

Załącznik Nr 2
do Porozumienia Międzygminnego pomiędzy
Miastem i Gminą Prabuty a Miastem Gdańsk
zawartego w dniu.....2016r.

MECHANIZM KALKUACJI I ROZLICZANIA OPŁATY ROCZNEJ

Wersja wstępna

Niniejszy dokument może podlegać dalszym modyfikacjom zgłaszanym przez poszczególne Gminy jak również Partnera Prywatnego w ramach dialogu konkurencyjnego w postępowaniu dotyczącym projektu budowy, utrzymania i eksploatacji Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych w Gdańsku.

SPIS TREŚCI

1	WSKAZÓWKI INTERPRETACYJNE	3
1.1	Symbole i oznaczenia	3
1.2	Zaokrąglenia	3
1.3	Definicje	3
2	KONCEPCJA KALKULACJI OPŁATY ROCZNEJ	6
3	OBLICZENIE PROGNOZOWANEJ OPŁATY ROCZNEJ	7
3.1	Koncepcja Prognozowanej Opłaty Rocznej	7
3.2	Ustalenie niezbędnych przychodów SPV	7
3.2.1	Prognoza kosztów operacyjnych SPV	8
3.2.2	Pozycje związane z obsługą zadłużenia finansowego	9
3.2.3	Pomniejszenie o rozliczenie dotacji ze środków UE	9
3.2.4	Należności nieregularne	9
3.2.5	Pomniejszenie o przychody ze sprzedaży energii cieplnej i elektrycznej	10
3.2.6	Marża zysku	10
3.2.7	Wynagrodzenie Partnera Prywatnego	10
3.3	Prognozowana Opłata Roczna	10
4	USTALENIE PROGNOZY CENY JEDNOSTKOWEJ	12
4.1	Formuła kalkulacji Ceny Jednostkowej	12
4.2	Ustalenie Ceny Jednostkowej na etapie wyboru Partnera Prywatnego ..	12
4.3	Weryfikacja Ceny Jednostkowej na etapie wydawania pozwolenia Partnerowi Prywatnemu na rozpoczęcie robót budowlanych	13
5	OPŁATY ZA ODPADY NIEUMOWNE	14
6	ROZLICZENIE OPŁATY ROCZNEJ	15

1 WSKAZÓWKI INTERPRETACYJNE

Niniejszy załącznik jest podstawą do określenia rozliczeń i płatności dokonywanych przez strony Porozumienia międzygminnego na rzecz spółki wypełniającej usługę odbioru i zagospodarowania Odpadów Umownych.

Niniejszy załącznik powinien być czytany łącznie z Porozumieniem oraz innymi załącznikami do Porozumienia.

Jeśli w dokumencie znajduje się odniesienie do wartości wyrażonych w PLN, to dotyczy to wartości netto (bez podatku VAT).

1.1 Symbole i oznaczenia

Indeks „rp” użyty w niniejszym załączniku oznacza, iż parametr odnosi się do wartości prognozowanych w ujęciu rocznym (dla roku r).

Indeks „r,g” użyty w niniejszym załączniku oznacza wartość parametru w ujęciu rocznym (dla roku r) dla Gminy.

1.2 Zaokrąglenia

Wartości wyrażone w PLN należy zaokrąglać z dokładnością do pełnego grosza.

Wartości wyrażone w MWh oraz GJ należy zaokrąglać z dokładnością do jedności.

Wartości wskaźników indeksacyjnych należy zaokrąglać z dokładnością do czterech miejsc po przecinku.

Wartości wyrażone w Mg należy zaokrąglać z dokładnością do jedności.

Jeśli kalkulacja określona w niniejszym dokumencie wymaga użycia wartości w ujęciu procentowym, należy zaokrąglać je z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

1.3 Definicje

Cena Jednostkowa

Cena jednostkowa zagospodarowania 1 Mg Odpadów Umownych obliczana zgodnie z podrozdziałem 4.1

Frakcja energetyczna

Odpady wysegregowane z odpadów komunalnych kwalifikujące się do zagospodarowania w ZTPO o parametrach określonych w Załączniku technicznym do Porozumienia

GJ

Gigadżul

Gmina

Gmina, która przystąpiła do Porozumienia, oraz w zależności od użytego kontekstu Gmina Miasta Gdańska

Mechanizm Wynagradzania Partnera Prywatnego

Zgodnie z definicją zawartą w Umowie PPP

<u>MWh</u>	Megawatogodzina
<u>Nadwyżka Systemowa, Nadwyżka</u>	Sytuacja, w której ilość ciepła zawartego we Frakcji energetycznej dostarczonej przez Gminy przewyższa ilość ciepła zawartą w Odpadach Umownych
<u>Odpady Umowne</u>	Zgodnie z definicją zawartą w Porozumieniu
<u>Oferta Partnera Prywatnego, Oferta</u>	Oferta wybrana przez zamawiającego w postępowaniu na wybór partnera prywatnego w sprawie zaprojektowania, budowy, utrzymania i eksploatacji Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych w Gdańsku.
<u>Okres Eksploatacji</u>	Zgodnie z definicją zawartą w Umowie PPP
<u>Opłata Roczna</u>	Opłata roczna, do zapłaty której zobowiązana jest Gmina na rzecz Miasta Gdańska, obliczana zgodnie z rozdziałem 2
<u>OZE</u>	Odnawialne Źródła Energii
<u>Partner Prywatny</u>	Podmiot, któremu została powierzona realizacja projektu <i>Zaprojektowanie, budowa, utrzymanie i eksploatacja instalacji termicznego przekształcania odpadów komunalnych w Gdańsku</i>
<u>Pierwszy Dzień Dostępności</u>	Zgodnie z definicją w Umowie PPP
<u>Porozumienie, Porozumienie międzygminne</u>	Porozumienie zawarte pomiędzy Gminą a Miastem Gdańsk dotyczące powierzenia przez Gminę Miastu Gdańsk zadania publicznego polegającego na zagospodarowaniu Frakcji energetycznej
<u>Prognozowana Opłata Roczna</u>	Opłata roczna prognozowana do zapłaty przez Gminę ustalana zgodnie z rozdziałem 3 niniejszego dokumentu
<u>Przedsięwzięcie</u>	Budowa ZTPO
<u>Przychody SPV</u>	Przychody SPV, do których zapewnienia zobowiązane jest Miasto Gdańsk w ramach Umowy Powierzenia z zastrzeżeniem przychodów uzyskiwanych przez SPV z innych źródeł
<u>RIPOK</u>	Którakolwiek lub wszystkie Regionalne Instalacje Przetwarzania Odpadów Komunalnych, z których Frakcja energetyczna będzie zagospodarowywana w ZTPO
<u>Rozliczenie Okresowe</u>	Rozliczenie okresowe dotyczące roku r ponoszone przez Gminę obliczane zgodnie z rozdziałem 2 niniejszego dokumentu
<u>SPV, Partner Publiczny</u>	Spółka komunalna dedykowana do realizacji zadania publicznego określonego w Porozumieniu

<u>Umowa Powierzenia</u>	Umowa zawarta przez Miasto Gdańsk z SPV, na mocy której Miasto Gdańsk zleci SPV termiczne zagospodarowanie Frakcji pochodzącej z RIPOK
<u>Umowa PPP</u>	Umowa w sprawie zaprojektowania, budowy, utrzymania i eksploatacji Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych w Gdańsku
<u>Umowa TPA</u>	Umowa bezpośrednia z odbiorcą energii elektrycznej
<u>Wieloletni Plan Finansowy SPV</u>	Wieloletni plan zakładający koszty funkcjonowania SPV w okresie trwania Umowy PPP związane z zarządzaniem Umową PPP oraz świadczeniem dodatkowych usług przez SPV zgodnie z założonym podziałem zadań i ryzyk
<u>ZTPO</u>	Zakład Termicznego Przekształcania Odpadów w Gdańsku planowany do wybudowania w ramach projektu <i>Zaprojektowanie, budowa, utrzymanie i eksploatacja Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów Komunalnych w Gdańsku</i>

2 KONCEPCJA KALKULACJI OPŁATY ROCZNEJ

Opłata roczna ponoszona przez Gminę w roku r obejmuje zagospodarowanie Odpadów Umownych w ilości zadeklarowanej w Porozumieniu. Jest ona naliczana w Okresie Eksploatacji zgodnie z następującym wzorem:

$$\mathbf{ORr,g = POr,g + ROr,g}$$

gdzie:

ORr,g opłata roczna w roku r ponoszona przez Gminę g [PLN]

POr,g prognozowana opłata roczna w roku r ponoszona przez Gminę g obliczana zgodnie z podrozdziałem 3.1

Prognozowana Opłata Roczna jest wyliczana na bazie prognozowanych kosztów związanych z realizacją zadania publicznego określonego w Porozumieniu, założeń dotyczących ilości Odpadów Umownych oraz ich parametrów technicznych na zasadach określonych w rozdziale 3 niniejszego dokumentu. Prognozowana Opłata Roczna ustalana jest dla każdego roku kalendarzowego i obowiązuje od 1 stycznia.

ROr,g rozliczenie okresowe dotyczące roku r dla Gminy g obliczane zgodnie z rozdziałem 6

Na koniec każdego roku kalendarzowego r, bazując na rzeczywistych kosztach realizacji zadania publicznego określonego w Porozumieniu poniesionych w trakcie roku r, następuje rozliczenie końcowe na zasadach określonych w rozdziale 6 niniejszego dokumentu. W przypadku, gdy łączne koszty zagospodarowania Odpadów Umownych dla Gminy obliczone zgodnie z podrozdziałem 3.2, w danym roku kalendarzowym obowiązywania Porozumienia okażą się wyższe niż wartość Prognozowanej Opłaty Rocznej wyliczonej za ten rok dla Gminy, Gmina będzie zobowiązana do zapłaty różnicy. W przypadku, gdy łączne koszty zagospodarowania Odpadów Umownych w danym roku kalendarzowym obowiązywania Porozumienia okażą się niższe niż wartość Prognozowanej Opłaty Rocznej, Gminie należy będzie zwrot nadpłaty.

3 OBLICZENIE PROGNOZOWANEJ OPŁATY ROCZNEJ

3.1 Koncepcja Prognozowanej Opłaty Rocznej

Poziom Prognozowanej Opłaty Rocznej ustalony jest na podstawie prognozowanego dla roku r poziomu przychodów niezbędnych do osiągnięcia przez SPV w celu pokrycia wszystkich niezbędnych wydatków na realizację zadania publicznego określonego w Porozumieniu w roku r Okresu Eksploatacji oraz deklarowanej przez Gminę w Porozumieniu ilości Odpadów Umownych.

Metodologia ustalenia poziomu przychodów niezbędnych do uzyskania przez SPV w postaci opłat rocznych od Gmin została przedstawiona poniżej.

3.2 Ustalenie niezbędnych przychodów SPV

Przychody SPV pokrywają:

- wydatki własne SPV (z wyłączeniem wynagrodzenia Partnera Prywatnego);
- wynagrodzenie płacone na rzecz Partnera Prywatnego.

Niezbędny poziom przychodów SPV w roku r jest prognozowany uwzględniając następujące pozycje kosztów/wydatków SPV:

1. koszty operacyjne (eksploatacji i utrzymania) SPV, w tym:

- I. Amortyzacja
- II. Zużycie materiałów i energii
- III. Usługi obce w tym
 - a. Wynagrodzenie Partnera Prywatnego;
 - b. Usługi doradztwa;
 - c. Koszty transportu;
 - d. Zagospodarowanie zużła;
 - e. Pozostałe usługi obce.
- IV. Podatki i opłaty, w tym:
 - a. podatek akcyzowy,
 - b. opłaty za korzystanie ze środowiska;
 - c. podatek od nieruchomości;
 - d. inne obciążenia publiczno-prawne.
- V. Wynagrodzenia
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe
- VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

2. **płatności kosztów finansowania dłużnego budowy ZTPO i działalności SPV;**
3. **pomniejszenie o rozliczenie dotacji z środków UE;**
4. **korektę równą różnicy pomiędzy wysokością spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek a wartością amortyzacji z uwzględnieniem rozliczenia dotacji;**
5. **należności nieregularne;**
6. **pomniejszenie o przychody ze sprzedaży energii cieplnej i elektrycznej¹;**
7. **marżę zysku (w celu pokrycia rocznych wydatków na założony fundusz odtworzeniowy oraz kwoty podatku dochodowego).**

Prognozowana Opłata Roczna jest ustalana w oparciu o przyjęte założenia dotyczące prognozowanych rocznych wartości wyżej wymienionych elementów.

Podstawą do określenia rocznych wydatków SPV w celu kalkulacji niezbędnego poziomu przychodów i Prognozowanej Opłaty Rocznej dla Gminy jest:

- budżet roczny SPV oraz Wieloletni Plan Finansowy SPV z uwzględnieniem zakładanych płatności na rzecz Partnera Prywatnego w ramach Umowy PPP oraz aktualnych na dzień sporządzenia prognozy wskaźników makroekonomicznych;
- plan odtworzeń aktywów trwałych przyjęty dla roku r;
- harmonogram spłat rat zadłużenia i płatności kosztów finansowych;
- wymagania instytucji finansowych wynikające z zawartych umów finansowania.

W przypadku, gdy SPV prowadzić będzie dodatkową działalność niezwiązaną z funkcjonowaniem ZTPO, dla tej działalności prowadzona będzie oddzielna sprawozdawczość, która będzie wyłączona z kalkulacji mającej na celu określenie niezbędnego poziomu przychodów SPV.

3.2.1 Prognoza kosztów operacyjnych SPV

Koszty operacyjne prognozuje się w oparciu o:

- szacunki w zakresie kosztów niezbędnych dla funkcjonowania SPV dla poszczególnych lat;
- wskaźniki makroekonomiczne odzwierciedlające przewidywane zmiany warunków ekonomicznych;
- specyficzne założenia w zakresie zmian poziomu kosztów jednostkowych i przewidywanych zdarzeń jednorazowych (odzwierciedlające zmiany na rynku, zmiany regulacji prawnych itp.).

Dla pierwszego roku Okresu Eksploatacji („Rok Bazowy”) koszty operacyjne niezbędne dla funkcjonowania SPV prognozuje się na podstawie szacowanych wartości tych kosztów

¹ W niniejszym dokumencie uwzględniono możliwość wystąpienia przychodów z tytułu sprzedaży energii zarówno w ramach składowej Wynagrodzenia Partnera Prywatnego, jak i pomniejszenia w zakresie niezbędnych przychodów SPV. W ostatecznej wersji Umowy PPP zostanie określone, który z tych podmiotów wykazywał będzie przychody z tytułu sprzedaży energii.

przyjętych w budżecie na ten rok. Dla pozostałych lat Okresu Eksploatacji koszty operacyjne SPV określone są w oparciu o koszty w roku obrachunkowym poprzedzającym rok, dla którego obliczana jest Prognozowana Opłata Roczna, ustalone na podstawie ewidencji księgowej kosztów przeprowadzonej zgodnie z zasadami rachunkowości, przy uwzględnieniu założeń specyficznych i odpowiednich korekt uwzględniających przewidywane zmiany ekonomiczne w zakresie cen oraz realnego poziomu kosztów jednostkowych.

Dla poszczególnych kategorii kosztów operacyjnych stosuje się następujące zasady prognozowania:

Amortyzacja

Dla całego Okresu Eksploatacji prognozowane na podstawie okresów ekonomicznej użyteczności aktywów przyjęte dla poszczególnych elementów wchodzących w skład inwestycji;

Materiały i energia

Dla drugiego oraz kolejnych lat Okresu Eksploatacji prognozowane na podstawie pozycji z roku poprzedniego indeksowanej wskaźnikiem cen produkcji sprzedanej przemysłu, przy uwzględnieniu ewentualnych zmian wynikających z potrzeb w poszczególnych latach.

Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Dla drugiego oraz kolejnych lat Okresu Eksploatacji prognozowane na podstawie pozycji z Roku Bazowego indeksowanej wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych ustalonym w ustawie budżetowej, przy uwzględnieniu ewentualnych zmian w zatrudnieniu.

Usługi obce

Dla wszystkich pozycji z wyjątkiem Wynagrodzenia Partnera Prywatnego (ustalanego zgodnie z podrozdziałem 3.2.7), dla drugiego oraz kolejnych lat Okresu Eksploatacji prognozowane na podstawie pozycji z Roku Bazowego indeksowanej wskaźnikiem cen produkcji sprzedanej przemysłu, przy uwzględnieniu ewentualnych zmian wynikających z potrzeb w poszczególnych latach.

Podatki i opłaty

Podstawę do określenia prognozowanej wartości pozycji stanowią będą obowiązujące przepisy prawa oraz Oferta Partnera Prywatnego.

3.2.2 Pozycje związane z obsługą zadłużenia finansowego

Podstawę do określenia wartości pozycji stanowią harmonogramy obsługi zadłużenia wynikające z zawartych umów finansowania.

3.2.3 Pomniejszenie o rozliczenie dotacji ze środków UE

Podstawę do określenia wartości pozycji stanowią odpisy amortyzacyjne aktywów trwałych w wysokości równej iloczynowi udziału środków UE w finansowaniu aktywów i wartości odpisu amortyzacyjnego.

3.2.4 Należności nieregularne

Należności nieregularne prognozowane są na podstawie odpisów aktualizujących. Wartość należności nieregularnych powinna uprawdopodobniona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.).

3.2.5 Pomniejszenie o przychody ze sprzedaży energii cieplnej i elektrycznej

Wielkość produkcji energii cieplnej i elektrycznej są ustalane na poziomie określonym w Ofercie Partnera Prywatnego dla zadeklarowanej ilości Odpadów Umownych.

Przychody ze sprzedaży energii cieplnej wynikają z Umowy sprzedaży ciepła z odbiorcą tej energii. Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej wynikają z bieżących cen rynkowych lub Umów TPA podpisanych przez SPV.

3.2.6 Marża zysku

Pozycja ustalana jest przy uwzględnieniu planowanych rocznych wydatków na fundusz odtworzeniowy (wynikających z oferty Partnera Prywatnego) oraz płatności z tytułu podatku dochodowego. Marża zysku ustalana będzie w taki sposób, aby zapewnić uzyskanie przez SPV jedynie niezbędnego poziomu przychodów pozwalającego na realizację zadania publicznego określonego w Porozumieniu, zdefiniowanego powyżej.

3.2.7 Wynagrodzenie Partnera Prywatnego

Wynagrodzenie Partnera Prywatnego ustalane i rozliczane jest na podstawie *Mechanizmu Wynagradzania Partnera Prywatnego* stanowiącego załącznik do Umowy PPP.

3.3 Prognozowana Opłata Roczna

Prognozowana Opłata Roczna obliczana jest zgodnie z następującym wzorem:

$$PO_{r,g} = (SPVK_{rp} + Brp + Zrp + EPrp) * UT_{dg} - (ECrp + EErp + ZCrp) * UC_{dg}$$

Należy zaznaczyć, iż w przypadku, gdy obowiązek zapłaty powstanie w trakcie roku kalendarzowego Prognozowaną Opłatę Rocznią należy obliczyć proporcjonalnie do ilości dni pozostałych do końca roku.

Parametry uwzględnione w powyższym wzorze odnoszą się do wartości prognozowanych w ujęciu rocznym, co zostało oznaczone poprzez indeks „rp”. Każdy z parametrów jest mnożony przed odpowiedni współczynnik udziału Gminy odnoszący się do ilości Odpadów Umownych zadeklarowanych w Porozumieniu, co zostało oznaczono poprzez indeks „dg”.

Poniżej zawarto opis współczynników udziału zawartych we wzorze:

UT_{dg}	stosunek ilości Odpadów Umownych zadeklarowanych przez Gminę g do całkowitej ilości Odpadów Umownych wyrażonych w tonach [%]
UC_{dg}	stosunek ilości ciepła zawartego w Odpadach Umownych zadeklarowanych przez Gminę g do ilości ciepła zawartego w całkowitej ilości Odpadów Umownych [%]

Opis parametrów wykorzystanych we wzorze został zamieszczony w poniższej tabeli.

Nazwa oznaczenia	Opis	Podstawa kalkulacji	Przyjęty współczynnik udziału
SPVKrp	Wydatki własne SPV (z wyłączeniem wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Metodologia dotycząca określenia poziomu niezbędnych przychodów SPV opisana w podrozdziale 3.2	UTdg
Brp	Prognostowana roczna opłata bazowa (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego Mechanizm Wynagradzania Partnera Prywatnego	UTdg
Zrp	Prognostowana roczna opłata zmienna (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego Mechanizm Wynagradzania Partnera Prywatnego	UTdg
EPrp	Prognostowana roczna wartość elementów przenoszonych na Miasto lub współdzielonych z Miastem obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego Mechanizm Wynagradzania Partnera Prywatnego	UTdg
ECrp	Prognostowana roczna wartość przychodów z tytułu sprzedaży energii ciepłej obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego Wielkość ustalana jako ilość i cena ciepła planowanego do sprzedaży w danym roku zgodnie z umową sprzedaży podpisana z GPEC	UCdg
EErp	Prognostowana roczna wartość przychodów z tytułu sprzedaży czarnej energii elektrycznej obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej wynikają z Umowy PPP, a także bieżących cen rynkowych lub Umów TPA podpisanych przez SPV.	UCdg
ZCrp	Prognostowana roczna wartość przychodów z tytułu sprzedaży energii elektrycznej z OZE obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych [PLN]	Oferta Partnera Prywatnego	UCdg

4 USTALENIE PROGNOZY CENY JEDNOSTKOWEJ

4.1 Formuła kalkulacji Ceny Jednostkowej

Na podstawie wyliczonej Prognozowanej Opłaty Rocznej ustalana jest cena jednostkowa zagospodarowania 1 tony Odpadów Umownych dla roku obowiązywania przyjętej Prognozowanej Opłaty Rocznej, obliczona zgodnie z następującym wzorem:

$$C_{Jdg} = P_{Or,g} / Od_{Ur,g}$$

gdzie:

C_{Jdg} cena jednostkowa zagospodarowania 1 Mg Odpadów Umownych [PLN]

P_{Or,g} Prognozowana Opłata Roczna wyliczona zgodnie z podrozdziałem 3.3 [PLN]

Od_{Ur,g} ilość zadeklarowanych przez Gminę g Odpadów Umownych [Mg]

Zgodnie z przyjętą formułą kalkulacji Prognozowanej Opłaty Rocznej przedstawioną w podrozdziale 3.3 oraz wyżej zaprezentowanym wzorem, cena jednostkowa wyliczona w oparciu o Prognozowaną Opłatę Roczną jest jednakowa dla wszystkich Gmin.

4.2 Ustalenie Ceny Jednostkowej na etapie wyboru Partnera Prywatnego

Po raz pierwszy prognoza Ceny Jednostkowej dla pierwszego roku Okresu Eksploatacji zostanie ustalona w oparciu o:

- najkorzystniejszą ofertę Partnera Prywatnego;
- Wieloletni Plan Finansowy SPV aktualny na dzień ustalania ceny jednostkowej.

Pierwszym krokiem do ustalenia ceny jednostkowej jest określenie niezbędnych przychodów SPV zgodnie z metodologią przedstawioną w podrozdziale 3.2. Poniżej przedstawiono sposób ustalenia poszczególnych elementów niezbędnych przychodów SPV wraz ze wskazaniem obszarów, które mogą ulec zmianie na moment ponownego ustalania ceny jednostkowej (na dzień [x] roku poprzedzającego pierwszy rok Okresu Eksploatacji).

Wynagrodzenie Partnera Prywatnego

Oferta Partnera Prywatnego przedstawia Wynagrodzenie Partnera Prywatnego w ujęciu rocznym w Okresie Eksploatacji. Elementy Wynagrodzenia Partnera Prywatnego będą podlegały indeksacji w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz korektom wynikającym ze zmian cen rynkowych energii.

Koszty operacyjne SPV (z wyłączeniem Wynagrodzenia Partnera Prywatnego)

Wartość kosztów operacyjnych SPV przyjmowana jest na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego SPV obowiązującego na dzień pierwszego ustalenia ceny jednostkowej, podlegająca aktualizacji w kolejnych latach.

Płatności kosztów finansowania i spłat rat zadłużenia finansowego

Wartość pozycji określana jest na podstawie ewentualnych umów podpisanych przez SPV z instytucjami finansującymi bądź też założeń w zakresie wielkości, struktury i kosztów

finansowania w przypadku braku takich umów. Pozycja ta podlega aktualizacji w momencie, gdy zawarte zostaną ostateczne umowy w zakresie finansowania nakładów inwestycyjnych na budowę ZTPO i działalności SPV.

Rozliczenie dotacji ze środków UE

Wartość pozycji określana jest na podstawie założeń dotyczących przewidywanego do uzyskania ze środków UE poziomu dofinansowania nakładów inwestycyjnych na budowę ZTPO. Niniejsza wartość może ulec zmianie zgodnie z faktycznym poziomem uzyskanego dofinansowania.

Należności nieregularne

Pozycja określana na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego SPV podlegająca aktualizacji w kolejnych latach.

Przychody ze sprzedaży energii cieplnej i elektrycznej²

Wartość pozycji określana jest na poziomie przyjętym w Ofercie Partnera Prywatnego i może ulec zmianie w przypadku zmian rynkowych cen energii elektrycznej.

Marża zysku

Pozycja określana jest na podstawie rocznych wydatków na fundusz odtworzeniowy określonych w Ofercie Partnera Prywatnego i wartości podatku dochodowego SPV określonego w Wieloletnim Planie Finansowym SPV. Wartość pozycji podlega aktualizacji w kolejnych latach w zakresie prognoz dotyczących wielkości podatku dochodowego.

Na podstawie określonej zgodnie z wyżej przedstawioną metodologią wartości niezbędnych przychodów SPV wyliczana jest Prognozowana Opłata Roczna, a na jej podstawie cena jednostkowa dla pierwszego roku Okresu Eksploatacji na moment wyboru Oferty Partnera Prywatnego.

4.3 Weryfikacja Ceny Jednostkowej na etapie wydawania pozwolenia Partnerowi Prywatnemu na rozpoczęcie robót budowlanych.

Przed wydaniem zgody Partnerowi Prywatnemu na rozpoczęcie robót budowlanych a po zapewnieniu zewnętrznych środków finansowych na ich realizację (m.in. środków bezzwrotnych z funduszy UE), zostanie zweryfikowany poziom Ceny Jednostkowej dla pierwszego roku Okresu Eksploatacji, o którym mowa w art. 7 ust. 2 Porozumienia.

Poziom Ceny Jednostkowej zostanie ustalony w oparciu o metodologię opisaną w podrozdziale 4.2 z uwzględnieniem aktualizacji stosownych parametrów na dzień sporządzania przedmiotowej analizy.

² W niniejszym dokumencie uwzględniono możliwość wystąpienia przychodów z tytułu sprzedaży energii zarówno w ramach składowej Wynagrodzenia Partnera Prywatnego, jak i pomniejszenia w zakresie niezbędnych przychodów SPV. W ostatecznej wersji Umowy PPP zostanie określone, który z tych podmiotów wykazywał będzie przychody z tytułu sprzedaży energii.

5 OPLĄTY ZA ODPADY NIEUMOWNE

W przypadku wystąpienia Nadwyżki Systemowej, Partner Prywatny upoważniony jest do pobierania opłaty za zagospodarowanie odpadów dostarczonych w ramach Nadwyżki. Opłata należna do zapłaty przez Gminę g za zagospodarowanie odpadów nieuwzględnionych w ramach Odpadów Umownych ustalana jest zgodnie z poniższym wzorem:

$$ONr,g = CJdg * Wkor * FNr,g$$

gdzie:

CJdg	cena jednostkowa zagospodarowania 1 Mg Odpadów Umownych [PLN]
Wkor	współczynnik korygujący wynoszący 1,2
FNr,g	ilość odpadów dostarczona do ZTPO w roku r alokowana na Gminę g stanowiąca nadwyżkę w stosunku do Odpadów Umownych zadeklarowanych przez Gminę g [Mg]

6 ROZLICZENIE OPŁATY ROCZNEJ

Po zakończeniu każdego roku kalendarzowego r dokonywane jest rozliczenie kosztów realizacji zadania publicznego służące rozliczeniu różnic pomiędzy prognozowanymi kosztami systemu przyjętymi dla potrzeb oszacowania Prognozowanej Opłaty Rocznej (zgodnie z rozdziałem 3) a rzeczywistymi kosztami systemu w roku r oraz rzeczywistymi parametrami Odpadów Umownych dostarczonych przez Gminę w roku r .

Podstawą do rozliczenia końcowego będą:

- Sprawozdanie finansowe SPV za rok kalendarzowy r z wydzieleniem rachunku kosztów na realizację zadania w zakresie budowy, utrzymania i eksploatacji ZTPO;
- Sprawozdania RIPOK-ów w zakresie ilości Frakcji energetycznej przekazanej przez poszczególne Gminy;
- Ilość Odpadów Umownych faktycznie dostarczona do ZTPO w roku kalendarzowym „ r ” oraz ich parametry techniczne (na podstawie raportu Partnera Prywatnego dotyczącego ilości i wagi otrzymanych Odpadów Umownych oraz ciepła spalania oznaczonego w piecu i sprawozdania wykonanych przez Partnera Prywatnego badań wartości opałowej Odpadów Umownych odbieranych z RIPOK).

$$ROr,g = KSr,g - ORr,g + ONr,g$$

gdzie:

- 1) w przypadku wystąpienia Nadwyżki Systemowej:

$$KSr,g = (SPVSr + Br + EPr) * UTdg + (Zr + SPVZr) * UTg - (ECr + EEr + ZCr) * UCdg$$

- 2) w przypadku braku Nadwyżki Systemowej:

$$KSr,g = (SPVSr + Br + EPr) * UTdg + (Zr + SPVZr) * UTg - (ECr + EEr + ZCr) * UCg$$

ROr,g Rozliczenie Okresowe dla Gminy g w roku r [PLN]

ORr,g Prognozowana Opłata Roczna w roku r ponoszona przez Gminę g [PLN]

KSr,g rzeczywiste koszty systemu obejmujące koszty SPV oraz Partnera Prywatnego w roku r alokowane na Gminę g [PLN]

ONr,g opłata płacona przez Gminę g za zagospodarowanie odpadów stanowiących nadwyżkę w stosunku do Odpadów Umownych [PLN]

Parametry uwzględnione we wzorze dotyczącym rzeczywistych kosztów systemu odnoszą się do wartości rzeczywistych w ujęciu rocznym, co zostało oznaczone poprzez indeks „ r ”. Każdy z parametrów jest mnożony przed odpowiedni współczynnik udziału Gminy

odnoszący się do ilości Odpadów Umownych zadeklarowanych w Porozumieniu międzygminnym (co zostało oznaczone poprzez indeks „dg”) lub rzeczywiście dostarczonych (co zostało oznaczone poprzez indeks „g”). Poniżej zawarto opis współczynników udziału przyjętych we wzorze:

UTdg stosunek ilości Odpadów Umownych zadeklarowanych przez Gminę g do całkowitej ilości Odpadów Umownych wyrażonych w tonach [%]

UTg stosunek ilości Odpadów Umownych rzeczywiście dostarczonych przez Gminę g w roku r do całkowitej ilości Odpadów Umownych dostarczonych do ZTPO wyrażonych w tonach [%]

UCg stosunek ilości ciepła zawartego w Odpadach Umownych rzeczywiście dostarczonych przez Gminę g do ilości ciepła zawartego w całkowitej ilości Odpadów Umownych dostarczonych do ZTPO w roku r [%], przy czym wartość opałowa Odpadów Umownych z terenu Gminy ustala się na tym samym poziomie dla wszystkich Gmin obsługiwanych przez dany RIPOK

Opis parametrów wykorzystanych we wzorze został zamieszczony w poniższej tabeli.

Nazwa oznaczenia	Opis	Podstawa kalkulacji	Przyjęty współczynnik udziału
SPVsr	Stałe wydatki własne SPV (z wyłączeniem wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Sprawozdanie finansowe SPV. Sposób uwzględnienia poszczególnych kosztów pozostaje zgodny z opisem zawartym w podrozdziale 3.2	UTdg
SPVZr	Zmienne wydatki własne SPV (z wyłączeniem wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Sprawozdanie finansowe SPV. Sposób uwzględnienia poszczególnych kosztów pozostaje zgodny z opisem zawartym w podrozdziale 3.2	UTg
Br	Rzeczywista roczna opłata bazowa (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Miesięczne sprawozdania i faktury Partnera Prywatnego	UTdg
Zr	Rzeczywista roczna opłata zmienna (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Miesięczne sprawozdania i faktury Partnera Prywatnego	UTg
EPr	Rzeczywista roczna wartość elementów przenoszonych na Miasto lub współdzielonych z Miastem obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych (element Wynagrodzenia Partnera Prywatnego) [PLN]	Miesięczne sprawozdania i faktury Partnera Prywatnego	UTdg
ECr	Rzeczywista roczna wartość pomniejszeń z tytułu sprzedaży energii cieplnej obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów	Miesięczne sprawozdania i faktury podmiotu prowadzącego sprzedaż energii (zgodnie z ustaleniami Umowy PPP)	UCg

	Umownych [PLN]		
EEr	Rzeczywista roczna wartość pomniejszych z tytułu sprzedaży energii elektrycznej obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych [PLN]	Miesięczne sprawozdania i faktury podmiotu prowadzącego sprzedaż energii (zgodnie z ustaleniami Umowy PPP)	UCg
ZCr	Rzeczywista roczna wartość pomniejszych z tytułu sprzedaży energii elektrycznej z OZE obliczana dla zadeklarowanego przez gminy łącznego poziomu Odpadów Umownych [PLN]	Miesięczne sprawozdania i faktury podmiotu prowadzącego sprzedaż energii (zgodnie z ustaleniami Umowy PPP)	UCg