

ZARZĄDZENIE MINISTRA GOSPODARKI MATERIAŁOWEJ

z dnia 29 stycznia 1979 r.

w sprawie kryteriów zaliczania inwestycji do inwestycji modernizacyjnych w jednostkach handlu wewnętrznego zaopatrzeniowego.

Na podstawie § 2 ust. 2 uchwały nr 181 Rady Ministrów z dnia 9 grudnia 1977 r. w sprawie zasad realizacji inwestycji modernizacyjnych (Monitor Polski Nr 36, poz. 181) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przepisy zarządzenia stosuje się do handlowych jednostek obrotu towarowego gospodarki uspołecznionej, których działalność podstawowa jest zaliczona w obowiązującej klasyfikacji Głównego Urzędu Statystycznego do gałęzi „handel wewnętrzny zaopatrzeniowy“.

2. W jednostkach, o których mowa w ust. 1, do inwestycji modernizacyjnych zalicza się inwestycje odpowiadające kryteriom określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. W jednostkach organizacyjnych, które niezależnie od działalności handlowej prowadzą działalność w dziale „przemysł“, przy kwalifikowaniu inwestycji obowiązują kryteria ustalone w zarządzeniu nr 66 Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 1977 r. w sprawie kryteriów i podziału inwestycji modernizacyjnych w przemyśle (Monitor Polski Nr 36, poz. 183), a w jednostkach prowadzących działalność w innych gałęziach obowiązują odpowiednie kryteria ustalone przez ministrów, którzy te gałęzie koordynują.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Gospodarki Materiałowej: E. Szyr

Załącznik do zarządzenia Ministra
Gospodarki Materiałowej z dnia
29 stycznia 1979 r. (poz. 43).

KRYTERIA ZALICZANIA INWESTYCJI DO INWESTYCJI MODERNIZACYJNYCH ORAZ ICH PODZIAŁU
W JEDNOSTKACH HANDLU WEWNĘTRZNEGO ZAOPATRZENIOWEGO

§ 1. 1. Przez inwestycje modernizacyjne w istniejących obiektach przedsiębiorstw jedno- i wielozakładowych, których podstawowa działalność została zaliczona do gałęzi „handel wewnętrzny zaopatrzeniowy“, należy rozumieć przedsięwzięcia (zadania inwestycyjne) podejmowane w celu podniesienia technicznego i ekonomicznego poziomu obrotu towarowego oraz poprawy efektywności gospodarowania w drodze unowocześnienia wyposażenia technologicznego i pomocniczego w ramach posiadanej powierzchni handlowej i magazynowej.

2. Pod względem struktury rzeczowej inwestycje modernizacyjne powinny w zasadzie polegać na zakupach lub odpłatnym przemieszczeniu z innych jednostek gospodarczych maszyn, urządzeń, aparatury, środków transportowych i innych składników wyposażenia technologicznego i usługowo-pomocniczego wraz z niezbędnymi w tym zakresie robotami budowlano-montażowymi, w celu zastąpienia (odtworzenia) jednostek wycofywanych z eksploatacji na skutek zużycia fizycznego lub ekonomicznego bądź w celu uzupełnienia posiadanego wyposażenia w ramach

istniejących powierzchni handlowo-magazynowych i usługowych. W szczególności do inwestycji modernizacyjnych zalicza się zadania polegające na:

- 1) mechanizacji prac przeładunkowych i procesów magazynowania,
- 2) przebudowie bądź adaptacji (w istniejących budynkach) pomieszczeń na cele handlowo-magazynowe i usługowe wraz z ich wyposażeniem technologiczno-eksploatacyjnym, zapewniającym poprawę wyników prowadzonej działalności,
- 3) poprawie warunków techniczno-eksploatacyjnych funkcjonowania istniejących obiektów podstawowych m.in. przez:
 - a) usprawnienie transportu w wyniku przebudowy bądź rozbudowy dróg wewnętrznych, stanowisk przeładunkowych w granicach dotychczasowej lokalizacji (obiektu podstawowego),
 - b) przebudowę lub budowę wag samochodowo-kolejowych na terenie prawnie użytkowanym przez zakład,
 - c) adaptację, przebudowę lub niewielką rozbudowę (do 20⁰/₀ powierzchni) pomieszczeń magazynowo-składowych przeznaczonych na przechowywanie materiałów, surowców włóchnych, sprzętu i opakowań, w tym również rozbudowę lub budowę wiat o lekkich konstrukcjach,
 - d) adaptację, przebudowę lub niewielką rozbudowę (do 20⁰/₀ powierzchni) zaplecza warsztatowo-remontowego i socjalnego,
 - e) wymianę, adaptację lub przebudowę instalacji sygnalizacyjnych oraz urządzeń zabezpieczenia przeciwpożarowego, a także urządzeń związanych z ochroną środowiska naturalnego,
- 4) przebudowie posiadanych powierzchni użytkowych przez odwodnienie, niwelację i utwardzanie placów skladowych,
- 5) przebudowie oświetlenia napowietrznego na kablowe,
- 6) przebudowie sieci ciepłych i kanalizacji,
- 7) przebudowie torów istniejących bocznic kolejowych.

3. Nakłady na inwestycje odtworzeniowo-modernizacyjne mogą obejmować:

- 1) koszty zakupu maszyn i urządzeń,
- 2) koszty demontażu oraz rozbioru urządzeń technologicznych i instalacji, podlegających wymianie,
- 3) koszty montażu nabywanych maszyn i urządzeń technologicznych wraz z niezbędnymi robotami instalacyjnymi i adaptacyjnymi w istniejących obiektach (budynkach i budowlach),
- 4) koszty adaptacji lub przebudowy istniejących sieci urządzeń instalacyjnych (energetycznych, ciepłych, wodnych, kanalizacyjnych, telekomunikacyjnych, transportowych itp.), łącznie z ewentualną przebudową lub rozbudową bądź budową odpowiednich obiektów pomocniczych, z uwzględnieniem wymagań technologicznych i eksploatacyjnych nowo instalowanego wyposażenia,
- 5) koszty wykonania innych robót budowlano-montażowych, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania zmodernizowanego wyposażenia technologiczno-produkcyjnego, handlowo-magazynowego lub usługowo-produkcyjnego i zachowania wymaganych warunków bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony środowiska,

6) inne koszty bezpośrednio związane z podejmowaną inwestycją modernizacyjną, przewidziane w jej dokumentacji projektowej (np. koszty opracowania dokumentacji, sprawowania nadzoru autorskiego itp.),

7) całość kosztów inwestycyjnych w razie realizacji zadań wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 2 i 3.

4. W dziedzinie poprawy socjalnych warunków pracy inwestycje modernizacyjne mogą obejmować również niezbędne nakłady na roboty i zakupy wyposażenia, związane z adaptacją obiektów i pomieszczeń zwalnianych — w wyniku przeprowadzonej modernizacji — z użytkowania handlowo-magazynowego bądź usługowego na cele socjalne — w zakresie ustalonym w dokumentacji projektowej zatwierdzonej przez właściwy organ. Nie może być włączona do zakresu inwestycji (zadań modernizacyjnych) budowa nowych obiektów socjalnych zlokalizowanych zarówno poza terenem, jak i na terenie zakładów. Tego rodzaju budowę traktuje się jako odrębne zadanie inwestycyjne, podlegające zasadom planowania i finansowania, obowiązującym przy realizacji inwestycji socjalnych.

5. Inwestycje modernizacyjne nie powinny powodować przyrostu zatrudnienia liczonego na jedną zmianę, a nowo wprowadzane wyposażenie technologiczne, technologiczno-produkcyjne i usługowe powinno charakteryzować się lepszymi wskaźnikami techniczno-ekonomicznymi, zapewniającymi po modernizacji wzrost wydajności pracy i usług.

§ 2. Inwestycje modernizacyjne w zależności od zakresu przeprowadzonej modernizacji dzielą się na:

- 1) odtworzeniowo-modernizacyjne,
- 2) generalne modernizacje, zaliczone w systemie planowania i finansowania do grupy inwestycji rozwojowych.

§ 3. 1. Do inwestycji odtworzeniowo-modernizacyjnych zalicza się zadania, które spełniają następujące warunki:

- 1) cykl realizacji zadania nie przekracza 12 miesięcy,
- 2) udział robót budowlano-montażowych (z wyłączeniem montażu maszyn i urządzeń) nie przekracza 15⁰/₀, z wyjątkiem zadań wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 3, dla których udział robót budowlano-montażowych nie może przekraczać udziału tych robót w razie budowy nowego podobnego obiektu (urządzenia),
- 3) wartość kosztorysowa zadania nie przekracza 20 mln zł, a zadań wymienionych w § 1 ust. 2 pkt 2 i 3 — 10 mln zł,
- 4) jeżeli program zadania modernizacyjno-odtworzeniowego jest realizacyjnie podzielony i umożliwia sukcesywne uzyskiwanie wymiernych efektów gospodarczych, całość tego zadania powinna być podzielona na poszczególne zadania odpowiadające etapowym efektom.

2. Jeżeli zadanie inwestycyjne przekracza jedną z wymienionych w ust. 1 wielkości, właściwy minister lub kierownik urzędu centralnego może w uzasadnionych wypadkach wyrazić zgodę na zaliczenie tego zadania do inwestycji odtworzeniowo-modernizacyjnych, pod warunkiem że przekroczenie nie jest większe niż:

- 1) w odniesieniu do cyklu realizacji — 4 miesiące,
- 2) w odniesieniu do udziału robót budowlano-montażowych — 5⁰/₀.

3. Inwestycje modernizacyjne przekraczające wielkości graniczne ustalone w ust. 1 i 2 zalicza się do generalnej modernizacji.

§ 4. 1. Do generalnej modernizacji należy zaliczać zadania inwestycyjne polegające na kompleksowej zmianie technicznego wyposażenia obiektu handlowo-magazynowego (bazy magazynowej bądź poszczególnych magazynów usługowo-produkcyjnych) wraz z niezbędnymi w tym zakresie robotami budowlano-montażowymi w ramach posiadanej powierzchni handlowo-magazynowej i spełniające następujące warunki:

- 1) cykl realizacji nie przekracza długości cyklu normalnego obowiązującego dla takich samych lub podobnych obiektów nowych,
- 2) udział robót budowlano-montażowych (z wyłączeniem montażu maszyn i urządzeń) w wypadku mechanizacji procesów magazynowania nie przekracza 25%, z wyjątkiem zadań, w których udział robót budowlano-montażowych nie może przekraczać udziału tych robót w razie budowy nowego, podobnego obiektu (urządzenia),
- 3) efektywność inwestycji (mierzona okresem zwrotu nakładów liczoną według obowiązujących wytycznych branżowych) jest wyższa lub co najmniej równa efektywności porównywalnego wariantu, polegającego na budowie nowego lub rozbudowie analogicznego obiektu.

2. Jeżeli zadanie inwestycyjne nie spełnia jednego z warunków, o których mowa w ust. 1, traktuje się je jako rozbudowę.

3. Jeżeli program przedsięwzięcia inwestycyjnego polegającego na generalnej modernizacji jest realizacyjnie podzielny i umożliwia sukcesywne uzyskiwanie wymiernych efektów gospodarczych, całość tego przedsięwzięcia powinna być podzielona na poszczególne zadania, odpowiadające etapowym efektom.

§ 5. W ramach większych przedsięwzięć inwestycyjnych, których program (założenia techniczno-ekonomiczne) obejmuje łącznie modernizację i rozbudowę zakładu, z wewnętrznym podziałem na poszczególne zadania, do inwestycji odtworzeniowo-modernizacyjnych należy zaliczać zadania spełniające kryteria określone w § 1—4.

§ 6. 1. Kryteria zaliczania inwestycji do modernizacyjnych oraz ich podziału stosuje się w programowaniu, projektowaniu, planowaniu, finansowaniu oraz sprawozdawczości z realizacji inwestycji, poczynając od planu na 1979 r.

2. Inwestycje modernizacyjne spełniające ustalone kryteria korzystają z uprzywilejowań przewidzianych w systemie planowania, kredytowania, zlecania robót i dostaw oraz nagradzania uczestników procesu inwestycyjnego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.