

Sporządzając prognozy finansowe przyjęto następujące założenia:

1. Prognozę opracowano na podstawie „Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód. Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013” zatwierdzonych przez Ministra Rozwoju Regionalnego dnia 15 stycznia 2009 roku.
2. Prognoza sporządzona została w cenach zmiennych, w związku z tym w przedstawionych kosztach uwzględniony został poziom inflacji – w latach 2005–2010 przyjęty na podstawie danych rzeczywistych (ogłaszanych przez GUS), a na lata następne na podstawie wartości zaleconych w ww. „Wytycznych...” i wariantach rozwoju gospodarczego Polski – wersja z 19.07.2011 r.:

Inflacja (%)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014-2016
	2,1	1,0	2,5	4,2	3,5	2,6	3,5	2,8	2,5	2,5

W latach 2017–2037 poziom inflacji utrzymano z roku poprzedniego (na poziomie 2,5%).

3. W przypadku wynagrodzeń oraz innych pozycji kosztowych, w których decydującą rolę odgrywają wynagrodzenia dodatkowo założono w każdym roku sporządzanej analizy realny wzrost wynagrodzeń (zgodnie z ww. „Wytycznymi...” i wariantami):

Wzrost wynagrodzeń (%)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	1,8	3,0	6,0	5,0	2,1	1,5	2,7	3,0	3,2	3,7	3,5	3,4

W latach 2017–2037 poziom wzrostu wynagrodzeń utrzymano na poziomie roku 2016.

4. Organem odpowiedzialnym za wdrożenie będzie Beneficjent – Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Partner” Spółka z o.o.
5. Wytworzony w wyniku realizacji inwestycji majątek ściekowy stanowić będzie własność Beneficjenta, a jednocześnie operatora gospodarki ściekowej, który będzie także odpowiedzialny za przygotowanie wniosku w sprawie poziomu taryf za odbiór ścieków oraz za pobór tych opłat.
6. W celu sporządzenia prognozy kształtowania się wysokości opłat za odbiór ścieków (taryf) na lata 2012-2037 szczegółowej analizie poddano całość kosztów gospodarki ściekowej ponoszonych przez dotychczasowych operatorów. Poziom kosztów oszacowano uwzględniając koszty historyczne, z uwzględnieniem szacunków inżynierskich związanych z eksploatacją nowego majątku.
7. Oszacowane koszty odbioru i oczyszczania ścieków obejmują:
 - 1) amortyzację,
 - 2) wynagrodzenia z narzutami,
 - 3) materiały,
 - 4) energię,
 - 5) usługi obce,
 - 6) opłaty, w tym za korzystanie ze środowiska oraz podatki,
 - 7) koszty ogólnozakładowe,
 - 8) pozostałe koszty.
8. Poziom niezbędnych przychodów wyliczono w oparciu o oszacowane koszty, przy uwzględnieniu poziomu odpisów na należności nieściągalne na poziomie 1% oraz marży zysku w wysokości 0%.
9. Prognozowana wysokość rentowności netto w Spółce kształtująca się na wysokim poziomie wynika z faktu, że w pozostałych przychodach operacyjnych ujęta została amortyzacja od części inwestycji sfinansowanej dotacją.
10. Stawka podatku dochodowego jest stała w całym analizowanym okresie i wynosi 19%^[1].

11. Podatek VAT wyliczono dla całości nakładów inwestycyjnych zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług^[2], zgodnie z którą dla robót budowlano-montażowych w latach 2008-2010 przyjęto stawkę 22%, a od roku 2011 – 23%. Ponieważ Beneficjentem będzie spółka z o.o. VAT zostanie rozliczony i nie stanowi on kosztu inwestycyjnego.
 12. Założono, iż podatek od nieruchomości od sieci kanalizacji sanitarnej oraz kanalizacji deszczowej od 2014 roku będzie naliczany przez Gminę w minimalnej wysokości (0,01% - zgodnie z pismem Burmistrza Miasta Łędziny z 12.12.2011 r.). Podatek od nieruchomości od majątku wodnego oraz od sieci kanalizacji sanitarnej oraz kanalizacji deszczowej do roku 2013 będzie naliczany w wysokości 2% wartości budowli.
 13. Projekcja finansowa przewiduje finansowanie planowanych zadań ze środków własnych Beneficjenta, ze środków Funduszu Spójności (dotacja) oraz z kredytu komercyjnego z dopłatami do oprocentowania z NFOŚiGW.
 14. Wydatki inwestycyjne (odtworzeniowe) ponoszone przez przedsiębiorstwo w danym roku, na koniec tego roku wprowadzone zostały w skład poszczególnych grup majątku trwałego, a amortyzacja naliczana jest od początku następnego roku.
 15. Koszty ponoszone przez Spółkę Partner z tytułu eksploatacji kanalizacji deszczowej będą refundowane przez Gminę. Gmina będzie również uchwałała dopłaty do cen za ścieki w latach, w których przekroczą one próg akceptowalności społecznej.
-