,45 | -1 662 958,82 | -2 920 748,74 | -5 669 423,45 | -8 793 623,78 | -11 804 782,33 | -14 702 822,18 | -17 488 006,65 | -20 160 126,69 | -22 719 238,90 | -25 165 274,76 | -27 498 437,46 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 678,45 | -1 662 958,82 | -2 920 748,74 | -5 669 423,45 | -8 793 623,78 | -11 804 782,33 | -14 702 822,18 | -17 488 006,65 | -20 160 126,69 | -22 719 238,90 | -25 165 274,76 | -27 498 437,46 | -29 718 472,84 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Zysk netto* | *zł/rok* | -1 169 476,49 | -1 056 467,30 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,43 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -995 253,42 | -221 167,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 994 157,96 | 994 214,04 | 994 678,91 | 995 213,19 | 995 315,38 | 995 170,74 | 995 285,54 | 995 216,91 | 995 267,11 | 995 255,11 | 995 248,31 | 198 600,07 | -6 485,25 | 41,50 | -30,03 | -31,97 | 22,08 |
| ***1*** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | 5,93 | 5,62 | 3,11 | 0,22 | -0,34 | 0,45 | -0,17 | 0,20 | -0,07 | -0,01 | 0,03 | 122,09 | 35,09 | -0,22 | 0,16 | 0,17 | -0,12 |
| ***3*** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 7 344,98 | 6 968,97 | 3 852,13 | 269,85 | -415,28 | 554,43 | -215,31 | 244,88 | -91,71 | -11,24 | 34,30 | 151 310,37 | 43 482,55 | -278,24 | 201,33 | 214,35 | -148,03 |
| ***4*** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | -8 446,38 | -8 013,98 | -4 429,77 | -310,32 | 477,56 | -637,57 | 247,60 | -281,61 | 105,46 | 12,93 | -39,45 | -173 999,82 | -50 002,89 | 319,96 | -231,52 | -246,49 | 170,23 |
| ***5*** | *Inne korekty* | *zł/rok* | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -175 318,53 | -62 253,26 | -574,52 | -40,24 | 61,95 | -82,68 | 32,12 | -36,51 | 13,69 | 1,69 | -5,11 | -22 567,36 | -6 485,25 | 41,50 | -30,03 | -31,97 | 22,08 |
| ***B*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***C*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***1*** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***4*** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***1*** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***4*** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -1 931 780,00 | -1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***D*** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | -2 107 098,53 | -1 994 044,32 | -574,52 | -40,24 | 61,95 | -82,68 | 32,12 | -36,51 | 13,69 | 1,69 | -5,11 | -22 567,36 | -6 485,25 | 41,50 | -30,03 | -31,97 | 22,08 |
| ***E*** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | -31 825 571,36 | -33 819 615,68 | -33 820 190,20 | -33 820 230,44 | -33 820 168,49 | -33 820 251,17 | -33 820 219,05 | -33 820 255,57 | -33 820 241,88 | -33 820 240,20 | -33 820 245,30 | -33 842 812,66 | -33 849 297,91 | -33 849 256,41 | -33 849 286,44 | -33 849 318,41 | -33 849 296,33 |
| ***F*** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | -29 718 472,84 | -31 825 571,36 | -33 819 615,68 | -33 820 190,20 | -33 820 230,44 | -33 820 168,49 | -33 820 251,17 | -33 820 219,05 | -33 820 255,57 | -33 820 241,88 | -33 820 240,20 | -33 820 245,30 | -33 842 812,66 | -33 849 297,91 | -33 849 256,41 | -33 849 286,44 | -33 849 318,41 |
| ***G*** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | -31 825 571,36 | -33 819 615,68 | -33 820 190,20 | -33 820 230,44 | -33 820 168,49 | -33 820 251,17 | -33 820 219,05 | -33 820 255,57 | -33 820 241,88 | -33 820 240,20 | -33 820 245,30 | -33 842 812,66 | -33 849 297,91 | -33 849 256,41 | -33 849 286,44 | -33 849 318,41 | -33 849 296,33 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Bilans (W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **139 426 204,10** | **139 423 330,69** | **139 420 457,28** | **139 417 583,87** | **139 414 710,46** | **139 411 837,05** | **139 408 963,64** | **139 406 090,23** | **139 403 216,82** | **139 400 343,41** | **139 397 470,00** | **139 394 596,59** | **139 391 723,18** | **139 388 849,77** | **139 385 976,36** | **139 383 102,95** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 139 002 811,03 | 138 999 937,62 | 138 997 064,21 | 138 994 190,80 | 138 991 317,39 | 138 988 443,98 | 138 985 570,57 | 138 982 697,16 | 138 979 823,75 | 138 976 950,34 | 138 974 076,93 | 138 971 203,52 | 138 968 330,11 | 138 965 456,70 | 138 962 583,29 | 138 959 709,88 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **8 805 762,28** | **15 529 885,18** | **23 458 013,26** | **32 687 519,23** | **33 013 410,04** | **34 197 700,36** | **36 074 294,57** | **38 710 868,52** | **42 071 564,19** | **46 231 156,47** | **51 045 249,21** | **56 592 811,84** | **62 915 297,84** | **69 882 768,73** | **77 520 663,11** | **85 817 018,58** |
| I | Zapasy | zł | 1 164,77 | 1 217,51 | 1 221,47 | 1 278,29 | 1 284,23 | 1 337,75 | 1 339,50 | 1 341,13 | 1 342,61 | 1 394,77 | 1 396,27 | 1 397,19 | 1 449,10 | 1 450,08 | 1 451,23 | 1 451,54 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 443 511,20 | 1 508 867,39 | 1 513 772,73 | 1 584 196,44 | 1 591 548,78 | 1 657 879,93 | 1 660 055,63 | 1 662 065,17 | 1 663 901,53 | 1 728 541,12 | 1 730 409,38 | 1 731 540,43 | 1 795 881,19 | 1 797 087,81 | 1 798 511,55 | 1 798 900,04 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 346 643,39 | 30 665 175,94 | 31 783 081,58 | 33 657 498,34 | 36 292 061,12 | 39 650 918,96 | 43 745 819,49 | 48 558 042,46 | 54 104 473,12 | 60 362 566,45 | 67 328 829,75 | 74 965 299,23 | 83 261 265,90 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **148 231 966,38** | **154 953 215,87** | **162 878 470,54** | **172 105 103,10** | **172 428 120,50** | **173 609 537,41** | **175 483 258,21** | **178 116 958,75** | **181 474 781,01** | **185 631 499,88** | **190 442 719,21** | **195 987 408,43** | **202 307 021,02** | **209 271 618,50** | **216 906 639,47** | **225 200 121,53** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **146 410 114,00** | **153 056 206,95** | **160 975 820,70** | **170 121 469,31** | **170 436 031,87** | **171 541 171,07** | **173 412 389,92** | **176 043 779,58** | **179 399 490,12** | **183 481 876,50** | **188 290 947,42** | **193 834 335,98** | **200 079 959,72** | **207 043 169,65** | **214 676 553,38** | **222 969 588,69** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **1 821 852,38** | **1 897 008,92** | **1 902 649,84** | **1 983 633,79** | **1 992 088,63** | **2 068 366,34** | **2 070 868,29** | **2 073 179,17** | **2 075 290,89** | **2 149 623,38** | **2 151 771,79** | **2 153 072,45** | **2 227 061,30** | **2 228 448,85** | **2 230 086,09** | **2 230 532,84** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **1 659 970,03** | **1 735 126,57** | **1 740 767,49** | **1 821 751,44** | **1 830 206,28** | **1 906 483,99** | **1 908 985,94** | **1 911 296,82** | **1 913 408,54** | **1 987 741,03** | **1 989 889,44** | **1 991 190,10** | **2 065 178,95** | **2 066 566,50** | **2 068 203,74** | **2 068 650,49** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 317 993,25 | 332 390,67 | 333 471,27 | 348 985,02 | 350 604,67 | 365 216,86 | 365 696,15 | 366 138,84 | 366 543,37 | 380 782,92 | 381 194,48 | 381 443,65 | 395 617,37 | 395 883,18 | 396 196,81 | 396 282,40 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 1 341 976,78 | 1 402 735,90 | 1 407 296,21 | 1 472 766,42 | 1 479 601,61 | 1 541 267,12 | 1 543 289,79 | 1 545 157,99 | 1 546 865,17 | 1 606 958,11 | 1 608 694,96 | 1 609 746,45 | 1 669 561,58 | 1 670 683,32 | 1 672 006,92 | 1 672 368,09 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **148 231 966,38** | **154 953 215,87** | **162 878 470,54** | **172 105 103,10** | **172 428 120,50** | **173 609 537,41** | **175 483 258,21** | **178 116 958,75** | **181 474 781,01** | **185 631 499,88** | **190 442 719,21** | **195 987 408,43** | **202 307 021,02** | **209 271 618,50** | **216 906 639,47** | **225 200 121,53** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **139 380 229,54** | **139 377 356,13** | **139 374 482,72** | **139 371 609,31** | **139 368 735,90** | **139 365 862,49** | **139 362 989,08** | **139 360 115,67** | **139 357 242,26** | **139 354 368,85** | **139 351 495,44** | **139 348 622,03** | **139 345 748,62** | **139 342 875,21** | **139 340 001,80** | **139 337 128,39** | **139 334 254,98** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 138 956 836,47 | 138 953 963,06 | 138 951 089,65 | 138 948 216,24 | 138 945 342,83 | 138 942 469,42 | 138 939 596,01 | 138 936 722,60 | 138 933 849,19 | 138 930 975,78 | 138 928 102,37 | 138 925 228,96 | 138 922 355,55 | 138 919 482,14 | 138 916 608,73 | 138 913 735,32 | 138 910 861,91 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **94 806 449,97** | **104 325 794,35** | **104 415 043,71** | **105 134 558,23** | **106 346 150,90** | **108 126 974,12** | **110 558 576,34** | **113 502 899,58** | **117 037 764,84** | **121 135 333,07** | **125 878 081,12** | **131 130 887,04** | **136 974 389,54** | **143 463 613,87** | **150 483 048,47** | **158 124 342,82** | **166 478 668,23** |
| I | Zapasy | zł | 1 503,44 | 1 503,94 | 1 504,84 | 1 556,39 | 1 557,03 | 1 557,33 | 1 608,80 | 1 609,36 | 1 609,80 | 1 610,31 | 1 661,62 | 1 662,23 | 1 662,52 | 1 713,92 | 1 714,06 | 1 714,40 | 1 765,97 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 863 224,43 | 1 863 840,65 | 1 864 952,43 | 1 928 838,71 | 1 929 630,48 | 1 930 007,74 | 1 993 792,02 | 1 994 491,84 | 1 995 027,94 | 1 995 670,07 | 2 059 259,68 | 2 060 010,85 | 2 060 370,67 | 2 124 069,14 | 2 124 246,46 | 2 124 668,57 | 2 188 574,07 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 92 186 321,00 | 101 705 048,65 | 101 793 185,34 | 102 448 762,03 | 103 659 562,30 | 105 440 007,96 | 107 807 774,42 | 110 751 397,28 | 114 285 726,01 | 118 382 651,58 | 123 061 758,72 | 128 313 812,86 | 134 156 955,25 | 140 582 429,71 | 147 601 686,85 | 155 242 558,75 | 163 532 927,08 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **234 186 679,51** | **243 703 150,48** | **243 789 526,43** | **244 506 167,54** | **245 714 886,80** | **247 492 836,61** | **249 921 565,42** | **252 863 015,25** | **256 395 007,10** | **260 489 701,92** | **265 229 576,56** | **270 479 509,07** | **276 320 138,16** | **282 806 489,08** | **289 823 050,27** | **297 461 471,21** | **305 812 923,21** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **231 882 176,65** | **241 397 938,99** | **241 483 036,45** | **242 126 211,34** | **243 334 020,11** | **245 111 536,09** | **247 466 915,97** | **250 407 561,04** | **253 938 936,40** | **258 032 892,79** | **262 699 642,38** | **267 948 711,08** | **273 788 926,39** | **280 202 027,06** | **287 218 384,35** | **294 856 319,88** | **303 134 283,55** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **2 304 502,86** | **2 305 211,49** | **2 306 489,98** | **2 379 956,20** | **2 380 866,69** | **2 381 300,52** | **2 454 649,45** | **2 455 454,21** | **2 456 070,70** | **2 456 809,13** | **2 529 934,18** | **2 530 797,99** | **2 531 211,77** | **2 604 462,02** | **2 604 665,92** | **2 605 151,33** | **2 678 639,66** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **2 142 620,51** | **2 143 329,14** | **2 144 607,63** | **2 218 073,85** | **2 218 984,34** | **2 219 418,17** | **2 292 767,10** | **2 293 571,86** | **2 294 188,35** | **2 294 926,78** | **2 368 051,83** | **2 368 915,64** | **2 369 329,42** | **2 442 579,67** | **2 442 783,57** | **2 443 268,98** | **2 516 757,31** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 410 452,51 | 410 588,26 | 410 833,18 | 424 906,78 | 425 081,20 | 425 164,31 | 439 215,44 | 439 369,61 | 439 487,71 | 439 629,16 | 453 637,41 | 453 802,89 | 453 882,15 | 467 914,39 | 467 953,45 | 468 046,43 | 482 124,27 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 1 732 168,00 | 1 732 740,88 | 1 733 774,45 | 1 793 167,07 | 1 793 903,14 | 1 794 253,87 | 1 853 551,66 | 1 854 202,25 | 1 854 700,65 | 1 855 297,61 | 1 914 414,42 | 1 915 112,75 | 1 915 447,27 | 1 974 665,28 | 1 974 830,13 | 1 975 222,54 | 2 034 633,03 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **234 186 679,51** | **243 703 150,48** | **243 789 526,43** | **244 506 167,54** | **245 714 886,80** | **247 492 836,61** | **249 921 565,42** | **252 863 015,25** | **256 395 007,10** | **260 489 701,92** | **265 229 576,56** | **270 479 509,07** | **276 320 138,16** | **282 806 489,08** | **289 823 050,27** | **297 461 471,21** | **305 812 923,21** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W1) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **139 426 204,10** | **139 423 330,69** | **139 420 457,28** | **166 792 478,08** | **207 731 945,99** | **204 654 796,98** | **201 577 647,97** | **198 500 498,96** | **195 423 349,95** | **192 346 200,95** | **189 269 051,94** | **186 191 902,93** | **183 114 753,92** | **180 037 604,91** | **176 960 455,90** | **173 883 306,89** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 139 002 811,03 | 138 999 937,62 | 138 997 064,21 | 166 369 085,01 | 207 308 552,92 | 204 231 403,91 | 201 154 254,90 | 198 077 105,89 | 194 999 956,88 | 191 922 807,88 | 188 845 658,87 | 185 768 509,86 | 182 691 360,85 | 179 614 211,84 | 176 537 062,83 | 173 459 913,82 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **8 805 762,28** | **15 529 885,18** | **23 458 013,26** | **32 797 601,18** | **31 416 213,56** | **31 812 887,39** | **30 939 236,20** | **30 444 127,17** | **30 786 400,69** | **32 041 424,83** | **34 062 773,09** | **36 931 026,67** | **40 687 202,82** | **45 201 891,23** | **50 498 963,93** | **56 568 418,11** |
| I | Zapasy | zł | 1 164,77 | 1 217,51 | 1 221,47 | 1 295,55 | 1 337,25 | 1 769,85 | 1 770,34 | 1 765,93 | 1 761,55 | 1 808,45 | 1 803,86 | 1 798,98 | 1 845,09 | 1 840,62 | 1 835,60 | 1 830,37 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 443 511,20 | 1 508 867,39 | 1 513 772,73 | 1 605 582,69 | 1 657 258,10 | 2 193 383,60 | 2 193 989,87 | 2 188 522,80 | 2 183 101,41 | 2 241 217,97 | 2 235 532,32 | 2 229 480,16 | 2 286 629,08 | 2 281 094,52 | 2 274 865,46 | 2 268 393,57 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **148 231 966,38** | **154 953 215,87** | **162 878 470,54** | **199 590 079,26** | **239 148 159,55** | **236 467 684,37** | **232 516 884,17** | **228 944 626,14** | **226 209 750,64** | **224 387 625,78** | **223 331 825,03** | **223 122 929,60** | **223 801 956,74** | **225 239 496,14** | **227 459 419,83** | **230 451 725,00** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **146 410 114,00** | **153 056 206,95** | **160 975 820,70** | **169 424 549,62** | **168 181 589,72** | **166 963 617,57** | **166 539 977,35** | **166 984 808,35** | **168 266 969,36** | **170 388 815,34** | **173 350 354,99** | **177 159 221,41** | **181 783 332,14** | **187 238 038,19** | **193 475 927,17** | **200 486 476,86** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **1 821 852,38** | **1 897 008,92** | **1 902 649,84** | **30 165 529,64** | **70 966 569,83** | **69 504 066,80** | **65 976 906,82** | **61 959 817,79** | **57 942 781,28** | **53 998 810,44** | **49 981 470,04** | **45 963 708,19** | **42 018 624,60** | **38 001 457,95** | **33 983 492,66** | **29 965 248,14** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **9 268 625,67** | **22 698 426,06** | **21 249 591,06** | **19 317 811,06** | **17 386 031,06** | **15 454 251,06** | **13 522 471,06** | **11 590 691,06** | **9 658 911,06** | **7 727 131,06** | **5 795 351,06** | **3 863 571,06** | **1 931 791,06** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 22 698 426,06 | 21 249 591,06 | 19 317 811,06 | 17 386 031,06 | 15 454 251,06 | 13 522 471,06 | 11 590 691,06 | 9 658 911,06 | 7 727 131,06 | 5 795 351,06 | 3 863 571,06 | 1 931 791,06 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **1 659 970,03** | **1 735 126,57** | **1 740 767,49** | **1 846 344,62** | **1 905 768,91** | **3 971 123,04** | **4 454 765,22** | **4 448 478,35** | **4 442 244,00** | **4 509 075,32** | **4 502 537,08** | **4 495 577,39** | **4 561 295,96** | **4 554 931,47** | **4 547 768,34** | **4 540 325,98** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 317 993,25 | 332 390,67 | 333 471,27 | 353 696,23 | 365 079,88 | 483 183,77 | 483 317,33 | 482 112,98 | 480 918,69 | 493 721,28 | 492 468,78 | 491 135,54 | 503 724,96 | 502 505,74 | 501 133,53 | 499 707,83 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 1 341 976,78 | 1 402 735,90 | 1 407 296,21 | 1 492 648,39 | 1 540 689,03 | 2 039 104,26 | 2 039 667,89 | 2 034 585,37 | 2 029 545,31 | 2 083 574,04 | 2 078 288,30 | 2 072 661,85 | 2 125 791,00 | 2 120 645,73 | 2 114 854,81 | 2 108 838,15 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **19 050 559,35** | **46 362 374,86** | **44 283 352,70** | **42 204 330,54** | **40 125 308,38** | **38 046 286,22** | **35 967 264,06** | **33 888 241,90** | **31 809 219,74** | **29 730 197,58** | **27 651 175,42** | **25 572 153,26** | **23 493 131,10** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **148 231 966,38** | **154 953 215,87** | **162 878 470,54** | **199 590 079,26** | **239 148 159,55** | **236 467 684,37** | **232 516 884,17** | **228 944 626,14** | **226 209 750,64** | **224 387 625,78** | **223 331 825,03** | **223 122 929,60** | **223 801 956,74** | **225 239 496,14** | **227 459 419,83** | **230 451 725,00** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **170 806 157,88** | **167 729 008,87** | **164 651 859,87** | **161 574 710,86** | **158 497 561,85** | **155 420 412,84** | **152 343 263,83** | **149 266 114,82** | **146 188 965,81** | **143 111 816,80** | **140 034 667,80** | **139 348 622,03** | **139 345 748,62** | **139 342 875,21** | **139 340 001,80** | **139 337 128,39** | **139 334 254,98** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 170 382 764,81 | 167 305 615,80 | 164 228 466,80 | 161 151 317,79 | 158 074 168,78 | 154 997 019,77 | 151 919 870,76 | 148 842 721,75 | 145 765 572,74 | 142 688 423,73 | 139 611 274,73 | 138 925 228,96 | 138 922 355,55 | 138 919 482,14 | 138 916 608,73 | 138 913 735,32 | 138 910 861,91 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 | 423 393,07 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **63 443 400,06** | **70 961 725,54** | **71 046 545,14** | **71 765 749,35** | **72 977 819,59** | **74 758 005,26** | **77 189 855,08** | **80 133 896,72** | **83 668 867,45** | **87 766 448,61** | **92 509 157,22** | **97 587 963,32** | **103 381 462,93** | **109 871 007,22** | **116 890 210,31** | **124 531 258,16** | **132 885 753,80** |
| I | Zapasy | zł | 1 876,35 | 1 871,23 | 1 869,01 | 1 920,35 | 1 921,32 | 1 921,18 | 1 972,82 | 1 973,19 | 1 973,69 | 1 974,22 | 2 025,50 | 1 904,02 | 1 869,22 | 1 920,84 | 1 920,82 | 1 920,99 | 1 972,68 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 2 325 372,98 | 2 319 020,24 | 2 316 279,88 | 2 379 896,31 | 2 381 103,36 | 2 380 926,20 | 2 444 925,79 | 2 445 380,72 | 2 446 008,53 | 2 446 661,91 | 2 510 217,21 | 2 359 658,00 | 2 316 535,27 | 2 380 511,99 | 2 380 487,97 | 2 380 695,73 | 2 444 749,27 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 | 755 401,10 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **234 249 557,94** | **238 690 734,41** | **235 698 405,00** | **233 340 460,21** | **231 475 381,44** | **230 178 418,09** | **229 533 118,91** | **229 400 011,54** | **229 857 833,26** | **230 878 265,41** | **232 543 825,02** | **236 936 585,35** | **242 727 211,55** | **249 213 882,43** | **256 230 212,11** | **263 868 386,55** | **272 220 008,78** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **208 229 588,33** | **216 688 883,37** | **215 778 727,40** | **215 426 648,86** | **215 639 204,20** | **216 421 466,76** | **217 781 593,22** | **219 726 984,87** | **222 263 106,81** | **225 361 809,78** | **229 033 305,95** | **234 061 207,22** | **239 901 422,53** | **246 314 523,20** | **253 330 880,49** | **260 968 816,02** | **269 246 779,69** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **26 019 969,61** | **22 001 851,04** | **19 919 677,60** | **17 913 811,35** | **15 836 177,24** | **13 756 951,33** | **11 751 525,69** | **9 673 026,67** | **7 594 726,45** | **5 516 455,63** | **3 510 519,07** | **2 875 378,13** | **2 825 789,02** | **2 899 359,23** | **2 899 331,62** | **2 899 570,53** | **2 973 229,09** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **4 605 860,67** | **2 666 764,26** | **2 663 612,98** | **2 736 768,89** | **2 738 156,94** | **2 737 953,20** | **2 811 549,73** | **2 812 072,88** | **2 812 794,83** | **2 813 546,18** | **2 886 631,79** | **2 713 495,78** | **2 663 906,67** | **2 737 476,88** | **2 737 449,27** | **2 737 688,18** | **2 811 346,74** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 512 259,91 | 510 860,46 | 510 256,78 | 524 270,94 | 524 536,84 | 524 497,81 | 538 596,38 | 538 696,60 | 538 834,90 | 538 978,83 | 552 979,52 | 519 812,61 | 510 313,04 | 524 406,57 | 524 401,28 | 524 447,04 | 538 557,49 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 2 161 809,70 | 2 155 903,81 | 2 153 356,20 | 2 212 497,95 | 2 213 620,10 | 2 213 455,39 | 2 272 953,35 | 2 273 376,28 | 2 273 959,93 | 2 274 567,35 | 2 333 652,27 | 2 193 683,17 | 2 153 593,63 | 2 213 070,32 | 2 213 047,99 | 2 213 241,14 | 2 272 789,25 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **21 414 108,94** | **19 335 086,78** | **17 256 064,62** | **15 177 042,46** | **13 098 020,30** | **11 018 998,13** | **8 939 975,96** | **6 860 953,79** | **4 781 931,62** | **2 702 909,45** | **623 887,28** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** | **161 882,35** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **234 249 557,94** | **238 690 734,41** | **235 698 405,00** | **233 340 460,21** | **231 475 381,44** | **230 178 418,09** | **229 533 118,91** | **229 400 011,54** | **229 857 833,26** | **230 878 265,41** | **232 543 825,02** | **236 936 585,35** | **242 727 211,55** | **249 213 882,43** | **256 230 212,11** | **263 868 386,55** | **272 220 008,78** |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Bilans (W1-W0) - Gmina Nowogard

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 374 894,21** | **68 317 235,53** | **65 242 959,93** | **62 168 684,33** | **59 094 408,73** | **56 020 133,13** | **52 945 857,54** | **49 871 581,94** | **46 797 306,34** | **43 723 030,74** | **40 648 755,14** | **37 574 479,54** | **34 500 203,94** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 374 894,21 | 68 317 235,53 | 65 242 959,93 | 62 168 684,33 | 59 094 408,73 | 56 020 133,13 | 52 945 857,54 | 49 871 581,94 | 46 797 306,34 | 43 723 030,74 | 40 648 755,14 | 37 574 479,54 | 34 500 203,94 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **110 081,95** | **-1 597 196,48** | **-2 384 812,97** | **-5 135 058,38** | **-8 266 741,35** | **-11 285 163,50** | **-14 189 731,64** | **-16 982 476,12** | **-19 661 785,17** | **-22 228 095,03** | **-24 680 877,50** | **-27 021 699,18** | **-29 248 600,47** |
| I | Zapasy | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17,26 | 53,02 | 432,10 | 430,83 | 424,80 | 418,94 | 413,68 | 407,59 | 401,79 | 395,99 | 390,55 | 384,37 | 378,84 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 386,25 | 65 709,32 | 535 503,67 | 533 934,24 | 526 457,63 | 519 199,88 | 512 676,86 | 505 122,94 | 497 939,73 | 490 747,89 | 484 006,72 | 476 353,91 | 469 493,53 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 678,45 | -1 662 958,82 | -2 920 748,74 | -5 669 423,45 | -8 793 623,78 | -11 804 782,33 | -14 702 822,18 | -17 488 006,65 | -20 160 126,69 | -22 719 238,90 | -25 165 274,76 | -27 498 437,46 | -29 718 472,84 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 484 976,16** | **66 720 039,05** | **62 858 146,96** | **57 033 625,96** | **50 827 667,38** | **44 734 969,63** | **38 756 125,89** | **32 889 105,82** | **27 135 521,17** | **21 494 935,71** | **15 967 877,64** | **10 552 780,36** | **5 251 603,47** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-696 919,69** | **-2 254 442,15** | **-4 577 553,50** | **-6 872 412,57** | **-9 058 971,23** | **-11 132 520,76** | **-13 093 061,16** | **-14 940 592,43** | **-16 675 114,57** | **-18 296 627,58** | **-19 805 131,46** | **-21 200 626,21** | **-22 483 111,83** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 181 895,85** | **68 974 481,20** | **67 435 700,46** | **63 906 038,53** | **59 886 638,61** | **55 867 490,39** | **51 849 187,05** | **47 829 698,25** | **43 810 635,74** | **39 791 563,29** | **35 773 009,10** | **31 753 406,57** | **27 734 715,30** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **9 268 625,67** | **22 698 426,06** | **21 249 591,06** | **19 317 811,06** | **17 386 031,06** | **15 454 251,06** | **13 522 471,06** | **11 590 691,06** | **9 658 911,06** | **7 727 131,06** | **5 795 351,06** | **3 863 571,06** | **1 931 791,06** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 22 698 426,06 | 21 249 591,06 | 19 317 811,06 | 17 386 031,06 | 15 454 251,06 | 13 522 471,06 | 11 590 691,06 | 9 658 911,06 | 7 727 131,06 | 5 795 351,06 | 3 863 571,06 | 1 931 791,06 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **24 593,18** | **75 562,63** | **2 064 639,05** | **2 545 779,28** | **2 537 181,52** | **2 528 835,46** | **2 521 334,28** | **2 512 647,64** | **2 504 387,29** | **2 496 117,00** | **2 488 364,97** | **2 479 564,60** | **2 471 675,49** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 711,21 | 14 475,21 | 117 966,91 | 117 621,18 | 115 974,14 | 114 375,32 | 112 938,36 | 111 274,29 | 109 691,89 | 108 107,59 | 106 622,57 | 104 936,72 | 103 425,44 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 881,97 | 61 087,42 | 497 837,14 | 496 378,10 | 489 427,38 | 482 680,14 | 476 615,93 | 469 593,35 | 462 915,39 | 456 229,41 | 449 962,41 | 442 847,88 | 436 470,05 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18 888 677,00** | **46 200 492,51** | **44 121 470,35** | **42 042 448,19** | **39 963 426,03** | **37 884 403,87** | **35 805 381,71** | **33 726 359,55** | **31 647 337,39** | **29 568 315,23** | **27 489 293,07** | **25 410 270,91** | **23 331 248,75** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 484 976,16** | **66 720 039,05** | **62 858 146,96** | **57 033 625,96** | **50 827 667,38** | **44 734 969,63** | **38 756 125,89** | **32 889 105,82** | **27 135 521,17** | **21 494 935,71** | **15 967 877,64** | **10 552 780,36** | **5 251 603,47** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **31 425 928,34** | **28 351 652,74** | **25 277 377,15** | **22 203 101,55** | **19 128 825,95** | **16 054 550,35** | **12 980 274,75** | **9 905 999,15** | **6 831 723,55** | **3 757 447,95** | **683 172,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 31 425 928,34 | 28 351 652,74 | 25 277 377,15 | 22 203 101,55 | 19 128 825,95 | 16 054 550,35 | 12 980 274,75 | 9 905 999,15 | 6 831 723,55 | 3 757 447,95 | 683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **-31 363 049,91** | **-33 364 068,81** | **-33 368 498,57** | **-33 368 808,88** | **-33 368 331,31** | **-33 368 968,87** | **-33 368 721,26** | **-33 369 002,86** | **-33 368 897,39** | **-33 368 884,46** | **-33 368 923,89** | **-33 542 923,72** | **-33 592 926,61** | **-33 592 606,65** | **-33 592 838,17** | **-33 593 084,66** | **-33 592 914,43** |
| I | Zapasy | zł | 372,91 | 367,29 | 364,18 | 363,96 | 364,30 | 363,85 | 364,02 | 363,82 | 363,90 | 363,91 | 363,88 | 241,79 | 206,70 | 206,92 | 206,76 | 206,59 | 206,71 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 462 148,55 | 455 179,58 | 451 327,45 | 451 057,60 | 451 472,89 | 450 918,46 | 451 133,77 | 450 888,88 | 450 980,59 | 450 991,83 | 450 957,53 | 299 647,16 | 256 164,60 | 256 442,84 | 256 241,51 | 256 027,16 | 256 175,20 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | -31 825 571,36 | -33 819 615,68 | -33 820 190,20 | -33 820 230,44 | -33 820 168,49 | -33 820 251,17 | -33 820 219,05 | -33 820 255,57 | -33 820 241,88 | -33 820 240,20 | -33 820 245,30 | -33 842 812,66 | -33 849 297,91 | -33 849 256,41 | -33 849 286,44 | -33 849 318,41 | -33 849 296,33 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **62 878,44** | **-5 012 416,07** | **-8 091 121,42** | **-11 165 707,33** | **-14 239 505,36** | **-17 314 418,52** | **-20 388 446,51** | **-23 463 003,71** | **-26 537 173,84** | **-29 611 436,50** | **-32 685 751,54** | **-33 542 923,72** | **-33 592 926,61** | **-33 592 606,65** | **-33 592 838,17** | **-33 593 084,66** | **-33 592 914,43** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **-23 652 588,32** | **-24 709 055,62** | **-25 704 309,05** | **-26 699 562,48** | **-27 694 815,91** | **-28 690 069,33** | **-29 685 322,75** | **-30 680 576,17** | **-31 675 829,59** | **-32 671 083,01** | **-33 666 336,43** | **-33 887 503,86** | **-33 887 503,86** | **-33 887 503,86** | **-33 887 503,86** | **-33 887 503,86** | **-33 887 503,86** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **23 715 466,76** | **19 696 639,55** | **17 613 187,63** | **15 533 855,15** | **13 455 310,55** | **11 375 650,81** | **9 296 876,24** | **7 217 572,46** | **5 138 655,75** | **3 059 646,51** | **980 584,89** | **344 580,14** | **294 577,25** | **294 897,21** | **294 665,69** | **294 419,20** | **294 589,43** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **2 463 240,17** | **523 435,12** | **519 005,36** | **518 695,04** | **519 172,60** | **518 535,03** | **518 782,63** | **518 501,02** | **518 606,48** | **518 619,41** | **518 579,96** | **344 580,14** | **294 577,25** | **294 897,21** | **294 665,69** | **294 419,20** | **294 589,43** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 101 807,40 | 100 272,20 | 99 423,60 | 99 364,16 | 99 455,64 | 99 333,51 | 99 380,94 | 99 326,99 | 99 347,19 | 99 349,67 | 99 342,11 | 66 009,72 | 56 430,89 | 56 492,18 | 56 447,83 | 56 400,61 | 56 433,22 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 429 641,71 | 423 162,93 | 419 581,75 | 419 330,88 | 419 716,96 | 419 201,52 | 419 401,69 | 419 174,03 | 419 259,29 | 419 269,74 | 419 237,85 | 278 570,42 | 238 146,36 | 238 405,03 | 238 217,86 | 238 018,59 | 238 156,21 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **21 252 226,59** | **19 173 204,43** | **17 094 182,27** | **15 015 160,11** | **12 936 137,95** | **10 857 115,78** | **8 778 093,61** | **6 699 071,44** | **4 620 049,27** | **2 541 027,10** | **462 004,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **62 878,44** | **-5 012 416,07** | **-8 091 121,42** | **-11 165 707,33** | **-14 239 505,36** | **-17 314 418,52** | **-20 388 446,51** | **-23 463 003,71** | **-26 537 173,84** | **-29 611 436,50** | **-32 685 751,54** | **-33 542 923,72** | **-33 592 926,61** | **-33 592 606,65** | **-33 592 838,17** | **-33 593 084,66** | **-33 592 914,43** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 22 777 854,00 | 23 809 140,54 | 23 886 544,30 | 24 997 793,64 | 25 113 809,75 | 26 160 480,68 | 26 194 812,12 | 26 226 521,68 | 26 255 498,34 | 27 275 477,38 | 27 304 957,52 | 27 322 804,96 | 28 338 068,66 | 28 357 108,38 | 28 379 574,30 | 28 385 704,56 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 22 460 237,62 | 23 099 295,88 | 23 706 608,25 | 24 300 945,34 | 24 875 546,34 | 25 183 781,83 | 25 500 339,68 | 25 813 403,67 | 26 122 253,34 | 26 438 824,25 | 26 750 330,02 | 27 069 311,93 | 27 382 339,51 | 27 702 566,73 | 28 015 916,02 | 28 321 602,50 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 317 616,38 | 709 844,66 | 179 936,05 | 696 848,30 | 238 263,41 | 976 698,85 | 694 472,44 | 413 118,01 | 133 245,00 | 836 653,13 | 554 627,50 | 253 493,03 | 955 729,15 | 654 541,65 | 363 658,28 | 64 102,06 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 749 120,40 | 1 141 348,68 | 611 440,07 | 1 128 352,32 | 669 767,43 | 1 408 202,87 | 1 125 976,46 | 844 622,03 | 564 749,02 | 1 268 157,15 | 986 131,52 | 684 997,05 | 1 387 233,17 | 1 086 045,67 | 795 162,30 | 495 606,08 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 252 921,82 | 163 295,80 | 73 669,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 496 198,58 | 978 052,88 | 537 770,30 | 1 128 352,32 | 669 767,43 | 1 408 202,87 | 1 125 976,46 | 844 622,03 | 564 749,02 | 1 268 157,15 | 986 131,52 | 684 997,05 | 1 387 233,17 | 1 086 045,67 | 795 162,30 | 495 606,08 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 496 198,58 | 978 052,88 | 537 770,30 | 1 128 352,32 | 669 767,43 | 1 408 202,87 | 1 125 976,46 | 844 622,03 | 564 749,02 | 1 268 157,15 | 986 131,52 | 684 997,05 | 1 387 233,17 | 1 086 045,67 | 795 162,30 | 495 606,08 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 94 278,00 | 185 830,00 | 102 176,00 | 214 387,00 | 127 256,00 | 267 559,00 | 213 936,00 | 160 478,00 | 107 302,00 | 240 950,00 | 187 365,00 | 130 149,00 | 263 574,00 | 206 349,00 | 151 081,00 | 94 165,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 401 920,58 | 792 222,88 | 435 594,30 | 913 965,32 | 542 511,43 | 1 140 643,87 | 912 040,46 | 684 144,03 | 457 447,02 | 1 027 207,15 | 798 766,52 | 554 848,05 | 1 123 659,17 | 879 696,67 | 644 081,30 | 401 441,08 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 29 400 709,79 | 29 410 433,49 | 29 427 976,74 | 30 436 068,91 | 30 448 562,58 | 30 454 515,59 | 31 460 998,33 | 31 472 041,11 | 31 480 500,50 | 31 490 633,03 | 32 494 043,78 | 32 505 896,82 | 32 511 574,68 | 33 516 703,36 | 33 519 501,31 | 33 526 161,95 | 34 534 557,52 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 28 633 708,39 | 28 937 194,22 | 29 246 749,76 | 29 562 496,41 | 29 884 558,00 | 30 196 635,68 | 30 514 642,83 | 30 838 692,12 | 31 168 898,35 | 31 487 669,01 | 31 812 177,55 | 32 142 527,24 | 32 478 823,22 | 32 802 153,12 | 33 130 979,63 | 33 465 396,19 | 33 805 497,84 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 767 001,40 | 473 239,27 | 181 226,98 | 873 572,50 | 564 004,58 | 257 879,90 | 946 355,50 | 633 348,99 | 311 602,15 | 2 964,02 | 681 866,22 | 363 369,58 | 32 751,46 | 714 550,24 | 388 521,68 | 60 765,76 | 729 059,68 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 1 198 505,42 | 904 743,29 | 612 731,00 | 1 305 076,52 | 995 508,60 | 689 383,92 | 1 377 859,52 | 1 064 853,01 | 743 106,17 | 434 468,04 | 1 113 370,25 | 794 873,60 | 464 255,48 | 1 146 054,26 | 820 025,70 | 492 269,78 | 1 160 563,70 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 1 198 505,42 | 904 743,29 | 612 731,00 | 1 305 076,52 | 995 508,60 | 689 383,92 | 1 377 859,52 | 1 064 853,01 | 743 106,17 | 434 468,04 | 1 113 370,25 | 794 873,60 | 464 255,48 | 1 146 054,26 | 820 025,70 | 492 269,78 | 1 160 563,70 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 1 198 505,42 | 904 743,29 | 612 731,00 | 1 305 076,52 | 995 508,60 | 689 383,92 | 1 377 859,52 | 1 064 853,01 | 743 106,17 | 434 468,04 | 1 113 370,25 | 794 873,60 | 464 255,48 | 1 146 054,26 | 820 025,70 | 492 269,78 | 1 160 563,70 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 227 716,00 | 171 901,00 | 116 419,00 | 247 965,00 | 189 147,00 | 130 983,00 | 261 793,00 | 202 322,00 | 141 190,00 | 82 549,00 | 211 540,00 | 151 026,00 | 88 209,00 | 217 750,00 | 155 805,00 | 93 531,00 | 220 507,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 970 789,42 | 732 842,29 | 496 312,00 | 1 057 111,52 | 806 361,60 | 558 400,92 | 1 116 066,52 | 862 531,01 | 601 916,17 | 351 919,04 | 901 830,24 | 643 847,60 | 376 046,48 | 928 304,26 | 664 220,70 | 398 738,78 | 940 056,70 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 22 777 854,00 | 23 809 140,54 | 23 886 544,30 | 25 335 257,46 | 26 150 668,56 | 34 610 449,35 | 34 620 015,96 | 34 533 748,47 | 34 448 201,74 | 35 365 250,80 | 35 275 534,12 | 35 180 034,27 | 36 081 814,42 | 35 994 481,96 | 35 896 190,54 | 35 794 067,62 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 22 460 237,62 | 23 099 295,88 | 23 706 608,25 | 24 300 945,34 | 24 875 546,34 | 29 219 436,03 | 29 535 993,88 | 29 849 057,87 | 30 157 907,54 | 30 474 478,45 | 30 785 984,22 | 31 104 966,13 | 31 417 993,71 | 31 738 220,93 | 32 051 570,22 | 32 357 256,70 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 317 616,38 | 709 844,66 | 179 936,05 | 1 034 312,12 | 1 275 122,22 | 5 391 013,32 | 5 084 022,08 | 4 684 690,60 | 4 290 294,20 | 4 890 772,35 | 4 489 549,90 | 4 075 068,14 | 4 663 820,71 | 4 256 261,03 | 3 844 620,32 | 3 436 810,92 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 749 120,40 | 1 141 348,68 | 611 440,07 | 1 465 816,14 | 1 706 626,24 | 5 822 517,34 | 5 515 526,10 | 5 116 194,62 | 4 721 798,22 | 5 322 276,37 | 4 921 053,92 | 4 506 572,16 | 5 095 324,73 | 4 687 765,05 | 4 276 124,34 | 3 868 314,94 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 252 921,82 | 163 295,80 | 73 669,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 496 198,58 | 978 052,88 | 537 770,30 | 1 465 816,14 | 1 706 626,24 | 5 822 517,34 | 5 515 526,10 | 5 116 194,62 | 4 721 798,22 | 5 322 276,37 | 4 921 053,92 | 4 506 572,16 | 5 095 324,73 | 4 687 765,05 | 4 276 124,34 | 3 868 314,94 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 496 198,58 | 978 052,88 | 537 770,30 | 1 465 816,14 | 1 706 626,24 | 5 822 517,34 | 5 515 526,10 | 5 116 194,62 | 4 721 798,22 | 5 322 276,37 | 4 921 053,92 | 4 506 572,16 | 5 095 324,73 | 4 687 765,05 | 4 276 124,34 | 3 868 314,94 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 94 278,00 | 185 830,00 | 102 176,00 | 278 505,00 | 324 259,00 | 1 106 278,00 | 1 047 950,00 | 972 077,00 | 897 142,00 | 1 011 233,00 | 935 000,00 | 856 249,00 | 968 112,00 | 890 675,00 | 812 464,00 | 734 980,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 401 920,58 | 792 222,88 | 435 594,30 | 1 187 311,14 | 1 382 367,24 | 4 716 239,34 | 4 467 576,10 | 4 144 117,62 | 3 824 656,22 | 4 311 043,37 | 3 986 053,92 | 3 650 323,16 | 4 127 212,73 | 3 797 090,05 | 3 463 660,34 | 3 133 334,94 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 36 693 172,88 | 36 592 929,93 | 36 549 688,59 | 37 553 522,64 | 37 572 569,28 | 37 569 773,69 | 38 579 653,92 | 38 586 832,54 | 38 596 739,02 | 38 607 048,95 | 39 609 918,41 | 37 234 172,67 | 36 553 718,50 | 37 563 237,68 | 37 562 858,73 | 37 566 137,04 | 38 576 868,52 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 32 669 362,59 | 32 972 848,42 | 33 282 403,96 | 33 598 150,61 | 33 920 212,20 | 34 232 289,88 | 34 550 297,03 | 34 874 346,32 | 35 204 552,55 | 35 523 323,21 | 35 847 831,75 | 36 178 181,44 | 36 514 477,42 | 36 837 807,32 | 37 166 633,83 | 37 501 050,39 | 37 841 152,04 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 4 023 810,29 | 3 620 081,51 | 3 267 284,63 | 3 955 372,03 | 3 652 357,08 | 3 337 483,81 | 4 029 356,89 | 3 712 486,22 | 3 392 186,47 | 3 083 725,74 | 3 762 086,66 | 1 055 991,23 | 39 241,08 | 725 430,36 | 396 224,90 | 65 086,65 | 735 716,48 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 | 656 205,02 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 | 224 701,00 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 4 455 314,31 | 4 051 585,53 | 3 698 788,65 | 4 386 876,05 | 4 083 861,10 | 3 768 987,83 | 4 460 860,91 | 4 143 990,24 | 3 823 690,49 | 3 515 229,76 | 4 193 590,68 | 1 487 495,25 | 470 745,10 | 1 156 934,38 | 827 728,92 | 496 590,67 | 1 167 220,50 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 4 455 314,31 | 4 051 585,53 | 3 698 788,65 | 4 386 876,05 | 4 083 861,10 | 3 768 987,83 | 4 460 860,91 | 4 143 990,24 | 3 823 690,49 | 3 515 229,76 | 4 193 590,68 | 1 487 495,25 | 470 745,10 | 1 156 934,38 | 827 728,92 | 496 590,67 | 1 167 220,50 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 4 455 314,31 | 4 051 585,53 | 3 698 788,65 | 4 386 876,05 | 4 083 861,10 | 3 768 987,83 | 4 460 860,91 | 4 143 990,24 | 3 823 690,49 | 3 515 229,76 | 4 193 590,68 | 1 487 495,25 | 470 745,10 | 1 156 934,38 | 827 728,92 | 496 590,67 | 1 167 220,50 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 846 510,00 | 769 801,00 | 702 770,00 | 833 506,00 | 775 934,00 | 716 108,00 | 847 564,00 | 787 358,00 | 726 501,00 | 667 894,00 | 796 782,00 | 282 624,00 | 89 442,00 | 219 818,00 | 157 268,00 | 94 352,00 | 221 772,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 3 608 804,31 | 3 281 784,53 | 2 996 018,65 | 3 553 370,05 | 3 307 927,10 | 3 052 879,83 | 3 613 296,91 | 3 356 632,24 | 3 097 189,49 | 2 847 335,76 | 3 396 808,68 | 1 204 871,25 | 381 303,10 | 937 116,38 | 670 460,92 | 402 238,67 | 945 448,50 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1-W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| **B** | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| **C** | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 4 414 314,47 | 4 389 549,64 | 4 271 572,59 | 4 157 049,20 | 4 054 119,21 | 3 934 922,41 | 3 821 575,10 | 3 708 091,56 | 3 601 719,39 | 3 480 962,05 | 3 372 708,86 |
| **D** | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **E** | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **F** | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 4 414 314,47 | 4 389 549,64 | 4 271 572,59 | 4 157 049,20 | 4 054 119,21 | 3 934 922,41 | 3 821 575,10 | 3 708 091,56 | 3 601 719,39 | 3 480 962,05 | 3 372 708,86 |
| **G** | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **H** | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I** | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 4 414 314,47 | 4 389 549,64 | 4 271 572,59 | 4 157 049,20 | 4 054 119,21 | 3 934 922,41 | 3 821 575,10 | 3 708 091,56 | 3 601 719,39 | 3 480 962,05 | 3 372 708,86 |
| **J** | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K** | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 4 414 314,47 | 4 389 549,64 | 4 271 572,59 | 4 157 049,20 | 4 054 119,21 | 3 934 922,41 | 3 821 575,10 | 3 708 091,56 | 3 601 719,39 | 3 480 962,05 | 3 372 708,86 |
| **L** | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 118,00 | 197 003,00 | 838 719,00 | 834 014,00 | 811 599,00 | 789 840,00 | 770 283,00 | 747 635,00 | 726 100,00 | 704 538,00 | 684 326,00 | 661 383,00 | 640 815,00 |
| **M** | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273 345,82 | 839 855,81 | 3 575 595,47 | 3 555 535,64 | 3 459 973,59 | 3 367 209,20 | 3 283 836,21 | 3 187 287,41 | 3 095 475,10 | 3 003 553,56 | 2 917 393,39 | 2 819 579,05 | 2 731 893,86 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,11 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| **B** | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| **C** | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 3 256 808,89 | 3 146 842,24 | 3 086 057,65 | 3 081 799,54 | 3 088 352,50 | 3 079 603,91 | 3 083 001,39 | 3 079 137,23 | 3 080 584,32 | 3 080 761,72 | 3 080 220,44 | 692 621,64 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **D** | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **E** | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **F** | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 3 256 808,89 | 3 146 842,24 | 3 086 057,65 | 3 081 799,54 | 3 088 352,50 | 3 079 603,91 | 3 083 001,39 | 3 079 137,23 | 3 080 584,32 | 3 080 761,72 | 3 080 220,44 | 692 621,64 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **G** | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **H** | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I** | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 3 256 808,89 | 3 146 842,24 | 3 086 057,65 | 3 081 799,54 | 3 088 352,50 | 3 079 603,91 | 3 083 001,39 | 3 079 137,23 | 3 080 584,32 | 3 080 761,72 | 3 080 220,44 | 692 621,64 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **J** | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K** | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 3 256 808,89 | 3 146 842,24 | 3 086 057,65 | 3 081 799,54 | 3 088 352,50 | 3 079 603,91 | 3 083 001,39 | 3 079 137,23 | 3 080 584,32 | 3 080 761,72 | 3 080 220,44 | 692 621,64 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **L** | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 618 794,00 | 597 900,00 | 586 351,00 | 585 541,00 | 586 787,00 | 585 125,00 | 585 771,00 | 585 036,00 | 585 311,00 | 585 345,00 | 585 242,00 | 131 598,00 | 1 233,00 | 2 068,00 | 1 463,00 | 821,00 | 1 265,00 |
| **M** | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 2 638 014,89 | 2 548 942,24 | 2 499 706,65 | 2 496 258,54 | 2 501 565,50 | 2 494 478,91 | 2 497 230,39 | 2 494 101,23 | 2 495 273,32 | 2 495 416,72 | 2 494 978,44 | 561 023,64 | 5 256,62 | 8 812,11 | 6 240,21 | 3 499,90 | 5 391,80 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Zysk netto | zł/rok | 401 920,58 | 792 222,88 | 435 594,30 | 913 965,32 | 542 511,43 | 1 140 643,87 | 912 040,46 | 684 144,03 | 457 447,02 | 1 027 207,15 | 798 766,52 | 554 848,05 | 1 123 659,17 | 879 696,67 | 644 081,30 | 401 441,08 |
| **II** | Korekty razem | zł/rok | 1 368 430,54 | 1 133 362,23 | 998 845,22 | 1 144 638,62 | 1 004 290,35 | 1 135 531,74 | 992 771,14 | 992 401,40 | 992 016,00 | 1 131 767,64 | 992 087,00 | 990 446,56 | 1 131 102,68 | 990 614,69 | 991 097,86 | 988 794,19 |
| **1** | Amortyzacja | zł/rok | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| **2** | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | -53 173,88 | -20 323,77 | -1 525,41 | -21 899,61 | -2 286,35 | -20 626,95 | -676,58 | -624,91 | -571,05 | -20 100,93 | -580,97 | -351,72 | -20 008,01 | -375,22 | -442,74 | -120,81 |
| **3** | Zmiana stanu należności | zł/rok | -217 589,55 | -83 165,65 | -6 242,04 | -89 614,06 | -9 355,84 | -84 406,28 | -2 768,58 | -2 557,14 | -2 336,75 | -82 253,78 | -2 377,36 | -1 439,26 | -81 873,52 | -1 535,41 | -1 811,71 | -494,36 |
| **4** | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | 651 264,26 | 248 921,94 | 18 682,97 | 268 222,59 | 28 002,84 | 252 635,28 | 8 286,59 | 7 653,75 | 6 994,11 | 246 192,65 | 7 115,63 | 4 307,84 | 245 054,51 | 4 595,62 | 5 422,61 | 1 479,66 |
| **5** | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 1 770 351,12 | 1 925 585,10 | 1 434 439,51 | 2 058 603,94 | 1 546 801,78 | 2 276 175,62 | 1 904 811,60 | 1 676 545,43 | 1 449 463,02 | 2 158 974,79 | 1 790 853,52 | 1 545 294,61 | 2 254 761,85 | 1 870 311,35 | 1 635 179,15 | 1 390 235,27 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -547 139,72 | -547 139,72 | -547 139,72 | -449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 323 211,40 | 478 445,38 | -12 700,21 | 708 872,34 | 646 801,78 | 1 376 175,62 | 1 004 811,60 | 776 545,43 | 549 463,02 | 1 258 974,79 | 890 853,52 | 645 294,61 | 1 354 761,85 | 970 311,35 | 735 179,15 | 490 235,27 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 165 834,52 | 2 812 636,30 | 4 188 811,91 | 5 193 623,51 | 5 970 168,94 | 6 519 631,96 | 7 778 606,75 | 8 669 460,27 | 9 314 754,88 | 10 669 516,73 | 11 639 828,09 | 12 375 007,24 | 12 865 242,52 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 668 005,60 | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 165 834,52 | 2 812 636,30 | 4 188 811,91 | 5 193 623,51 | 5 970 168,94 | 6 519 631,96 | 7 778 606,75 | 8 669 460,27 | 9 314 754,88 | 10 669 516,73 | 11 639 828,09 | 12 375 007,24 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 165 834,52 | 2 812 636,30 | 4 188 811,91 | 5 193 623,51 | 5 970 168,94 | 6 519 631,96 | 7 778 606,75 | 8 669 460,27 | 9 314 754,88 | 10 669 516,73 | 11 639 828,09 | 12 375 007,24 | 12 865 242,52 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 970 789,42 | 732 842,29 | 496 312,00 | 1 057 111,52 | 806 361,60 | 558 400,92 | 1 116 066,52 | 862 531,01 | 601 916,17 | 351 919,04 | 901 830,24 | 643 847,60 | 376 046,48 | 928 304,26 | 664 220,70 | 398 738,78 | 940 056,70 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 1 131 066,23 | 989 300,94 | 990 403,66 | 1 130 091,35 | 989 691,56 | 988 769,20 | 1 129 864,39 | 989 486,96 | 989 122,65 | 989 358,59 | 1 129 431,17 | 989 601,22 | 988 730,39 | 1 129 673,43 | 988 324,27 | 988 868,99 | 1 130 134,13 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -20 002,91 | -191,63 | -345,73 | -19 866,67 | -246,22 | -117,32 | -19 834,96 | -217,62 | -166,71 | -199,68 | -19 774,42 | -233,59 | -111,89 | -19 808,27 | -55,14 | -131,26 | -19 872,65 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -81 852,68 | -784,14 | -1 414,73 | -81 295,19 | -1 007,52 | -480,07 | -81 165,40 | -890,52 | -682,19 | -817,11 | -80 917,67 | -955,86 | -457,88 | -81 056,21 | -225,63 | -537,13 | -81 319,66 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 244 992,12 | 2 347,01 | 4 234,42 | 243 323,51 | 3 015,60 | 1 436,88 | 242 935,05 | 2 665,40 | 2 041,85 | 2 445,69 | 242 193,56 | 2 860,97 | 1 370,47 | 242 608,22 | 675,34 | 1 607,68 | 243 396,74 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 2 101 855,64 | 1 722 143,23 | 1 486 715,66 | 2 187 202,86 | 1 796 053,17 | 1 547 170,12 | 2 245 930,91 | 1 852 017,97 | 1 591 038,82 | 1 341 277,63 | 2 031 261,42 | 1 633 448,83 | 1 364 776,88 | 2 057 977,70 | 1 652 544,97 | 1 387 607,76 | 2 070 190,83 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 1 201 855,64 | 822 143,23 | 586 715,66 | 1 287 202,86 | 896 053,17 | 647 170,12 | 1 345 930,91 | 952 017,97 | 691 038,82 | 441 277,63 | 1 131 261,42 | 733 448,83 | 464 776,88 | 1 157 977,70 | 752 544,97 | 487 607,76 | 1 170 190,83 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 14 067 098,16 | 14 889 241,39 | 15 475 957,05 | 16 763 159,91 | 17 659 213,08 | 18 306 383,20 | 19 652 314,11 | 20 604 332,08 | 21 295 370,89 | 21 736 648,52 | 22 867 909,94 | 23 601 358,77 | 24 066 135,64 | 25 224 113,34 | 25 976 658,31 | 26 464 266,08 | 27 634 456,90 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 12 865 242,52 | 14 067 098,16 | 14 889 241,39 | 15 475 957,05 | 16 763 159,91 | 17 659 213,08 | 18 306 383,20 | 19 652 314,11 | 20 604 332,08 | 21 295 370,89 | 21 736 648,52 | 22 867 909,94 | 23 601 358,77 | 24 066 135,64 | 25 224 113,34 | 25 976 658,31 | 26 464 266,08 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 14 067 098,16 | 14 889 241,39 | 15 475 957,05 | 16 763 159,91 | 17 659 213,08 | 18 306 383,20 | 19 652 314,11 | 20 604 332,08 | 21 295 370,89 | 21 736 648,52 | 22 867 909,94 | 23 601 358,77 | 24 066 135,64 | 25 224 113,34 | 25 976 658,31 | 26 464 266,08 | 27 634 456,90 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Zysk netto | zł/rok | 401 920,58 | 792 222,88 | 435 594,30 | 1 187 311,14 | 1 382 367,24 | 4 716 239,34 | 4 467 576,10 | 4 144 117,62 | 3 824 656,22 | 4 311 043,37 | 3 986 053,92 | 3 650 323,16 | 4 127 212,73 | 3 797 090,05 | 3 463 660,34 | 3 133 334,94 |
| II | Korekty razem | zł/rok | 1 368 430,54 | 1 133 362,23 | 998 845,22 | 1 192 227,93 | 1 102 919,37 | 2 180 932,09 | 989 278,79 | 975 764,22 | 975 865,86 | 1 117 252,40 | 975 277,81 | 974 462,26 | 1 115 099,17 | 975 614,03 | 974 068,60 | 973 528,28 |
| 1 | Amortyzacja | zł/rok | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| 2 | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | -53 173,88 | -20 323,77 | -1 525,41 | -28 550,08 | -16 069,47 | -166 718,60 | -188,53 | 1 700,09 | 1 685,89 | -18 072,47 | 1 768,06 | 1 882,03 | -17 771,56 | 1 721,08 | 1 937,05 | 2 012,56 |
| 3 | Zmiana stanu należności | zł/rok | -217 589,55 | -83 165,65 | -6 242,04 | -116 828,02 | -65 756,89 | -682 218,87 | -771,48 | 6 956,84 | 6 898,71 | -73 953,24 | 7 234,99 | 7 701,36 | -72 721,91 | 7 042,72 | 7 926,48 | 8 235,46 |
| 4 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | 651 264,26 | 248 921,94 | 18 682,97 | 349 676,34 | 196 816,02 | 2 041 939,86 | 2 309,09 | -20 822,41 | -20 648,44 | 221 348,41 | -21 654,94 | -23 050,83 | 217 662,95 | -21 079,46 | -23 724,63 | -24 649,44 |
| 5 | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 1 770 351,12 | 1 925 585,10 | 1 434 439,51 | 2 379 539,08 | 2 485 286,61 | 6 897 171,43 | 5 456 854,88 | 5 119 881,83 | 4 800 522,08 | 5 428 295,77 | 4 961 331,74 | 4 624 785,42 | 5 242 311,90 | 4 772 704,09 | 4 437 728,94 | 4 106 863,21 |
| B | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| C | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -547 139,72 | -547 139,72 | -547 139,72 | -449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 323 211,40 | 478 445,38 | -12 700,21 | 1 029 807,48 | 1 585 286,61 | 5 997 171,43 | 4 556 854,88 | 4 219 881,83 | 3 900 522,08 | 4 528 295,77 | 4 061 331,74 | 3 724 785,42 | 4 342 311,90 | 3 872 704,09 | 3 537 728,94 | 3 206 863,21 |
| E | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |
| F | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 668 005,60 | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 |
| G | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 3 608 804,31 | 3 281 784,53 | 2 996 018,65 | 3 553 370,05 | 3 307 927,10 | 3 052 879,83 | 3 613 296,91 | 3 356 632,24 | 3 097 189,49 | 2 847 335,76 | 3 396 808,68 | 1 204 871,25 | 381 303,10 | 937 116,38 | 670 460,92 | 402 238,67 | 945 448,50 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 1 114 721,96 | 973 793,39 | 981 831,78 | 1 129 490,87 | 990 615,67 | 987 535,46 | 1 130 343,50 | 988 942,03 | 989 326,72 | 989 383,61 | 1 129 354,84 | 652 900,88 | 891 971,72 | 1 130 292,58 | 987 876,26 | 988 392,01 | 1 130 463,54 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -17 718,85 | 1 975,51 | 852,17 | -19 782,76 | -375,36 | 55,09 | -19 901,91 | -141,47 | -195,23 | -203,18 | -19 763,75 | 46 819,30 | 13 409,85 | -19 894,80 | 7,47 | -64,61 | -19 918,69 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -72 506,20 | 8 083,85 | 3 487,10 | -80 951,81 | -1 535,97 | 225,44 | -81 439,38 | -578,90 | -798,88 | -831,42 | -80 874,02 | 191 586,36 | 54 873,61 | -81 410,27 | 30,56 | -264,37 | -81 508,03 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 217 017,31 | -24 195,67 | -10 437,18 | 242 295,73 | 4 597,29 | -674,77 | 243 755,10 | 1 732,71 | 2 391,13 | 2 488,51 | 242 062,91 | -573 434,47 | -164 241,43 | 243 667,95 | -91,47 | 791,29 | 243 960,56 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 4 723 526,26 | 4 255 577,93 | 3 977 850,43 | 4 682 860,92 | 4 298 542,76 | 4 040 415,29 | 4 743 640,41 | 4 345 574,27 | 4 086 516,20 | 3 836 719,37 | 4 526 163,52 | 1 857 772,13 | 1 273 274,82 | 2 067 408,96 | 1 658 337,18 | 1 390 630,68 | 2 075 912,04 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 3 823 526,26 | 3 355 577,93 | 3 077 850,43 | 3 782 860,92 | 3 398 542,76 | 3 140 415,29 | 3 843 640,41 | 3 445 574,27 | 3 186 516,20 | 2 936 719,37 | 3 626 163,52 | 957 772,13 | 373 274,82 | 1 167 408,96 | 758 337,18 | 490 630,68 | 1 175 912,04 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 50 020 507,56 | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1-W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Zysk netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273 345,82 | 839 855,81 | 3 575 595,47 | 3 555 535,64 | 3 459 973,59 | 3 367 209,20 | 3 283 836,21 | 3 187 287,41 | 3 095 475,10 | 3 003 553,56 | 2 917 393,39 | 2 819 579,05 | 2 731 893,86 |
| II | Korekty razem | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 589,31 | 98 629,02 | 1 045 400,35 | -3 492,35 | -16 637,18 | -16 150,14 | -14 515,24 | -16 809,19 | -15 984,29 | -16 003,51 | -15 000,65 | -17 029,26 | -15 265,92 |
| 1 | Amortyzacja | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 650,47 | -13 783,12 | -146 091,64 | 488,05 | 2 325,00 | 2 256,94 | 2 028,46 | 2 349,04 | 2 233,76 | 2 236,44 | 2 096,30 | 2 379,79 | 2 133,37 |
| 3 | Zmiana stanu należności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -27 213,97 | -56 401,04 | -597 812,58 | 1 997,10 | 9 513,98 | 9 235,47 | 8 300,54 | 9 612,34 | 9 140,62 | 9 151,61 | 8 578,13 | 9 738,19 | 8 729,82 |
| 4 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 453,74 | 168 813,18 | 1 789 304,58 | -5 977,49 | -28 476,16 | -27 642,54 | -24 844,24 | -28 770,57 | -27 358,67 | -27 391,56 | -25 675,08 | -29 147,24 | -26 129,11 |
| 5 | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 938 484,83 | 4 620 995,82 | 3 552 043,29 | 3 443 336,40 | 3 351 059,06 | 3 269 320,97 | 3 170 478,22 | 3 079 490,81 | 2 987 550,05 | 2 902 392,73 | 2 802 549,79 | 2 716 627,94 |
| B | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wypływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 938 484,83 | 4 620 995,82 | 3 552 043,29 | 3 443 336,40 | 3 351 059,06 | 3 269 320,97 | 3 170 478,22 | 3 079 490,81 | 2 987 550,05 | 2 902 392,73 | 2 802 549,79 | 2 716 627,94 |
| E | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 1 259 419,96 | 5 880 415,78 | 9 432 459,07 | 12 875 795,47 | 16 226 854,53 | 19 496 175,50 | 22 666 653,72 | 25 746 144,53 | 28 733 694,58 | 31 636 087,32 | 34 438 637,10 | 37 155 265,04 |
| F | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 1 259 419,96 | 5 880 415,78 | 9 432 459,07 | 12 875 795,47 | 16 226 854,53 | 19 496 175,50 | 22 666 653,72 | 25 746 144,53 | 28 733 694,58 | 31 636 087,32 | 34 438 637,10 |
| G | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 1 259 419,96 | 5 880 415,78 | 9 432 459,07 | 12 875 795,47 | 16 226 854,53 | 19 496 175,50 | 22 666 653,72 | 25 746 144,53 | 28 733 694,58 | 31 636 087,32 | 34 438 637,10 | 37 155 265,04 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 2 638 014,89 | 2 548 942,24 | 2 499 706,65 | 2 496 258,54 | 2 501 565,50 | 2 494 478,91 | 2 497 230,39 | 2 494 101,23 | 2 495 273,32 | 2 495 416,72 | 2 494 978,44 | 561 023,64 | 5 256,62 | 8 812,11 | 6 240,21 | 3 499,90 | 5 391,80 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | -16 344,27 | -15 507,55 | -8 571,87 | -600,48 | 924,10 | -1 233,73 | 479,11 | -544,93 | 204,07 | 25,02 | -76,33 | -336 700,34 | -96 758,67 | 619,15 | -448,01 | -476,98 | 329,41 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | 2 284,06 | 2 167,13 | 1 197,89 | 83,92 | -129,14 | 172,41 | -66,95 | 76,15 | -28,52 | -3,50 | 10,67 | 47 052,89 | 13 521,74 | -86,52 | 62,61 | 66,66 | -46,03 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 9 346,48 | 8 868,00 | 4 901,83 | 343,39 | -528,45 | 705,51 | -273,98 | 311,62 | -116,70 | -14,31 | 43,65 | 192 542,22 | 55 331,48 | -354,06 | 256,19 | 272,76 | -188,37 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | -27 974,81 | -26 542,68 | -14 671,60 | -1 027,78 | 1 581,69 | -2 111,65 | 820,05 | -932,69 | 349,28 | 42,82 | -130,65 | -576 295,45 | -165 611,90 | 1 059,74 | -766,81 | -816,39 | 563,82 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 2 621 670,62 | 2 533 434,69 | 2 491 134,77 | 2 495 658,05 | 2 502 489,60 | 2 493 245,17 | 2 497 709,50 | 2 493 556,30 | 2 495 477,38 | 2 495 441,74 | 2 494 902,11 | 224 323,30 | -91 502,05 | 9 431,26 | 5 792,20 | 3 022,92 | 5 721,22 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 2 621 670,62 | 2 533 434,69 | 2 491 134,77 | 2 495 658,05 | 2 502 489,60 | 2 493 245,17 | 2 497 709,50 | 2 493 556,30 | 2 495 477,38 | 2 495 441,74 | 2 494 902,11 | 224 323,30 | -91 502,05 | 9 431,26 | 5 792,20 | 3 022,92 | 5 721,22 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 39 776 935,66 | 42 310 370,36 | 44 801 505,13 | 47 297 163,18 | 49 799 652,78 | 52 292 897,96 | 54 790 607,45 | 57 284 163,76 | 59 779 641,14 | 62 275 082,88 | 64 769 984,99 | 64 994 308,29 | 64 902 806,24 | 64 912 237,50 | 64 918 029,70 | 64 921 052,62 | 64 926 773,84 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 37 155 265,04 | 39 776 935,66 | 42 310 370,36 | 44 801 505,13 | 47 297 163,18 | 49 799 652,78 | 52 292 897,96 | 54 790 607,45 | 57 284 163,76 | 59 779 641,14 | 62 275 082,88 | 64 769 984,99 | 64 994 308,29 | 64 902 806,24 | 64 912 237,50 | 64 918 029,70 | 64 921 052,62 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 39 776 935,66 | 42 310 370,36 | 44 801 505,13 | 47 297 163,18 | 49 799 652,78 | 52 292 897,96 | 54 790 607,45 | 57 284 163,76 | 59 779 641,14 | 62 275 082,88 | 64 769 984,99 | 64 994 308,29 | 64 902 806,24 | 64 912 237,50 | 64 918 029,70 | 64 921 052,62 | 64 926 773,84 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **12 181 018,69** | **12 093 088,99** | **12 005 159,29** | **11 917 229,59** | **11 829 299,89** | **11 741 370,19** | **11 653 440,49** | **11 565 510,79** | **11 477 581,09** | **11 389 651,39** | **11 301 721,69** | **11 213 791,99** | **11 125 862,29** | **11 037 932,59** | **10 950 002,89** | **10 862 073,19** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 27 369,15 | 20 526,86 | 13 684,57 | 6 842,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 11 604 916,57 | 11 523 829,16 | 11 442 741,75 | 11 361 654,34 | 11 280 566,92 | 11 192 637,22 | 11 104 707,52 | 11 016 777,82 | 10 928 848,12 | 10 840 918,42 | 10 752 988,72 | 10 665 059,02 | 10 577 129,32 | 10 489 199,62 | 10 401 269,92 | 10 313 340,22 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **3 592 033,20** | **4 173 968,00** | **4 169 035,25** | **4 989 421,26** | **5 647 865,24** | **7 129 074,09** | **8 137 330,84** | **8 917 058,32** | **9 469 429,14** | **10 830 758,65** | **11 724 570,49** | **12 371 656,09** | **13 828 299,47** | **14 800 521,46** | **15 537 955,06** | **16 028 805,51** |
| I | Zapasy | zł | 448 887,74 | 469 211,51 | 470 736,92 | 492 636,54 | 494 922,89 | 515 549,84 | 516 226,42 | 516 851,33 | 517 422,37 | 537 523,31 | 538 104,28 | 538 456,00 | 558 464,01 | 558 839,23 | 559 281,97 | 559 402,78 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 836 865,77 | 1 920 031,41 | 1 926 273,45 | 2 015 887,51 | 2 025 243,35 | 2 109 649,64 | 2 112 418,21 | 2 114 975,36 | 2 117 312,11 | 2 199 565,89 | 2 201 943,24 | 2 203 382,51 | 2 285 256,03 | 2 286 791,44 | 2 288 603,15 | 2 289 097,51 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 165 834,52 | 2 812 636,30 | 4 188 811,91 | 5 193 623,51 | 5 970 168,94 | 6 519 631,96 | 7 778 606,75 | 8 669 460,27 | 9 314 754,88 | 10 669 516,73 | 11 639 828,09 | 12 375 007,24 | 12 865 242,52 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **15 773 051,89** | **16 267 056,99** | **16 174 194,54** | **16 906 650,85** | **17 477 165,13** | **18 870 444,28** | **19 790 771,33** | **20 482 569,11** | **20 947 010,23** | **22 220 410,04** | **23 026 292,18** | **23 585 448,08** | **24 954 161,76** | **25 838 454,05** | **26 487 957,95** | **26 890 878,70** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **8 135 114,87** | **8 927 337,75** | **9 362 932,04** | **10 276 897,36** | **10 819 408,79** | **11 960 052,67** | **12 872 093,13** | **13 556 237,16** | **14 013 684,18** | **15 040 891,33** | **15 839 657,85** | **16 394 505,90** | **17 518 165,07** | **18 397 861,74** | **19 041 943,04** | **19 443 384,12** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **7 637 937,02** | **7 339 719,25** | **6 811 262,50** | **6 629 753,49** | **6 657 756,33** | **6 910 391,61** | **6 918 678,20** | **6 926 331,95** | **6 933 326,05** | **7 179 518,71** | **7 186 634,33** | **7 190 942,18** | **7 435 996,68** | **7 440 592,31** | **7 446 014,91** | **7 447 494,58** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **996 871,32** | **449 731,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 996 871,32 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **6 045 037,25** | **6 293 959,20** | **6 215 234,05** | **6 033 725,04** | **6 061 727,88** | **6 314 363,16** | **6 322 649,75** | **6 330 303,50** | **6 337 297,60** | **6 583 490,26** | **6 590 605,88** | **6 594 913,73** | **6 839 968,23** | **6 844 563,86** | **6 849 986,46** | **6 851 466,13** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 3 264 245,39 | 3 412 036,85 | 3 423 129,41 | 3 582 380,17 | 3 599 006,19 | 3 749 002,36 | 3 753 922,32 | 3 758 466,55 | 3 762 619,14 | 3 908 790,14 | 3 913 014,88 | 3 915 572,56 | 4 061 067,82 | 4 063 796,36 | 4 067 015,90 | 4 067 894,42 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 2 233 652,15 | 2 334 782,63 | 2 342 373,03 | 2 451 344,87 | 2 462 721,69 | 2 565 360,80 | 2 568 727,43 | 2 571 836,95 | 2 574 678,47 | 2 674 700,11 | 2 677 591,01 | 2 679 341,17 | 2 778 900,41 | 2 780 767,50 | 2 782 970,56 | 2 783 571,71 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **15 773 051,89** | **16 267 056,99** | **16 174 194,54** | **16 906 650,85** | **17 477 165,13** | **18 870 444,28** | **19 790 771,33** | **20 482 569,11** | **20 947 010,23** | **22 220 410,04** | **23 026 292,18** | **23 585 448,08** | **24 954 161,76** | **25 838 454,05** | **26 487 957,95** | **26 890 878,70** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **10 774 143,49** | **10 686 213,79** | **10 598 284,09** | **10 510 354,39** | **10 422 424,69** | **10 334 494,99** | **10 246 565,29** | **10 158 635,59** | **10 070 705,89** | **9 982 776,19** | **9 894 846,49** | **9 806 916,79** | **9 718 987,09** | **9 631 057,39** | **9 543 127,69** | **9 455 197,99** | **9 367 268,29** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 10 225 410,52 | 10 137 480,82 | 10 049 551,12 | 9 961 621,42 | 9 873 691,72 | 9 785 762,02 | 9 697 832,32 | 9 609 902,62 | 9 521 972,92 | 9 434 043,22 | 9 346 113,52 | 9 258 183,82 | 9 170 254,12 | 9 082 324,42 | 8 994 394,72 | 8 906 465,02 | 8 818 535,32 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **17 332 516,74** | **18 155 635,74** | **18 744 111,87** | **20 132 476,59** | **21 029 783,50** | **21 677 551,00** | **23 124 482,27** | **24 077 608,38** | **24 769 496,09** | **25 211 790,52** | **26 443 744,02** | **27 178 382,30** | **27 643 728,95** | **28 902 571,13** | **29 655 396,88** | **30 143 673,03** | **31 415 056,17** |
| I | Zapasy | zł | 579 405,69 | 579 597,32 | 579 943,04 | 599 809,72 | 600 055,93 | 600 173,25 | 620 008,21 | 620 225,83 | 620 392,54 | 620 592,22 | 640 366,64 | 640 600,23 | 640 712,13 | 660 520,40 | 660 575,54 | 660 706,80 | 680 579,46 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 2 370 950,19 | 2 371 734,34 | 2 373 149,07 | 2 454 444,26 | 2 455 451,78 | 2 455 931,85 | 2 537 097,25 | 2 537 987,77 | 2 538 669,96 | 2 539 487,07 | 2 620 404,74 | 2 621 360,60 | 2 621 818,48 | 2 702 874,69 | 2 703 100,32 | 2 703 637,45 | 2 784 957,11 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 14 067 098,16 | 14 889 241,39 | 15 475 957,05 | 16 763 159,91 | 17 659 213,08 | 18 306 383,20 | 19 652 314,11 | 20 604 332,08 | 21 295 370,89 | 21 736 648,52 | 22 867 909,94 | 23 601 358,77 | 24 066 135,64 | 25 224 113,34 | 25 976 658,31 | 26 464 266,08 | 27 634 456,90 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **28 106 660,23** | **28 841 849,53** | **29 342 395,96** | **30 642 830,98** | **31 452 208,19** | **32 012 045,99** | **33 371 047,56** | **34 236 243,97** | **34 840 201,98** | **35 194 566,71** | **36 338 590,51** | **36 985 299,09** | **37 362 716,04** | **38 533 628,52** | **39 198 524,57** | **39 598 871,02** | **40 782 324,46** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **20 414 173,53** | **21 147 015,82** | **21 643 327,83** | **22 700 439,34** | **23 506 800,94** | **24 065 201,87** | **25 181 268,39** | **26 043 799,40** | **26 645 715,57** | **26 997 634,61** | **27 899 464,85** | **28 543 312,46** | **28 919 358,94** | **29 847 663,21** | **30 511 883,91** | **30 910 622,69** | **31 850 679,38** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **7 692 486,70** | **7 694 833,71** | **7 699 068,13** | **7 942 391,64** | **7 945 407,24** | **7 946 844,12** | **8 189 779,17** | **8 192 444,57** | **8 194 486,41** | **8 196 932,10** | **8 439 125,66** | **8 441 986,63** | **8 443 357,10** | **8 685 965,32** | **8 686 640,66** | **8 688 248,34** | **8 931 645,08** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **7 096 458,25** | **7 098 805,26** | **7 103 039,68** | **7 346 363,19** | **7 349 378,79** | **7 350 815,67** | **7 593 750,72** | **7 596 416,12** | **7 598 457,96** | **7 600 903,65** | **7 843 097,21** | **7 845 958,18** | **7 847 328,65** | **8 089 936,87** | **8 090 612,21** | **8 092 219,89** | **8 335 616,63** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 4 213 352,64 | 4 214 746,12 | 4 217 260,21 | 4 361 727,73 | 4 363 518,18 | 4 364 371,29 | 4 508 608,17 | 4 510 190,69 | 4 511 402,99 | 4 512 855,06 | 4 656 651,70 | 4 658 350,33 | 4 659 164,01 | 4 803 206,85 | 4 803 607,82 | 4 804 562,34 | 4 949 073,34 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 2 883 105,61 | 2 884 059,14 | 2 885 779,47 | 2 984 635,46 | 2 985 860,62 | 2 986 444,38 | 3 085 142,55 | 3 086 225,43 | 3 087 054,98 | 3 088 048,60 | 3 186 445,51 | 3 187 607,85 | 3 188 164,64 | 3 286 730,02 | 3 287 004,39 | 3 287 657,55 | 3 386 543,29 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **28 106 660,23** | **28 841 849,53** | **29 342 395,96** | **30 642 830,98** | **31 452 208,19** | **32 012 045,99** | **33 371 047,56** | **34 236 243,97** | **34 840 201,98** | **35 194 566,71** | **36 338 590,51** | **36 985 299,09** | **37 362 716,04** | **38 533 628,52** | **39 198 524,57** | **39 598 871,02** | **40 782 324,46** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W1) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| A | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **12 181 018,69** | **12 093 088,99** | **12 005 159,29** | **11 917 229,59** | **11 829 299,89** | **11 741 370,19** | **11 653 440,49** | **11 565 510,79** | **11 477 581,09** | **11 389 651,39** | **11 301 721,69** | **11 213 791,99** | **11 125 862,29** | **11 037 932,59** | **10 950 002,89** | **10 862 073,19** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 27 369,15 | 20 526,86 | 13 684,57 | 6 842,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 11 604 916,57 | 11 523 829,16 | 11 442 741,75 | 11 361 654,34 | 11 280 566,92 | 11 192 637,22 | 11 104 707,52 | 11 016 777,82 | 10 928 848,12 | 10 840 918,42 | 10 752 988,72 | 10 665 059,02 | 10 577 129,32 | 10 489 199,62 | 10 401 269,92 | 10 313 340,22 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **3 592 033,20** | **4 173 968,00** | **4 169 035,25** | **5 344 220,83** | **7 011 333,79** | **13 857 442,69** | **18 415 257,58** | **22 626 482,49** | **26 518 419,97** | **31 138 741,44** | **35 191 070,13** | **38 906 272,16** | **43 339 077,53** | **47 203 017,82** | **50 730 883,24** | **53 927 498,43** |
| I | Zapasy | zł | 448 887,74 | 469 211,51 | 470 736,92 | 499 287,00 | 515 356,47 | 682 075,07 | 682 263,60 | 680 563,51 | 678 877,63 | 696 950,09 | 695 182,03 | 693 300,00 | 711 071,56 | 709 350,48 | 707 413,43 | 705 400,87 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 836 865,77 | 1 920 031,41 | 1 926 273,45 | 2 043 101,48 | 2 108 858,36 | 2 791 077,23 | 2 791 848,70 | 2 784 891,87 | 2 777 993,16 | 2 851 946,39 | 2 844 711,40 | 2 837 010,05 | 2 909 731,96 | 2 902 689,24 | 2 894 762,76 | 2 886 527,30 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **15 773 051,89** | **16 267 056,99** | **16 174 194,54** | **17 261 450,42** | **18 840 633,68** | **25 598 812,88** | **30 068 698,07** | **34 191 993,28** | **37 996 001,06** | **42 528 392,83** | **46 492 791,82** | **50 120 064,15** | **54 464 939,82** | **58 240 950,41** | **61 680 886,13** | **64 789 571,62** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **8 135 114,87** | **8 927 337,75** | **9 362 932,04** | **10 550 243,18** | **11 932 610,42** | **16 648 849,76** | **21 116 425,86** | **25 260 543,48** | **29 085 199,70** | **33 396 243,06** | **37 382 296,99** | **41 032 620,15** | **45 159 832,87** | **48 956 922,93** | **52 420 583,27** | **55 553 918,21** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **7 637 937,02** | **7 339 719,25** | **6 811 262,50** | **6 711 207,23** | **6 908 023,26** | **8 949 963,12** | **8 952 272,21** | **8 931 449,80** | **8 910 801,36** | **9 132 149,77** | **9 110 494,83** | **9 087 444,00** | **9 305 106,95** | **9 284 027,49** | **9 260 302,86** | **9 235 653,42** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **996 871,32** | **449 731,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 996 871,32 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **6 045 037,25** | **6 293 959,20** | **6 215 234,05** | **6 115 178,78** | **6 311 994,81** | **8 353 934,67** | **8 356 243,76** | **8 335 421,35** | **8 314 772,91** | **8 536 121,32** | **8 514 466,38** | **8 491 415,55** | **8 709 078,50** | **8 687 999,04** | **8 664 274,41** | **8 639 624,97** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 3 264 245,39 | 3 412 036,85 | 3 423 129,41 | 3 630 741,39 | 3 747 596,21 | 4 959 949,24 | 4 961 320,21 | 4 948 957,40 | 4 936 697,88 | 5 068 118,22 | 5 055 261,11 | 5 041 575,23 | 5 170 807,41 | 5 158 291,98 | 5 144 206,05 | 5 129 571,03 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 2 233 652,15 | 2 334 782,63 | 2 342 373,03 | 2 484 437,39 | 2 564 398,60 | 3 393 985,43 | 3 394 923,55 | 3 386 463,95 | 3 378 075,03 | 3 468 003,10 | 3 459 205,27 | 3 449 840,32 | 3 538 271,09 | 3 529 707,05 | 3 520 068,36 | 3 510 053,93 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **15 773 051,89** | **16 267 056,99** | **16 174 194,54** | **17 261 450,42** | **18 840 633,68** | **25 598 812,88** | **30 068 698,07** | **34 191 993,28** | **37 996 001,06** | **42 528 392,83** | **46 492 791,82** | **50 120 064,15** | **54 464 939,82** | **58 240 950,41** | **61 680 886,13** | **64 789 571,62** |

| | | | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** | **2044** | **2045** | **2046** | **2047** | **2048** | **2049** | **2050** | **2051** | **2052** | **2053** | **2054** | **2055** | **2056** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **10 774 143,49** | **10 686 213,79** | **10 598 284,09** | **10 510 354,39** | **10 422 424,69** | **10 334 494,99** | **10 246 565,29** | **10 158 635,59** | **10 070 705,89** | **9 982 776,19** | **9 894 846,49** | **9 806 916,79** | **9 718 987,09** | **9 631 057,39** | **9 543 127,69** | **9 455 197,99** | **9 367 268,29** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 10 225 410,52 | 10 137 480,82 | 10 049 551,12 | 9 961 621,42 | 9 873 691,72 | 9 785 762,02 | 9 697 832,32 | 9 609 902,62 | 9 521 972,92 | 9 434 043,22 | 9 346 113,52 | 9 258 183,82 | 9 170 254,12 | 9 082 324,42 | 8 994 394,72 | 8 906 465,02 | 8 818 535,32 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 | 548 732,97 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **57 841 249,75** | **61 186 768,31** | **64 260 279,48** | **68 143 874,96** | **71 544 329,06** | **74 684 463,81** | **78 629 445,52** | **82 075 740,16** | **85 263 250,48** | **88 201 004,45** | **91 927 805,74** | **92 647 172,21** | **92 952 163,58** | **94 220 877,61** | **94 979 176,76** | **95 470 136,42** | **96 747 475,18** |
| I | Zapasy | zł | 723 119,72 | 721 144,21 | 720 292,05 | 740 074,81 | 740 450,16 | 740 395,07 | 760 296,98 | 760 438,45 | 760 633,68 | 760 836,86 | 780 600,61 | 733 781,31 | 720 371,47 | 740 266,26 | 740 258,80 | 740 323,40 | 760 242,09 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 2 959 033,50 | 2 950 949,65 | 2 947 462,56 | 3 028 414,36 | 3 029 950,33 | 3 029 724,89 | 3 111 164,27 | 3 111 743,18 | 3 112 542,06 | 3 113 373,48 | 3 194 247,50 | 3 002 661,14 | 2 947 787,54 | 3 029 197,81 | 3 029 167,25 | 3 029 431,62 | 3 110 939,65 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 | 315 062,70 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **68 615 393,24** | **71 872 982,10** | **74 858 563,57** | **78 654 229,35** | **81 966 753,75** | **85 018 958,80** | **88 876 010,81** | **92 234 375,75** | **95 333 956,37** | **98 183 780,64** | **101 822 652,23** | **102 454 089,00** | **102 671 150,67** | **103 851 935,00** | **104 522 304,45** | **104 925 334,41** | **106 114 743,47** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **59 162 722,51** | **62 444 507,05** | **65 440 525,69** | **68 993 895,74** | **72 301 822,84** | **75 354 702,67** | **78 967 999,58** | **82 324 631,82** | **85 421 821,31** | **88 269 157,06** | **91 665 965,74** | **92 870 836,99** | **93 252 140,09** | **94 189 256,47** | **94 859 717,38** | **95 261 956,06** | **96 207 404,56** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **9 452 670,73** | **9 428 475,06** | **9 418 037,88** | **9 660 333,61** | **9 664 930,90** | **9 664 256,13** | **9 908 011,23** | **9 909 743,93** | **9 912 135,06** | **9 914 623,57** | **10 156 686,48** | **9 583 252,01** | **9 419 010,58** | **9 662 678,53** | **9 662 587,06** | **9 663 378,35** | **9 907 338,91** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **8 856 642,28** | **8 832 446,61** | **8 822 009,43** | **9 064 305,16** | **9 068 902,45** | **9 068 227,68** | **9 311 982,78** | **9 313 715,48** | **9 316 106,61** | **9 318 595,12** | **9 560 658,03** | **8 987 223,56** | **8 822 982,13** | **9 066 650,08** | **9 066 558,61** | **9 067 349,90** | **9 311 310,46** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 5 258 419,88 | 5 244 054,28 | 5 237 857,45 | 5 381 714,76 | 5 384 444,29 | 5 384 043,66 | 5 528 767,43 | 5 529 796,18 | 5 531 215,86 | 5 532 693,35 | 5 676 412,42 | 5 335 949,40 | 5 238 434,97 | 5 383 107,00 | 5 383 052,69 | 5 383 522,50 | 5 528 368,26 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 3 598 222,40 | 3 588 392,33 | 3 584 151,98 | 3 682 590,40 | 3 684 458,16 | 3 684 184,02 | 3 783 215,35 | 3 783 919,30 | 3 784 890,75 | 3 785 901,77 | 3 884 245,61 | 3 651 274,16 | 3 584 547,16 | 3 683 543,08 | 3 683 505,92 | 3 683 827,40 | 3 782 942,20 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** | **596 028,45** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **68 615 393,24** | **71 872 982,10** | **74 858 563,57** | **78 654 229,35** | **81 966 753,75** | **85 018 958,80** | **88 876 010,81** | **92 234 375,75** | **95 333 956,37** | **98 183 780,64** | **101 822 652,23** | **102 454 089,00** | **102 671 150,67** | **103 851 935,00** | **104 522 304,45** | **104 925 334,41** | **106 114 743,47** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W1-W0) - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **354 799,56** | **1 363 468,56** | **6 728 368,60** | **10 277 926,74** | **13 709 424,17** | **17 048 990,83** | **20 307 982,79** | **23 466 499,63** | **26 534 616,07** | **29 510 778,06** | **32 402 496,37** | **35 192 928,18** | **37 898 692,93** |
| I | Zapasy | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 650,47 | 20 433,58 | 166 525,23 | 166 037,18 | 163 712,19 | 161 455,25 | 159 426,79 | 157 077,75 | 154 843,99 | 152 607,55 | 150 511,25 | 148 131,46 | 145 998,10 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 213,97 | 83 615,01 | 681 427,59 | 679 430,49 | 669 916,51 | 660 681,05 | 652 380,50 | 642 768,16 | 633 627,54 | 624 475,93 | 615 897,80 | 606 159,61 | 597 429,79 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320 935,13 | 1 259 419,96 | 5 880 415,78 | 9 432 459,07 | 12 875 795,47 | 16 226 854,53 | 19 496 175,50 | 22 666 653,72 | 25 746 144,53 | 28 733 694,58 | 31 636 087,32 | 34 438 637,10 | 37 155 265,04 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **354 799,56** | **1 363 468,56** | **6 728 368,60** | **10 277 926,74** | **13 709 424,17** | **17 048 990,83** | **20 307 982,79** | **23 466 499,63** | **26 534 616,07** | **29 510 778,06** | **32 402 496,37** | **35 192 928,18** | **37 898 692,93** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **273 345,82** | **1 113 201,63** | **4 688 797,10** | **8 244 332,73** | **11 704 306,32** | **15 071 515,52** | **18 355 351,73** | **21 542 639,14** | **24 638 114,24** | **27 641 667,80** | **30 559 061,19** | **33 378 640,23** | **36 110 534,09** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **81 453,74** | **250 266,93** | **2 039 571,50** | **2 033 594,01** | **2 005 117,85** | **1 977 475,31** | **1 952 631,06** | **1 923 860,50** | **1 896 501,82** | **1 869 110,26** | **1 843 435,18** | **1 814 287,94** | **1 788 158,84** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **81 453,74** | **250 266,93** | **2 039 571,50** | **2 033 594,01** | **2 005 117,85** | **1 977 475,31** | **1 952 631,06** | **1 923 860,50** | **1 896 501,82** | **1 869 110,26** | **1 843 435,18** | **1 814 287,94** | **1 788 158,84** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 361,22 | 148 590,01 | 1 210 946,88 | 1 207 397,89 | 1 190 490,85 | 1 174 078,75 | 1 159 328,07 | 1 142 246,23 | 1 126 002,67 | 1 109 739,59 | 1 094 495,62 | 1 077 190,15 | 1 061 676,61 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 092,53 | 101 676,91 | 828 624,62 | 826 196,12 | 814 627,00 | 803 396,56 | 793 302,99 | 781 614,26 | 770 499,15 | 759 370,67 | 748 939,56 | 737 097,80 | 726 482,22 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **354 799,56** | **1 363 468,56** | **6 728 368,60** | **10 277 926,74** | **13 709 424,17** | **17 048 990,83** | **20 307 982,79** | **23 466 499,63** | **26 534 616,07** | **29 510 778,06** | **32 402 496,37** | **35 192 928,18** | **37 898 692,93** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **40 508 733,01** | **43 031 132,57** | **45 516 167,62** | **48 011 398,37** | **50 514 545,56** | **53 006 912,81** | **55 504 963,25** | **57 998 131,78** | **60 493 754,38** | **62 989 213,92** | **65 484 061,71** | **65 468 789,91** | **65 308 434,63** | **65 318 306,48** | **65 323 779,88** | **65 326 463,39** | **65 332 419,01** |
| I | Zapasy | zł | 143 714,03 | 141 546,90 | 140 349,00 | 140 265,09 | 140 394,23 | 140 221,82 | 140 288,77 | 140 212,62 | 140 241,14 | 140 244,64 | 140 233,97 | 93 181,08 | 79 659,34 | 79 745,86 | 79 683,26 | 79 616,60 | 79 662,63 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 588 083,31 | 579 215,31 | 574 313,48 | 573 970,10 | 574 498,55 | 573 793,04 | 574 067,02 | 573 755,40 | 573 872,10 | 573 886,41 | 573 842,76 | 381 300,54 | 325 969,06 | 326 323,12 | 326 066,93 | 325 794,17 | 325 982,54 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 39 776 935,66 | 42 310 370,36 | 44 801 505,13 | 47 297 163,18 | 49 799 652,78 | 52 292 897,96 | 54 790 607,45 | 57 284 163,76 | 59 779 641,14 | 62 275 082,88 | 64 769 984,99 | 64 994 308,29 | 64 902 806,24 | 64 912 237,50 | 64 918 029,70 | 64 921 052,62 | 64 926 773,84 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **40 508 733,01** | **43 031 132,57** | **45 516 167,62** | **48 011 398,37** | **50 514 545,56** | **53 006 912,81** | **55 504 963,25** | **57 998 131,78** | **60 493 754,38** | **62 989 213,92** | **65 484 061,71** | **65 468 789,91** | **65 308 434,63** | **65 318 306,48** | **65 323 779,88** | **65 326 463,39** | **65 332 419,01** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **38 748 548,98** | **41 297 491,22** | **43 797 197,87** | **46 293 456,40** | **48 795 021,90** | **51 289 500,80** | **53 786 731,19** | **56 280 832,42** | **58 776 105,73** | **61 271 522,45** | **63 766 500,89** | **64 327 524,54** | **64 332 781,15** | **64 341 593,26** | **64 347 833,48** | **64 351 333,37** | **64 356 725,18** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **1 760 184,03** | **1 733 641,35** | **1 718 969,75** | **1 717 941,97** | **1 719 523,66** | **1 717 412,01** | **1 718 232,06** | **1 717 299,37** | **1 717 648,65** | **1 717 691,47** | **1 717 560,82** | **1 141 265,38** | **975 653,48** | **976 713,22** | **975 946,41** | **975 130,02** | **975 693,83** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **1 760 184,03** | **1 733 641,35** | **1 718 969,75** | **1 717 941,97** | **1 719 523,66** | **1 717 412,01** | **1 718 232,06** | **1 717 299,37** | **1 717 648,65** | **1 717 691,47** | **1 717 560,82** | **1 141 265,38** | **975 653,48** | **976 713,22** | **975 946,41** | **975 130,02** | **975 693,83** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 1 045 067,24 | 1 029 308,16 | 1 020 597,25 | 1 019 987,02 | 1 020 926,11 | 1 019 672,37 | 1 020 159,26 | 1 019 605,49 | 1 019 812,87 | 1 019 838,30 | 1 019 760,73 | 677 599,07 | 579 270,96 | 579 900,15 | 579 444,88 | 578 960,16 | 579 294,92 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 715 116,79 | 704 333,19 | 698 372,51 | 697 954,94 | 698 597,54 | 697 739,64 | 698 072,80 | 697 693,87 | 697 835,78 | 697 853,17 | 697 800,09 | 463 666,31 | 396 382,52 | 396 813,06 | 396 501,53 | 396 169,85 | 396 398,92 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **40 508 733,01** | **43 031 132,57** | **45 516 167,62** | **48 011 398,37** | **50 514 545,56** | **53 006 912,81** | **55 504 963,25** | **57 998 131,78** | **60 493 754,38** | **62 989 213,92** | **65 484 061,71** | **65 468 789,91** | **65 308 434,63** | **65 318 306,48** | **65 323 779,88** | **65 326 463,39** | **65 332 419,01** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 156 697 854,00 | 165 009 140,54 | 171 966 544,30 | 179 687 793,64 | 186 123 809,75 | 191 420 480,68 | 195 614 812,12 | 199 756 521,68 | 203 695 498,34 | 208 645 477,38 | 212 594 957,52 | 216 552 804,96 | 221 398 068,66 | 225 267 108,38 | 228 939 574,30 | 232 485 704,56 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 131 589 463,79 | 138 161 559,21 | 144 375 350,78 | 150 353 653,01 | 156 079 340,06 | 159 846 998,91 | 163 557 477,11 | 167 220 370,29 | 170 714 899,08 | 174 234 794,15 | 177 739 615,38 | 181 264 279,65 | 184 705 072,05 | 188 157 713,08 | 191 450 888,57 | 194 636 923,47 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 25 108 390,21 | 26 847 581,33 | 27 591 193,52 | 29 334 140,63 | 30 044 469,69 | 31 573 481,77 | 32 057 335,01 | 32 536 151,39 | 32 980 599,26 | 34 410 683,23 | 34 855 342,14 | 35 288 525,31 | 36 692 996,61 | 37 109 395,30 | 37 488 685,73 | 37 848 781,09 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 25 688 832,95 | 27 428 024,07 | 28 171 636,26 | 29 914 583,37 | 30 624 912,43 | 32 153 924,51 | 32 637 777,75 | 33 116 594,13 | 33 561 042,00 | 34 991 125,97 | 35 435 784,88 | 35 868 968,05 | 37 273 439,35 | 37 689 838,04 | 38 069 128,47 | 38 429 223,83 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 5 463 187,31 | 5 373 561,29 | 5 283 935,26 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 25 795 328,69 | 27 624 145,83 | 28 457 384,05 | 30 274 000,93 | 30 984 329,99 | 32 513 342,07 | 32 997 195,31 | 33 476 011,69 | 33 920 459,56 | 35 350 543,53 | 35 795 202,44 | 36 228 385,61 | 37 632 856,91 | 38 049 255,60 | 38 428 546,03 | 38 788 641,39 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 25 795 328,69 | 27 624 145,83 | 28 457 384,05 | 30 274 000,93 | 30 984 329,99 | 32 513 342,07 | 32 997 195,31 | 33 476 011,69 | 33 920 459,56 | 35 350 543,53 | 35 795 202,44 | 36 228 385,61 | 37 632 856,91 | 38 049 255,60 | 38 428 546,03 | 38 788 641,39 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 94 278,00 | 185 830,00 | 102 176,00 | 214 387,00 | 127 256,00 | 267 559,00 | 213 936,00 | 160 478,00 | 107 302,00 | 240 950,00 | 187 365,00 | 130 149,00 | 263 574,00 | 206 349,00 | 151 081,00 | 94 165,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 25 701 050,69 | 27 438 315,83 | 28 355 208,05 | 30 059 613,93 | 30 857 073,99 | 32 245 783,07 | 32 783 259,31 | 33 315 533,69 | 33 813 157,56 | 35 109 593,53 | 35 607 837,44 | 36 098 236,61 | 37 369 282,91 | 37 842 906,60 | 38 277 465,03 | 38 694 476,39 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 236 860 709,79 | 240 100 433,49 | 243 227 976,74 | 247 246 068,91 | 250 318 562,58 | 253 394 515,59 | 257 520 998,33 | 260 702 041,11 | 263 860 500,50 | 266 920 633,03 | 271 024 043,78 | 274 185 896,82 | 277 391 574,68 | 281 496 703,36 | 284 739 501,31 | 288 116 161,95 | 292 554 557,52 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 197 689 476,71 | 200 619 788,16 | 203 470 008,58 | 206 237 677,80 | 209 055 105,51 | 211 867 475,98 | 214 727 619,23 | 217 636 403,33 | 220 525 879,27 | 223 332 068,90 | 226 183 784,24 | 229 081 814,82 | 232 026 964,19 | 234 877 408,73 | 237 842 978,62 | 240 925 816,94 | 244 055 890,45 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 39 171 233,08 | 39 480 645,33 | 39 757 968,16 | 41 008 391,11 | 41 263 457,07 | 41 527 039,61 | 42 793 379,10 | 43 065 637,78 | 43 334 621,23 | 43 588 564,13 | 44 840 259,54 | 45 104 082,00 | 45 364 610,49 | 46 619 294,63 | 46 896 522,69 | 47 190 345,01 | 48 498 667,07 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 39 751 675,82 | 40 061 088,07 | 40 338 410,90 | 41 588 833,85 | 41 843 899,81 | 42 107 482,35 | 43 373 821,84 | 43 646 080,52 | 43 915 063,97 | 44 169 006,87 | 45 420 702,28 | 45 684 524,74 | 45 945 053,23 | 47 199 737,37 | 47 476 965,43 | 47 770 787,75 | 49 079 109,81 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 40 111 093,38 | 40 420 505,63 | 40 697 828,46 | 41 948 251,41 | 42 203 317,37 | 42 466 899,91 | 43 733 239,40 | 44 005 498,08 | 44 274 481,53 | 44 528 424,43 | 45 780 119,84 | 46 043 942,30 | 46 304 470,79 | 47 559 154,93 | 47 836 382,99 | 48 130 205,31 | 49 438 527,37 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 40 111 093,38 | 40 420 505,63 | 40 697 828,46 | 41 948 251,41 | 42 203 317,37 | 42 466 899,91 | 43 733 239,40 | 44 005 498,08 | 44 274 481,53 | 44 528 424,43 | 45 780 119,84 | 46 043 942,30 | 46 304 470,79 | 47 559 154,93 | 47 836 382,99 | 48 130 205,31 | 49 438 527,37 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 227 716,00 | 171 901,00 | 116 419,00 | 247 965,00 | 189 147,00 | 130 983,00 | 261 793,00 | 202 322,00 | 141 190,00 | 82 549,00 | 211 540,00 | 151 026,00 | 88 209,00 | 217 750,00 | 155 805,00 | 93 531,00 | 220 507,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 39 883 377,38 | 40 248 604,63 | 40 581 409,46 | 41 700 286,41 | 42 014 170,37 | 42 335 916,91 | 43 471 446,40 | 43 803 176,08 | 44 133 291,53 | 44 445 875,43 | 45 568 579,84 | 45 892 916,30 | 46 216 261,79 | 47 341 404,93 | 47 680 577,99 | 48 036 674,31 | 49 218 020,37 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 156 697 854,00 | 165 009 140,54 | 171 966 544,30 | 180 025 257,46 | 187 160 668,56 | 199 870 449,35 | 204 040 015,96 | 208 063 748,47 | 211 888 201,74 | 216 735 250,80 | 220 565 534,12 | 224 410 034,27 | 229 141 814,42 | 232 904 481,96 | 236 456 190,54 | 239 894 067,62 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 131 589 463,79 | 138 161 559,21 | 144 375 350,78 | 151 508 606,56 | 157 770 568,40 | 166 956 928,70 | 170 667 406,90 | 174 330 300,08 | 177 824 828,87 | 181 344 723,94 | 184 849 545,17 | 188 374 209,44 | 191 815 001,84 | 195 267 642,87 | 198 560 818,36 | 201 746 853,26 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 25 108 390,21 | 26 847 581,33 | 27 591 193,52 | 28 516 650,90 | 29 390 100,16 | 32 913 520,65 | 33 372 609,06 | 33 733 448,39 | 34 063 372,87 | 35 390 526,86 | 35 715 988,95 | 36 035 824,83 | 37 326 812,58 | 37 636 839,09 | 37 895 372,18 | 38 147 214,36 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 15 611 357,59 | 15 981 387,19 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 25 688 832,95 | 27 428 024,07 | 28 171 636,26 | 29 894 011,59 | 31 137 490,45 | 35 572 985,55 | 36 032 073,96 | 36 392 913,29 | 36 722 837,77 | 38 049 991,76 | 38 375 453,85 | 38 695 289,73 | 39 986 277,48 | 40 296 303,99 | 40 554 837,08 | 40 806 679,26 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 5 463 187,31 | 5 373 561,29 | 5 283 935,26 | 5 549 149,58 | 6 243 507,16 | 6 538 123,41 | 6 509 871,13 | 6 401 570,72 | 6 288 561,59 | 6 175 552,46 | 6 062 543,33 | 5 949 534,20 | 5 836 525,07 | 5 723 515,94 | 5 610 506,81 | 5 497 497,68 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 25 795 328,69 | 27 624 145,83 | 28 457 384,05 | 29 914 545,06 | 30 463 666,34 | 34 604 545,19 | 35 091 885,88 | 35 561 025,62 | 36 003 959,23 | 37 444 122,35 | 37 882 593,57 | 38 315 438,58 | 39 719 435,46 | 40 142 471,10 | 40 514 013,32 | 40 878 864,63 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 25 795 328,69 | 27 624 145,83 | 28 457 384,05 | 29 914 545,06 | 30 463 666,34 | 34 604 545,19 | 35 091 885,88 | 35 561 025,62 | 36 003 959,23 | 37 444 122,35 | 37 882 593,57 | 38 315 438,58 | 39 719 435,46 | 40 142 471,10 | 40 514 013,32 | 40 878 864,63 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 94 278,00 | 185 830,00 | 102 176,00 | 278 505,00 | 324 259,00 | 1 106 278,00 | 1 047 950,00 | 972 077,00 | 897 142,00 | 1 011 233,00 | 935 000,00 | 856 249,00 | 968 112,00 | 890 675,00 | 812 464,00 | 734 980,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 25 701 050,69 | 27 438 315,83 | 28 355 208,05 | 29 636 040,06 | 30 139 407,34 | 33 498 267,19 | 34 043 935,88 | 34 588 948,62 | 35 106 817,23 | 36 432 889,35 | 36 947 593,57 | 37 459 189,58 | 38 751 323,46 | 39 251 796,10 | 39 701 549,32 | 40 143 884,63 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 244 153 172,88 | 247 282 929,93 | 250 349 688,59 | 254 363 522,64 | 257 442 569,28 | 260 509 773,69 | 264 639 653,92 | 267 816 832,54 | 270 976 739,02 | 274 037 048,95 | 278 139 918,41 | 278 914 172,67 | 281 433 718,50 | 285 543 237,68 | 288 782 858,73 | 292 156 137,04 | 296 596 868,52 |
| B | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 204 799 406,50 | 207 729 717,95 | 210 579 938,37 | 213 347 607,59 | 216 165 035,30 | 218 977 405,77 | 221 837 549,02 | 224 746 333,12 | 227 635 809,06 | 230 441 998,69 | 233 293 714,03 | 233 800 641,38 | 236 062 618,39 | 238 913 062,93 | 241 878 632,82 | 244 961 471,14 | 248 091 544,65 |
| C | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 39 353 766,38 | 39 553 211,98 | 39 769 750,22 | 41 015 915,05 | 41 277 533,98 | 41 532 367,92 | 42 802 104,90 | 43 070 499,42 | 43 340 929,96 | 43 595 050,26 | 44 846 204,38 | 45 113 531,29 | 45 371 100,11 | 46 630 174,75 | 46 904 225,91 | 47 194 665,90 | 48 505 323,87 |
| D | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,80 | 16 893 461,81 | 16 893 461,81 | 16 893 461,81 | 16 893 461,81 | 16 893 461,81 | 16 893 461,81 | 15 276 444,57 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 | 14 814 439,64 |
| E | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 | 14 233 996,90 |
| F | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 42 013 231,28 | 42 212 676,88 | 42 429 215,12 | 43 675 379,95 | 43 936 998,88 | 44 191 832,83 | 45 461 569,81 | 45 729 964,33 | 46 000 394,87 | 46 254 515,17 | 47 505 669,29 | 46 155 978,96 | 45 951 542,85 | 47 210 617,49 | 47 484 668,65 | 47 775 108,64 | 49 085 766,61 |
| G | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 | 5 569 683,05 |
| H | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 5 384 488,55 | 5 271 479,36 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 | 5 210 265,49 |
| I | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 42 198 425,78 | 42 510 880,57 | 42 788 632,68 | 44 034 797,51 | 44 296 416,44 | 44 551 250,39 | 45 820 987,37 | 46 089 381,89 | 46 359 812,43 | 46 613 932,73 | 47 865 086,85 | 46 515 396,52 | 46 310 960,41 | 47 570 035,05 | 47 844 086,21 | 48 134 526,20 | 49 445 184,17 |
| J | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 42 198 425,78 | 42 510 880,57 | 42 788 632,68 | 44 034 797,51 | 44 296 416,44 | 44 551 250,39 | 45 820 987,37 | 46 089 381,89 | 46 359 812,43 | 46 613 932,73 | 47 865 086,85 | 46 515 396,52 | 46 310 960,41 | 47 570 035,05 | 47 844 086,21 | 48 134 526,20 | 49 445 184,17 |
| L | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 846 510,00 | 769 801,00 | 702 770,00 | 833 506,00 | 775 934,00 | 716 108,00 | 847 564,00 | 787 358,00 | 726 501,00 | 667 894,00 | 796 782,00 | 282 624,00 | 89 442,00 | 219 818,00 | 157 268,00 | 94 352,00 | 221 772,00 |
| M | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | *Zysk netto* | *zł/rok* | 41 351 915,78 | 41 741 079,57 | 42 085 862,68 | 43 201 291,51 | 43 520 482,44 | 43 835 142,39 | 44 973 423,37 | 45 302 023,89 | 45 633 311,43 | 45 946 038,73 | 47 068 304,85 | 46 232 772,52 | 46 221 518,41 | 47 350 217,05 | 47 686 818,21 | 48 040 174,20 | 49 223 412,17 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Rachunek zysków i strat (W1-W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| **B** | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 154 953,55 | 1 691 228,34 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 |
| **C** | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -817 489,73 | -654 369,53 | 1 340 038,88 | 1 315 274,05 | 1 197 297,00 | 1 082 773,61 | 979 843,62 | 860 646,82 | 747 299,51 | 633 815,97 | 527 443,80 | 406 686,46 | 298 433,27 |
| **D** | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 796 917,95 | 1 166 947,55 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 |
| **E** | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **F** | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20 571,78 | 512 578,02 | 3 419 061,04 | 3 394 296,21 | 3 276 319,16 | 3 161 795,77 | 3 058 865,78 | 2 939 668,98 | 2 826 321,67 | 2 712 838,13 | 2 606 465,96 | 2 485 708,62 | 2 377 455,43 |
| **G** | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **H** | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 884,09 | 1 033 241,67 | 1 327 857,92 | 1 299 605,64 | 1 191 305,23 | 1 078 296,10 | 965 286,97 | 852 277,84 | 739 268,71 | 626 259,58 | 513 250,45 | 400 241,32 | 287 232,19 |
| **I** | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -359 455,87 | -520 663,65 | 2 091 203,12 | 2 094 690,57 | 2 085 013,93 | 2 083 499,67 | 2 093 578,81 | 2 087 391,14 | 2 087 052,96 | 2 086 578,55 | 2 093 215,51 | 2 085 467,30 | 2 090 223,24 |
| **J** | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K** | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -359 455,87 | -520 663,65 | 2 091 203,12 | 2 094 690,57 | 2 085 013,93 | 2 083 499,67 | 2 093 578,81 | 2 087 391,14 | 2 087 052,96 | 2 086 578,55 | 2 093 215,51 | 2 085 467,30 | 2 090 223,24 |
| **L** | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 118,00 | 197 003,00 | 838 719,00 | 834 014,00 | 811 599,00 | 789 840,00 | 770 283,00 | 747 635,00 | 726 100,00 | 704 538,00 | 684 326,00 | 661 383,00 | 640 815,00 |
| **M** | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -423 573,87 | -717 666,65 | 1 252 484,12 | 1 260 676,57 | 1 273 414,93 | 1 293 659,67 | 1 323 295,81 | 1 339 756,14 | 1 360 952,96 | 1 382 040,55 | 1 408 889,51 | 1 424 084,30 | 1 449 408,24 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* | *zł/rok* | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| **B** | *Koszty działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 7 109 929,79 | 4 718 826,56 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| **C** | *Zysk ze sprzedaży* | *zł/rok* | 182 533,30 | 72 566,65 | 11 782,06 | 7 523,95 | 14 076,91 | 5 328,32 | 8 725,80 | 4 861,64 | 6 308,73 | 6 486,13 | 5 944,85 | 9 449,28 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **D** | *Pozostałe przychody operacyjne* | *zł/rok* | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,16 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 2 079 022,17 | 462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **E** | *Pozostałe koszty operacyjne* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **F** | *Zysk z działalności operacyjnej* | *zł/rok* | 2 261 555,46 | 2 151 588,81 | 2 090 804,22 | 2 086 546,11 | 2 093 099,07 | 2 084 350,49 | 2 087 747,97 | 2 083 883,81 | 2 085 330,90 | 2 085 508,30 | 2 084 967,02 | 471 454,21 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **G** | *Przychody finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **H** | *Koszty finansowe* | *zł/rok* | 174 223,06 | 61 213,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I** | *Zysk z działalności gospodarczej* | *zł/rok* | 2 087 332,40 | 2 090 374,94 | 2 090 804,22 | 2 086 546,11 | 2 093 099,07 | 2 084 350,49 | 2 087 747,97 | 2 083 883,81 | 2 085 330,90 | 2 085 508,30 | 2 084 967,02 | 471 454,21 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **J** | *Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **K** | *Zysk brutto* | *zł/rok* | 2 087 332,40 | 2 090 374,94 | 2 090 804,22 | 2 086 546,11 | 2 093 099,07 | 2 084 350,49 | 2 087 747,97 | 2 083 883,81 | 2 085 330,90 | 2 085 508,30 | 2 084 967,02 | 471 454,21 | 6 489,62 | 10 880,11 | 7 703,21 | 4 320,90 | 6 656,80 |
| **L** | *Podatek dochodowy* | *zł/rok* | 618 794,00 | 597 900,00 | 586 351,00 | 585 541,00 | 586 787,00 | 585 125,00 | 585 771,00 | 585 036,00 | 585 311,00 | 585 345,00 | 585 242,00 | 131 598,00 | 1 233,00 | 2 068,00 | 1 463,00 | 821,00 | 1 265,00 |
| **M** | *Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **N** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 1 468 538,40 | 1 492 474,94 | 1 504 453,22 | 1 501 005,11 | 1 506 312,07 | 1 499 225,49 | 1 501 976,97 | 1 498 847,81 | 1 500 019,90 | 1 500 163,30 | 1 499 725,02 | 339 856,21 | 5 256,62 | 8 812,11 | 6 240,21 | 3 499,90 | 5 391,80 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 25 701 050,69 | 27 438 315,83 | 28 355 208,05 | 30 059 613,93 | 30 857 073,99 | 32 245 783,07 | 32 783 259,31 | 33 315 533,69 | 33 813 157,56 | 35 109 593,53 | 35 607 837,44 | 36 098 236,61 | 37 369 282,91 | 37 842 906,60 | 38 277 465,03 | 38 694 476,39 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 5 415 827,60 | 6 145 983,26 | 6 002 450,24 | 6 158 015,45 | 6 008 260,33 | 6 148 298,18 | 5 995 969,04 | 5 995 574,52 | 5 995 163,30 | 6 144 281,79 | 5 995 239,06 | 5 993 488,66 | 6 143 572,26 | 5 993 668,06 | 5 994 183,61 | 5 991 725,55 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -48 004,60 | -20 376,51 | -1 529,37 | -21 956,44 | -2 292,29 | -20 680,48 | -678,33 | -626,53 | -572,53 | -20 153,09 | -582,48 | -352,64 | -20 059,92 | -376,19 | -443,89 | -121,12 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 6 188 722,22 | -148 521,83 | -11 147,39 | -160 037,76 | -16 708,18 | -150 737,43 | -4 944,28 | -4 566,69 | -4 173,10 | -146 893,37 | -4 245,61 | -2 570,32 | -146 214,29 | -2 742,02 | -3 235,45 | -882,86 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | -6 715 693,13 | 324 078,49 | 24 323,88 | 349 206,54 | 36 457,69 | 328 912,98 | 10 788,54 | 9 964,63 | 9 105,82 | 320 525,14 | 9 264,04 | 5 608,50 | 319 043,36 | 5 983,17 | 7 059,84 | 1 926,42 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 31 116 878,29 | 33 584 299,08 | 34 357 658,28 | 36 217 629,38 | 36 865 334,32 | 38 394 081,26 | 38 779 228,35 | 39 311 108,21 | 39 808 320,86 | 41 253 875,33 | 41 603 076,49 | 42 091 725,27 | 43 512 855,17 | 43 836 574,66 | 44 271 648,64 | 44 686 201,94 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 20 547 139,72 | 20 547 139,72 | 20 547 139,72 | 20 449 731,60 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -20 547 139,72 | -20 547 139,72 | -20 547 139,72 | -20 449 731,60 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 4 669 738,57 | 7 137 159,36 | 7 910 518,56 | 9 867 897,78 | 965 334,32 | 2 494 081,26 | 2 879 228,35 | 3 411 108,21 | 3 908 320,86 | 5 353 875,33 | 5 703 076,49 | 6 191 725,27 | 7 612 855,17 | 7 936 574,66 | 8 371 648,64 | 8 786 201,94 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 512 477,91 | 33 477 812,23 | 35 971 893,49 | 38 851 121,84 | 42 262 230,06 | 46 170 550,92 | 51 524 426,24 | 57 227 502,73 | 63 419 228,01 | 71 032 083,18 | 78 968 657,84 | 87 340 306,47 | 96 126 508,41 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 2 927 163,63 | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 512 477,91 | 33 477 812,23 | 35 971 893,49 | 38 851 121,84 | 42 262 230,06 | 46 170 550,92 | 51 524 426,24 | 57 227 502,73 | 63 419 228,01 | 71 032 083,18 | 78 968 657,84 | 87 340 306,47 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 512 477,91 | 33 477 812,23 | 35 971 893,49 | 38 851 121,84 | 42 262 230,06 | 46 170 550,92 | 51 524 426,24 | 57 227 502,73 | 63 419 228,01 | 71 032 083,18 | 78 968 657,84 | 87 340 306,47 | 96 126 508,41 |

| | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Zysk netto* | *zł/rok* | 39 883 377,38 | 40 248 604,63 | 40 581 409,46 | 41 700 286,41 | 42 014 170,37 | 42 335 916,91 | 43 471 446,40 | 43 803 176,08 | 44 133 291,53 | 44 445 875,43 | 45 568 579,84 | 45 892 916,30 | 46 216 261,79 | 47 341 404,93 | 47 680 577,99 | 48 036 674,31 | 49 218 020,37 |
| *Korekty razem* | *zł/rok* | 6 143 533,37 | 5 992 266,26 | 5 993 442,88 | 6 142 493,15 | 5 992 683,06 | 5 991 698,87 | 6 142 250,97 | 5 992 464,74 | 5 992 076,01 | 5 992 327,78 | 6 141 788,72 | 5 992 586,67 | 5 991 657,47 | 6 142 047,22 | 5 991 224,12 | 5 991 805,35 | 6 142 538,80 |
| *Amortyzacja* | *zł/rok* | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 |
| *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -20 054,82 | -192,12 | -346,63 | -19 918,22 | -246,85 | -117,62 | -19 886,43 | -218,19 | -167,14 | -200,20 | -19 825,73 | -234,20 | -112,19 | -19 859,67 | -55,28 | -131,60 | -19 924,22 |
| *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -146 177,06 | -1 400,37 | -2 526,51 | -145 181,47 | -1 799,29 | -857,33 | -144 949,69 | -1 590,34 | -1 218,29 | -1 459,25 | -144 507,27 | -1 707,03 | -817,70 | -144 754,68 | -402,95 | -959,24 | -145 225,16 |
| *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 318 962,14 | 3 055,64 | 5 512,91 | 316 789,73 | 3 926,10 | 1 870,71 | 316 283,98 | 3 470,16 | 2 658,34 | 3 184,11 | 315 318,61 | 3 724,78 | 1 784,25 | 315 858,46 | 879,25 | 2 093,08 | 316 885,07 |
| *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 46 026 910,75 | 46 240 870,89 | 46 574 852,35 | 47 842 779,55 | 48 006 853,44 | 48 327 615,78 | 49 613 697,37 | 49 795 640,82 | 50 125 367,54 | 50 438 203,20 | 51 710 368,56 | 51 885 502,97 | 52 207 919,26 | 53 483 452,16 | 53 671 802,12 | 54 028 479,66 | 55 360 559,16 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -30 000 000,00 | -30 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 |
| ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 10 126 910,75 | 10 340 870,89 | 674 852,35 | 1 942 779,55 | 2 106 853,44 | 2 427 615,78 | 3 713 697,37 | 3 895 640,82 | 4 225 367,54 | 4 538 203,20 | 5 810 368,56 | 5 985 502,97 | 6 307 919,26 | 7 583 452,16 | 7 771 802,12 | 8 128 479,66 | 9 460 559,16 |
| ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 106 253 419,16 | 116 594 290,05 | 117 269 142,39 | 119 211 921,94 | 121 318 775,38 | 123 746 391,16 | 127 460 088,53 | 131 355 729,36 | 135 581 096,90 | 140 119 300,10 | 145 929 668,66 | 151 915 171,63 | 158 223 090,89 | 165 806 543,05 | 173 578 345,17 | 181 706 824,83 | 191 167 383,99 |
| ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 96 126 508,41 | 106 253 419,16 | 116 594 290,05 | 117 269 142,39 | 119 211 921,94 | 121 318 775,38 | 123 746 391,16 | 127 460 088,53 | 131 355 729,36 | 135 581 096,90 | 140 119 300,10 | 145 929 668,66 | 151 915 171,63 | 158 223 090,89 | 165 806 543,05 | 173 578 345,17 | 181 706 824,83 |
| ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 106 253 419,16 | 116 594 290,05 | 117 269 142,39 | 119 211 921,94 | 121 318 775,38 | 123 746 391,16 | 127 460 088,53 | 131 355 729,36 | 135 581 096,90 | 140 119 300,10 | 145 929 668,66 | 151 915 171,63 | 158 223 090,89 | 165 806 543,05 | 173 578 345,17 | 181 706 824,83 | 191 167 383,99 |

Źródło: Opracowanie własne

# Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 25 701 050,69 | 27 438 315,83 | 28 355 208,05 | 29 636 040,06 | 30 139 407,34 | 33 498 267,19 | 34 043 935,88 | 34 588 948,62 | 35 106 817,23 | 36 432 889,35 | 36 947 593,57 | 37 459 189,58 | 38 751 323,46 | 39 251 796,10 | 39 701 549,32 | 40 143 884,63 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 5 415 827,60 | 6 145 983,26 | 6 002 450,24 | 5 411 876,49 | 4 946 552,42 | 8 259 019,96 | 6 987 496,06 | 6 973 075,67 | 6 973 184,13 | 7 124 047,11 | 6 972 556,67 | 6 971 686,46 | 7 121 749,56 | 6 972 915,43 | 6 971 266,40 | 6 970 689,87 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -48 004,60 | -20 376,51 | -1 529,37 | -28 624,16 | -16 111,17 | -167 151,20 | -189,02 | 1 704,50 | 1 690,26 | -18 119,36 | 1 772,65 | 1 886,92 | -17 817,68 | 1 725,54 | 1 942,07 | 2 017,78 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 6 188 722,22 | -148 521,83 | -11 147,39 | -208 637,97 | -117 432,30 | -1 218 344,37 | -1 377,75 | 12 423,90 | 12 320,10 | -132 069,80 | 12 920,64 | 13 753,51 | -129 870,83 | 12 577,28 | 14 155,54 | 14 707,34 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | -6 715 693,13 | 324 078,49 | 24 323,88 | 455 253,47 | 256 240,32 | 2 658 458,98 | 3 006,28 | -27 109,28 | -26 882,78 | 288 179,72 | -28 193,18 | -30 010,52 | 283 381,52 | -27 443,94 | -30 887,76 | -32 091,80 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -796 917,95 | -1 166 947,55 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 31 116 878,29 | 33 584 299,08 | 34 357 658,28 | 35 047 916,55 | 35 085 959,76 | 41 757 287,15 | 41 031 431,94 | 41 562 024,29 | 42 080 001,36 | 43 556 936,45 | 43 920 150,24 | 44 430 876,04 | 45 873 073,02 | 46 224 711,53 | 46 672 815,73 | 47 114 574,50 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 33 274 894,21 | 46 842 341,32 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -33 274 894,21 | -46 842 341,32 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 20 547 139,72 | 20 547 139,72 | 20 547 139,72 | 20 449 731,60 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 31 448 835,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -20 547 139,72 | -20 547 139,72 | -20 547 139,72 | 8 504 489,02 | 11 908 563,45 | -30 000 000,00 | -31 448 835,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 4 669 738,57 | 7 137 159,36 | 7 910 518,56 | 10 277 511,36 | 152 181,89 | 5 857 287,15 | 3 682 596,94 | 3 730 244,29 | 4 248 221,36 | 5 725 156,45 | 6 088 370,24 | 6 599 096,04 | 8 041 293,02 | 8 392 931,53 | 8 841 035,73 | 9 282 794,50 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 922 091,49 | 33 074 273,37 | 38 931 560,53 | 42 614 157,46 | 46 344 401,75 | 50 592 623,11 | 56 317 779,57 | 62 406 149,81 | 69 005 245,85 | 77 046 538,86 | 85 439 470,39 | 94 280 506,12 | 103 563 300,62 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 2 927 163,63 | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 922 091,49 | 33 074 273,37 | 38 931 560,53 | 42 614 157,46 | 46 344 401,75 | 50 592 623,11 | 56 317 779,57 | 62 406 149,81 | 69 005 245,85 | 77 046 538,86 | 85 439 470,39 | 94 280 506,12 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 922 091,49 | 33 074 273,37 | 38 931 560,53 | 42 614 157,46 | 46 344 401,75 | 50 592 623,11 | 56 317 779,57 | 62 406 149,81 | 69 005 245,85 | 77 046 538,86 | 85 439 470,39 | 94 280 506,12 | 103 563 300,62 |

| | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Zysk netto* | *zł/rok* | 41 351 915,78 | 41 741 079,57 | 42 085 862,68 | 43 201 291,51 | 43 520 482,44 | 43 835 142,39 | 44 973 423,37 | 45 302 023,89 | 45 633 311,43 | 45 946 038,73 | 47 068 304,85 | 46 232 772,52 | 46 221 518,41 | 47 350 217,05 | 47 686 818,21 | 48 040 174,20 | 49 223 412,17 |
| *Korekty razem* | *zł/rok* | 7 121 347,06 | 6 970 972,75 | 6 979 549,92 | 7 137 105,86 | 6 988 922,54 | 6 985 635,88 | 7 138 015,63 | 6 987 136,72 | 6 987 547,19 | 6 987 607,90 | 7 136 960,70 | 5 854 486,40 | 5 888 413,55 | 6 142 707,87 | 5 990 746,09 | 5 991 296,41 | 6 142 890,29 |
| *Amortyzacja* | *zł/rok* | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 9 065 078,71 | 6 673 975,47 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 | 5 990 803,11 |
| *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -17 764,82 | 1 980,63 | 854,38 | -19 834,09 | -376,33 | 55,24 | -19 953,55 | -141,84 | -195,74 | -203,71 | -19 815,03 | 46 940,78 | 13 444,64 | -19 946,42 | 7,49 | -64,77 | -19 970,37 |
| *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -129 485,60 | 14 436,59 | 6 227,45 | -144 568,23 | -2 743,02 | 402,61 | -145 438,98 | -1 033,84 | -1 426,69 | -1 484,80 | -144 429,32 | 342 145,56 | 97 996,33 | -145 386,98 | 54,57 | -472,13 | -145 561,57 |
| *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 282 540,94 | -31 501,02 | -13 588,45 | 315 451,63 | 5 985,34 | -878,50 | 317 351,62 | 2 255,86 | 3 113,08 | 3 239,86 | 315 148,51 | -746 570,48 | -213 830,54 | 317 238,16 | -119,08 | 1 030,20 | 317 619,12 |
| *Inne korekty* | *zł/rok* | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 48 473 262,84 | 48 712 052,33 | 49 065 412,60 | 50 338 397,37 | 50 509 404,98 | 50 820 778,27 | 52 111 439,00 | 52 289 160,61 | 52 620 858,62 | 52 933 646,62 | 54 205 265,55 | 52 087 258,92 | 52 109 931,96 | 53 492 924,92 | 53 677 564,29 | 54 031 470,61 | 55 366 302,46 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 | -5 900 000,00 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 31 931 780,00 | 31 931 791,06 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -31 931 780,00 | -31 931 791,06 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 |
| ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 10 641 482,84 | 10 880 261,27 | 3 165 412,60 | 4 438 397,37 | 4 609 404,98 | 4 920 778,27 | 6 211 439,00 | 6 389 160,61 | 6 720 858,62 | 7 033 646,62 | 8 305 265,55 | 6 187 258,92 | 6 209 931,96 | 7 592 924,92 | 7 777 564,29 | 8 131 470,61 | 9 466 302,46 |
| ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 114 204 783,45 | 125 085 044,72 | 128 250 457,32 | 132 688 854,69 | 137 298 259,67 | 142 219 037,94 | 148 430 476,93 | 154 819 637,55 | 161 540 496,16 | 168 574 142,79 | 176 879 408,34 | 183 066 667,26 | 189 276 599,22 | 196 869 524,13 | 204 647 088,43 | 212 778 559,04 | 222 244 861,49 |
| ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 103 563 300,62 | 114 204 783,45 | 125 085 044,72 | 128 250 457,32 | 132 688 854,69 | 137 298 259,67 | 142 219 037,94 | 148 430 476,93 | 154 819 637,55 | 161 540 496,16 | 168 574 142,79 | 176 879 408,34 | 183 066 667,26 | 189 276 599,22 | 196 869 524,13 | 204 647 088,43 | 212 778 559,04 |
| ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 114 204 783,45 | 125 085 044,72 | 128 250 457,32 | 132 688 854,69 | 137 298 259,67 | 142 219 037,94 | 148 430 476,93 | 154 819 637,55 | 161 540 496,16 | 168 574 142,79 | 176 879 408,34 | 183 066 667,26 | 189 276 599,22 | 196 869 524,13 | 204 647 088,43 | 212 778 559,04 | 222 244 861,49 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Zestawienie przepływów pieniężnych (W1-W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Zysk netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -423 573,87 | -717 666,65 | 1 252 484,12 | 1 260 676,57 | 1 273 414,93 | 1 293 659,67 | 1 323 295,81 | 1 339 756,14 | 1 360 952,96 | 1 382 040,55 | 1 408 889,51 | 1 424 084,30 | 1 449 408,24 |
| **II** | Korekty razem | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -746 138,96 | -1 061 707,92 | 2 110 721,78 | 991 527,02 | 977 501,15 | 978 020,83 | 979 765,32 | 977 317,61 | 978 197,80 | 978 177,30 | 979 247,36 | 977 082,79 | 978 964,32 |
| **1** | Amortyzacja | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 |
| **2** | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 667,72 | -13 818,88 | -146 470,72 | 489,31 | 2 331,03 | 2 262,79 | 2 033,73 | 2 355,13 | 2 239,55 | 2 242,25 | 2 101,74 | 2 385,96 | 2 138,90 |
| **3** | Zmiana stanu należności | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -48 600,21 | -100 724,12 | -1 067 606,93 | 3 566,53 | 16 990,59 | 16 493,21 | 14 823,57 | 17 166,25 | 16 323,83 | 16 343,45 | 15 319,30 | 17 391,00 | 15 590,20 |
| **4** | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 046,92 | 219 782,63 | 2 329 546,00 | -7 782,27 | -37 073,91 | -35 988,61 | -32 345,42 | -37 457,21 | -35 619,03 | -35 661,84 | -33 427,11 | -37 947,61 | -34 018,22 |
| **5** | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -796 917,95 | -1 166 947,55 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 169 712,83 | -1 779 374,57 | 3 363 205,90 | 2 252 203,58 | 2 250 916,08 | 2 271 680,50 | 2 303 061,13 | 2 317 073,75 | 2 339 150,76 | 2 360 217,84 | 2 388 136,87 | 2 401 167,09 | 2 428 372,56 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 374 894,21 | 40 942 341,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -27 374 894,21 | -40 942 341,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **1** | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **2** | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | -1 448 835,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 | -1 931 780,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 613,58 | -813 152,44 | 3 363 205,90 | 803 368,58 | 319 136,08 | 339 900,50 | 371 281,13 | 385 293,75 | 407 370,76 | 428 437,84 | 456 356,87 | 469 387,09 | 496 592,56 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 613,58 | -403 538,86 | 2 959 667,04 | 3 763 035,62 | 4 082 171,70 | 4 422 072,20 | 4 793 353,33 | 5 178 647,08 | 5 586 017,84 | 6 014 455,68 | 6 470 812,56 | 6 940 199,64 | 7 436 792,20 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 613,58 | -403 538,86 | 2 959 667,04 | 3 763 035,62 | 4 082 171,70 | 4 422 072,20 | 4 793 353,33 | 5 178 647,08 | 5 586 017,84 | 6 014 455,68 | 6 470 812,56 | 6 940 199,64 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 613,58 | -403 538,86 | 2 959 667,04 | 3 763 035,62 | 4 082 171,70 | 4 422 072,20 | 4 793 353,33 | 5 178 647,08 | 5 586 017,84 | 6 014 455,68 | 6 470 812,56 | 6 940 199,64 | 7 436 792,20 |

| | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Zysk netto* | *zł/rok* | 1 468 538,40 | 1 492 474,94 | 1 504 453,22 | 1 501 005,11 | 1 506 312,07 | 1 499 225,49 | 1 501 976,97 | 1 498 847,81 | 1 500 019,90 | 1 500 163,30 | 1 499 725,02 | 339 856,21 | 5 256,62 | 8 812,11 | 6 240,21 | 3 499,90 | 5 391,80 |
| *Korekty razem* | *zł/rok* | 977 813,69 | 978 706,50 | 986 107,04 | 994 612,71 | 996 239,48 | 993 937,01 | 995 764,66 | 994 671,98 | 995 471,18 | 995 280,12 | 995 171,98 | -138 100,27 | -103 243,92 | 660,65 | -478,04 | -508,95 | 351,49 |
| *Amortyzacja* | *zł/rok* | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 3 074 275,60 | 683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | 2 289,99 | 2 172,76 | 1 201,00 | 84,13 | -129,48 | 172,86 | -67,13 | 76,35 | -28,59 | -3,51 | 10,69 | 47 174,98 | 13 556,83 | -86,75 | 62,77 | 66,83 | -46,15 |
| *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | 16 691,46 | 15 836,96 | 8 753,96 | 613,24 | -943,73 | 1 259,94 | -489,29 | 556,50 | -208,40 | -25,55 | 77,95 | 343 852,59 | 98 814,04 | -632,30 | 457,52 | 487,11 | -336,41 |
| *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | -36 421,19 | -34 556,67 | -19 101,36 | -1 338,10 | 2 059,25 | -2 749,22 | 1 067,65 | -1 214,30 | 454,74 | 55,75 | -170,10 | -750 295,26 | -215 614,79 | 1 379,70 | -998,33 | -1 062,88 | 734,05 |
| *Inne korekty* | *zł/rok* | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 2 446 352,09 | 2 471 181,44 | 2 490 560,25 | 2 495 617,82 | 2 502 551,54 | 2 493 162,49 | 2 497 741,62 | 2 493 519,79 | 2 495 491,07 | 2 495 443,42 | 2 494 897,00 | 201 755,95 | -97 987,31 | 9 472,76 | 5 762,18 | 2 990,95 | 5 743,29 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypływy* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -1 931 780,00 | -1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 514 572,09 | 539 390,38 | 2 490 560,25 | 2 495 617,82 | 2 502 551,54 | 2 493 162,49 | 2 497 741,62 | 2 493 519,79 | 2 495 491,07 | 2 495 443,42 | 2 494 897,00 | 201 755,95 | -97 987,31 | 9 472,76 | 5 762,18 | 2 990,95 | 5 743,29 |
| ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 7 951 364,30 | 8 490 754,68 | 10 981 314,93 | 13 476 932,74 | 15 979 484,29 | 18 472 646,78 | 20 970 388,40 | 23 463 908,19 | 25 959 399,26 | 28 454 842,69 | 30 949 739,68 | 31 151 495,63 | 31 053 508,32 | 31 062 981,08 | 31 068 743,26 | 31 071 734,21 | 31 077 477,50 |
| ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 7 436 792,20 | 7 951 364,30 | 8 490 754,68 | 10 981 314,93 | 13 476 932,74 | 15 979 484,29 | 18 472 646,78 | 20 970 388,40 | 23 463 908,19 | 25 959 399,26 | 28 454 842,69 | 30 949 739,68 | 31 151 495,63 | 31 053 508,32 | 31 062 981,08 | 31 068 743,26 | 31 071 734,21 |
| ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 7 951 364,30 | 8 490 754,68 | 10 981 314,93 | 13 476 932,74 | 15 979 484,29 | 18 472 646,78 | 20 970 388,40 | 23 463 908,19 | 25 959 399,26 | 28 454 842,69 | 30 949 739,68 | 31 151 495,63 | 31 053 508,32 | 31 062 981,08 | 31 068 743,26 | 31 071 734,21 | 31 077 477,50 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **151 607 222,79** | **151 516 419,68** | **151 425 616,57** | **151 334 813,46** | **151 244 010,35** | **151 153 207,24** | **151 062 404,13** | **150 971 601,02** | **150 880 797,91** | **150 789 994,80** | **150 699 191,69** | **150 608 388,58** | **150 517 585,47** | **150 426 782,36** | **150 335 979,25** | **150 245 176,14** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 27 369,15 | 20 526,86 | 13 684,57 | 6 842,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 150 607 727,60 | 150 523 766,78 | 150 439 805,96 | 150 355 845,14 | 150 271 884,31 | 150 181 081,20 | 150 090 278,09 | 149 999 474,98 | 149 908 671,87 | 149 817 868,76 | 149 727 065,65 | 149 636 262,54 | 149 545 459,43 | 149 454 656,32 | 149 363 853,21 | 149 273 050,10 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **12 397 795,48** | **19 703 853,19** | **27 627 048,51** | **37 676 940,49** | **38 661 275,28** | **41 326 774,45** | **44 211 625,41** | **47 627 926,84** | **51 540 993,33** | **57 061 915,12** | **62 769 819,70** | **68 964 467,93** | **76 743 597,31** | **84 683 290,19** | **93 058 618,17** | **101 845 824,09** |
| I | Zapasy | zł | 450 052,51 | 470 429,02 | 471 958,39 | 493 914,83 | 496 207,12 | 516 887,59 | 517 565,92 | 518 192,45 | 518 764,98 | 538 918,07 | 539 500,55 | 539 853,19 | 559 913,11 | 560 289,30 | 560 733,19 | 560 854,32 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 3 280 376,97 | 3 428 898,80 | 3 440 046,19 | 3 600 083,95 | 3 616 792,13 | 3 767 529,57 | 3 772 473,84 | 3 777 040,53 | 3 781 213,63 | 3 928 107,01 | 3 932 352,62 | 3 934 922,94 | 4 081 137,22 | 4 083 879,25 | 4 087 114,70 | 4 087 997,56 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 512 477,91 | 33 477 812,23 | 35 971 893,49 | 38 851 121,84 | 42 262 230,06 | 46 170 550,92 | 51 524 426,24 | 57 227 502,73 | 63 419 228,01 | 71 032 083,18 | 78 968 657,84 | 87 340 306,47 | 96 126 508,41 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **164 005 018,27** | **171 220 272,87** | **179 052 665,08** | **189 011 753,95** | **189 905 285,63** | **192 479 981,69** | **195 274 029,54** | **198 599 527,86** | **202 421 791,24** | **207 851 909,92** | **213 469 011,39** | **219 572 856,51** | **227 261 182,78** | **235 110 072,55** | **243 394 597,42** | **252 091 000,23** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **154 545 228,87** | **161 983 544,70** | **170 338 752,74** | **180 398 366,67** | **181 255 440,66** | **183 501 223,74** | **186 284 483,05** | **189 600 016,74** | **193 413 174,30** | **198 522 767,83** | **204 130 605,27** | **210 228 841,88** | **217 598 124,79** | **225 441 031,39** | **233 718 496,42** | **242 412 972,81** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **9 459 789,40** | **9 236 728,17** | **8 713 912,33** | **8 613 387,28** | **8 649 844,97** | **8 978 757,95** | **8 989 546,49** | **8 999 511,12** | **9 008 616,94** | **9 329 142,09** | **9 338 406,12** | **9 344 014,63** | **9 663 057,99** | **9 669 041,16** | **9 676 101,00** | **9 678 027,42** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **996 871,32** | **449 731,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 996 871,32 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **7 705 007,28** | **8 029 085,77** | **7 956 001,53** | **7 855 476,48** | **7 891 934,17** | **8 220 847,15** | **8 231 635,69** | **8 241 600,32** | **8 250 706,14** | **8 571 231,29** | **8 580 495,32** | **8 586 103,83** | **8 905 147,19** | **8 911 130,36** | **8 918 190,20** | **8 920 116,62** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 3 582 238,64 | 3 744 427,51 | 3 756 600,69 | 3 931 365,19 | 3 949 610,87 | 4 114 219,22 | 4 119 618,48 | 4 124 605,39 | 4 129 162,51 | 4 289 573,07 | 4 294 209,36 | 4 297 016,20 | 4 456 685,19 | 4 459 679,54 | 4 463 212,72 | 4 464 176,82 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 3 575 628,92 | 3 737 518,54 | 3 749 669,25 | 3 924 111,29 | 3 942 323,30 | 4 106 627,93 | 4 112 017,22 | 4 116 994,93 | 4 121 543,64 | 4 281 658,22 | 4 286 285,96 | 4 289 087,62 | 4 448 462,00 | 4 451 450,82 | 4 454 977,48 | 4 455 939,80 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **164 005 018,27** | **171 220 272,87** | **179 052 665,08** | **189 011 753,95** | **189 905 285,63** | **192 479 981,69** | **195 274 029,54** | **198 599 527,86** | **202 421 791,24** | **207 851 909,92** | **213 469 011,39** | **219 572 856,51** | **227 261 182,78** | **235 110 072,55** | **243 394 597,42** | **252 091 000,23** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **150 154 373,03** | **150 063 569,92** | **149 972 766,81** | **149 881 963,70** | **149 791 160,59** | **149 700 357,48** | **149 609 554,37** | **149 518 751,26** | **149 427 948,15** | **149 337 145,04** | **149 246 341,93** | **149 155 538,82** | **149 064 735,71** | **148 973 932,60** | **148 883 129,49** | **148 792 326,38** | **148 701 523,27** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 149 182 246,99 | 149 091 443,88 | 149 000 640,77 | 148 909 837,66 | 148 819 034,55 | 148 728 231,44 | 148 637 428,33 | 148 546 625,22 | 148 455 822,11 | 148 365 019,00 | 148 274 215,89 | 148 183 412,78 | 148 092 609,67 | 148 001 806,56 | 147 911 003,45 | 147 820 200,34 | 147 729 397,23 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **112 138 966,71** | **122 481 430,09** | **123 159 155,57** | **125 267 034,82** | **127 375 934,40** | **129 804 525,13** | **133 683 058,61** | **137 580 507,96** | **141 807 260,94** | **146 347 123,59** | **152 321 825,14** | **158 309 269,34** | **164 618 118,49** | **172 366 185,00** | **180 138 445,35** | **188 268 015,85** | **197 893 724,40** |
| I | Zapasy | zł | 580 909,13 | 581 101,25 | 581 447,88 | 601 366,10 | 601 612,96 | 601 730,58 | 621 617,01 | 621 835,19 | 622 002,34 | 622 202,54 | 642 028,27 | 642 262,46 | 642 374,65 | 662 234,32 | 662 289,60 | 662 421,20 | 682 345,42 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 4 234 174,62 | 4 235 574,99 | 4 238 101,50 | 4 383 282,97 | 4 385 082,26 | 4 385 939,59 | 4 530 889,28 | 4 532 479,61 | 4 533 697,90 | 4 535 157,15 | 4 679 664,42 | 4 681 371,45 | 4 682 189,15 | 4 826 943,83 | 4 827 346,78 | 4 828 306,02 | 4 973 531,18 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 106 253 419,16 | 116 594 290,05 | 117 269 142,39 | 119 211 921,94 | 121 318 775,38 | 123 746 391,16 | 127 460 088,53 | 131 355 729,36 | 135 581 096,90 | 140 119 300,10 | 145 929 668,66 | 151 915 171,63 | 158 223 090,89 | 165 806 543,05 | 173 578 345,17 | 181 706 824,83 | 191 167 383,99 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **262 293 339,74** | **272 545 000,01** | **273 131 922,38** | **275 148 998,52** | **277 167 094,99** | **279 504 882,61** | **283 292 612,98** | **287 099 259,22** | **291 235 209,09** | **295 684 268,63** | **301 568 167,07** | **307 464 808,16** | **313 682 854,20** | **321 340 117,60** | **329 021 574,84** | **337 060 342,23** | **346 595 247,67** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **252 296 350,18** | **262 544 954,81** | **263 126 364,28** | **264 826 650,68** | **266 840 821,05** | **269 176 737,96** | **272 648 184,36** | **276 451 360,44** | **280 584 651,97** | **285 030 527,40** | **290 599 107,23** | **296 492 023,54** | **302 708 285,33** | **310 049 690,27** | **317 730 268,26** | **325 766 942,57** | **334 984 962,93** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **9 996 989,55** | **10 000 045,20** | **10 005 558,11** | **10 322 347,84** | **10 326 273,93** | **10 328 144,65** | **10 644 428,62** | **10 647 898,78** | **10 650 557,12** | **10 653 741,23** | **10 969 059,84** | **10 972 784,62** | **10 974 568,87** | **11 290 427,33** | **11 291 306,58** | **11 293 399,66** | **11 610 284,74** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **9 239 078,75** | **9 242 134,40** | **9 247 647,31** | **9 564 437,04** | **9 568 363,13** | **9 570 233,85** | **9 886 517,82** | **9 889 987,98** | **9 892 646,32** | **9 895 830,43** | **10 211 149,04** | **10 214 873,82** | **10 216 658,07** | **10 532 516,53** | **10 533 395,78** | **10 535 488,86** | **10 852 373,94** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 4 623 805,15 | 4 625 334,38 | 4 628 093,38 | 4 786 634,51 | 4 788 599,38 | 4 789 535,60 | 4 947 823,61 | 4 949 560,30 | 4 950 890,69 | 4 952 484,22 | 5 110 289,11 | 5 112 153,22 | 5 113 046,17 | 5 271 121,24 | 5 271 561,26 | 5 272 608,77 | 5 431 197,62 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 4 615 273,60 | 4 616 800,01 | 4 619 553,92 | 4 777 802,52 | 4 779 763,76 | 4 780 698,25 | 4 938 694,21 | 4 940 427,68 | 4 941 755,62 | 4 943 346,21 | 5 100 859,93 | 5 102 720,60 | 5 103 611,90 | 5 261 395,30 | 5 261 834,52 | 5 262 880,09 | 5 421 176,32 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **262 293 339,74** | **272 545 000,01** | **273 131 922,38** | **275 148 998,52** | **277 167 094,99** | **279 504 882,61** | **283 292 612,98** | **287 099 259,22** | **291 235 209,09** | **295 684 268,63** | **301 568 167,07** | **307 464 808,16** | **313 682 854,20** | **321 340 117,60** | **329 021 574,84** | **337 060 342,23** | **346 595 247,67** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W1) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **151 607 222,79** | **151 516 419,68** | **151 425 616,57** | **178 709 707,67** | **219 561 245,88** | **216 396 167,17** | **213 231 088,46** | **210 066 009,75** | **206 900 931,04** | **203 735 852,34** | **200 570 773,63** | **197 405 694,92** | **194 240 616,21** | **191 075 537,50** | **187 910 458,79** | **184 745 380,08** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 27 369,15 | 20 526,86 | 13 684,57 | 6 842,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 150 607 727,60 | 150 523 766,78 | 150 439 805,96 | 177 730 739,35 | 218 589 119,84 | 215 424 041,13 | 212 258 962,42 | 209 093 883,71 | 205 928 805,00 | 202 763 726,30 | 199 598 647,59 | 196 433 568,88 | 193 268 490,17 | 190 103 411,46 | 186 938 332,75 | 183 773 254,04 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **12 397 795,48** | **19 703 853,19** | **27 627 048,51** | **38 141 822,00** | **38 427 547,36** | **45 670 330,08** | **49 354 493,78** | **53 070 609,66** | **57 304 820,66** | **63 180 166,27** | **69 253 843,22** | **75 837 298,82** | **84 026 280,35** | **92 404 909,06** | **101 229 847,17** | **110 495 916,54** |
| I | Zapasy | zł | 450 052,51 | 470 429,02 | 471 958,39 | 500 582,55 | 516 693,72 | 683 844,92 | 684 033,94 | 682 329,44 | 680 639,18 | 698 758,54 | 696 985,89 | 695 098,97 | 712 916,65 | 711 191,10 | 709 249,03 | 707 231,25 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 3 280 376,97 | 3 428 898,80 | 3 440 046,19 | 3 648 684,16 | 3 766 116,46 | 4 984 460,83 | 4 985 838,57 | 4 973 414,67 | 4 961 094,57 | 5 093 164,36 | 5 080 243,72 | 5 066 490,21 | 5 196 361,04 | 5 183 783,76 | 5 169 628,22 | 5 154 920,88 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 7 596 902,20 | 14 734 061,56 | 22 644 580,13 | 32 922 091,49 | 33 074 273,37 | 38 931 560,53 | 42 614 157,46 | 46 344 401,75 | 50 592 623,11 | 56 317 779,57 | 62 406 149,81 | 69 005 245,85 | 77 046 538,86 | 85 439 470,39 | 94 280 506,12 | 103 563 300,62 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **164 005 018,27** | **171 220 272,87** | **179 052 665,08** | **216 851 529,67** | **257 988 793,24** | **262 066 497,25** | **262 585 582,24** | **263 136 619,41** | **264 205 751,70** | **266 916 018,61** | **269 824 616,85** | **273 242 993,74** | **278 266 896,56** | **283 480 446,56** | **289 140 305,96** | **295 241 296,62** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **154 545 228,87** | **161 983 544,70** | **170 338 752,74** | **179 974 792,80** | **180 114 200,14** | **183 612 467,33** | **187 656 403,21** | **192 245 351,83** | **197 352 169,06** | **203 785 058,40** | **210 732 651,98** | **218 191 841,56** | **226 943 165,01** | **236 194 961,12** | **245 896 510,44** | **256 040 395,07** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **9 459 789,40** | **9 236 728,17** | **8 713 912,33** | **36 876 736,87** | **77 874 593,09** | **78 454 029,91** | **74 929 179,03** | **70 891 267,59** | **66 853 582,64** | **63 130 960,21** | **59 091 964,87** | **55 051 152,19** | **51 323 731,55** | **47 285 485,44** | **43 243 795,52** | **39 200 901,56** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **996 871,32** | **449 731,60** | **0,00** | **9 268 625,67** | **22 698 426,06** | **21 249 591,06** | **19 317 811,06** | **17 386 031,06** | **15 454 251,06** | **13 522 471,06** | **11 590 691,06** | **9 658 911,06** | **7 727 131,06** | **5 795 351,06** | **3 863 571,06** | **1 931 791,06** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 996 871,32 | 449 731,60 | 0,00 | 9 268 625,67 | 22 698 426,06 | 21 249 591,06 | 19 317 811,06 | 17 386 031,06 | 15 454 251,06 | 13 522 471,06 | 11 590 691,06 | 9 658 911,06 | 7 727 131,06 | 5 795 351,06 | 3 863 571,06 | 1 931 791,06 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **7 705 007,28** | **8 029 085,77** | **7 956 001,53** | **7 961 523,40** | **8 217 763,72** | **12 325 057,70** | **12 811 008,98** | **12 783 899,70** | **12 757 016,91** | **13 045 196,64** | **13 017 003,46** | **12 986 992,94** | **13 270 374,46** | **13 242 930,51** | **13 212 042,75** | **13 179 950,95** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 3 582 238,64 | 3 744 427,51 | 3 756 600,69 | 3 984 437,61 | 4 112 676,09 | 5 443 133,01 | 5 444 637,54 | 5 431 070,38 | 5 417 616,58 | 5 561 839,49 | 5 547 729,89 | 5 532 710,77 | 5 674 532,37 | 5 660 797,73 | 5 645 339,58 | 5 629 278,87 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 3 575 628,92 | 3 737 518,54 | 3 749 669,25 | 3 977 085,79 | 4 105 087,64 | 5 433 089,69 | 5 434 591,44 | 5 421 049,32 | 5 407 620,34 | 5 551 577,14 | 5 537 493,57 | 5 522 502,17 | 5 664 062,09 | 5 650 352,78 | 5 634 923,16 | 5 618 892,08 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **19 646 587,80** | **46 958 403,31** | **44 879 381,15** | **42 800 358,99** | **40 721 336,83** | **38 642 314,67** | **36 563 292,51** | **34 484 270,35** | **32 405 248,19** | **30 326 226,03** | **28 247 203,87** | **26 168 181,71** | **24 089 159,55** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **164 005 018,27** | **171 220 272,87** | **179 052 665,08** | **216 851 529,67** | **257 988 793,24** | **262 066 497,25** | **262 585 582,24** | **263 136 619,41** | **264 205 751,70** | **266 916 018,61** | **269 824 616,85** | **273 242 993,74** | **278 266 896,56** | **283 480 446,56** | **289 140 305,96** | **295 241 296,62** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **181 580 301,37** | **178 415 222,66** | **175 250 143,96** | **172 085 065,25** | **168 919 986,54** | **165 754 907,83** | **162 589 829,12** | **159 424 750,41** | **156 259 671,70** | **153 094 592,99** | **149 929 514,29** | **149 155 538,82** | **149 064 735,71** | **148 973 932,60** | **148 883 129,49** | **148 792 326,38** | **148 701 523,27** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 180 608 175,33 | 177 443 096,62 | 174 278 017,92 | 171 112 939,21 | 167 947 860,50 | 164 782 781,79 | 161 617 703,08 | 158 452 624,37 | 155 287 545,66 | 152 122 466,95 | 148 957 388,25 | 148 183 412,78 | 148 092 609,67 | 148 001 806,56 | 147 911 003,45 | 147 820 200,34 | 147 729 397,23 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 | 972 126,04 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **121 284 649,81** | **132 148 493,85** | **135 306 824,62** | **139 909 624,31** | **144 522 148,64** | **149 442 469,07** | **155 819 300,60** | **162 209 636,89** | **168 932 117,93** | **175 967 453,05** | **184 436 962,96** | **190 235 135,53** | **196 333 626,51** | **204 091 884,83** | **211 869 387,06** | **220 001 394,58** | **229 633 228,98** |
| I | Zapasy | zł | 724 996,07 | 723 015,44 | 722 161,06 | 741 995,15 | 742 371,48 | 742 316,25 | 762 269,80 | 762 411,64 | 762 607,37 | 762 811,08 | 782 626,11 | 735 685,33 | 722 240,69 | 742 187,11 | 742 179,62 | 742 244,39 | 762 214,77 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 5 284 406,48 | 5 269 969,89 | 5 263 742,44 | 5 408 310,67 | 5 411 053,69 | 5 410 651,08 | 5 556 090,06 | 5 557 123,90 | 5 558 550,59 | 5 560 035,39 | 5 704 464,70 | 5 362 319,14 | 5 264 322,81 | 5 409 709,79 | 5 409 655,22 | 5 410 127,35 | 5 555 688,92 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 114 204 783,45 | 125 085 044,72 | 128 250 457,32 | 132 688 854,69 | 137 298 259,67 | 142 219 037,94 | 148 430 476,93 | 154 819 637,55 | 161 540 496,16 | 168 574 142,79 | 176 879 408,34 | 183 066 667,26 | 189 276 599,22 | 196 869 524,13 | 204 647 088,43 | 212 778 559,04 | 222 244 861,49 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 | 1 070 463,80 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **302 864 951,18** | **310 563 716,51** | **310 556 968,58** | **311 994 689,56** | **313 442 135,18** | **315 197 376,90** | **318 409 129,72** | **321 634 387,30** | **325 191 789,63** | **329 062 046,05** | **334 366 477,25** | **339 390 674,35** | **345 398 362,22** | **353 065 817,43** | **360 752 516,55** | **368 793 720,96** | **378 334 752,25** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **267 392 310,84** | **279 133 390,42** | **281 219 253,09** | **284 420 544,60** | **287 941 027,04** | **291 776 169,43** | **296 749 592,80** | **302 051 616,69** | **307 684 928,12** | **313 630 966,84** | **320 699 271,69** | **326 932 044,21** | **333 153 562,62** | **340 503 779,67** | **348 190 597,87** | **356 230 772,08** | **365 454 184,25** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **35 472 640,34** | **31 430 326,10** | **29 337 715,48** | **27 574 144,96** | **25 501 108,14** | **23 421 207,47** | **21 659 536,92** | **19 582 770,61** | **17 506 861,52** | **15 431 079,21** | **13 667 205,55** | **12 458 630,14** | **12 244 799,60** | **12 562 037,76** | **12 561 918,68** | **12 562 948,88** | **12 880 568,01** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **13 462 502,95** | **11 499 210,87** | **11 485 622,41** | **11 801 074,05** | **11 807 059,39** | **11 806 180,89** | **12 123 532,51** | **12 125 788,37** | **12 128 901,45** | **12 132 141,31** | **12 447 289,82** | **11 700 719,34** | **11 486 888,80** | **11 804 126,96** | **11 804 007,88** | **11 805 038,08** | **12 122 657,21** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 5 770 679,79 | 5 754 914,73 | 5 748 114,23 | 5 905 985,70 | 5 908 981,13 | 5 908 541,47 | 6 067 363,81 | 6 068 492,78 | 6 070 050,76 | 6 071 672,18 | 6 229 391,95 | 5 855 762,01 | 5 748 748,01 | 5 907 513,57 | 5 907 453,97 | 5 907 969,54 | 6 066 925,75 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 5 760 032,10 | 5 744 296,13 | 5 737 508,18 | 5 895 088,35 | 5 898 078,26 | 5 897 639,41 | 6 056 168,70 | 6 057 295,59 | 6 058 850,69 | 6 060 469,12 | 6 217 897,87 | 5 844 957,33 | 5 738 140,79 | 5 896 613,40 | 5 896 553,91 | 5 897 068,54 | 6 055 731,45 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **22 010 137,39** | **19 931 115,23** | **17 852 093,07** | **15 773 070,91** | **13 694 048,75** | **11 615 026,58** | **9 536 004,41** | **7 456 982,24** | **5 377 960,07** | **3 298 937,90** | **1 219 915,73** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** | **757 910,80** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **302 864 951,18** | **310 563 716,51** | **310 556 968,58** | **311 994 689,56** | **313 442 135,18** | **315 197 376,90** | **318 409 129,72** | **321 634 387,30** | **325 191 789,63** | **329 062 046,05** | **334 366 477,25** | **339 390 674,35** | **345 398 362,22** | **353 065 817,43** | **360 752 516,55** | **368 793 720,96** | **378 334 752,25** |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Bilans (W1-W0) – skonsolidowany

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 374 894,21** | **68 317 235,53** | **65 242 959,93** | **62 168 684,33** | **59 094 408,73** | **56 020 133,13** | **52 945 857,54** | **49 871 581,94** | **46 797 306,34** | **43 723 030,74** | **40 648 755,14** | **37 574 479,54** | **34 500 203,94** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 374 894,21 | 68 317 235,53 | 65 242 959,93 | 62 168 684,33 | 59 094 408,73 | 56 020 133,13 | 52 945 857,54 | 49 871 581,94 | 46 797 306,34 | 43 723 030,74 | 40 648 755,14 | 37 574 479,54 | 34 500 203,94 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **464 881,51** | **-233 727,92** | **4 343 555,63** | **5 142 868,37** | **5 442 682,82** | **5 763 827,32** | **6 118 251,15** | **6 484 023,52** | **6 872 830,89** | **7 282 683,04** | **7 721 618,87** | **8 171 229,00** | **8 650 092,45** |
| I | Zapasy | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 667,72 | 20 486,61 | 166 957,33 | 166 468,02 | 164 136,99 | 161 874,19 | 159 840,47 | 157 485,34 | 155 245,78 | 153 003,54 | 150 901,80 | 148 515,84 | 146 376,93 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 600,21 | 149 324,33 | 1 216 931,26 | 1 213 364,73 | 1 196 374,14 | 1 179 880,93 | 1 165 057,36 | 1 147 891,10 | 1 131 567,27 | 1 115 223,82 | 1 099 904,51 | 1 082 513,52 | 1 066 923,32 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 613,58 | -403 538,86 | 2 959 667,04 | 3 763 035,62 | 4 082 171,70 | 4 422 072,20 | 4 793 353,33 | 5 178 647,08 | 5 586 017,84 | 6 014 455,68 | 6 470 812,56 | 6 940 199,64 | 7 436 792,20 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 839 775,72** | **68 083 507,61** | **69 586 515,56** | **67 311 552,70** | **64 537 091,55** | **61 783 960,46** | **59 064 108,69** | **56 355 605,45** | **53 670 137,23** | **51 005 713,78** | **48 370 374,01** | **45 745 708,54** | **43 150 296,40** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-423 573,87** | **-1 141 240,52** | **111 243,60** | **1 371 920,16** | **2 645 335,09** | **3 938 994,76** | **5 262 290,57** | **6 602 046,71** | **7 962 999,67** | **9 345 040,22** | **10 753 929,73** | **12 178 014,02** | **13 627 422,26** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 263 349,59** | **69 224 748,13** | **69 475 271,96** | **65 939 632,53** | **61 891 756,46** | **57 844 965,70** | **53 801 818,12** | **49 753 558,75** | **45 707 137,56** | **41 660 673,56** | **37 616 444,28** | **33 567 694,52** | **29 522 874,14** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **9 268 625,67** | **22 698 426,06** | **21 249 591,06** | **19 317 811,06** | **17 386 031,06** | **15 454 251,06** | **13 522 471,06** | **11 590 691,06** | **9 658 911,06** | **7 727 131,06** | **5 795 351,06** | **3 863 571,06** | **1 931 791,06** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 22 698 426,06 | 21 249 591,06 | 19 317 811,06 | 17 386 031,06 | 15 454 251,06 | 13 522 471,06 | 11 590 691,06 | 9 658 911,06 | 7 727 131,06 | 5 795 351,06 | 3 863 571,06 | 1 931 791,06 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **106 046,92** | **325 829,56** | **4 104 210,55** | **4 579 373,28** | **4 542 299,37** | **4 506 310,77** | **4 473 965,35** | **4 436 508,14** | **4 400 889,11** | **4 365 227,27** | **4 331 800,15** | **4 293 852,55** | **4 259 834,33** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 072,42 | 163 065,22 | 1 328 913,79 | 1 325 019,06 | 1 306 464,99 | 1 288 454,07 | 1 272 266,43 | 1 253 520,53 | 1 235 694,57 | 1 217 847,18 | 1 201 118,19 | 1 182 126,87 | 1 165 102,05 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 974,50 | 162 764,34 | 1 326 461,76 | 1 322 574,22 | 1 304 054,38 | 1 286 076,70 | 1 269 918,92 | 1 251 207,61 | 1 233 414,54 | 1 215 600,09 | 1 198 901,96 | 1 179 945,68 | 1 162 952,28 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18 888 677,00** | **46 200 492,51** | **44 121 470,35** | **42 042 448,19** | **39 963 426,03** | **37 884 403,87** | **35 805 381,71** | **33 726 359,55** | **31 647 337,39** | **29 568 315,23** | **27 489 293,07** | **25 410 270,91** | **23 331 248,75** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **27 839 775,72** | **68 083 507,61** | **69 586 515,56** | **67 311 552,70** | **64 537 091,55** | **61 783 960,46** | **59 064 108,69** | **56 355 605,45** | **53 670 137,23** | **51 005 713,78** | **48 370 374,01** | **45 745 708,54** | **43 150 296,40** |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Aktywa trwałe (I+II+III)** | zł | **31 425 928,34** | **28 351 652,74** | **25 277 377,15** | **22 203 101,55** | **19 128 825,95** | **16 054 550,35** | **12 980 274,75** | **9 905 999,15** | **6 831 723,55** | **3 757 447,95** | **683 172,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | zł | 31 425 928,34 | 28 351 652,74 | 25 277 377,15 | 22 203 101,55 | 19 128 825,95 | 16 054 550,35 | 12 980 274,75 | 9 905 999,15 | 6 831 723,55 | 3 757 447,95 | 683 172,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe aktywa trwałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **B** | **Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)** | zł | **9 145 683,10** | **9 667 063,76** | **12 147 669,05** | **14 642 589,49** | **17 146 214,25** | **19 637 943,94** | **22 136 241,98** | **24 629 128,92** | **27 124 856,99** | **29 620 329,47** | **32 115 137,82** | **31 925 866,19** | **31 715 508,02** | **31 725 699,83** | **31 730 941,71** | **31 733 378,73** | **31 739 504,58** |
| I | Zapasy | zł | 144 086,94 | 141 914,18 | 140 713,18 | 140 629,05 | 140 758,52 | 140 585,67 | 140 652,80 | 140 576,45 | 140 605,04 | 140 608,54 | 140 597,85 | 93 422,87 | 79 866,04 | 79 952,79 | 79 890,02 | 79 823,19 | 79 869,34 |
| II | Należności krótkoterminowe | zł | 1 050 231,86 | 1 034 394,90 | 1 025 640,94 | 1 025 027,70 | 1 025 971,43 | 1 024 711,50 | 1 025 200,79 | 1 024 644,29 | 1 024 852,69 | 1 024 878,24 | 1 024 800,29 | 680 947,70 | 582 133,66 | 582 765,96 | 582 308,44 | 581 821,33 | 582 157,74 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne) | zł | 7 951 364,30 | 8 490 754,68 | 10 981 314,93 | 13 476 932,74 | 15 979 484,29 | 18 472 646,78 | 20 970 388,40 | 23 463 908,19 | 25 959 399,26 | 28 454 842,69 | 30 949 739,68 | 31 151 495,63 | 31 053 508,32 | 31 062 981,08 | 31 068 743,26 | 31 071 734,21 | 31 077 477,50 |
| IV | Pozostałe aktywa obrotowe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Aktywa razem (A+B)** | zł | **40 571 611,44** | **38 018 716,50** | **37 425 046,19** | **36 845 691,04** | **36 275 040,19** | **35 692 494,29** | **35 116 516,73** | **34 535 128,07** | **33 956 580,54** | **33 377 777,42** | **32 798 310,17** | **31 925 866,19** | **31 715 508,02** | **31 725 699,83** | **31 730 941,71** | **31 733 378,73** | **31 739 504,58** |
| **C** | **Kapitał (fundusz) własny** | zł | **15 095 960,66** | **16 588 435,60** | **18 092 888,82** | **19 593 893,92** | **21 100 205,99** | **22 599 431,47** | **24 101 408,44** | **25 600 256,25** | **27 100 276,14** | **28 600 439,44** | **30 100 164,46** | **30 440 020,68** | **30 445 277,29** | **30 454 089,40** | **30 460 329,62** | **30 463 829,51** | **30 469 221,32** |
| **D** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)** | zł | **25 475 650,79** | **21 430 280,90** | **19 332 157,38** | **17 251 797,12** | **15 174 834,21** | **13 093 062,82** | **11 015 108,30** | **8 934 871,83** | **6 856 304,40** | **4 777 337,98** | **2 698 145,71** | **1 485 845,52** | **1 270 230,73** | **1 271 610,43** | **1 270 612,10** | **1 269 549,22** | **1 270 283,27** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe (1+2)** | zł | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Kredyty i pożyczki | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe | zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)** | zł | **4 223 424,20** | **2 257 076,47** | **2 237 975,11** | **2 236 637,01** | **2 238 696,26** | **2 235 947,04** | **2 237 014,69** | **2 235 800,39** | **2 236 255,13** | **2 236 310,88** | **2 236 140,78** | **1 485 845,52** | **1 270 230,73** | **1 271 610,43** | **1 270 612,10** | **1 269 549,22** | **1 270 283,27** |
| 1 | Z tytułu dostaw i usług | zł | 1 146 874,64 | 1 129 580,35 | 1 120 020,85 | 1 119 351,18 | 1 120 381,76 | 1 119 005,88 | 1 119 540,20 | 1 118 932,49 | 1 119 160,07 | 1 119 187,97 | 1 119 102,84 | 743 608,79 | 635 701,84 | 636 392,33 | 635 892,70 | 635 360,77 | 635 728,14 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | zł | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe | zł | 1 144 758,50 | 1 127 496,12 | 1 117 954,26 | 1 117 285,83 | 1 118 314,50 | 1 116 941,16 | 1 117 474,49 | 1 116 867,90 | 1 117 095,06 | 1 117 122,91 | 1 117 037,94 | 742 236,73 | 634 528,89 | 635 218,10 | 634 719,40 | 634 188,44 | 634 555,13 |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | zł | **21 252 226,59** | **19 173 204,43** | **17 094 182,27** | **15 015 160,11** | **12 936 137,95** | **10 857 115,78** | **8 778 093,61** | **6 699 071,44** | **4 620 049,27** | **2 541 027,10** | **462 004,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Pasywa razem (C+D)** | zł | **40 571 611,44** | **38 018 716,50** | **37 425 046,19** | **36 845 691,04** | **36 275 040,19** | **35 692 494,29** | **35 116 516,73** | **34 535 128,07** | **33 956 580,54** | **33 377 777,42** | **32 798 310,17** | **31 925 866,19** | **31 715 508,02** | **31 725 699,83** | **31 730 941,71** | **31 733 378,73** | **31 739 504,58** |

Źródło: Opracowanie własne

W poniższej tabeli przedstawiono analizę wskaźnikową obejmującą sprawozdania finansowe Wnioskodawcy i Operatora w wariancie inwestycyjnym.

## Tabela. Analiza wskaźnikowa - Gmina Nowogard

| Wskaźniki analizy finansowej - wariant inwestycyjny | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | 18,89% | 18,87% | 18,85% | 18,39% | 17,86% | 17,42% | 17,46% | 17,54% | 17,63% | 17,71% | 17,79% | 17,87% | 17,93% | 18,01% | 18,07% | 18,13% |
| Rentowność majątku | 17,07% | 17,20% | 17,14% | 14,25% | 12,02% | 12,17% | 12,72% | 13,30% | 13,83% | 14,32% | 14,76% | 15,15% | 15,47% | 15,74% | 15,93% | 16,06% |
| Rentowność kapitału własnego | 17,28% | 17,41% | 17,34% | 16,79% | 17,10% | 17,24% | 17,76% | 18,23% | 18,59% | 18,85% | 19,01% | 19,08% | 19,05% | 18,94% | 18,73% | 18,46% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 1,23% | 1,22% | 1,17% | 15,11% | 29,67% | 29,39% | 28,38% | 27,06% | 25,61% | 24,06% | 22,38% | 20,60% | 18,77% | 16,87% | 14,94% | 13,00% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 1,31% | 1,36% | 1,36% | 18,09% | 34,16% | 33,96% | 32,73% | 31,21% | 29,65% | 28,07% | 26,41% | 24,69% | 22,95% | 21,11% | 19,20% | 17,23% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 1,24% | 1,24% | 1,18% | 17,80% | 42,20% | 41,63% | 39,62% | 37,11% | 34,44% | 31,69% | 28,83% | 25,94% | 23,11% | 20,30% | 17,56% | 14,95% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 5,30 | 8,95 | 13,48 | 17,76 | 16,48 | 8,01 | 6,95 | 6,84 | 6,93 | 7,11 | 7,57 | 8,21 | 8,92 | 9,92 | 11,10 | 12,46 |
| Wskaźnik płynności szybki | 4,85 | 8,51 | 13,04 | 17,35 | 16,09 | 7,82 | 6,78 | 6,67 | 6,76 | 6,94 | 7,40 | 8,05 | 8,75 | 9,76 | 10,94 | 12,29 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 3,98 | 7,64 | 12,17 | 16,48 | 15,22 | 7,27 | 6,28 | 6,18 | 6,27 | 6,44 | 6,90 | 7,55 | 8,25 | 9,26 | 10,44 | 11,79 |
| WPOD | 1,33 | 1,66 | 2,06 | 2,52 | 1,97 | 1,96 | 1,89 | 1,86 | 1,87 | 1,91 | 1,97 | 2,06 | 2,18 | 2,32 | 2,49 | 2,68 |

| Wskaźniki analizy finansowej - wariant inwestycyjny | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | 18,19% | 18,25% | 18,28% | 18,29% | 18,29% | 18,29% | 18,30% | 18,30% | 18,30% | 18,31% | 18,31% | 18,63% | 18,72% | 18,72% | 18,72% | 18,71% | 18,71% |
| Rentowność majątku | 16,11% | 16,11% | 16,58% | 16,99% | 17,37% | 17,72% | 18,02% | 18,28% | 18,51% | 18,67% | 18,78% | 19,00% | 18,89% | 18,62% | 18,35% | 18,05% | 17,73% |
| Rentowność kapitału własnego | 18,13% | 17,75% | 18,12% | 18,40% | 18,65% | 18,84% | 18,99% | 19,09% | 19,14% | 19,12% | 19,07% | 19,24% | 19,11% | 18,84% | 18,56% | 18,25% | 17,93% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 11,11% | 9,22% | 8,45% | 7,68% | 6,84% | 5,98% | 5,12% | 4,22% | 3,30% | 2,39% | 1,51% | 1,21% | 1,16% | 1,16% | 1,13% | 1,10% | 1,09% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 15,23% | 13,12% | 12,10% | 11,09% | 9,99% | 8,85% | 7,71% | 6,48% | 5,20% | 3,85% | 2,51% | 2,06% | 2,03% | 2,08% | 2,08% | 2,08% | 2,13% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 12,50% | 10,15% | 9,23% | 8,32% | 7,34% | 6,36% | 5,40% | 4,40% | 3,42% | 2,45% | 1,53% | 1,23% | 1,18% | 1,18% | 1,14% | 1,11% | 1,10% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 13,77 | 26,61 | 26,67 | 26,22 | 26,65 | 27,30 | 27,45 | 28,50 | 29,75 | 31,19 | 32,05 | 35,96 | 38,81 | 40,14 | 42,70 | 45,49 | 47,27 |
| Wskaźnik płynności szybki | 13,61 | 26,33 | 26,39 | 25,95 | 26,38 | 27,03 | 27,19 | 28,23 | 29,48 | 30,93 | 31,79 | 35,68 | 38,52 | 39,86 | 42,42 | 45,21 | 47,00 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 13,11 | 25,46 | 25,52 | 25,08 | 25,51 | 26,16 | 26,32 | 27,36 | 28,61 | 30,06 | 30,92 | 34,82 | 37,65 | 38,99 | 41,55 | 44,34 | 46,13 |
| WPOD | 2,89 | 3,13 | 2,70 | 2,72 | 2,75 | 2,79 | 2,85 | 2,92 | 3,01 | 3,11 | 3,23 | 3,36 | 3,51 | 3,67 | 3,84 | 4,03 | 4,24 |

Źródło: opracowanie własne

## Tabela. Analiza wskaźnikowa - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.

| Wskaźniki analizy finansowej - wariant inwestycyjny | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | 1,76% | 3,33% | 1,82% | 4,69% | 5,29% | 13,63% | 12,90% | 12,00% | 11,10% | 12,19% | 11,30% | 10,38% | 11,44% | 10,55% | 9,65% | 8,75% |
| Rentowność majątku | 2,55% | 4,87% | 2,69% | 6,88% | 7,34% | 18,42% | 14,86% | 12,12% | 10,07% | 10,14% | 8,57% | 7,28% | 7,58% | 6,52% | 5,62% | 4,84% |
| Rentowność kapitału własnego | 4,94% | 8,87% | 4,65% | 11,25% | 11,58% | 28,33% | 21,16% | 16,41% | 13,15% | 12,91% | 10,66% | 8,90% | 9,14% | 7,76% | 6,61% | 5,64% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 48,42% | 45,12% | 42,11% | 38,88% | 36,67% | 34,96% | 29,77% | 26,12% | 23,45% | 21,47% | 19,60% | 18,13% | 17,08% | 15,94% | 15,01% | 14,25% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 62,70% | 60,69% | 56,74% | 56,32% | 58,40% | 76,23% | 76,82% | 77,22% | 77,64% | 80,18% | 80,61% | 81,04% | 83,63% | 84,11% | 84,57% | 85,03% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 93,89% | 82,22% | 72,75% | 63,61% | 57,89% | 53,76% | 42,39% | 35,36% | 30,64% | 27,34% | 24,37% | 22,15% | 20,60% | 18,96% | 17,67% | 16,62% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 0,59 | 0,66 | 0,67 | 0,87 | 1,11 | 1,66 | 2,20 | 2,71 | 3,19 | 3,65 | 4,13 | 4,58 | 4,98 | 5,43 | 5,86 | 6,24 |
| Wskaźnik płynności szybki | 0,47 | 0,54 | 0,54 | 0,74 | 0,98 | 1,54 | 2,08 | 2,60 | 3,07 | 3,53 | 4,01 | 4,46 | 4,86 | 5,32 | 5,74 | 6,12 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 0,16 | 0,23 | 0,23 | 0,41 | 0,65 | 1,21 | 1,75 | 2,26 | 2,74 | 3,20 | 3,68 | 4,13 | 4,52 | 4,98 | 5,40 | 5,79 |
| WPOD | 2,81 | 3,69 | 3,66 | 6,53 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Wskaźniki analizy finansowej - wariant inwestycyjny | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rentowność sprzedaży | 9,84% | 8,97% | 8,20% | 9,46% | 8,80% | 8,13% | 9,37% | 8,70% | 8,02% | 7,38% | 8,58% | 3,24% | 1,04% | 2,49% | 1,78% | 1,07% | 2,45% |
| Rentowność majątku | 5,26% | 4,57% | 4,00% | 4,52% | 4,04% | 3,59% | 4,07% | 3,64% | 3,25% | 2,90% | 3,34% | 1,18% | 0,37% | 0,90% | 0,64% | 0,38% | 0,89% |
| Rentowność kapitału własnego | 6,10% | 5,26% | 4,58% | 5,15% | 4,58% | 4,05% | 4,58% | 4,08% | 3,63% | 3,23% | 3,71% | 1,30% | 0,41% | 0,99% | 0,71% | 0,42% | 0,98% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów | 13,78% | 13,12% | 12,58% | 12,28% | 11,79% | 11,37% | 11,15% | 10,74% | 10,40% | 10,10% | 9,97% | 9,35% | 9,17% | 9,30% | 9,24% | 9,21% | 9,34% |
| Wskaźnik ogólnego zadłużenia środków trwałych | 87,73% | 88,23% | 88,86% | 91,91% | 92,73% | 93,51% | 96,70% | 97,55% | 98,43% | 99,32% | 102,65% | 97,72% | 96,91% | 100,33% | 101,25% | 102,20% | 105,77% |
| Wskaźnik ogólengo zadłużenia kapitału własnego | 15,98% | 15,10% | 14,39% | 14,00% | 13,37% | 12,83% | 12,55% | 12,04% | 11,60% | 11,23% | 11,08% | 10,32% | 10,10% | 10,26% | 10,19% | 10,14% | 10,30% |
| Wskaźnik płynności bieżący | 6,53 | 6,93 | 7,28 | 7,52 | 7,89 | 8,24 | 8,44 | 8,81 | 9,15 | 9,47 | 9,62 | 10,31 | 10,54 | 10,39 | 10,48 | 10,53 | 10,39 |
| Wskaźnik płynności szybki | 6,41 | 6,81 | 7,17 | 7,40 | 7,77 | 8,12 | 8,33 | 8,70 | 9,04 | 9,35 | 9,50 | 10,19 | 10,42 | 10,28 | 10,36 | 10,41 | 10,27 |
| Wskaźnik płynności natychmiastowy | 6,08 | 6,48 | 6,83 | 7,07 | 7,44 | 7,79 | 7,99 | 8,36 | 8,70 | 9,02 | 9,17 | 9,86 | 10,08 | 9,94 | 10,03 | 10,08 | 9,94 |
| WPOD | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Źródło: opracowanie własne

*Tabela. Wskaźniki związane z wymaganiami podmiotów objętych ustawą o finansach publicznych - Gmina Nowogard*

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dochody ogółem, w tym:** | | **144 706 597,00** | **144 683 115,00** | **143 879 520,00** | **144 079 520,00** | **144 279 520,00** | **144 479 520,00** | **144 779 520,00** | **144 979 520,00** | **145 279 520,00** | **145 479 520,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** |
| Dochody bieżące, w tym: | | 134 126 578,00 | 142 203 595,00 | 142 400 000,00 | 142 600 000,00 | 142 800 000,00 | 143 000 000,00 | 143 300 000,00 | 143 500 000,00 | 143 800 000,00 | 144 000 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | 12 901 163,00 | 14 918 605,00 | 14 950 000,00 | 14 950 000,00 | 15 000 000,00 | 15 000 000,00 | 15 100 000,00 | 15 100 000,00 | 15 200 000,00 | 15 200 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 |
| Dochody majątkowe, w tym: | | 10 580 019,00 | 2 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 520,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 |
| ze sprzedaży majątku | | 7 490 019,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)** | | **134 186 075,00** | **136 669 793,00** | **137 087 422,00** | **137 288 819,00** | **137 390 217,00** | **137 591 615,00** | **137 793 012,00** | **137 994 410,00** | **138 195 807,00** | **138 397 205,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** |
| z tytułu gwarancji i poręczeń | | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)** | | **10 520 522,00** | **8 013 322,00** | **6 792 098,00** | **6 790 701,00** | **6 889 303,00** | **6 887 905,00** | **6 986 508,00** | **6 985 110,00** | **7 083 713,00** | **7 082 315,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Przychody budżetu - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki - zgodnie z art. 217 ufp** | | 8 428 837,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Przychody budżetu - Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Środki do dyspozycji** | | **18 949 359,00** | **8 013 322,00** | **6 792 098,00** | **6 790 701,00** | **6 889 303,00** | **6 887 905,00** | **6 986 508,00** | **6 985 110,00** | **7 083 713,00** | **7 082 315,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Rozchody budżetu - Spłata i obsługa długu, w tym:** | | 699 327,00 | 340 403,46 | 152 338,00 | 150 941,00 | 149 543,00 | 148 145,00 | 146 748,00 | 145 350,00 | 143 953,00 | 142 555,00 | 141 143,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji | | 319 628,00 | 319 627,46 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 760,00 | 139 746,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wydatki bieżące na obsługę długu | | 379 699,00 | 20 776,00 | 12 578,00 | 11 181,00 | 9 783,00 | 8 385,00 | 6 988,00 | 5 590,00 | 4 193,00 | 2 795,00 | 1 397,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Rozchody budżetu - Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe** | | **18 250 032,00** | **7 672 918,54** | **6 639 760,00** | **6 639 760,00** | **6 739 760,00** | **6 739 760,00** | **6 839 760,00** | **6 839 760,00** | **6 939 760,00** | **6 939 760,00** | **7 039 746,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Wydatki majątkowe** | | 18 250 032,00 | 7 672 918,54 | 6 639 760,00 | 6 639 760,00 | 6 739 760,00 | 6 739 760,00 | 6 839 760,00 | 6 839 760,00 | 6 939 760,00 | 6 939 760,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 |
| **Przychody budżetu - Kredyty, pożyczki, emisje obligacji** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wynik finansowy budżetu** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** |
| **Kwota długu, w tym:** | x | 1 577 453,46 | 1 257 826,00 | 1 118 066,00 | 978 306,00 | 838 546,00 | 698 786,00 | 559 026,00 | 419 266,00 | 279 506,00 | 139 746,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| przypadająca na dany rok budżetowym kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sufp | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp** | | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | | 0,69% | 0,39% | 0,24% | 0,24% | 0,24% | 0,24% | 0,24% | 0,23% | 0,23% | 0,22% | 0,20% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | | 12,85% | 9,88% | 8,50% | 7,57% | 5,66% | 4,42% | 3,75% | 3,63% | 4,25% | 4,25% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% |
| **Wydatki bieżące razem** | | **134 565 774,00** | **136 690 569,00** | **137 100 000,00** | **137 300 000,00** | **137 400 000,00** | **137 600 000,00** | **137 800 000,00** | **138 000 000,00** | **138 200 000,00** | **138 400 000,00** | **138 600 000,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** |
| **Wydatki ogółem** | | **152 815 806,00** | **144 363 487,54** | **143 739 760,00** | **143 939 760,00** | **144 139 760,00** | **144 339 760,00** | **144 639 760,00** | **144 839 760,00** | **145 139 760,00** | **145 339 760,00** | **145 639 746,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** |
| **Wynik budżetu - nadwyżka/deficyt** | | **-8 109 209,00** | **319 627,46** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 746,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** |
| **Przychody budżetu** | | **8 428 837,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Rozchody budżetu** | | **319 628,00** | **319 627,46** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 760,00** | **139 746,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dochody ogółem, w tym:** | | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** | **145 779 492,00** |
| Dochody bieżące, w tym: | | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 | 144 300 000,00 |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 | 15 300 000,00 |
| Dochody majątkowe, w tym: | | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 | 1 479 492,00 |
| ze sprzedaży majątku | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)** | | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** |
| z tytułu gwarancji i poręczeń | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu)** | | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Przychody budżetu - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki - zgodnie z art. 217 ufp** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Przychody budżetu - Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Środki do dyspozycji** | | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Rozchody budżetu - Spłata i obsługa długu, w tym:** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu obligacji | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wydatki bieżące na obsługę długu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Rozchody budżetu - Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe** | | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** | **7 180 889,00** |
| **Wydatki majątkowe** | | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 | 7 039 746,00 |
| **Przychody budżetu - Kredyty, pożyczki, emisje obligacji** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wynik finansowy budżetu** | | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** |
| **Kwota długu, w tym:** | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 sufp | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| przypadająca na dany rok budżetowym kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 169 ust. 3 sufp | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp** | | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** | **TAK** |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% | 4,27% |
| **Wydatki bieżące razem** | | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** | **138 598 603,00** |
| **Wydatki ogółem** | | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** | **145 638 349,00** |
| **Wynik budżetu - nadwyżka/deficyt** | | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** | **141 143,00** |
| **Przychody budżetu** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Rozchody budżetu** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

*Źródło: Uchwała nr XI / 126 / 24 Rady Miejskiej w Nowogardzie z dnia 27 listopada 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowogard na lata 2025-2035*

W powyższych tabelach przedstawiono analizę wskaźnikową obejmującą sprawozdania finansowe Wnioskodawcy oraz Operatora w wariancie inwestycyjnym.

**Ocena prognozy finansowej - Gmina Nowogard**

Przeprowadzona analiza oceny kondycji finansowej Wnioskodawcy wskazuje na:
- wysoką rentowność sprzedaży,
- stabilną płynność bieżącą oraz szybką,
- wysokie pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym w okresie trwałości,
- malejący wskaźnik zadłużenia w okresie prognozy finansowej.

Wskaźniki te potwierdzają dobrą kondycję finansową Wnioskodawcy.

Dokumenty budżetowe Wnioskodawcy wskazują:
- ustabilizowany (z tendencją wzrostową) i zrównoważony poziom dochodów i wydatków Gminy Nowogard.
- mniejszy od granicznych poziom wskaźników zadłużenia.

**Ocena prognozy finansowej - Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o.**

Poniżej przedstawiono kilka wniosków z analizy finansowej i analizy wskaźnikowej Operatora:
1. Każdy rok eksploatacji projektu kończy się dodatnimi przepływami pieniężnymi, pochodzącymi z działalności operacyjnej, co świadczy o trwałości finansowej przedsięwzięcia.
2. Wskaźnik ogólnego zadłużenia aktywów zniżkuje z 48,42% w 2024 roku do 9,33% w 2056 roku. Taki spadek sugeruje, że spółka stopniowo zmniejsza swoje zadłużenie, co pozytywnie wpływa na jej stabilność finansową.
3. Wskaźnik ogólnego zadłużenia kapitału własnego wykazuje systematyczny spadek, co również jest pozytywne, wskazując na mniejsze ryzyko związane z zadłużeniem.
4. Wskaźnik płynności bieżącej wzrasta w ciągu lat (z 0,59 w 2024 roku do 10,40 w 2056 roku). Przewaga aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi zwiększa się, co oznacza, że spółka staje się bardziej płynna.
5. Wskaźnik płynności szybkiej także wzrasta, co jest pozytywnym sygnałem, wskazującym na rosnącą zdolność spółki do pokrywania swoich zobowiązań krótkoterminowych przy użyciu najbardziej płynnych aktywów.
6. Wskaźnik płynności natychmiastowej, który mierzy zdolność spółki do natychmiastowego regulowania zobowiązań, również rośnie, co świadczy o poprawiającej się kondycji płynnościowej.
7. Wskaźnik pokrycia obsługi długu (WPOD) jest wyższy niż 1,2 w całym okresie odniesienia.
8. Zadłużenie spada, co pozytywnie wpływa na stabilność finansową spółki. Płynność systematycznie rośnie, co oznacza, że spółka staje się coraz bardziej w stanie spłacać swoje zobowiązania na czas i utrzymywać zdrową równowagę finansową.

Podsumowując, kondycja finansowa Wnioskodawcy oraz Operatora w krótkim i długim okresie wygląda pozytywnie, z wysoką rentownością i rosnącą płynnością.
Przeprowadzona analiza finansowa i analiza wskaźników pozwala stwierdzić, że przedsięwzięcie jest wykonalne, trwałe i bezpieczne finansowo.

## 10.7 Ocena prognoz sprawozdań finansowych beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowanych *(o ile dotyczy)*, w kontekście potwierdzenia ich trwałości finansowej w fazie operacyjnej

Zysk netto w całym okresie odniesienia świadczy, że zaprognozowane przychody z tytułu świadczenia usług wodno-kanalizacyjnych są zgodne z zasadą „zanieczyszczający płaci" i w pełni pokrywają koszty operacyjne świadczenia tych usług.
Rachunek przepływów pieniężnych we wszystkich latach funkcjonowania inwestycji wykazuje saldo dodatnie. Dlatego też, realizacja niniejszej inwestycji i jej późniejsza eksploatacja nie jest zagrożona ryzykiem utraty płynności finansowej, gdyż Wnioskodawca i Operator zapewniają potrzebne środki pieniężne zarówno podczas realizacji inwestycji, jak i funkcjonowania, co zostało udowodnione w poniższej tabeli.

## Tabela. Analiza trwałości finansowej projektu

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 529 847,76 | 42 633 569,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spłaty kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| Koszty finansowe prefinansowania inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 884,09 | 1 033 241,67 | 1 327 857,92 | 1 299 605,64 | 1 191 305,23 | 1 078 296,10 | 965 286,97 | 852 277,84 | 739 268,71 | 626 259,58 | 513 250,45 | 400 241,32 | 287 232,19 |
| Koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem Wydatki** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 868 731,85** | **43 666 811,33** | **5 363 512,12** | **6 784 094,84** | **7 158 739,43** | **7 045 730,30** | **6 932 721,17** | **6 819 712,04** | **6 706 702,91** | **6 593 693,78** | **6 480 684,65** | **6 367 675,52** | **6 254 666,39** |
| Środki własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki własne na pokrycie kosztów prefinansowania i utrzymanie bieżące powstalej infrastruktury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki obce (kredyty, pożyczki) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy z projektu (przychody) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem Wpływy** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **29 291 684,44** | **44 305 422,26** | **8 449 968,67** | **8 425 203,84** | **8 307 226,79** | **8 192 703,40** | **8 089 773,41** | **7 970 576,61** | **7 857 229,30** | **7 743 745,76** | **7 637 373,59** | **7 516 616,25** | **7 408 363,06** |
| **Przepływy pieniężne netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **422 952,59** | **638 610,93** | **3 086 456,55** | **1 641 109,00** | **1 148 487,36** | **1 146 973,10** | **1 157 052,24** | **1 150 864,57** | **1 150 526,39** | **1 150 051,98** | **1 156 688,94** | **1 148 940,73** | **1 153 696,67** |
| **Skumulowane przepływy pieniężne netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **422 952,59** | **1 061 563,52** | **4 148 020,07** | **5 789 129,06** | **6 937 616,42** | **8 084 589,52** | **9 241 641,76** | **10 392 506,33** | **11 543 032,72** | **12 693 084,70** | **13 849 773,64** | **14 998 714,36** | **16 152 411,03** |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spłaty kredytów | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe prefinansowania inwestycji | 174 223,06 | 61 213,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty operacyjne | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem Wydatki** | **6 141 657,26** | **6 028 659,13** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| Środki własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki własne na pokrycie kosztów prefinansowania i utrzymanie bieżące powstalej infrastruktury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki obce (kredyty, pożyczki) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wpływy z projektu (przychody) | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Dofinansowanie UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem Wpływy** | **7 292 463,09** | **7 182 496,44** | **7 121 711,85** | **7 117 453,74** | **7 124 006,70** | **7 115 258,10** | **7 118 655,59** | **7 114 791,43** | **7 116 238,52** | **7 116 415,92** | **7 115 874,64** | **4 728 275,84** | **4 042 143,82** | **4 046 534,31** | **4 043 357,41** | **4 039 975,10** | **4 042 311,00** |
| **Przepływy pieniężne netto** | **1 150 805,83** | **1 153 837,31** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| **Skumulowane przepływy pieniężne netto** | **17 303 216,86** | **18 457 054,17** | **21 543 111,82** | **24 624 911,35** | **27 713 263,85** | **30 792 867,75** | **33 875 869,14** | **36 955 006,37** | **40 035 590,68** | **43 116 352,40** | **46 196 572,84** | **46 889 194,49** | **46 895 684,10** | **46 906 564,21** | **46 914 267,43** | **46 918 588,32** | **46 925 245,13** |

Źródło: opracowanie własne

# Tabela. Analiza trwałości finansowej Wnioskodawcy

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Zysk netto | zł/rok | 25 299 130,11 | 26 646 092,95 | 27 919 613,75 | 28 448 728,92 | 28 757 040,10 | 28 782 027,85 | 29 576 359,78 | 30 444 831,00 | 31 282 161,01 | 32 121 845,98 | 32 961 539,65 | 33 808 866,42 | 34 624 110,73 | 35 454 706,05 | 36 237 888,98 | 37 010 549,69 |
| **II** | Korekty razem | zł/rok | 4 047 397,06 | 5 012 621,03 | 5 003 605,02 | 4 219 648,56 | 3 843 633,05 | 6 078 087,87 | 5 998 217,27 | 5 997 311,46 | 5 997 318,27 | 6 006 794,71 | 5 997 278,86 | 5 997 224,19 | 6 006 650,39 | 5 997 301,39 | 5 997 197,81 | 5 997 161,59 |
| **1** | Amortyzacja | zł/rok | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 |
| **2** | Zmiana stanu zapasów | zł/rok | 5 169,28 | -52,74 | -3,96 | -74,08 | -41,70 | -432,60 | -0,49 | 4,41 | 4,37 | -46,89 | 4,59 | 4,88 | -46,11 | 4,47 | 5,03 | 5,22 |
| **3** | Zmiana stanu należności | zł/rok | 6 406 311,77 | -65 356,19 | -4 905,34 | -91 809,95 | -51 675,41 | -536 125,50 | -606,27 | 5 467,07 | 5 421,39 | -58 116,56 | 5 685,65 | 6 052,16 | -57 148,92 | 5 534,56 | 6 229,07 | 6 471,88 |
| **4** | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł/rok | -7 366 957,39 | 75 156,54 | 5 640,91 | 105 577,13 | 59 424,30 | 616 519,12 | 697,18 | -6 286,87 | -6 234,34 | 66 831,32 | -6 538,24 | -6 959,69 | 65 718,57 | -6 364,48 | -7 163,13 | -7 442,36 |
| **5** | Inne korekty | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -796 917,95 | -1 166 947,55 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | 29 346 527,17 | 31 658 713,98 | 32 923 218,77 | 32 668 377,48 | 32 600 673,15 | 34 860 115,72 | 35 574 577,05 | 36 442 142,46 | 37 279 479,28 | 38 128 640,69 | 38 958 818,51 | 39 806 090,61 | 40 630 761,12 | 41 452 007,44 | 42 235 086,79 | 43 007 711,28 |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 32 374 894,21 | 45 942 341,32 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -32 374 894,21 | -45 942 341,32 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **zł/rok** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | Wpływy | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 954 220,62 | 41 908 563,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | Wpłaty kapitału własnego | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 268 625,67 | 13 429 800,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Dotacja dotycząca projektu | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 685 594,95 | 28 478 763,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | Inne wpływy finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | Wypływy | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 31 448 835,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 | 31 931 780,00 |
| **1** | Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 448 835,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 | 1 931 780,00 |
| **2** | Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | Wypłaty na rzecz właścicieli | zł/rok | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| **4** | Inne wydatki finansowe | zł/rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | Przepływy pieniężne netto | zł/rok | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | -20 000 000,00 | 8 954 220,62 | 11 908 563,45 | -30 000 000,00 | -31 448 835,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 | -31 931 780,00 |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto** | **zł/rok** | 4 346 527,17 | 6 658 713,98 | 7 923 218,77 | 9 247 703,89 | -1 433 104,72 | -139 884,28 | -874 257,95 | -489 637,54 | 347 699,28 | 1 196 860,69 | 2 027 038,51 | 2 874 310,61 | 3 698 981,12 | 4 520 227,44 | 5 303 306,79 | 6 075 931,28 |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **zł/rok** | 2 259 158,03 | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu** | **zł/rok** | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 37 743 111,47 | 38 459 295,04 | 39 089 844,03 | 39 647 921,46 | 40 212 555,34 | 40 782 262,56 | 41 360 126,46 | 41 945 391,65 | 42 536 121,94 | 43 098 702,97 | 43 671 496,17 | 45 027 901,27 | 45 840 215,31 | 46 413 100,67 | 47 016 357,29 | 47 637 935,53 | 48 277 963,67 |
| ***II*** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 6 006 625,10 | 5 997 179,36 | 5 997 718,14 | 6 007 614,99 | 5 998 306,88 | 5 998 100,42 | 6 007 672,13 | 5 998 194,69 | 5 998 220,47 | 5 998 224,29 | 6 007 605,86 | 5 201 585,52 | 4 996 441,82 | 5 012 415,29 | 5 002 869,83 | 5 002 904,40 | 5 012 426,75 |
| ***1*** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 8 077 149,01 | 5 686 045,77 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 | 5 002 873,41 |
| ***2*** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -45,98 | 5,13 | 2,21 | -51,33 | -0,97 | 0,14 | -51,64 | -0,37 | -0,51 | -0,53 | -51,28 | 121,49 | 34,80 | -51,62 | 0,02 | -0,17 | -51,69 |
| ***3*** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -56 979,40 | 6 352,74 | 2 740,35 | -63 616,43 | -1 207,05 | 177,17 | -63 999,59 | -454,93 | -627,81 | -653,38 | -63 555,30 | 150 559,21 | 43 122,73 | -63 976,71 | 24,02 | -207,76 | -64 053,54 |
| ***4*** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 65 523,63 | -7 305,35 | -3 151,28 | 73 155,90 | 1 388,05 | -203,73 | 73 596,53 | 523,15 | 721,95 | 751,35 | 73 085,61 | -173 136,01 | -49 589,11 | 73 570,21 | -27,62 | 238,91 | 73 658,56 |
| ***5*** | *Inne korekty* | *zł/rok* | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,16 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -2 079 022,17 | -462 004,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 43 749 736,57 | 44 456 474,40 | 45 087 562,17 | 45 655 536,45 | 46 210 862,22 | 46 780 362,98 | 47 367 798,59 | 47 943 586,34 | 48 534 342,41 | 49 096 927,26 | 49 679 102,03 | 50 229 486,79 | 50 836 657,13 | 51 425 515,96 | 52 019 227,12 | 52 640 839,93 | 53 290 390,42 |
| ***B*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| ***C*** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***I*** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***1*** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***4*** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***II*** | *Wypływy* | *zł/rok* | 31 931 780,00 | 31 931 791,06 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| ***1*** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 1 931 780,00 | 1 931 791,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***2*** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***3*** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| ***4*** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***III*** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -31 931 780,00 | -31 931 791,06 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 | -40 000 000,00 |
| ***D*** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 6 817 956,57 | 7 524 683,34 | 87 562,17 | 655 536,45 | 1 210 862,22 | 1 780 362,98 | 2 367 798,59 | 2 943 586,34 | 3 534 342,41 | 4 096 927,26 | 4 679 102,03 | 5 229 486,79 | 5 836 657,13 | 6 425 515,96 | 7 019 227,12 | 7 640 839,93 | 8 290 390,42 |
| ***E*** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |
| ***F*** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 53 542 793,06 | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 |
| ***G*** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |

Źródło: opracowanie własne

# Tabela. Analiza trwałości finansowej Operatora

| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Zysk netto* | *zł/rok* | 401 920,58 | 792 222,88 | 435 594,30 | 1 187 311,14 | 1 382 367,24 | 4 716 239,34 | 4 467 576,10 | 4 144 117,62 | 3 824 656,22 | 4 311 043,37 | 3 986 053,92 | 3 650 323,16 | 4 127 212,73 | 3 797 090,05 | 3 463 660,34 | 3 133 334,94 |
| *II* | *Korekty razem* | *zł/rok* | 1 368 430,54 | 1 133 362,23 | 998 845,22 | 1 192 227,93 | 1 102 919,37 | 2 180 932,09 | 989 278,79 | 975 764,22 | 975 865,86 | 1 117 252,40 | 975 277,81 | 974 462,26 | 1 115 099,17 | 975 614,03 | 974 068,60 | 973 528,28 |
| *1* | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| *2* | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -53 173,88 | -20 323,77 | -1 525,41 | -28 550,08 | -16 069,47 | -166 718,60 | -188,53 | 1 700,09 | 1 685,89 | -18 072,47 | 1 768,06 | 1 882,03 | -17 771,56 | 1 721,08 | 1 937,05 | 2 012,56 |
| *3* | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -217 589,55 | -83 165,65 | -6 242,04 | -116 828,02 | -65 756,89 | -682 218,87 | -771,48 | 6 956,84 | 6 898,71 | -73 953,24 | 7 234,99 | 7 701,36 | -72 721,91 | 7 042,72 | 7 926,48 | 8 235,46 |
| *4* | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 651 264,26 | 248 921,94 | 18 682,97 | 349 676,34 | 196 816,02 | 2 041 939,86 | 2 309,09 | -20 822,41 | -20 648,44 | 221 348,41 | -21 654,94 | -23 050,83 | 217 662,95 | -21 079,46 | -23 724,63 | -24 649,44 |
| *5* | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 1 770 351,12 | 1 925 585,10 | 1 434 439,51 | 2 379 539,08 | 2 485 286,61 | 6 897 171,43 | 5 456 854,88 | 5 119 881,83 | 4 800 522,08 | 5 428 295,77 | 4 961 331,74 | 4 624 785,42 | 5 242 311,90 | 4 772 704,09 | 4 437 728,94 | 4 106 863,21 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *II* | *Wypływy* | *zł/rok* | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I* | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *1* | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2* | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *3* | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *4* | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *II* | *Wypływy* | *zł/rok* | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *1* | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 547 139,72 | 547 139,72 | 547 139,72 | 449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *2* | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *3* | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *4* | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *III* | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -547 139,72 | -547 139,72 | -547 139,72 | -449 731,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 323 211,40 | 478 445,38 | -12 700,21 | 1 029 807,48 | 1 585 286,61 | 5 997 171,43 | 4 556 854,88 | 4 219 881,83 | 3 900 522,08 | 4 528 295,77 | 4 061 331,74 | 3 724 785,42 | 4 342 311,90 | 3 872 704,09 | 3 537 728,94 | 3 206 863,21 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 668 005,60 | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |

| | | | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Zysk netto* | *zł/rok* | 3 608 804,31 | 3 281 784,53 | 2 996 018,65 | 3 553 370,05 | 3 307 927,10 | 3 052 879,83 | 3 613 296,91 | 3 356 632,24 | 3 097 189,49 | 2 847 335,76 | 3 396 808,68 | 1 204 871,25 | 381 303,10 | 937 116,38 | 670 460,92 | 402 238,67 | 945 448,50 |
| **II** | *Korekty razem* | *zł/rok* | 1 114 721,96 | 973 793,39 | 981 831,78 | 1 129 490,87 | 990 615,67 | 987 535,46 | 1 130 343,50 | 988 942,03 | 989 326,72 | 989 383,61 | 1 129 354,84 | 652 900,88 | 891 971,72 | 1 130 292,58 | 987 876,26 | 988 392,01 | 1 130 463,54 |
| **1** | *Amortyzacja* | *zł/rok* | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 | 987 929,70 |
| **2** | *Zmiana stanu zapasów* | *zł/rok* | -17 718,85 | 1 975,51 | 852,17 | -19 782,76 | -375,36 | 55,09 | -19 901,91 | -141,47 | -195,23 | -203,18 | -19 763,75 | 46 819,30 | 13 409,85 | -19 894,80 | 7,47 | -64,61 | -19 918,69 |
| **3** | *Zmiana stanu należności* | *zł/rok* | -72 506,20 | 8 083,85 | 3 487,10 | -80 951,81 | -1 535,97 | 225,44 | -81 439,38 | -578,90 | -798,88 | -831,42 | -80 874,02 | 191 586,36 | 54 873,61 | -81 410,27 | 30,56 | -264,37 | -81 508,03 |
| **4** | *Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych* | *zł/rok* | 217 017,31 | -24 195,67 | -10 437,18 | 242 295,73 | 4 597,29 | -674,77 | 243 755,10 | 1 732,71 | 2 391,13 | 2 488,51 | 242 062,91 | -573 434,47 | -164 241,43 | 243 667,95 | -91,47 | 791,29 | 243 960,56 |
| **5** | *Inne korekty* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 4 723 526,26 | 4 255 577,93 | 3 977 850,43 | 4 682 860,92 | 4 298 542,76 | 4 040 415,29 | 4 743 640,41 | 4 345 574,27 | 4 086 516,20 | 3 836 719,37 | 4 526 163,52 | 1 857 772,13 | 1 273 274,82 | 2 067 408,96 | 1 658 337,18 | 1 390 630,68 | 2 075 912,04 |
| **B** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 | -900 000,00 |
| **C** | ***Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*** | ***zł/rok*** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **I** | *Wpływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Wpłaty kapitału własnego* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Wpływy z tytułu kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Dotacja dotycząca projektu* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wpływy finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II** | *Wypływy* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | *Spłaty kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | *Zapłata odsetek od zobowiązań finansowych* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | *Wypłaty na rzecz właścicieli* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | *Inne wydatki finansowe* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III** | *Przepływy pieniężne netto* | *zł/rok* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **D** | ***Przepływy pieniężne netto*** | ***zł/rok*** | 3 823 526,26 | 3 355 577,93 | 3 077 850,43 | 3 782 860,92 | 3 398 542,76 | 3 140 415,29 | 3 843 640,41 | 3 445 574,27 | 3 186 516,20 | 2 936 719,37 | 3 626 163,52 | 957 772,13 | 373 274,82 | 1 167 408,96 | 758 337,18 | 490 630,68 | 1 175 912,04 |
| **E** | ***Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych*** | ***zł/rok*** | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |
| **F** | ***Środki pieniężne na początek okresu*** | ***zł/rok*** | 50 020 507,56 | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 |
| **G** | ***Środki pieniężne na koniec okresu*** | ***zł/rok*** | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |

Źródło: opracowanie własne

Przeprowadzona analiza trwałości wykazała, że przedmiotowy projekt jest trwało zarówno w fazie inwestycyjnej, jak i operacyjnej.
W fazie inwestycyjnej utrzymanie trwałości finansowej będzie w głównej mierze spoczywało na Wnioskodawcy, który zapewni środki na sfinansowanie wkładu własnego. Środki pieniężne na sfinansowanie wkładu własnego netto pochodzić będą z pożyczki NFOŚiGW.
W fazie operacyjnej koszty eksploatacyjne będą pokrywane przez Operatora. Trwałość finansowa w fazie operacyjnej zapewniona zostanie poprzez wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki. W wariancie inwestycyjnym zaprognozowano wzrost taryf za wodę i ścieki, który będzie rekompensował koszty eksploatacyjne projektu. W okresie eksploatacji przedmiotowego projektu założono skumulowany zysk ze sprzedaży na poziomie 79 586 640,15 zł. Przedsiębiorstwo Usług Wodnych i Sanitarnych Sp. z o. o. (Operator) w całym okresie odniesienia wykazuje dodatnie przepływy pieniężne, pochodzące z działalności operacyjnej, co świadczy o trwałości finansowej przedsięwzięcia.
Szczegółowe obliczenia znajdują się w załączonym modelu finansowym, w arkuszu „obliczenia".

# 11 Analiza kosztów i korzyści

## 11.1 Metodyka analizy kosztów i korzyści (analizy ekonomicznej)

Przeprowadzona analiza ekonomiczna sporządzona została z punktu widzenia społeczności i uwzględnia efekty zewnętrzne powstałe w wyniku realizacji projektu.
Na potrzeby analizy ekonomicznej projektu przyjęto następujące założenia:
1) Za rok bazowy przedsięwzięcia uznano rok 2027.
2) Zgodnie z wytycznymi przyjęto 30-letni okres odniesienia.
3) Stopa dyskontowa stosowana przy dyskontowaniu strumieni pieniężnych dla obliczenia wskaźników rentowności inwestycji wynosi 3%. Wielkość ta jest zgodna z dokumentem „Wytyczne dotyczące zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027".
4) Zgodnie z wytycznymi przyjęto w analizie ekonomicznej ceny stałe.
5) Wartość rezydualna obliczona została w oparciu o wycenę wartości aktywów trwałych netto, określoną przy wykorzystaniu metody i okresu amortyzacji zgodnych z polityką rachunkowości wnioskodawcy
6) Analiza ekonomiczna została sporządzona w PLN.
7) Podczas sporządzania analizy ekonomicznej dla omawianego projektu korzystano z założeń makroekonomicznych przyjętych na podstawie Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2024 r. (Źródło: https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna).

W wyniku kwantyfikacji korzyści społecznych możliwe staje się oszacowanie wskaźników efektywności ekonomicznej projektu.
W celu dokonania oceny ekonomicznej projektu posłużono się następującymi ekonomicznymi wskaźnikami efektywności:
- ekonomiczną wartością bieżącą (ENPV)
- ekonomiczną stopą zwrotu (ERR),
- relacją zdyskontowanych korzyści do zdyskontowanych kosztów (B/C).

Przeprowadzenie rachunku kosztów i korzyści ekonomicznych w projekcie ma na celu określenie efektów społecznych w postaci liczbowej. Zrealizowanie inwestycji przyczyni się do powstania szeregu korzyści społecznych. Podstawą do przeprowadzenia analizy ekonomicznej stanowiły przepływy środków pieniężnych skorygowanych o:
- efekty fiskalne (eliminacja podatku VAT)
- ceny rozrachunkowe (przyjęto wskaźnik konwersji na poziomie 1, ponieważ zgodnie „Przewodnikiem po analizie kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych" w przypadku braku dowodów na niedoskonałość rynku, współczynnik konwersji powinien wynosić 1)
- efekty zewnętrzne (opisane poniżej).

## 11.2 Analiza kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa)

Pośród możliwych okoliczności powodujących powstawanie zewnętrznych kosztów, związanych z realizacją omawianej inwestycji uwzględniono:

– możliwość powstania szkód środowiskowych w trakcie prowadzenia inwestycji,

– utrudnienia dla mieszkańców, głównie ruchu pojazdów, w okresie realizacji inwestycji.

Sposób przygotowania projektu oraz warunki prowadzenia budowy, minimalizują ryzyko powstania szkód środowiskowych. Beneficjent nałoży na wykonawcę wymogi dotyczące spełnienia zapisów wynikających z decyzji środowiskowej. Oprócz tego będzie stale monitorował przebieg budowy, tak aby nie dopuścić do powstania szkód. W przypadku ich powstania, Beneficjent nałoży na wykonawcę obowiązek dokonania rekompensat, tak aby zminimalizować koszty środowiskowe dla społeczności.
W trakcie realizacji inwestycji będą występowały również utrudnienia dla mieszkańców i osób przebywających na terenie obszaru objętego przedsięwzięciem, z powodu hałasu, ruchu ciężkiego sprzętu budowlanego, wzrostu zapylenia w wyniku prowadzenia prac ziemnych, utrudnienia w ruchu kołowym i pieszym.

## 11.3 Analiza korzyści związanych z realizacją przedsięwzięcia z punktu widzenia społeczności (jakościowa i ilościowa), w tym skutki przedsięwzięcia dla zatrudnienia

Do najważniejszych korzyści z realizacji projektu należy zaliczyć poprawę jakości środowiska Gminy Nowogard. Korzyścią będzie także poprawa jakości życia mieszkańców, a w szerszym kontekście impulsem do rozwoju obszaru. Poprawa gospodarki wodno-ściekowej poprawi atrakcyjność inwestycyjną obszaru jako całości, zatem będzie miało pośredni pozytywny wpływ na rynek pracy.
Należy przy tym wskazać, że projekt ma akceptację społeczną i nie wywołuje sprzeciwów wśród lokalnej społeczności. Wynika z tego, że koszty społeczne realizacji projektu są postrzegane przez mieszkańców, jako uzasadnione. Korzyści dla społeczności przewyższają zatem spodziewane koszty.
Główne zidentyfikowane korzyści ekonomiczne projektu to:
1) Oszczędności kosztów operacyjnych - poprawa efektywności oczyszczania ścieków, zmniejszenie zużycia energii elektrycznej oraz zmniejszenie częstotliwości awarii infrastruktury przyczyni się do obniżenia kosztów operacyjnych oczyszczalni ścieków.
2) Zwiększenie niezawodności i wydajności - dzięki nowoczesnym, oczyszczalnia będzie bardziej niezawodna i wydajna, co ograniczy koszty związane z przestojami i naprawami.
3) Oszczędności energii - wprowadzenie energooszczędnych rozwiązań, takich jak wykorzystanie instalacji PV przyniesie oszczędności kosztów związanych z zużyciem energii elektrycznej.
4) Zwiększenie wartości nieruchomości - poprawa infrastruktury wodno-ściekowej może przyczynić się do zwiększenia atrakcyjności regionu dla potencjalnych inwestorów i mieszkańców, co może wpłynąć na wzrost wartości nieruchomości.

5) Redukcja kosztów związanych z przestrzeganiem norm środowiskowych - poprawa jakości oczyszczonych ścieków ograniczy ryzyko kar i grzywien związanych z naruszeniem norm środowiskowych, co przyczyni się do obniżenia kosztów administracyjnych i prawnych.

Podsumowując, realizacja projektu przyniesie szereg korzyści dla społeczeństwa, w tym poprawę jakości życia mieszkańców, zwiększenie bezpieczeństwa i niezawodności oczyszczania ścieków oraz ochronę środowiska.

## *11.4* Analiza ekonomiczna *(dotyczy projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej)*

### 11.4.1 Korekty przepływów pieniężnych przedsięwzięcia

#### *11.4.1.1 Efekty fiskalne*

Nie dotyczy, analiza wykonana została w cenach netto, a więc nie ma konieczności korekty efektów fiskalnych w postaci eliminacji podatku VAT.

#### *11.4.1.2 Efekty zewnętrzne wynikające z kosztów i korzyści zewnętrznych zidentyfikowane z punktu widzenia społeczności*

W niniejszym opracowaniu przy wyliczeniu korzyści zewnętrznych przyjęto, że projekt przyczyni się do:

1) Redukcji wizyt lekarskich i hospitalizacji w wyniku chorób przenoszonych drogą wodną.

2) Poprawy stanu wód powierzchniowych - do kalkulacji efektów zewnętrznych projektu skorzystano z badania A. Markowskiej (2004) przeprowadzonego metodą wyceny warunkowej CVM. Jest to pierwsze tego typu badanie w Polsce szacujące korzyści zarówno prywatne, jak i zewnętrzne z wdrożenia dyrektywy 91/271/EWG. W pracy tej zbadano, ile Polacy gotowi są zapłacić za poprawę jakości wód. Z badań tych wynika, że gospodarstwa domowe są skłonne ponieść koszt rzędu 78,00 złotych w zamian za poprawę jakości wód powierzchniowych oraz 81,00 złotych w zamian za czystszą wodę w kranach[1]. Liczbę gospodarstw domowych oszacowano na podstawie prognozy liczby mieszkańców podłączonych do sieci wodociągowej oraz założenia, że średnia liczba osób przypadających na gospodarstwo wynosi 3 osoby.

W ramach analizy ekonomicznej nie zidentyfikowano kosztów zewnętrznych.

W poniższej tabeli przedstawiono szczegółowe założenia kalkulacji korzyści zewnętrznych.

**Tabela. Kalkulacja korzyści zewnętrznych**

| **Korzyści społeczne - redukcja wizyt lekarskich i hospitalizacji w wyniku chorób przenoszonych drogą wodną** | **jednostka** | |
|---|---|---|
| liczba ludności Nowogard 2022 | osób | 23 576 |
| Średnia liczba wizyt lekarskich na jedną osobę w Polsce (Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 roku) | szt. | 6,70 |
| Liczba wizyt lekarskich w Niepołomicach w 2022 r. | szt. | 157 959 |
| Średnia liczba hospitalizacji na jedną osobę w Polsce (Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 roku) | szt. | 0,14 |

[1] http://www.polforex.wne.uw.edu.pl/docs/przewodnik_v3_final.pdf

| | | |
|---|---|---|
| Średnia długość pobytu w szpitalu na jedną osobę w Polsce (Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 roku) | dni | 7,30 |
| Liczba hospitalizacji w Niepołomicach w 2022 r. | szt. | 3 301 |
| Średni koszt wizyty u lekarza rodzinnego w Polsce (Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 roku) | zł | 100,00 |
| Średni koszt jednodniowej hospitalizacji w Polsce (Głównego Urzędu Statystycznego w 2022 roku) | zł | 1 600,00 |
| % redukcji liczby wizyt lekarskich | % | 1,50% |
| Redukcja liczby wizyt lekarskich | szt. | 2 369 |
| % redukcja liczby hospitalizacji | % | 1,50% |
| Redukcja liczby hospitalizacji | szt. | 50 |
| Redukcja koszt wizyt lekarskich w ciągu roku | zł/rok | 236 938,80 |
| Redukcja koszt hospitalizacji ciągu roku | zł/rok | 578 272,13 |

| **Korzyści społeczne - czystsza woda** | |
|---|---|
| Gotowość do zapłacenia za czystszą wodę w rzekach przez gospodarstwo domowe - zł/rok | 78,00 |
| Gotowość do zapłacenia za czystszą wodę w kranach przez gospodarstwo domowe - zł/rok | 81,00 |
| Średnia liczba osób przypadających na 1 gospodarstwo domowe | 3,00 |

Źródło: opracowanie własne

#### *11.4.1.3 Przekształcenie cen rynkowych w ceny rozrachunkowe*

Przyjęto wskaźnik konwersji na poziomie 1, ponieważ zgodnie „Przewodnikiem po analizie kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych" w przypadku braku dowodów na niedoskonałość rynku, współczynnik konwersji powinien wynosić 1.

#### *11.4.1.4 Inne korekty*

Nie dotyczy.

### 11.4.2 Obliczenie ekonomicznej wartości bieżącej netto (ENPV) i ekonomicznej wewnętrznej stopy zwrotu (ERR)

Efektywność ekonomiczna projektu z punktu widzenia interesu społecznego jest opłacalna. Inwestycja przynosi niewątpliwe korzyści dla użytkowników i środowiska osiągając ekonomiczną wartość bieżącą (ENPV) rzędu 16 547 551,55 PLN. Rentowność ekonomiczna projektu (ERR) zdecydowanie przewyższa społeczną stopę dyskontową osiągając wielkość 5,15%.

Współczynnik B/C jest większy od jedności i wynosi 1,12. Podsumowując, projekt spełnia kryterium ekonomicznej efektywności, bowiem generowane przez niego korzyści dla społeczności zdecydowanie przewyższają koszty. Zasadne jest zatem dofinansowanie projektu ze środków UE..

## Tabela. Kalkulacja wskaźników ekonomicznej opłacalności projektu

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 036 858,81 | 8 449 968,67 | 8 425 203,84 | 8 307 226,79 | 8 192 703,40 | 8 089 773,41 | 7 970 576,61 | 7 857 229,30 | 7 743 745,76 | 7 637 373,59 | 7 516 616,25 | 7 408 363,06 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **337 463,82** | **1 036 858,81** | **8 449 968,67** | **8 425 203,84** | **8 307 226,79** | **8 192 703,40** | **8 089 773,41** | **7 970 576,61** | **7 857 229,30** | **7 743 745,76** | **7 637 373,59** | **7 516 616,25** | **7 408 363,06** |
| Koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 529 847,76 | 42 633 569,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **28 529 847,76** | **42 633 569,66** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy pieniężne netto** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-41 596 710,85** | **4 414 314,47** | **4 389 549,64** | **4 271 572,59** | **4 157 049,20** | **4 054 119,21** | **3 934 922,41** | **3 821 575,10** | **3 708 091,56** | **3 601 719,39** | **3 480 962,05** | **3 372 708,86** |
| **Korekta o transfery fiskalne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-41 596 710,85** | **4 414 314,47** | **4 389 549,64** | **4 271 572,59** | **4 157 049,20** | **4 054 119,21** | **3 934 922,41** | **3 821 575,10** | **3 708 091,56** | **3 601 719,39** | **3 480 962,05** | **3 372 708,86** |
| **Współczynnik konwersji cen rynkowych na ukryte** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** |
| **Skorygowane przepływy pieniężne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-41 596 710,85** | **4 414 314,47** | **4 389 549,64** | **4 271 572,59** | **4 157 049,20** | **4 054 119,21** | **3 934 922,41** | **3 821 575,10** | **3 708 091,56** | **3 601 719,39** | **3 480 962,05** | **3 372 708,86** |
| **Korzyści ekonomiczne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 635 014,93** | **1 633 318,93** | **1 631 092,93** | **1 628 442,93** | **1 625 421,93** | **1 622 135,93** | **1 618 690,93** | **1 615 139,93** | **1 611 535,93** | **1 607 825,93** | **1 603 850,93** |
| **Koszty ekonomiczne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Współczynnik dyskontowy | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,97 | 0,94 | 0,92 | 0,89 | 0,86 | 0,84 | 0,81 | 0,79 | 0,77 | 0,74 | 0,72 | 0,70 |
| Korzyści razem - zdyskontowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337 463,82 | 1 006 659,04 | 9 506 064,28 | 9 204 973,21 | 8 830 068,34 | 8 471 807,10 | 8 136 323,15 | 7 799 753,13 | 7 480 378,93 | 7 172 806,58 | 6 882 057,29 | 6 591 691,16 | 6 320 985,56 |
| Koszty razem - zdyskontowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 529 847,76 | 41 391 815,20 | 3 803 991,14 | 3 693 195,28 | 3 585 626,49 | 3 481 190,76 | 3 379 796,86 | 3 281 356,17 | 3 185 782,69 | 3 092 992,90 | 3 002 905,73 | 2 915 442,46 | 2 830 526,66 |
| **Przepływy ekonomiczne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-41 596 710,85** | **6 049 329,39** | **6 022 868,57** | **5 902 665,51** | **5 785 492,13** | **5 679 541,14** | **5 557 058,34** | **5 440 266,03** | **5 323 231,48** | **5 213 255,32** | **5 088 787,97** | **4 976 559,78** |
| **Zdyskontowane przepływy ekonomiczne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-28 192 383,94** | **-40 385 156,17** | **5 702 073,14** | **5 511 777,93** | **5 244 441,86** | **4 990 616,33** | **4 756 526,29** | **4 518 396,96** | **4 294 596,24** | **4 079 813,68** | **3 879 151,56** | **3 676 248,70** | **3 490 458,91** |
| **ENPV** | **16 547 551,55** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ERR** | **5,15%** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **B/C** | **1,12** | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Przychody | 7 292 463,09 | 7 182 496,44 | 7 121 711,85 | 7 117 453,74 | 7 124 006,70 | 7 115 258,10 | 7 118 655,59 | 7 114 791,43 | 7 116 238,52 | 7 116 415,92 | 7 115 874,64 | 4 728 275,84 | 4 042 143,82 | 4 046 534,31 | 4 043 357,41 | 4 039 975,10 | 4 042 311,00 |
| Wartość rezydualna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wpływy razem** | **7 292 463,09** | **7 182 496,44** | **7 121 711,85** | **7 117 453,74** | **7 124 006,70** | **7 115 258,10** | **7 118 655,59** | **7 114 791,43** | **7 116 238,52** | **7 116 415,92** | **7 115 874,64** | **4 728 275,84** | **4 042 143,82** | **4 046 534,31** | **4 043 357,41** | **4 039 975,10** | **4 042 311,00** |
| Koszty operacyjne | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 | 4 035 654,20 |
| Nakłady inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady odtworzeniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Wydatki razem** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** | **4 035 654,20** |
| **Przepływy pieniężne netto** | **3 256 808,89** | **3 146 842,24** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| **Korekta o transfery fiskalne** | **3 256 808,89** | **3 146 842,24** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| **Współczynnik konwersji cen rynkowych na ukryte** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** | **1,00** |
| **Skorygowane przepływy pieniężne** | **3 256 808,89** | **3 146 842,24** | **3 086 057,65** | **3 081 799,54** | **3 088 352,50** | **3 079 603,90** | **3 083 001,39** | **3 079 137,23** | **3 080 584,32** | **3 080 761,72** | **3 080 220,44** | **692 621,64** | **6 489,62** | **10 880,11** | **7 703,21** | **4 320,90** | **6 656,80** |
| **Korzyści ekonomiczne** | **1 599 716,93** | **1 595 370,93** | **1 591 024,93** | **1 586 784,93** | **1 582 226,93** | **1 577 562,93** | **1 572 792,93** | **1 568 022,93** | **1 563 199,93** | **1 558 270,93** | **1 553 341,93** | **1 548 412,93** | **1 543 165,93** | **1 538 077,93** | **1 532 830,93** | **1 527 636,93** | **1 522 389,93** |
| **Koszty ekonomiczne** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Współczynnik dyskontowy | 0,68 | 0,66 | 0,64 | 0,62 | 0,61 | 0,59 | 0,57 | 0,55 | 0,54 | 0,52 | 0,51 | 0,49 | 0,48 | 0,46 | 0,45 | 0,44 | 0,42 |
| Korzyści razem - zdyskontowane | 6 055 141,90 | 5 803 204,42 | 5 592 374,19 | 5 424 193,77 | 5 267 414,52 | 5 106 116,20 | 4 956 611,64 | 4 807 463,79 | 4 665 625,85 | 4 527 254,01 | 4 392 620,50 | 3 087 714,96 | 2 667 575,04 | 2 589 555,25 | 2 510 338,96 | 2 433 473,79 | 2 361 360,60 |
| Koszty razem - zdyskontowane | 2 748 084,14 | 2 668 042,85 | 2 590 332,86 | 2 514 886,28 | 2 441 637,16 | 2 370 521,52 | 2 301 477,20 | 2 234 443,88 | 2 169 362,99 | 2 106 177,66 | 2 044 832,68 | 1 985 274,45 | 1 927 450,92 | 1 871 311,57 | 1 816 807,35 | 1 763 890,63 | 1 712 515,18 |
| **Przepływy ekonomiczne** | **4 856 525,82** | **4 742 213,17** | **4 677 082,57** | **4 668 584,46** | **4 670 579,42** | **4 657 166,83** | **4 655 794,31** | **4 647 160,16** | **4 643 784,24** | **4 639 032,65** | **4 633 562,37** | **2 241 034,57** | **1 549 655,54** | **1 548 958,04** | **1 540 534,14** | **1 531 957,82** | **1 529 046,73** |
| **Zdyskontowane przepływy ekonomiczne** | **3 307 057,76** | **3 135 161,57** | **3 002 041,33** | **2 909 307,49** | **2 825 777,36** | **2 735 594,68** | **2 655 134,44** | **2 573 019,90** | **2 496 262,86** | **2 421 076,35** | **2 347 787,82** | **1 102 440,51** | **740 124,12** | **718 243,68** | **693 531,61** | **669 583,15** | **648 845,42** |

Źródło: opracowanie własne

# 12 Analiza ryzyka i wrażliwości

## 12.1 Analiza wrażliwości

### 12.1.1 Badanie zmiennych i ich wpływ na wskaźniki efektywności finansowej (*o ile dotyczy),* a w przypadku projektów o wartości 50 mln PLN i powyżej także ekonomicznej efektywności przedsięwzięcia oraz jego trwałość finansową

Analiza wrażliwości ma na celu przedstawienie wpływu niektórych czynników na końcową efektywność finansową danego projektu. Badanie potencjalnych zmian tych czynników, pozwala określić, które z nich w największym stopniu wpływają na element ryzyka, które jest nierozerwalnie związane z każdym procesem inwestycyjnym. Szczegółowe informacje dotyczące analizy tego wpływu pozwalają po oddaniu projektu do użytkowania znacznie efektywniej monitorować jego eksploatacje i w sposób aktywny kształtować te czynniki, tak aby osiągnąć zakładane na etapie planowania cele projektu.

Badanie poszczególnych zmiennych polega na tym, że zakłada się określone odchylenia zmiennych objaśniających od ich wartości podstawowych (prognozowanych) i szacuje się ponownie opłacalność przedsięwzięcia inwestycyjnego przy nowym poziomie danej zmiennej objaśniającej. Przy czym przyjmuje się założenie, że zmianie w określonym momencie podlega tylko jedna zmienna niezależna. Pozostałe zmienne niezależne pozostają na tym samym poziomie bazowym. Należy przy tym zaznaczyć, że wraz ze zmianą jednej zmiennej niezależnej zmianie może ulec kilka zmiennych zależnych.

Badając procentową zmianę poszczególnych zmiennych objaśniających można wskazać te, których ewentualne odchylenia (ta sama % zmiana) będą miały największy wpływ na opłacalność przedsięwzięcia inwestycyjnego. Technika ta pozwala na zdefiniowanie zmiennych, na których zmianę, przedsięwzięcie inwestycyjne jest najbardziej wrażliwe. Identyfikacja ta stanowi istotną informację, gdyż wskazuje te obszary, które wymagają dodatkowych pogłębionych analiz, które służyłyby bardziej precyzyjnemu określeniu czynników ryzyka przedsięwzięcia inwestycyjnego. Analiza wrażliwości odpowiada w tym przypadku na pytanie: o ile zmieni się wartość zmiennej objaśnianej, jeżeli wartość danej niezależnej zmiennej objaśniającej zmieni się o X%.

Analizę wrażliwości przeprowadzono kolejno dla wskaźników oceny finansowej i ekonomicznej opłacalności inwestycji FNPV/C, FNPV/K oraz ENPV.

Badane wrażliwości przeprowadzono dla poszczególnych zmiennych:

- przychody;
- koszty operacyjne;
- nakłady inwestycyjne;
- średni koszt wizyty u lekarza rodzinnego w Polsce (dla wskaźników ekonomicznej opłacalności);
- średni koszt jednodniowej hospitalizacji w Polsce (dla wskaźników ekonomicznej opłacalności).

**Tabela. Analiza wrażliwości**

| | FNPV/K | FNPV/K | FNPV/C | FNPV/C |
|---|---|---|---|---|
| **Wartość bazowa** | **25 492 435,85** | **Zmiana względem wartości bazowej** | **-17 453 903,77** | **Zmiana względem wartości bazowej** |
| Zmiana przychodów [-1%] | 24 325 138,61 | -4,58% | -18 621 201,01 | -6,69% |
| Zmiana kosztów operacyjnych [+1%] | 24 845 836,22 | -2,54% | -18 100 503,40 | -3,70% |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 25 226 662,59 | -1,04% | -18 149 140,42 | -3,98% |
| | **ENPV** | **ERR** | **B/C** | **ENPV** |
| **Wartość bazowa** | **16 547 551,55** | **5,15%** | **1,12** | **Zmiana względem wartości bazowej** |
| Zmiana kosztów operacyjnych [-1%] | 17 282 750,11 | 5,24% | 1,12 | 4,44% |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 15 848 334,92 | 5,04% | 1,11 | -4,23% |
| Zmiana średniego koszty wizyty u lekarza rodzinnego w Polsce [-1%] | 16 504 387,03 | 5,14% | 1,12 | -0,26% |
| Zmiana średniego koszt jednodniowej hospitalizacji w Polsce [-1%] | 16 442 204,36 | 5,14% | 1,11 | -0,64% |

Źródło: Opracowanie własne

## 12.1.2 Zestawienie zmiennych zidentyfikowanych jako krytyczne

Zgodnie z Metodologią KE do CBA za krytyczne uznaje się te zmienne, w przypadku których zmiana ich wartości o +/-1% powoduje odpowiednią zmianę wartości bazowej NPV co najmniej o +/-1%.

Z przeprowadzonej analizy wrażliwości wynika, że w przedmiotowym projekcie występują następujące zmienne krytyczne (których zmiana o 1% powoduje zmianę wartości bazowej NPV co najmniej o +/-1%):

- zmiana przychodów;
- zmiana kosztów operacyjnych,
- zmiana nakładów inwestycyjnych.

## 12.1.3 Wartości progowe dla zmiennych krytycznych

Wartości progowe dla poszczególnych zmiennych przedstawione zostały w poniższej tabeli.

**Tabela. Wartości progowe wskaźników efektywności finansowej i ekonomicznej**

| Wartości progowe zmiennych krytycznych | |
|---|---|
| Zmiana przychodów | -21,84% |
| Zmiana kosztów operacyjnych | 39,43% |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych | 95,92% |
| **Wartości progowe zmiennych** | |
| Zmiana kosztów operacyjnych | 22,51% |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych | 23,67% |
| Zmiana średniego koszty wizyty u lekarza rodzinnego w Polsce | 383,36% |
| Zmiana średniego koszt jednodniowej hospitalizacji w Polsce | 1147,18% |

Źródło: Opracowanie własne

Ponadto dokonano badania wpływu zmiany powyższych zmiennych (czynników ryzyka) na saldo środków pieniężnych wnioskodawcy.

## Tabela. Analiza wrażliwości – saldo środków pieniężnych Wnioskodawcy

| Środki pieniężne - wariant inwestycyjny | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zmiana przychodów [-1%] | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |
| Zmiana kosztów operacyjnych [+1%] | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 435 321,84 | 29 002 217,12 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 6 605 685,20 | 13 264 399,18 | 21 187 617,95 | 30 150 023,36 | 28 575 881,42 | 28 862 332,84 | 27 988 074,89 | 27 498 437,34 | 27 846 136,62 | 29 042 997,31 | 31 070 035,82 | 33 944 346,43 | 37 643 327,55 | 42 163 554,99 | 47 466 861,78 | 53 542 793,06 |

| Środki pieniężne - wariant inwestycyjny | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zmiana przychodów [-1%] | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |
| Zmiana kosztów operacyjnych [+1%] | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 60 360 749,63 | 67 885 432,97 | 67 972 995,14 | 68 628 531,59 | 69 839 393,81 | 71 619 756,78 | 73 987 555,37 | 76 931 141,71 | 80 465 484,12 | 84 562 411,38 | 89 241 513,42 | 94 471 000,20 | 100 307 657,34 | 106 733 173,29 | 113 752 400,41 | 121 393 240,34 | 129 683 630,75 |

Źródło: Opracowanie własne

## Tabela. Analiza wrażliwości – saldo środków pieniężnych Operatora

| Środki pieniężne - wariant inwestycyjny | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zmiana przychodów [-1%] | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 483 395,01 | 4 061 687,67 | 9 984 728,01 | 14 541 830,54 | 18 762 892,14 | 22 664 559,46 | 27 193 884,52 | 31 256 408,23 | 34 982 327,12 | 39 325 773,86 | 43 199 541,67 | 46 738 478,18 | 49 946 423,93 |
| Zmiana kosztów operacyjnych [+1%] | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 028 871,15 | 14 585 726,03 | 18 805 607,87 | 22 706 129,95 | 27 234 425,71 | 31 295 757,45 | 35 020 542,87 | 39 362 854,77 | 43 235 558,86 | 46 773 287,80 | 49 980 151,02 |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 991 217,00 | 1 469 662,38 | 1 456 962,17 | 2 486 769,65 | 4 072 056,26 | 10 069 227,69 | 14 626 082,58 | 18 845 964,41 | 22 746 486,49 | 27 274 782,26 | 31 336 113,99 | 35 060 899,42 | 39 403 211,32 | 43 275 915,40 | 46 813 644,34 | 50 020 507,56 |

| Środki pieniężne - wariant inwestycyjny | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | 2052 | 2053 | 2054 | 2055 | 2056 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Zmiana przychodów [-1%] | 53 771 109,19 | 57 127 786,78 | 60 206 245,06 | 63 989 148,56 | 67 387 625,79 | 70 528 128,57 | 74 371 735,01 | 77 817 347,92 | 81 003 849,65 | 83 940 567,25 | 87 566 736,18 | 88 548 384,30 | 88 928 520,44 | 90 095 885,50 | 90 854 254,44 | 91 344 918,95 | 92 520 807,63 |
| Zmiana kosztów operacyjnych [+1%] | 53 803 677,28 | 57 159 255,21 | 60 237 105,64 | 64 019 966,55 | 67 418 509,32 | 70 558 924,61 | 74 402 565,02 | 77 848 139,29 | 81 034 655,50 | 83 971 374,86 | 87 597 538,38 | 88 555 310,51 | 88 928 585,34 | 90 095 994,30 | 90 854 331,47 | 91 344 962,16 | 92 520 874,20 |
| Zmiana nakładów inwestycyjnych [+1%] | 53 844 033,82 | 57 199 611,75 | 60 277 462,18 | 64 060 323,10 | 67 458 865,86 | 70 599 281,16 | 74 442 921,56 | 77 888 495,84 | 81 075 012,04 | 84 011 731,40 | 87 637 894,93 | 88 595 667,06 | 88 968 941,88 | 90 136 350,84 | 90 894 688,02 | 91 385 318,70 | 92 561 230,74 |

Źródło: Opracowanie własne

## 12.2 Jakościowa analiza ryzyka

### 12.2.1 Lista zidentyfikowanych ryzyk

Dla projektu zidentyfikowano następujące ryzyka:

1. Błędy w projekcie technicznym:
   a. Niedokładna specyfikacja projektu.
   b. Brak dostępu do niezbędnych narzędzi lub technologii.
   c. Błędy w implementacji projektu.
2. Przekroczenie nakładów inwestycyjnych o 15%:
   a. Zmienne ceny surowców.
   b. Brak uwzględnienia kosztów ukrytych.
   c. Zmiany w zakresie projektu, które generują dodatkowe koszty.
3. Opóźnienie w harmonogramie prac:
   a. Niespodziewane trudności techniczne.
   b. Problemy z zasobami ludzkimi.
   c. Zmiany w zakresie projektu, które wpływają na harmonogram.
4. Niespełnienie przez wykonawcę norm branżowych i niedostosowanie wykonanych prac do wymogów prawa:
   a. Brak dostępu do aktualnych przepisów branżowych.
   b. Błędna interpretacja przepisów prawnych.
   c. Zaniedbania w procesie kontroli jakości wykonywanych prac w ramach projektu.
5. Nieoczekiwane skutki dla środowiska naturalnego/wypadki:
   a. Katastrofy przyrodnicze, takie jak podtopienia, nawałnice, inne.
   b. Wypadki w miejscu pracy.
   c. Skutki nieuwzględnione w pierwotnym planie projektu.
6. Utrata kluczowego personelu podczas realizacji projektu:
   a. Rezygnacje kluczowych pracowników.
   b. Choroby lub urlopy długoterminowe.
   c. Konkurencyjne oferty pracy dla kluczowego personelu.

## 12.2.2 Matryca ryzyka (przyczyny wystąpienia ryzyka, ew. związek z analizą wrażliwości, skutki i prawdopodobieństwo wystąpienia, poziom ryzyka, mitygacja ryzyka, ryzyka rezydualne)

| Rodzaj ryzyka | Przyczyna wystąpienia ryzyka | Skutki | Prawdopodobieństwo wystąpienia | Poziom ryzyka | Mitygacja ryzyka |
|---|---|---|---|---|---|
| **Błędy w projekcie technicznym** | Błędy projektowe, niepoprawna implementacja, brak kompetencji w zespole technicznym | Możliwe błędy w funkcjonalności produktu lub projektu | Średnie | Średni | Regularne przeglądy techniczne, testy i oceny projektu. Zwiększenie kompetencji zespołu technicznego |
| **Przekroczenie nakładów inwestycyjnych o około 5%** | Niedokładna ocena kosztów, zmienne ceny surowców, zmiany w wymaganiach projektu. | Przekroczenie budżetu inwestycyjnego | Średnie | Średni | Staranne planowanie budżetu, monitorowanie kosztów, rezerwy finansowe na nieprzewidziane wydatki |
| **Opóźnienie w harmonogramie prac** | Niespodziewane trudności, problemy z zasobami, zmiany w zakresie projektu. | Przesunięcie terminu ukończenia projektu | Średnie | Średni | Realistyczne planowanie czasowe, regularne monitorowanie postępu prac, elastyczność w harmonogramie |
| **Niespełnienie przez wykonawcę norm branżowych i niedostosowanie wykonanych prac do wymogów prawa** | Brak dostosowania do regulacji branżowych, błędy w interpretacji przepisów prawnych | Konieczność korekty prac, potencjalne kary prawne | Średnie | Średni | Regularne szkolenia pracowników dotyczące przepisów branżowych i prawa, audyty zgodności z regulacjami, prowadzenie przez inwestora kontroli na terenie budowy. |
| **Nieoczekiwane skutki dla środowiska naturalnego/ wypadki** | Niespodziewane zdarzenia przyrodnicze lub wypadki. | Szkody dla środowiska, przerwy w działaniach projektu | Niskie | Niskie | Plan awaryjny na wypadek katastrof naturalnych, procedury bezpieczeństwa |
| **Utrata kluczowego personelu podczas realizacji projektu** | Rezygnacje pracowników, choroby, inne zobowiązania zawodowe | Zmniejszenie wydajności projektu, opóźnienia | Średnie | Średnie | Plan kontynuacji biznesu, rezerwy zasobów ludzkich, przeszkolenie personelu zastępczego |

### 12.2.3 Interpretacja matrycy ryzyk

W procesie zarządzania ryzykiem, zarówno podczas prowadzenia działań inwestycyjnych jak i podczas eksploatacji przedsięwzięcia, istotne jest podejmowanie działań monitorowania. To oznacza bieżące i okresowe śledzenie wybranych parametrów oraz analizę składowych ryzyka. Należy również podjąć działania mające na celu minimalizację ryzyka, co wymaga właściwego planowania i testowania.

W matrycy ryzyk założono 6 ryzyk, z których 5 prawdopodobieństwo ich wystąpienia jest średnie, w pozostałych przypadkach ryzyko zaistnienia jest niskie. Żadne z wymienianych ryzyk nie zagraża realizacji inwestycji w stopniu wysokim, ani bardzo wysokim, co pozwala twierdzić, że projekt zostanie wykonany zgodnie z założonym planem.

Ryzyka zostały określone w kategorii zarówno formalno- instytucjonalnej, jak i inwestycyjnej. Dla każdej pozycji przypisano plan zmniejszenia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka. To pozwoli na sprawną reakcję w sytuacji, gdy ryzyko rzeczywiście wystąpi. Określenie ryzyk w tych dwóch kategoriach jest kluczowym etapem w procesie zarządzania ryzykiem, a przypisanie planów zmniejszenia ryzyka pomaga w przygotowaniu do skutecznego reagowania na ewentualne zagrożenia, minimalizując ich wpływ na projekt.

## 12.3 Ilościowa analiza ryzyka (*o ile dotyczy*)

Nie dotyczy

## 12.4 Działania zapobiegające wystąpieniu zidentyfikowanych ryzyk lub ograniczające skutki ich wystąpienia

| Rodzaj ryzyka | Komentarz / Środki zapobiegające ryzyku / środki zmniejszające ryzyko |
|---|---|
| **Błędy w projekcie technicznym** | Dokumentacja projektowa dotycząca infrastruktury oczyszczalni została już opracowana i uzgodniona przez pracowników Gminy Nowogard, dlatego ryzyko związane z błędami w projekcie jest minimalne. |
| **Przekroczenie nakładów inwestycyjnych o około 5%** | Nakłady inwestycyjne ustalone zostały w oparciu o kosztorys, jakimi dysponuje Wnioskodawca uwzględniając możliwy wzrost kosztów. Jeśli w przetargu na udzielenie zamówienia publicznego ceny byłyby wyższe niż zakładane Inwestor może zwiększyć przeznaczone na ten cel środki lub unieważnić przetarg. Z wieloletnich doświadczeń gminy w prowadzeniu zamówień publicznych można stwierdzić, że ceny ofertowe są z reguły ok. 5% wyższe niż planowane. Powyższe pozwala na wyeliminowanie ryzyka związanego z kosztami inwestycji. Ryzyko związane z przekroczeniem nakładów inwestycyjnych jest średnie. |
| **Opóźnienie w harmonogramie prac** | Wnioskodawca założył, że realizacja inwestycji trwać będzie do IV kwartału 2028. Założony harmonogram realizacji projektu uwzględnia ewentualne opóźnienia spowodowane nieprzewidzianymi sytuacjami (konieczność unieważnienia i powtórnego ogłoszenia przetargu, warunki atmosferyczne i inne ewentualne okoliczności powodujące wydłużenie czasu prowadzenia robot). W celu zabezpieczenia terminowego wykonania robot w przetargu na wybór wykonawcy/dostawcy, jako jedno z istotniejszych kryteriów brzegowych będzie termin wykonania, a jego przekroczenie skutkowało będzie naliczaniem znaczących kar wykonawcy. Biorąc powyższe pod uwagę ryzyko związane z opóźnieniem robot ocenia się jako średnie. |

| | |
|---|---|
| **Niespełnienie przez wykonawcę norm branżowych i niedostosowanie wykonanych prac do wymogów prawa** | W projektach uwzględnione zostać powinny wszelkie wymagania dotyczące norm branżowych i obowiązujących przepisów. Wykonawca/dostawca zobowiązany jest do wykonywania robot zgodnie z zatwierdzoną dokumentacją i będzie to nadzorowane przez inspektora nadzoru posiadającego stosowne uprawnienia. Ponadto wykonawca/dostawca będzie zobowiązany do przedstawienia atestów i certyfikatów wszystkich zastosowanych materiałów. W związku z powyższym można stwierdzić, że ryzyko związane z niespełnieniem przez obiekt norm branżowych jest średnie. |
| **Nieoczekiwane skutki dla środowiska naturalnego/ wypadki** | Na bieżąco monitorowane będą prowadzone prace pod kątem m.in. ich zgodności z BHP, czy zasadami ochrony środowiska. |
| **Utrata kluczowego personelu podczas realizacji projektu** | Burmistrz Nowogardu określa zastępstwa w ramach zespołu projektowego, aby na wypadek nieobecności któregoś z członków zespołu zachować ciągłość pracy. W przypadku braku możliwości zastępstwa , Burmistrz Nowogardu niezwłocznie dokona zmian w składzie zespołu. |