

Cielcza, dnia 24.05.2024 r.

L.dz.: ZT/ZF/...896...../2024

Gmina Jarocin
Al. Niepodległości 10
63-200 Jarocin

Szanowni Państwo,

W odpowiedzi na pismo z dnia 23 maja 2024 r. numer WR-RGK.7003.2.2024 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Jarocinie z siedzibą w Cielczy przesyła poniższe wyjaśnienia.

Pytanie numer 1. Kompleksowe omówienie zawartych przez PWiK umów obowiązujących od 2024 roku (w tym: tryb udzielenia zamówienia, liczba oferentów, szacunkowa kwota zamówienia, przedmiot zamówienia):

- na eksploatację infrastruktury wodociągowej,
- na eksploatację infrastruktury kanalizacyjnej,
- na obsługę i utrzymanie ciągu technologicznego Zakładu Odzysku Surowców.

Przy omawianiu powyższego prosimy o wskazanie i uzasadnienie zakresu i kwoty zmiany pomiędzy umowami obowiązującymi w latach 2022-2023 a tymi obowiązującymi od roku 2024.

Odpowiedź na pytanie numer 1.

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Jarocinie w odpowiedzi na powyższe pytanie dotyczące informacji na temat powyższych umów przesyła informacje w załącznikach nr 1 do 3 do niniejszego pisma. Zestawienia te zawierają dane o **trybie udzielenia zamówienia, liczbie oferentów, szacunkowej kwocie zamówienia oraz przedmiocie zamówienia.**

Dodatkowo porównanie obowiązujących umów z umowami z lat 2020 – 2023 zostało przedstawione w załącznikach nr 4 – 6. Obejmują one okres obowiązywania umów, wynagrodzenia umowne w ujęciu miesięcznym, zakres rzeczowy, a także wymagania stawiane wykonawcą w postępowaniach przetargowych dotyczące personelu, sprzętu oraz doświadczenia.

Niepodważalnym jest fakt, że ceny świadczonych usług obcych wzrosły, jednak należy przedmiotowe zmiany wartości usług rozpatrywać w szerszym kontekście całej gospodarki. Lata 2020 – 2023 to czas zmian gospodarczych, pandemii Covid-19, wojny w Ukrainie, wzrostu płacy minimalnej o 63,15% (dot. Lat 2020 – 2024), a także inflacji, która łącznie w latach 2020 – 2023 wynosiła 30,9% a są to wyłącznie niektóre czynniki mające przełożenie na wzrost cen na różnych rynkach, w tym rynku usług eksploatacyjnych.

Pytanie numer 2. Określenie kręgu przedsiębiorców, którzy mogliby świadczyć usługi wskazane w punkcie nr 1, tj. jakie uprawnienia, kwalifikacje powinno mieć takie przedsiębiorstwo i czy na terenie Wielkopolski funkcjonują inne podmioty, które mogłyby świadczyć takie usługi.

Odpowiedź na pytanie numer 2.

Nadrzędnym celem Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Jarocinie jest dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków przy zachowaniu jak najniższej ceny za świadczone usługi dla Odbiorców Usług z Gminy Jarocin. W tym celu wymagania stawiane wykonawcą w postępowaniach przetargowych dotyczące personelu, sprzętu i doświadczenia zostały dokładnie przedstawione w załącznikach nr 4 do 6 do niniejszego pisma. Wymagania, które muszą spełnić potencjalni wykonawcy usług ustanowione są na odpowiednim poziomie, **który nie jest restrykcyjny, jednakże zapewnia odpowiednie bezpieczeństwo, ciągłość i jakość wykonywanych usług.**

Ponadto Spółka informuje, że ogłoszenia o postępowaniach przetargowych były zamieszczone w **Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej**, gdyż jest to najlepszy sposób, by informacja o zamówieniach trafiła do jak najszerszego kręgu potencjalnych wykonawców. W tym kontekście, Spółka w sposób odpowiedzialny i jednoznaczny, nie jest w stanie stwierdzić, czy – ile i jakie podmioty z terenu Wielkopolski są w stanie świadczyć takie usługi, skoro żadna z nich (poza wyłonionym Wykonawcą) nie przystąpiła do ogłoszonego postępowania przetargowego, niemniej stwierdzamy, że postawione przez Spółkę wymogi w specyfikacji, pozwalały wielu firmom uczestniczyć w postępowaniu.

Pytanie numer 3. Udział amortyzacji i dotacji w konstruowaniu wniosku taryfowego.

Zgodnie z treścią wniosku taryfowego PWiK przy kalkulacji cen dokonał pomniejszenia amortyzacji o kwotę otrzymanych dotacji.

W związku z powyższym proszę o przedstawienie zestawienia odnoszącego się do:

- 1) infrastruktury zrewitalizowanego Śródmieścia,
 - 2) infrastruktury Zakładu Odzysku Surowców
- zawierającego nw. dane dotyczące środków trwałych powstałych w ramach ww. infrastruktury:
- data przyjęcia do ewidencji danego środka trwałego, przyjęta do ewidencji wartość poszczególnych środków trwałych z podziałem na kwotę sfinansowaną z dotacji/dofinansowania i kwotę wkładu własnego, ze wskazaniem wartości pochodzącej z otrzymanego od Gminy Jarocin wkładu finansowego. Nie ulega wątpliwości, że wkład finansowy na podwyższenie kapitału Spółki przekazywany był przez Gminę w zamian za udziały, jednakże dane środki miały zostać przeznaczone na realizację zadania pn. „Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Jarocin”, dlatego informacja ta jest istotna dla Gminy Jarocin,
 - roczną wartość amortyzacji danego środka trwałego,
 - kwotę amortyzacji danego środka trwałego, która została ujęta przy kalkulacji ceny wody i ścieków w taryfie (w podziale na poszczególne lata obowiązywania nowej taryfy) i kwotę amortyzacji, która została wyłączona z kalkulacji z uwagi na otrzymaną dotację/dofinansowanie,
 - informację czy przy konstruowaniu taryfy na okres 01.03.2023-28.02.2026 amortyzacja danego środka trwałego została w kalkulacji w cenę wody i ścieków, a jeżeli tak to w jakiej kwocie z podaniem różnicy pomiędzy dwoma wnioskami taryfowymi, tj. wnioskiem na okres 2023-2026 a wnioskiem złożonym w roku 2024. Ujęcie danego środka trwałego w taryfie 2023/2026 jest uzasadnione tym, że na moment składania rzeczony wniosek Spółka była w posiadaniu informacji, że w roku 2024 infrastruktura będzie przyjęta do

użytkowania, a ponadto wynika to z oświadczeń Spółki potwierdzających, że taryfa 2023-2026 uwzględnia zakończenie inwestycji polegającej na rewitalizacji.

Odpowiedź na pytanie nr 3.

W odpowiedzi na poniższe pytanie pkt 1 i 2 Spółka przedstawia tabelę wraz z załącznikiem numer 7, która zawiera daty przyjęć środków trwałych do ewidencji wraz z wartościami przyjmowanych zadań oraz wartości wkładu własnego, w którego skład wchodzi środki z wkładu własnego Gminy Jarocin oraz środki własne Spółki.

Zadanie	Data przyjęcia	Wartość zadania	Dofinansowanie	Wkład własny w tym wkład Gminy Jarocin
Śródmieście	06.2022/06.2023/12.2023	114 601 023,66	69 780 981,02	44 820 042,64
ZOS	11.2021/09.2023/12.2023	119 415 095,66	56 727 219,78	62 687 875,88

zadanie	wkład własny Gmina
Śródmieście	2 608 687,74
ZOS	13 714 336,99

Dodatkowo odpowiadając na dalszą część pytania Spółka przedstawia poniżej tabelę dotyczącą rocznej wartości amortyzacji podatkowej za 2024 rok przyjętej do taryfy po odjęciu dofinansowania wraz z roczną wartością amortyzacji dotyczącą dofinansowania z podziałem na zadania.

Nazwa zadania	Roczna wartość amortyzacji podatkowa 2024 przyjęta do taryfy po odjęciu dofinansowania	Roczna wartość amortyzacji w części finansowej z dofinansowania 2024
Śródmieście	289 859,88	325 997,04
ZOS	2 651 747,21	3 243 425,91

Jednocześnie informujemy, że Spółka przy konstruowaniu wniosku taryfowego na lata 2023 – 2026 uwzględniła amortyzację konkretnych środków trwałych w ramach kalkulacji cen taryfowych za usługę dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Natomiast różnice w wysokości amortyzacji na przestrzeni dwóch wniosków taryfowych wyniosły odpowiednio:

Dla Śródmieścia m. Jarocin: 57 891,91 zł (gdzie dla obowiązującej taryfy wartość amortyzacji wynosiła 231 967,97 zł a dla taryfy o skrócenie czasu obowiązywania taryf wyniosła 289 859,88 zł)

Dla Zakładu Odzysku Surowców: - 371 496,43 zł (gdzie dla obowiązującej taryfy wartość amortyzacji wynosiła 3 023 243,64 zł a dla taryfy o skrócenie czasu obowiązywania taryfy wynosiła 2 651 747,21 zł)

Pytanie numer 4. Zakres, który uległ zmianie pomiędzy stanem posiadanej wiedzy przy składaniu przez PWiK wniosku taryfowego na okres 01.03.2023 r.-28.02.2026 r. a wnioskiem złożonym w roku 2024, gdzie wcześniej ze Spółki wypłynęły informacje, że wniosek taryfowy na lata 2023-2026 uwzględnia stan, który wystąpi po realizacji Projektu pn. „Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Jarocin” dofinansowanego z POIiŚ, a teraz fakt ten stanowi uzasadnienie do podwyżki cen za wodę i ścieki. Proszę o szczegółowe wyjaśnienie w powyższym zakresie.

Odpowiedź na pytanie nr 4. Głównym a jednocześnie możliwym do bezpośredniego udokumentowania, powodami złożenia wniosku o skrócenie okresu obowiązywania taryf jest przede wszystkim istotna i obiektywnie niezależna zmiana warunków ekonomicznych, które powstały w czasie obowiązywania obecnej taryfy, a których nie można było przewidzieć na etapie składania wniosku taryfowego, dotyczącego obecnie obowiązującej taryfy. Przedsiębiorstwo w grudniu 2023 roku zakończyło realizację Projektu inwestycyjnego pod nazwą „Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Jarocin”. Projekt ten obejmował realizację pięciu zadań głównych w oparciu o roboty budowlano – montażowe oraz jedno zadanie obejmujące wdrożenie inteligentnego systemu zarządzania sieciami wodno – kanalizacyjnymi. W ramach projektu powstały środki trwałe, które generują dodatkowe koszty w postaci zwiększonych kosztów usług obcych, materiałów oraz podatku od nieruchomości. Koszty te nie mogły być jednoznacznie zdefiniowane na etapie tworzenia i przedkładania obecnie obowiązującej taryfy.

Usługi obce:

W największym stopniu zmianom uległa pozycja dotyczące świadczenia usług obcych przez podmioty zewnętrzne, a w szczególności obsługa zarówno infrastruktury wodociągowej (Stacji Uzdatniania Wody oraz sieci wodociągowych), z także infrastruktury kanalizacyjnej (Oczyszczalni Ścieków oraz sieci kanalizacyjnej).

Model działania Przedsiębiorstwa oparty jest w istotnej części na konieczności korzystania z usług obcych w zakresie eksploatacji i utrzymania majątku tworzącego infrastrukturę wodociągowo – kanalizacyjną. Usługi obce realizowane są w ramach eksploatacji i utrzymania: sieci wodno – kanalizacyjnych, stacji uzdatniania wody, studni głębinowych, przepompowni oraz Oczyszczalni ścieków. Przedsiębiorstwo posiada podpisane Umowy z podmiotami prowadzącymi eksploatację, a ich optymalizacja zakresowo – kosztowa, zagwarantowana jest poprzez przeprowadzenie postępowania w trybie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych – poprzez przetarg nieograniczony. Postępowanie dla powyższych zakresów usług, zostały rozstrzygnięte w grudniu 2023, z trzy letnim okresem świadczenia usług (2024-2026). Koszty te istotnie zwiększyły się w okresie objętym obecną Taryfą.

Poniżej przedstawiono wzrost cen usług z głównymi usługobiorcami.

Wykonawca	Przedmiot umowy	Koszt usług wg umowy obowiązującej w okresie składania wniosku taryfowego obecnie obowiązującej taryfy (2022) [zł netto/m-c]	Koszt usług wg umowy obecnie obowiązującej – dla Nowej taryfy (od 1 stycznia 2024 roku) [zł netto/m-c]
Eko-Dbaj Sp. z o.o. Ul. Gajówka 1 Cielcza, 63-200 Jarocin	Obsługa i utrzymanie ciągu technologicznego Zakładu Odzysku Surowców w Cielczy (Oczyszczalnia Ścieków)	96 000,00	270 600,00
	Obsługa i utrzymanie ciągu technologicznego gminnego systemu odprowadzania ścieków na terenie gminy Jarocin, gminy Kotlin, gminy Nowe Miasto n/Wartą oraz m. Klęka	155 101,89	235 704,58
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych DROBUD S.A. ul. Asfaltowa 1 Golina, 63-200 Jarocin	Obsługa i utrzymanie ciągu technologicznego wchodzącego w skład gminnego systemu produkcji wody oraz obsługi sieci wodociągowej na terenie gminy Jarocin	125 000,00	190 300,00

W tym zakresie zauważalny jest wzrost kosztów obsługi i utrzymania infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W głównej mierze tak gwałtowny wzrost kosztów jest spowodowany nie tylko sytuacją gospodarczo – ekonomiczną, **ale także wzrostem zakresu świadczenia usług ze względu na ciągłą rozbudowę sieci oraz instalację nowych urządzeń na oczyszczalni ścieków powodujących zmianę technologii** – co jest efektem zakończenia Projektu inwestycyjnego „Gospodarska wodno – ściekowa w Gminie Jarocin”.

Łączne koszty roczne usług obcych w omawianym zakresie wynosiły w 2022 roku – 4 513 222, 68 zł – okres składania wniosku taryfowego obecnie obowiązującej Taryfy, natomiast bieżące koszty usług obcych wynoszą w skali roku 8 359 254,96 zł, co stanowi wzrost z tego tytułu na poziomie około 3,8 mln zł – a w ujęciu procentowym oznacza wzrost o 85 %.

Koszty zużycia materiałów:

Równie kluczowy, jak powyższe koszty, jest koszt zużycia materiałów. Koszty te wykazują znaczny wzrost w stosunku do poprzednich założeń taryfowych, jednakże obecne prognozy (przyjmowane dla Nowej Taryfy) zakładają wyłącznie wielkości oparte o rzeczywiste zużycie materiałów w zakresie polimerów, przy czym bazą jest relacja za okres IV kwartał 2022 roku do IV kwartału 2023 roku.

Modernizacja oczyszczalni ścieków przyczyniła się do zwiększenia zapotrzebowania na Praestol wykorzystywany do zagęszczania i odwadniania osadu. Ponadto Spółka wykorzystuje dodatkowo do odwadniania osadu przy użyciu wirówek polimer emulsyjny Flopam EM 840HIB. Jednocześnie niezbędnym jest stosowanie preparatu ESC R 123 L do konserwacji wewnętrznej kotła parowego oraz sól próżniowa na potrzeby instalacji wody kotłowej. Dodatkowo wykorzystywane są środki smarujące do nowo urządzeń na oczyszczalni ścieków. Zakup nowych środków chemicznych oraz preparatów do prawidłowej obsługi ciągu technologicznego potęguje znaczne koszty, które w poprzedniej taryfie nie były brane pod uwagę.

Ponadto w tej grupie kosztów wyszczególnia się także zużycie paliwa gazowego, które wykorzystywane jest także w procesie oczyszczania ścieków i przeróbki osadów ściekowych.

Tak więc zaprognozowano dla Nowej Taryfy na bazie IV kwartału 2023 roku kwotę kosztów w wysokości 372 150,00 zł kwartalnie wobec 41 000,00 zł kosztów, zrealizowanych w IV kwartale 2022 roku. Powyższe oznacza wzrost na poziomie ponad 800% dla kosztów związanych z gospodarką ściekową, co sumarycznie oznacza planowaną kwotę na poziomie 1 488 600,00 zł przy kwocie 320.671,54 zł łącznie za 2022 rok. W związku z tym koszty zużycia polimerów w pierwszym roku Nowej Taryfy to wzrost o 1 324 600,00 zł.

Koszty podatków i opłat – podatek od nieruchomości:

Istotnym elementem analitycznym modelu taryfowego jest także wysokość podatków i opłat, a w szczególności podatku od nieruchomości.

Przedsiębiorstwo w zakresie podatku od nieruchomości prognozy przyszłych okresów taryfowych oparło na założeniach wynikających z realnych danych dotyczących pierwszego roku Nowej Taryfy.

Jednym z najistotniejszych parametrów wzrostu, jest administracyjne zwiększenie stawki podatku lokalnego - podatku od nieruchomości w 2024 roku w stosunku do 2023 roku o 15%, co generuje jednostkowy skok w tym obszarze kosztów. Kwota przedmiotowej zmiany dla wody i ścieków wynosi 1.038.756,00 zł, z czego:

- dla wody to wzrost o 375 875,00 zł — to jest 21,1%,
- dla ścieków wzrost o 662 881,00 zł — to jest 19,7%.

Wysokość i gwałtowny wzrost podatku od nieruchomości w 2024 roku (pierwszy rok obowiązywania Nowej Taryfy) alokowany w działalność kanalizacyjną spowodowany jest głównie zakończeniem wielomilionowej modernizacji oczyszczalni ścieków w Cielczy. Natomiast dla pozostałych podatków i opłat z wyłączeniem podatku od nieruchomości założono standardowy wzrost 2,3% dla pierwszego roku Nowej Taryfy, 4,0% dla drugiego roku Nowej Taryfy oraz 3,5% dla trzeciego roku Nowej Taryfy.

Jednocześnie podkreślenia wymaga fakt, iż prognoza podatków i opłat przy modelowaniu obecnie obowiązującej taryfy w sposób niedostateczny ujmowała dodatkowe obciążenia wynikające z przyjęcia na stan nowych środków trwałych. Jednakże największy wzrost tego typu kosztów występuje w pierwszym roku Nowej Taryfy roku w stosunku do 2023 roku, z uwagi na fakt dokonywanych przyjęć nowych środków trwałych w trakcie 2023 roku.

Koszty pośrednie:

Koszty pośrednie prognozowano na podstawie danych historycznych z 2023 roku dodając wyłącznie wartości wynikające ze współczynnika wzrostu ogólnego poziomu kosztów.

Natomiast Planowane koszty pośrednie Nowej Taryfy kształtować się będą na poziomie 2 707 011,00 zł dla wody i 2 429 035,00 zł dla ścieków, a w obecnie obowiązującej taryfie zakładano, że te koszty wyniosą 2 576 612,23 zł dla wody oraz 560 807,54 zł dla ścieków.

Niewątpliwy wpływ na poziom tychże kosztów ma:

- a) gwałtowny wzrost płacy minimalnej oraz ogólnego poziomu wynagrodzeń, którego celem było łagodzenia skutków inflacji,
- b) koszty usług informatycznych i utrzymania systemu — związane z automatyzacją procesów technologicznych,
- c) koszty badań laboratoryjnych związane z reżimami technologicznymi w zakresie odzysku surowców w ramach działania nowoczesnej infrastruktury technicznej (odzysk surowców), a tylko w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, przyrost minimalnego wynagrodzenia w pierwszym roku Nowej Taryfy w stosunku do roku 2023 wynosi 19,4% i wpływa jednoznacznie na koszt pośrednie, oraz w sposób pośredni poprzez wzrost cen świadczonych usług i dostarczanych materiałów eksploatacyjnych.

Pytanie numer 5. Wzrost kosztów energii we wniosku taryfowym.

W przekazach do mieszkańców odnoszących się do zrealizowanej inwestycji pn. „Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Jarocin” było podkreślane, że znacząco ona wpłynie na oszczędności w zakupie energii. Tymczasem nowy wniosek taryfowy jako jedno z głównych uzasadnień wskazuje na wzrost kosztów energii. Proszę o szczegółowe wyjaśnienie, które powinno uwzględniać również przekazanie nw. danych:

- a) zestawienie dotyczące posiadanych przez PWiK SUW z wyszczególnieniem informacji czy mają zainstalowaną instalację fotowoltaiczną (jeżeli tak to proszę wskazać miesiąc i rok uruchomienia tej instalacji) wraz z podaniem wielkości zużycia energii elektrycznej przed uruchomieniem i po uruchomieniu instalacji. Dane proszę przedstawić w ujęciu kwartalnym od stycznia 2022 roku do okresu bieżącego z uszczegółowieniem o szacowaną wielkość oszczędności finansowych generowanych w związku posiadaniem tych paneli.
- b) Wielkość zużycia energii elektrycznej przed uruchomieniem i po uruchomieniu ZOS w siedzibie spółki PWiK przy ul. Gajówki w Cielczy. Dane proszę przedstawić w ujęciu kwartalnym od stycznia 2022 roku do okresu bieżącego.

Odpowiedź na pytanie numer 5.

W odpowiedzi na powyższe pytania Spółka przesyła w załącznikach numer 8 i 9 tabele 5a i 5b, które przedstawiają przedmiotowe informacje.

Tabela 5a

Zawiera dane techniczne od stycznia 2022 roku do kwietnia 2024 roku ujęte w podziale kwartalnym zawierające ilość zużytej energii przez urządzenia poszczególnych Stacji Uzdatniania Wody z podziałem na:

- energię zakupioną z Zakładu Energetyki,
- wyprodukowaną przez instalację fotowoltaiczną.

Ponadto tabela zawiera szacunkowe wartości oszczędności jakie powstały dzięki pracy instalacji fotowoltaicznych z podziałem na:

- szacunkową wartość energii wykorzystanej z instalacji na potrzeby własne,
- wartość sprzedanej energii elektrycznej z nadwyżki produkcji w danym momencie na instalacji (dotyczy wyłącznie SUW Witaszyce, pozostałe instalacje są w trakcie trwania procedury umożliwiającej ta kwestię).

Tabela 5b

Zawiera dane techniczne od stycznia 2022 roku do kwietnia 2024 roku (okres przed i w trakcie pracy instalacji umożliwiającej produkcję energii elektrycznej) ujęte w podziale kwartalnym zawierające ilość zużytej energii przez urządzenia Zakładu Odzysku Surowców w Cielczy z podziałem na:

- energię zakupioną z Zakładu Energetyki,
- wyprodukowaną przez układ kogeneracji.

Ponadto tabela zawiera szacunkową wartość oszczędności jakie powstały dzięki pracy instalacji kogeneracyjnej- szacunkową wartość energii wykorzystanej z instalacji na potrzeby własne.

Reasumując wskazać należy, że PWiK dzięki zainstalowanym instalacjom fotowoltaicznym oraz systemowi kogeneracji zaczyna realizować oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej, które docelowo mają doprowadzić do tzw. „samowystarczalności energetycznej”. Obecnie stan systemów kogeneracji, jest na etapie „wypracowywania” stąd w Nowej Taryfie ujęte są wzrastające koszty zużycia energii elektrycznej, zgodnie z wyjaśnieniami składanymi w toku postępowania taryfowego – do Wód Polskich.

Pytanie numer 6. Kwoty możliwych roszczeń/ odszkodowań, z którymi Spółka być może będzie musiała się zmierzyć w wyniku nieprzewidzianych okoliczności, które miały miejsce w trakcie realizacji ww. inwestycji z udzieleniem odpowiedzi również na to czy w dokumentach finansowych Spółki przewidziano rezerwę finansową/zabezpieczenie na pokrycie ewentualnych kar sądowych/możliwych roszczeń/zobowiązań związanych z prowadzonymi postępowaniami. Jeżeli tak, to na jakim poziomie procentowym jest przewidziane ryzyko i jak Spółka zaplanowała sprostanie ewentualnym zobowiązaniom.

Odpowiedź na pytanie numer 6.

Poniżej przedstawiamy listę prowadzonych postępowania, z którymi Spółka mierzy się w wyniku nieprzewidzianych okoliczności, które miały miejsce w trakcie realizacji inwestycji wraz z krótkim wyjaśnieniem do poszczególnych spraw:

1. Wezwanie skierowane do PWIK przez wykonawcę na kwotę – 6 500 500,00 zł – kwota wypłacona spółce PWIK jako gwarancja zabezpieczenia nienależytego wykonania umowy na realizację zadania „Modernizacja gospodarki osadowej na oczyszczalni ścieków w Cielczy k/Jarocina”. Kancelaria w swojej opinii wskazuje, że skarżąca Spółka podstępnie wprowadziła PWIK w błąd na etapie postępowania przetargowego oraz nadużyła uprawnień do żądania gwarancji zapłaty i odstąpienia od umowy, które to działania nie wywarły skutków prawnych. Według kancelarii naliczenie przez PWIK kary i skorzystanie z gwarancji ubezpieczeniowej było zasadne i skuteczne. **Ponadto toczy się postępowanie karne przeciwko Zarządowi skarżącej Spółki, które może mieć wpływ na rozstrzygnięcie w sprawie.**
2. Wezwanie skierowane do PWIK przez Wykonawcę na kwotę – 552 761,56 zł – dotyczące potencjalnego wynagrodzenia za wykonanie projektu procesowej instalacji odzysku fosforu w ramach inwestycji dotyczącej Oczyszczalni ścieków w Cielczy. Odpowiedzialność PWIK obejmowała tylko roboty budowlane. **Kancelaria prawna w swoim stanowisku wskazuje na bepodstawność podniesionych roszczeń przeciw Spółce.**
3. Wezwanie skierowane do PWIK przez Wykonawcę na kwotę – 1 658 286,00 zł – dotyczące potencjalnego wynagrodzenia za dostawę i montaż kolumny krystalizacyjnej oraz za prace projektowe ramach inwestycji dotyczącej Oczyszczalni Ścieków w Cielczy. **Kancelaria prawna w swoim stanowisku wskazuje na bepodstawność podniesionych roszczeń przeciw Spółce.**
4. Wezwanie skierowane do PWIK przez Wykonawcę na kwotę – 587 940,00 zł – dotyczące potencjalnego wynagrodzenia za opracowanie projektu procesu hydrolizy termicznej dotyczącej Oczyszczalni Ścieków w Cielczy. **Kancelaria prawna w swoim stanowisku wskazuje na bepodstawność podniesionych roszczeń przeciw Spółce. Biegły sporządził opinię w sprawie, której wnioski są korzystne dla PWIK.**
5. Wezwanie skierowane do PWIK przez Wykonawcę na kwotę – 89 515 310,00 zł – dotyczące potencjalnego wynagrodzenia za pracę wykonaną w ramach umowy, pozostałe wynagrodzenie z umowy, pomimo nie wykonania prac, kary umownej z tytułu odstąpienia od umowy z winy PWiK, wynagrodzenie za roboty dodatkowe. Skarżąca spółka wprowadziła PWIK w błąd przy uzyskaniu zamówienia i w rzeczywistości nie była przygotowana do realizacji zamówienia, a wynagrodzenie z umowy pomimo niewykonania prac jest nienależne, ponieważ nie istniała gotowość do realizacji umowy. Największym roszczeniem jest kwota 80.395.590,75 zł, która oparta jest o przepisy uprawniające wykonawcę do dochodzenia roszczenia za niewykonane roboty budowlane, jeżeli wykonawca pozostawał w gotowości do wykonania robót, **przy czym inwestor jest uprawniony odliczyć to, co wykonawca oszczędził z powodu niewykonania robót budowlanych.** Kancelaria w swoim oświadczeniu zaznacza, że toczy się postępowanie karne przeciwko członkom zarządu, którym prokurator zarzuca składanie nieprawdziwych oświadczeń w postępowaniu przetargowym, z którym związane jest dochodzone roszczenie, co może mieć wpływ na rozstrzygnięcie w sprawie i może prowadzić do oddalenia powództwa w całości.

W związku z powyższym Spółka nie tworzyła rezerw w tym zakresie. Informacja ta była również przedmiotem badania Sprawozdania Finansowego przez Biegłego Rewidenta za rok 2023, który nie wniósł zastrzeżeń w przedmiotowym zakresie.

Ponadto w dniu 11.03.2024 r. do siedziby Spółki doręczono odpis nakazu zapłaty z dnia 19.02.2024 r. wraz z odpisem pozwu podwykonawcy firmy CP3 – Pana Piotra Wypychowskiego. Podwykonawca domaga się od PWiK zapłaty kwoty w wysokości 75 338,53 zł wraz z odsetkami ustawowymi. PWiK wniósł o oddalenie powództwa w całości. PWiK nigdy nie zaakceptował umowy podwykonawczej. Sprawa jest w toku. Rozstrzygnięcie będzie

zależne od ustaleń faktycznych przez Sąd w ramach postępowania dowodowego oraz kwalifikacji prawnej tych ustaleń.

Pytanie numer 7. Spółka wygenerowała za rok 2023 wynik finansowy netto na poziomie 6,5 mln zł. W trakcie spotkania mającego miejsce w dniu 17.05.2024 r. zostało wskazane, że kwota ta w znaczącej części podchodzi z pozostałych przychodów operacyjnych, w tym z kar. Proszę o zestawienie wpływów z podaniem kwot.

Odpowiedź na pytanie numer 7.

Spółka informuje, że pozostałe przychody operacyjne kształtujące wynik finansowy Spółki za 2023 rok obejmowały poniższe pozycje wraz z ich wartościami.

1. Dotacje – w kwocie 2 883 607,05 zł
2. Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych – w kwocie 33 978,41 zł
3. Inne przychody operacyjne – w kwocie 15 424 077,80 zł
 - 3.1. W tym przychody z kar umownych w wysokości 9 676 607,95 zł, które zostały zadysponowane w następujący sposób:
 - 3.1.1. Wpływ środków – w kwocie 4 302 183,30 zł
 - 3.1.2. Potrącenia – w kwocie 1 843 795,84 zł
 - 3.1.3. Kompensaty – w kwocie 2 522 752,37 zł

Inne zagadnienia:

Odpowiedź na pytanie, które literalnie nie zostały wskazane w piśmie do Spółki z dnia 23 maja 2024 r., a które były zadane podczas spotkania w Ratuszu.

- Wniosek Taryfowy wraz z Uzasadnieniem jest dokumentem bardzo obszernym. Taryfa na następny okres obejmujący kolejne 36 miesięcy kalendarzowych, w części analitycznego rozliczenia finansowego wyliczany jest z wykorzystaniem rozbudowanego Modelu finansowego. W jego opracowaniu uczestniczyło duże grono osób zatrudnionych w PWIK. Biuro Ekspertyz Ekonomicznych UNILEX s.c. **uczestniczyła** w opracowywaniu Nowej Taryfy i Wniosku Taryfowego.
- Biuro Ekspertyz Ekonomicznych UNILEX s.c. **nie opracowywała** Wniosku Taryfowego wraz z Uzasadnieniem, **który podlega obecnie skróceniu**. Wniosek Taryfowy wraz z Uzasadnieniem był opracowywana przez podmiot spoza Spółki PWIK.

Z poważaniem

Prokurent

Eżbieta Kostka

W załączeniu:

Załącznik numer 1 – Obsługa i utrzymanie ciągu technologicznego urządzeń wchodzących w skład gminnego systemu produkcji wody oraz obsługa sieci wodociągowej (wraz z przyłączami) na terenie gminy Jarocin,
Załącznik numer 2 – Obsługa gminnego systemu odprowadzania ścieków oraz odprowadzania wód opadowych na terenie gminy Jarocin,
Załącznik numer 3 – Obsługa i utrzymanie ciągu technologicznego Zakładu Odzysku Surowców w Cielczy (oczyszczalnia ścieków) (w tym utrzymanie porządku),

Załącznik numer 4 – Porównanie zakresu umów obsługi i utrzymania ciągu technologicznego urządzeń wchodzących w skład gminnego systemu produkcji wody oraz obsługa sieci wodociągowej (wraz z przyłączami) na terenie gminy Jarocin,

Załącznik numer 5 – Porównanie zakresu umów Obsługi gminnego systemu odprowadzania ścieków oraz odprowadzania wód opadowych na terenie gminy Jarocin,

Załącznik numer 6 – Porównanie zakresu umów obsługi i utrzymania ciągu technologicznego Zakładu Odzysku Surowców w Cielczy (oczyszczalnia ścieków) (w tym utrzymanie porządku),

Załącznik numer 7 – Zestawienie przyjmowanych zadań / Raporty szczegółowe z systemu środków trwałych, kwoty rocznej wartości amortyzacji danego środka oraz wartości amortyzacji przyjętych do kalkulacji wraz wartościami dofinansowania danego środka.

Załącznik numer 8 – Zestawienie energii elektrycznej SUW od 2022 roku do 2024 roku

Załącznik numer 9 – Zestawienie energii elektrycznej ZOS od 2022 roku do 2024 roku