

**UCHWAŁA NR XLII/374/2017  
RADY GMINY KROKOWA**

z dnia 19 grudnia 2017 r.

**w sprawie powierzenia Spółce pod firmą „Zakład Zagospodarowania Odpadów "Czysta Błękitna Kraina" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” zadania własnego gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi oraz wyrażenia zgody na zawarcie umowy wykonawczej z Zakładem Zagospodarowania Odpadów "Czysta Błękitna Kraina" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czarnówku, niezbędnej dla realizacji projektu pn.: „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko” –dofinansowanego z funduszy unii europejskiej.**

Na podstawie na art. 9 ust. 1, art. 18 ust. 2 pkt. 12 i 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017, poz. 1875 z późn. zm.), art. 3, art. 4 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. 2017 poz. 827) Rada Gminy Krokowa uchwała , co następuje:

§ 1. 1. Powierza się Spółce, działającej pod firmą „Zakład Zagospodarowania Odpadów "Czysta Błękitna Kraina" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” z siedzibą w Czarnówku ( zwaną dalej: Spółka) zadania własnego gminy w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi.

2. Zadanie, o którym mowa w ust. 1 ma charakter usługi publicznej, świadczonej w ogólnym interesie gospodarczym i jest realizowane w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty.

3. Gmina jest jednym z udziałowców Spółki. Spółka realizuje zadania wspólników, w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, polegającego na przetwarzaniu odpadów komunalnych, z terenu gmin: Miasto Lębork, Gmina Nowa Wieś Lęborska, Miasto Łeba, Gmina Łęczyce, Gmina Choczewo, Gmina Cewice, Gmina Wicko, Gmina Krokowa, Gmina Linia, Miasto Władysławowo, Miasto Puck.

4. Spółka świadczy usługi w zakresie przetwarzania odpadów, w szczególności przetwarzania odpadów komunalnych zmieszanych, odpadów zielonych i bioodpadów zbieranych selektywnie, a także przetwarzanie odpadów: papieru, szkła, tworzyw sztucznych, metali oraz pozostałych odpadów komunalnych wytwarzanych i odbieranych z terenu gmin wspólników spółki (gminy macierzyste).

5. Powierzenie następuje na okres od dnia 01. 01. 2018 r do dnia 31.12.2028 r.

§ 2. 1. Rada Gminy wyraża zgodę na zawarcie przez Gminę i Spółkę, umowy wykonawczej niezbędnej dla realizacji projektu pn.: „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko” – dofinansowanego z funduszy unii europejskiej.

2. Rada Gminy wyraża zgodę, by funkcje kontroli i nadzoru pełnił wspólnik – Gmina Nowa Wieś Lęborska.

3. Projekt umowy wykonawczej jest załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały, w tym podpisanie umowy wykonawczej powierza się Wójtowi Gminy Krokowa.  
§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Zygmunt Piontek**

## UMOWA WYKONAWCZA Z OPERATOREM WEWNĘTRZNYM

zawarta w \_\_\_\_\_ roku pomiędzy:

Gminą Krokowa reprezentowaną przez:

\_\_\_\_\_

zwaną dalej „Gminą”,

a

Zakład Zagospodarowania Odpadów "Czysta Błękitna Kraina" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Czarnówku,

reprezentowanym przez: Prezesa Zarządu Annę Rudnicką,

zwanym dalej „Operatorem”,

Gmina i Operator zwani będą także dalej łącznie "Stronami", a każdy z nich "Stroną".

Spis treści

1	POSTANOWIENIA OGÓLNE.....	3
1.1	Definicje.....	3
1.2	Interpretacja.....	4
1.3	Preambuła.....	4
2	OŚWIADCZENIA I GWARANCJE.....	7
2.1	Miasta i Gminy.....	7
2.2	Operator.....	8
3	PRZEDMIOT UMOWY.....	8
4	OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY.....	8
5	PŁATNOŚCI I FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI OPERATORA.....	9
5.1	Finansowanie z działalności podstawowej.....	9
5.1.1	Opłaty pobierane przez Operatora.....	9
5.2	Inne źródła finansowania działalności Operatora.....	11
6	REKOMPENSATA.....	11
6.1	Rekompensata i jej obliczanie.....	11
6.2	Udzielanie pomocy przez Miasta i Gminy — zasady udzielania rekompensaty rocznej.....	12
6.3	Monitoring i sprawozdawczość finansowa.....	13
6.4	Zwrot nadwyżki Rekompensaty.....	16
7	EKSPLOATACJA INSTALACJI.....	16
7.1	Podstawowe zasady dotyczące eksploatacji Instalacji.....	16
8	ODPOWIEDZIALNOŚĆ STRON Z TYTUŁU NIEWYKONANIA UMOWY.....	17
9	UBEZPIECZENIE WYKONANIA PRZEDMIOTU UMOWY.....	18
10	WARUNKI ZMIANY I ROZWIĄZANIA UMOWY.....	19
11	POSTANOWIENIA SZCZEGÓLNE I KOŃCOWE.....	20
11.1	Klauzula salwatoryjna.....	20

11	POSTANOWIENIA SZCZEGÓLNE i KOŃCOWE.....	20
11.1	Klauzula salwatoryjna .....	20
11.2	Poufność i tajemnica przedsiębiorstwa.....	20
11.3	Rozstrzyganie sporów.....	21
11.4	Adresy do korespondencji.....	21
12	PODPISY .....	22

# 1 POSTANOWIENIA OGÓLNE

## 1.1 Definicje

Wszelkie pojęcia i terminy pisane wielką literą będą miały w niniejszej Umowie następujące znaczenie:

Projekt		Projekt pn.: „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko” jak również inne projekty inwestycyjne, dla których Operator będzie się ubiegał o dofinansowanie z funduszy Unii Europejskiej.
Decyzja		decyzja Komisji Europejskiej z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej) do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. U. UE L 7 z dnia 11.01.2012, str. 3).
Komunikat - zasady ramowe		Komunikat Komisji Zasady ramowe Unii Europejskiej dotyczące pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych (Dz. Urz. UE C 8 z dnia 11_01.2012, str. 15).
Dyrektywa Odpadów	ws.	Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/98/WE z dnia 19 listopada 2008 r. w sprawie odpadów oraz uchylająca niektóre dyrektywy(Dz. U. UE L 312 z 22.11.2008 str. 3).
Instalacja		Wszystkie instalacje w rozumieniu art. 3 pkt 6 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska, oraz urządzenia techniczne i budowle niebędące urządzeniami technicznymi - służące do przetwarzania odpadów (unieszkodliwiania i odzysku odpadów) w ramach powierzonych Usług publicznych (w tym w szczególności: sortownia odpadów, instalacja biologicznego przetwarzania odpadów, składowisko, kompostownia odpadów zielonych i innych bioodpadów, instalacje do demontażu odpadów, recyklingu odpadów, infrastruktura techniczna do obsługi tych instalacji w tym: system odgazowania i elektrownia biogazowa), a będące w posiadaniu Operatora i zrealizowane między innymi w ramach Projektu.
Informacje poufne		Wszystkie istotne informacje o charakterze gospodarczym, technicznym, finansowym, operacyjnym, administracyjnym i innym udostępnione drugiej Stronie w związku z wykonywaniem Umowy.
Kodeks handlowych spółek		ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U., Nr 94, poz. 1037, z późn. zm.).
Opłata		Cena za przyjęcie odpadów do Instalacji celem ich przetwarzania (odzysku/unieszkodliwienia)
Plan inwestycyjny		Plan inwestycyjny, aktualizowany nie rzadziej, niż co 3 lata, obowiązujący w trakcie trwania Umowy.
Rada Miasta/Gminy		Organ stanowiący i kontrolny Miasta/Gminy zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.
Rozsądny zysk		Wewnętrzna stopa zwrotu (IRR) z kapitału zaangażowanego przez Operatora do świadczenia Usług publicznych, jaką Operator uzyskuje w całym okresie wykonywania Usług publicznych, ustalana zgodnie z załącznikiem nr 3 do Umowy.
Siła wyższa		Zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym, których Strony nie były w stanie przewidzieć w momencie zawierania Umowy i których zaistnienie lub skutki uniemożliwiają jej wykonanie.
TFUE		Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana Dz. Urz.

		UE C 83 z 30.03.2010r., str. 47.)
Uchwała		Uchwała Zgromadzenia Wspólników w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy wykonawczej niezbędnej dla realizacji projektu oraz innych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w zakresie modernizacji i rozbudowy zakładu.
Umowa		Niniejsza Umowa wraz ze wszystkimi załącznikami i późniejszymi Aneksami.
Umowa dofinansowanie	o	Umowa o dofinansowanie Projektu na podstawie której Operator otrzyma dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.
Umowa spółki		Akt założycielski Spółki z dnia 11 04 1994r., z późniejszymi zmianami.
Usługi publiczne		Usługi o charakterze użyteczności publicznej świadczone przez Operatora w ogólnym interesie gospodarczym polegające na przetwarzaniu odpadów komunalnych pochodzących z obszaru gmin wspólników spółki poprzez odzysk i unieszkodliwianie tych odpadów w Instalacji.
Wojewódzki Plan Gospodarki Odpadami	Plan	Plan Gospodarki Odpadami dla Województwa Pomorskiego, przyjęty Uchwałą Nr 321/XXX/16 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 29 grudnia 2016 z uwzględnieniem ich późniejszych zmian, oraz kolejne obowiązujące wojewódzkie plany gospodarki odpadami.
Uchwała w sprawie wykonania Wojewódzkiego		Uchwała Nr 322/XXX/16 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie wykonania „Planu gospodarki odpadami województwa pomorskiego 2022” z uwzględnieniem późniejszych zmian, oraz kolejne obowiązujące uchwały wykonawcze.
Zadanie własne		Zadanie własne Gmin/Gminy w zakresie odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, o którym mowa w art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy o samorządzie gminnym.

## 1.2 Interpretacja

1. Tytuły rozdziałów i poszczególnych artykułów Umowy są nadane jedynie do celów redakcyjnych.
2. W miejscach, gdzie pozwala na to kontekst, liczba pojedyncza oznacza również liczbę mnogą i odwrotnie.
3. Odniesienia do przepisów prawa oznaczają odniesienia do przepisów z uwzględnieniem ich zmian lub ich ponownego uchwalenia, przy czym pojęcie „przepisy” obejmuje zarówno ustawy, jak i wszelkie akty wykonawcze wydane na ich podstawie w trakcie obowiązywania Umowy.
4. O ile odmienna intencja Stron nie będzie oczywista, pojęcie stosowane w każdym innym dokumencie lub jakimkolwiek zawiadomieniu złożonym na podstawie lub w związku z postanowieniami Umowy, będzie miało to samo znaczenie w takim dokumencie lub zawiadomieniu, jak w Umowie.

## 1.3 Preambuła

Zważywszy że:

1. zgodnie z art. 3 ust. 1 Ustawy o utrzymaniu czystości, utrzymanie czystości i porządku należy do Zadań Własnych gminy,
2. do zadań własnych należy, stosownie do art. 7 ust 1 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art. 3 ust. 2 pkt 2) lit a) Ustawy o utrzymaniu czystości, zapewnienie budowy, utrzymania i eksploatacji własnych lub wspólnie z innymi

- gminami regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych – o ile obowiązek budowy takich instalacji wynika z wojewódzkiego planu gospodarki odpadami, zgodnie z art. 4 Ustawy o gospodarce komunalnej, organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego postanawiają o:
- a) wyborze sposobu prowadzenia i form gospodarki komunalnej,
  - b) wysokości cen i opłat albo o sposobie ustalania cen i opłat za usługi komunalne o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej jednostek samorządu terytorialnego; uprawnienia te organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego mogą powierzyć organom wykonawczym tych jednostek,
3. Uchwałą Nr 322/XXX/16 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie wykonania "Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Pomorskiego 2022" (Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 2017 r. poz. 416) nadano instalacji w Czarnówku status regionalnej instalacji w zakresie:
- a) Instalacja do mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych i wydzielenia ze zmieszanych odpadów komunalnych frakcji nadających się w całości lub w części do odzysku
  - b) Instalacja do przetwarzania selektywnie zebranych odpadów zielonych i innych bioodpadów oraz wytwarzania z nich produktu o właściwościach nawozowych lub środków wspomagających uprawę roślin, spełniających wymagania określone w przepisach odrębnych, lub materiału po procesie kompostowania lub fermentacji dopuszczonego do odzysku w procesie odzysku R10, spełniającego wymagania określone w przepisach wydanych na podstawie art. 30 ust. 4 ustawy o odpadach
  - c) Instalacja do składowania odpadów powstających w procesie mechaniczno-biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych o pojemności pozwalającej na przyjmowanie odpadów przez okres nie krótszy niż 15 lat w ilości nie mniejszej niż powstająca w instalacji do mechaniczno- biologicznego przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych.
4. Zgodnie z art. 91. ust. 1 Ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach stanowiącym że: „Prowadzący regionalną instalację do przetwarzania odpadów komunalnych, w granicach posiadanych mocy przerobowych, jest obowiązany zawrzeć umowę na zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych i odpadów zielonych ze wszystkimi podmiotami odbierającymi odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, którzy wykonują swoją działalność w ramach regionu gospodarki odpadami komunalnymi lub z gminą organizującą odbieranie odpadów komunalnych, wchodzącą w skład regionu gospodarki odpadami komunalnymi. Jak również Art. 9e. ust. 2 przywołanej ustawy, stanowiący że: „Podmiot odbierający odpady komunalne od właścicieli nieruchomości jest obowiązany do przekazywania odebranych od właścicieli nieruchomości: 2) zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych bezpośrednio do regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych.”
5. Celem Gmin jest takie ukształtowanie warunków wykonywania Umowy, aby mieszkańcy Gmin nie ponosili wygórowanych kosztów związanych z przetwarzaniem odpadów. W związku z tym Operatorowi powierzono zadanie własne Gmin z zakresu przetwarzania odpadów komunalnych na opisanych w niniejszej umowie zasadach:

- a) powierzone zadania będą realizowane przez Operatora w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców, w zakresie przetwarzania odpadów komunalnych, zgodnie z Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami, z uwzględnieniem jego późniejszych zmian,
  - b) w ramach powierzenia, o którym mowa w Uchwale, Operator przygotuje i zrealizuje zadania wchodzące w projektu pn.: „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko” oraz innych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w zakresie modernizacji i rozbudowy zakładu w Czarnówku, a następnie Operator będzie zarządzać wytworzonym w wyniku realizacji inwestycji majątkiem i go eksploatować,
  - c) wykonanie Uchwały i podpisanie Umowy wykonawczej powierzono \_\_\_\_\_ w imieniu i na rzecz wszystkich wspólników spółki.
6. Zgodnie z umową spółki działającej pod firmą: Zakład Zagospodarowania Odpadów Czysta Błękitna Kraina spółka z ograniczoną odpowiedzialnością obecnie jest 11 wspólników spółki. Aktualnymi wspólnikami są gminy: Miasto Lębork, Gmina Nowa Wieś Lęborska, Miasto Łeba, Gmina Łęczyce, Gmina Choczewo, Gmina Cewice, Gmina Wicko, Gmina Krokowa, Gmina Linia, Gmina Władysławowo, Miasto Puck.
- a) Operator jest podmiotem wewnętrznym dla wszystkich wyżej wymienionych gmin, w stosunku do którego w rozumieniu orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej znajduje zastosowanie art. 18 Dyrektywy 2004/18/EC,
  - b) Operator jest przedsiębiorcą publicznym w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o przejrzystości stosunków finansowych.
  - c) Wspólnicy wyrazili zgodę by funkcje kontroli i nadzoru w zakresie mechanizmu i wysokości rekompensaty pełnił wspólnik – Gmina Nowa Wieś Lęborska.
- oraz mając na względzie:
- obowiązujące Wytyczne w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w ramach zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w gospodarce odpadami MIIR/H/2014-2020/28(1)10/2015,
  - decyzję Komisji Europejskiej z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej Decyzję [...]
  - fakt, że Operator nie osiągnął w ciągu dwóch lat obrotowych poprzedzających rok, w którym nastąpiło powierzenie Zadania Własnego i zawarto Umowę, średniego rocznego obrotu przed opodatkowaniem powyżej 100 mln (stu milionów) euro, jak również Gmina nie przewiduje i nie uznaje za dopuszczalne przyznania mu rekompensaty o średniej rocznej wartości netto powyżej 15 mln (piętnastu milionów) euro, rozumianej jako średnia rocznych kwot rekompensaty przewidywanych w okresie powierzenia, w związku z czym, na podstawie Decyzji, Rekompensata stanowi dozwoloną pomoc publiczną, która nie wymaga uprzedniej notyfikacji Komisji Europejskiej;
  - fakt, iż wykonywanie niniejszej umowy wymagało od Operatora przeprowadzenia znacznych inwestycji, oraz będzie wymagało, w okresie najbliższych 5 lat, wykonania kolejnych inwestycji w szczególności: rozbudowy i modernizacji sortowni odpadów,

- okres Umowy w zakresie Projektu „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko”, jest oznaczony do dnia 31 grudnia 2028r.;
  - okres Umowy w zakresie realizacji innych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej będzie zależny od okresu amortyzowania środków trwałych i jeśli konieczne będzie zawierany na czas dłuższy niż 10 lat;
- postanawia się, co następuje:

## **2 OŚWIADCZENIA I GWARANCJE**

### **2.1 Miasta i Gminy**

Gmina Krokowa oświadcza i gwarantuje, że:

- a) w trakcie trwania Umowy gminy wspólnicy spółki nie dokonają zbycia udziałów Operatora w sposób skutkujący utratą statusu:
  - podmiotu wewnętrznego, w stosunku do którego w rozumieniu orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej znajduje zastosowanie art. 18 Dyrektywy 2004/18/EC
  - przedsiębiorcy publicznego w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o przejrzystości stosunków finansowych,
- b) Umowa stanowi o ważnych oraz wiążących zobowiązaniach Gmin, świadczonych na warunkach w niej opisanych;
- c) nie zaistniały ani nie trwają jakiegokolwiek fakty lub okoliczności, które mogłyby istotnie lub negatywnie wpłynąć na zdolność Gmin do wykonania jego zobowiązań wynikających z Umowy;
- d) zawarcie oraz wykonanie Umowy lub wykonanie czynności przewidzianej postanowieniami Umowy przez Gminy nie naruszy jakiegokolwiek przepisu prawa obowiązującego w Polsce nie będzie stanowić obejścia jakiegokolwiek przepisu prawa;
- e) w ramach powszechnie obowiązującego prawa zobowiązuje się, do zapewnienia przekazywania pełnego strumienia odpadów komunalnych, w tym odpadów selektywnie zbieranych z obszaru Gmin wyłącznie do Instalacji Operatora, po zakończeniu obowiązujących umów oraz umów zawartych w wyniku rozstrzygniętych przetargów w 2017 roku.
- f) zobowiązuje się do zorganizowania i utrzymania, w okresie obowiązywania Umowy, efektywnego systemu selektywnej zbiórki odpadów pozwalającego na realizację przez Operatora zobowiązania określonego w rozdziale 3 Umowy. Niniejsze zobowiązanie Gminy będą realizowały na podstawie i w ramach przyznanych mu na podstawie przepisów prawa uprawnień, w szczególności uprawnień przewidzianych Ustawą o odpadach, Ustawą o utrzymaniu czystości i zgodnie z Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami;
- g) zobowiązuje się, iż w ramach powszechnie obowiązującego prawa będzie wskazywało instalacje Operatora jako wyłączne miejsce odzysku i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, w tym selektywnie zebranych w kolejnych postępowaniach przetargowych.

## **2.2 Operator**

Operator oświadcza i gwarantuje, że:

- a) dokona zwrotu nadwyżki Rekompensaty, zgodnie z Umową, podpisanymi umowami i stosownymi przepisami prawa;
- b) nie podejmie działań inwestycyjnych nieuwzględnionych w Planie Inwestycyjnym zatwierdzonym przez Gminy tj. działające w ich imieniu Zgromadzenie wspólników;
- c) będzie wykonywał Usługi publiczne zgodnie z Regulaminem świadczenia usług publicznych;
- d) wszelkie działania w zakresie wypełnienia przedmiotu Umowy będzie, w ramach istniejących możliwości technicznych i faktycznych, świadczył samodzielnie;
- e) będzie prowadził przetwarzanie odpadów komunalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i decyzjami administracyjnymi
- f) nie przyznano mu praw specjalnych lub wyłącznych, związanych ze świadczeniem usług publicznych innych niż realizacja powierzonych Usług publicznych,
- g) prowadzi działalność zarówno w zakresie jak i poza zakresem Usług publicznych, dokumentując to w sposób wymagany przez obowiązujące prawo, w szczególności wykazując (ewidencjonując) odrębnie przychody i koszty świadczenia Usług publicznych oraz odrębnie przychody i koszty działalności wykraczającej poza zakres Usług publicznych.
- h) wobec kosztów działalności wykraczającej poza świadczenie Usług publicznych Rekompensata nie przysługuje. Wyodrębniona ewidencja jest zgodna z zasadami określonymi w art. 10 Ustawy o rachunkowości oraz w art. 3 Ustawy o przejrzystości stosunków finansowych.

## **3 PRZEDMIOT UMOWY**

1. Przedmiotem Umowy jest określenie szczegółowych zasad świadczenia Usług publicznych, które obejmują m.in. budowę, eksploatację i utrzymanie Instalacji w zakresie niezbędnym do realizacji powierzonych Usług publicznych z zakresu przetwarzania odpadów komunalnych tj. ich odzysku i unieszkodliwiania, zgodnie z Planem Inwestycyjnym.
2. Umowa niniejsza określa również szczegółowe warunki ustalania wysokości, weryfikacji i przekazywania przez Gminy Rekompensaty Operatorowi tytułem zwrotu kosztów niepokrytych przychodami Operatora z tytułu działalności polegającej na wykonywaniu Usług publicznych, z uwzględnieniem uprawnienia Operatora do uzyskania Rozsądnego zysku.

## **4 OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY**

1. Operator przyjmuje realizację Usług publicznych na czas oznaczony.
2. W zakresie Projektu „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko”, umowa wiąże na okres: od dnia 1 stycznia 2018r do 31 grudnia 2028r..

3. W zakresie realizacji innych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, umowa będzie wiązać według postanowienia Stron, w aneksie do Umowy.

## **5 PŁATNOŚCI I FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI OPERATORA**

### **5.1 Finansowanie z działalności podstawowej**

Strony zgodnie postanawiają, że z zastrzeżeniem postanowień pkt. 5.2, całość kosztów Operatora z tytułu wykonywania Usług publicznych powinna być pokrywana z wszelkich przychodów, jakie przyniesie eksploatacja Instalacji, którą Operator będzie wykorzystywał do realizacji Umowy, w tym w szczególności uzyskiwanych z działalności wskazanej w rozdz. 5.1.1.2 ppkt 3 Umowy, a w szczególności z Opłat, o których mowa w pkt. 5.1.1.

#### **5.1.1 Opłaty pobierane przez Operatora**

##### **5.1.1.1 *Zatwierdzanie i Aktualizacja Opłaty***

1. Za przyjęcie odpadów do Instalacji będzie pobierana Opłata wg cennika przyjętego przez Gminy tj. działające w ich imieniu Zgromadzenie wspólników. Przy ustalaniu cennika bierze się pod uwagę kalkulację przychodów wskazanych w rozdz. 5.1.1.2 ppkt 3 oraz kosztów wskazanych w rozdz. 5.1.1.2 ppkt 2, mając na względzie Rozsądny zysk.
2. Ustala się, co do zasady, regułę corocznej aktualizacji Opłaty, z zastrzeżeniem postanowień ppkt 5.
3. Stosowne dokumenty i wyliczenia, o których mowa w ppkt 1 są przedstawiane Gminom tj. działającemu w ich imieniu Zgromadzeniu wspólników przez Operatora, co najmniej na 3 miesiące przed zakończeniem roku kalendarzowego.
4. Przy kalkulacji Opłaty uwzględnia się parametry techniczne funkcjonowania aktualnie eksploatowanej Instalacji oraz niezbędne koszty jej funkcjonowania (parametry techniczne i koszty funkcjonowania instalacji wybudowanej w ramach Projektu i kolejnych projektów winny zostać uwzględnione niezwłocznie po oddaniu ich do eksploatacji).
5. W przypadku istotnej zmiany w wielkości przychodów lub kosztów świadczenia Usług publicznych, przez co Strony rozumieją taką zmianę kosztów i przychodów Operatora, która prowadzi do konieczności zmiany wysokości obowiązującej Opłaty o co najmniej 3%, w stosunku do wysokości kosztów i przychodów będących podstawą dla cennika, o którym mowa w ppkt 1, Operator przedstawi stosowne wyliczenia, a Gminy tj. działające w ich imieniu Zgromadzenie wspólników podejmie decyzję w przedmiocie ewentualnej aktualizacji Opłaty. W przypadku gdy Gminy (Zgromadzenie Wspólników) podejmą decyzję o aktualizacji Opłaty, ppkt 1 stosuje się odpowiednio.

##### **5.1.1.2 *Sposób ustalania wysokości wymaganych opłat***

1. Do ustalenia wysokości Opłaty na okres jej obowiązywania, Operator ustala przewidywane przychody z tytułu świadczenia Usług publicznych, lub wykonywania innych usług lub odpłatnych świadczeń z wykorzystaniem potencjału Instalacji, oraz uwzględnia niezbędne koszty świadczenia Usług publicznych.

2. Po stronie kosztów Operator uwzględni wszelkie koszty realizacji przedmiotu Umowy, w szczególności:
  - a) amortyzację,
  - b) podatki i opłaty niezależne od przedsiębiorstwa,
  - c) opłaty za korzystanie ze środowiska;
  - d) koszty usług obcych, w tym koszty przetwarzania odpadów w innych instalacjach
  - e) spłaty rat kapitałowych ponad wartość amortyzacji;
  - f) spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek;
  - g) straty nadzwyczajne;
  - h) marżę zysku.
  - i) może uwzględnić Zakładany zwrot z kapitału własnego, w szczególności niezbędny Operatorowi z uwagi na jego plany inwestycyjne.

Ustalając wyżej wskazane koszty Operator uwzględni koszt składowania odpadów obejmujący, zgodnie z art. 61 Ustawy o odpadach: „[...] koszty budowy, eksploatacji, zamknięcia, rekultywacji, monitorowania i nadzorowania składowiska odpadów” oraz wszelkie podatki, opłaty administracyjne i fundusze, w tym fundusz rekultywacji.

3. Przychody Operatora pochodzą:
  - a) z wykonywania odpłatnej usługi przetwarzania odpadów komunalnych;
  - b) ze sprzedaży energii elektrycznej wytworzonego w związku z funkcjonowaniem Instalacji,
  - c) innych przychodów związanych z funkcjonowaniem Instalacji - przykładowo przychodów z obrotu świadectwami pochodzenia i sprzedaży odzyskanych surowców wtórnych,
  - d) z wykonywania innych usług lub odpłatnych świadczeń z wykorzystaniem potencjału Instalacji,
  - e) pozostałych przychodów uzyskiwanych w związku ze świadczeniem Usług publicznych, w tym pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych, w odniesieniu do Instalacji.
4. Przychody Operatora pochodzące z działalności wymienionej w powyższym ppkt 3 lit. a) pochodzą z Opłaty, przy czym o poziomie wysokości Opłaty za przetwarzanie 1 tony odpadów komunalnych decydują Gminy (Zgromadzenie Wspólników) poprzez zatwierdzenie cennika, mając na uwadze kalkulację przygotowaną przez Operatora w tym zakresie. Operator przedstawiając Gminom kalkulację uwzględnia przychody pochodzące z działalności wymienionych w powyższym ppkt 3 oraz uwzględnia szacowaną na dany okres (rok lub okres kilkuletni) ilość (strumień) odpadów, jakie przyjęte zostaną do przetwarzania w Instalacji.
5. Operator przy kalkulacji ceny, jak i Gminy (Zgromadzenie Wspólników) przy jej zatwierdzaniu uwzględniać będą zasadę „zanieczyszczający płaci”.
6. Przychody Operatora pochodzące z działalności wymienionej w powyższym ppkt 3. lit. b)-d) obliczane są z uwzględnieniem specyfiki i ewentualnych uwarunkowań rynkowych dotyczących poszczególnych rodzajów przychodów.
7. Przychody Operatora pochodzące z działalności innej niż Usługi publiczne mogą być przeznaczane na finansowanie tychże Usług publicznych.

8. Szczegółowe składowe kosztów i przychodów zawiera Załącznik nr 3 do Umowy - Kalkulacja rekompensaty do umowy wykonawczej — wzór na obliczanie rekompensaty rocznej.

## **5.2 Inne źródła finansowania działalności Operatora**

1. Strony zgodnie postanawiają, iż Operator będzie poszukiwał instrumentów finansowych dostępnych na rynku na sfinansowanie zadań wynikających z Umowy. W szczególności Operator jest zobowiązany do pozyskiwania środków preferencyjnych i dotacyjnych, z zastrzeżeniem, iż nie naruszy postanowień niniejszej Umowy dotyczących zasad udzielania Rekompensaty.
2. Gminy (Zgromadzenie Wspólników) zgodnie postanawiają, iż niniejsza Umowa będzie respektować zapisy umów między Operatorem a jednostkami udzielającymi dotacji lub innych preferencyjnych form finansowania, w szczególności dotyczących rozliczeń Operatora i stosowanych cen.

## **6 REKOMPENSATA**

### **6.1 Rekompensata i jej obliczanie**

1. Rekompensata to przysporzenie otrzymane przez Operatora od Gmin w dowolnej formie, z tytułu i w celu pokrycia części kosztów związanych ze świadczeniem Usług publicznych, oraz wszelkie inne przysporzenia, w tym dotacje, zwolnienia podatkowe, lub inne przysporzenia otrzymane przez Operatora ze środków publicznych w związku ze świadczeniem Usług publicznych.
2. Rekompensata musi być faktycznie wykorzystywana tylko na pokrycie części kosztów usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (Usług publicznych).
3. Udzielanie rekompensaty, o której mowa w niniejszej Umowie, jest zgodne z zasadami określonymi w Decyzji.
4. W związku ze świadczeniem Usług publicznych Operator ubiega się o dofinansowanie uwzględniane przy ustalaniu wartości rekompensaty w formie dotacji ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014-2020 w wysokości ok. 3,485 mln zł. oraz dofinansowanie w formie pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w wysokości do 1,0 mln zł.
5. Wartość Rekompensaty ustalana jest, jako ekwiwalent dotacji brutto w rozumieniu Rozporządzenia ws. obliczania wartości pomocy publicznej.
6. Średnioroczna wartość Rekompensaty, o której mowa w ppkt 1 nie przekroczy kwoty 15 mln euro, w całym okresie obowiązywania Umowy.
7. Wszelka pomoc publiczna, o ile nie jest Rekompensatą, o której mowa w Umowie, ani pomocą publiczną notyfikowaną na podstawie art. 107 ust. 3 TFUE, stanowi nadwyżkę Rekompensaty.
8. Poziom Rozsądnego zysku, jaki Operator może osiągnąć z tytułu wykonywania Usług publicznych, nie przekroczy odnośnej (właściwej) stopy swap powiększonej o premię w wysokości 100 punktów bazowych, i jest ustalany zgodnie z Załącznikiem nr 3 do umowy.

9. Celem zapobiegania uzyskania nadwyżki Rekompensaty, przed uzyskaniem jakiegokolwiek pomocy publicznej niepodlegającej obowiązkowi notyfikacji lub złożeniem wniosku o uzyskanie takiej pomocy, Operator dokona analizy zgodnie z Załącznikiem 3 do Umowy, którą przekaże Gminie.

## **6.2 Udzielanie pomocy przez Miasta i Gminy — zasady udzielania rekompensaty rocznej**

1. Ustala się, że określone przez Gminy (Zgromadzenie Wspólników), coroczne opłaty za przyjęcie do przetwarzania odpadów komunalnych do Instalacji, z uwzględnieniem przychodów o których mowa w rozdz. 5.1.1.2 pkt. 3 lit b)-e) musi pokrywać uzasadnione koszty funkcjonowania Instalacji.
2. Jeżeli przychody z funkcjonowania Instalacji będą niższe niż koszty jego funkcjonowania, z przyczyn niezależnych od Operatora, Gminy przekażą rekompensatę wyrównawczą, w wysokości proporcjonalnej do ilości przyjętych odpadów komunalnych z danej Gminy.
3. Strony Umowy postanawiają, że Gminy mogą w danym roku obrachunkowym przekazać Operatorowi kwotę (rekompensata roczna), która w tymże roku odpowiada wysokości straty wynikającej z różnicy między osiąganymi przychodami (w tym przychodami w formie dotacji z funduszy unijnych) powiększonymi o wartość pomocy publicznej otrzymanej w związku z uzyskaniem preferencyjnej pożyczki, a kosztami świadczenia Usług publicznych, pomniejszonej o uzyskane w danym roku inne przysporzenia ze środków publicznych, ewentualnie powiększonej o Zakładany zwrot z kapitału własnego.
4. Wartość rekompensaty rocznej ustala się wg Kalkulacji rekompensaty do umowy wykonawczej — wzór na obliczanie rekompensaty rocznej, stanowiącej Załącznik 3 do Umowy.
5. Wypłata rekompensaty rocznej, co do zasady, następuje po zamknięciu danego roku obrachunkowego, z zastrzeżeniem ppkt 4.
6. Jeżeli wysokość Opłaty, ustalonej przez Gminy (Zgromadzenie Wspólników), za Usługi publiczne powierzone Operatorowi powoduje, że przewidywane w danym roku obrachunkowym wpływy Operatora z tytułu wykonywania tych Usług na rzecz Gmin, są niższe od ponoszonych wydatków, co powoduje po stronie Operatora ryzyko utraty zdolności wykonywania wymagalnych zobowiązań, oraz jednocześnie Operator nie ma możliwości utrzymania płynności finansowej w inny sposób, dopuszcza się możliwość wypłaty rekompensaty rocznej w formie zaliczki, na zasadach określonych w ppkt. 5.
7. Gminy solidarnie świadczą na rzecz Operatora rekompensatę roczną w formie zaliczki do wysokości obliczonej zgodnie z następującymi zasadami:
  - wysokość należnej rekompensaty rocznej obliczana będzie, jako kwota konieczna do utrzymania stanu środków pieniężnych, gwarantujących pokrycie wszystkich bieżących i wymagalnych zobowiązań związanych ze świadczeniem Usług publicznych na rzecz Miast i Gmin;
  - ostateczne ustalenie wysokości należnej rekompensaty rocznej i jej rozliczenie oraz ewentualnie zwrot nadwyżki rekompensaty rocznej nastąpi po zamknięciu roku obrachunkowego.

8. W przypadku wystąpienia sytuacji opisanej w ppkt 4, Operator niezwłocznie złoży wniosek o udzielenie rekompensaty rocznej, wraz z harmonogramem jej płatności w poszczególnych kwartałach bieżącego roku. Ppkt 7-11 stosuje się odpowiednio.
9. Część rekompensaty rocznej niezbędna do zapewnienia płynności finansowej Operatora powinna być wypłacona w formie środków pieniężnych. Pozostała część może zostać udzielona w formie dowolnych przysporzeń.
10. Operator złoży wniosek o udzielenie rekompensaty rocznej za dany rok obrachunkowy do 30 września roku następnego.
11. We wniosku o udzielenie rekompensaty rocznej, Operator udokumentuje zajście okoliczności uzasadniających udzielenie rekompensaty rocznej.
12. Załącznikami do wniosku będą:
  - informacja o wartości dopuszczalnej Rekompensaty i o wartości przewidywanej w danym roku wartości Rekompensaty (przysporzeń innych niż wnioskowana rekompensata roczna),
  - sprawozdanie finansowe Operatora lub prognoza wyniku finansowego dotyczącego danego roku obrachunkowego,
  - prognoza rekompensaty rocznej, o którą wnioskuje Operator, a jeśli Operator wnioskuje o wypłatę w formie zaliczki — również prognoza dotycząca danego roku obrachunkowego,
13. O ile Gminy nie powezmą wątpliwości co do rzetelności i zgodności ze stanem faktycznym wniosku, zobowiązują się do:
  - przekazania uwag oraz zapytań do złożonego wniosku w terminie do miesiąca od jego otrzymania (czynność tę wykonuje Gmina Nowa Wieś Lęborska),
  - podjęcia decyzji w sprawie udzielenia rekompensaty rocznej Operatorowi oraz określenia jej wysokości w terminie do 3 miesięcy od otrzymania wniosku (czynność tę wykonują Gminy na wniosek swoich reprezentantów w Zgromadzeniu Wspólników).
14. W wypadku przekazania zapytań i uwag, stosowne wyjaśnienie Operator złoży w terminie 15 dni od ich otrzymania.
15. Z wyjątkiem rekompensaty rocznej udzielanej bezpośrednio z budżetu Gmin, wypłata Rekompensaty odbywa się według stosownych planów/harmonogramów płatności wynikających z zawartych umów o dofinansowanie, w ramach których Operator uzyska Rekompensatę.
16. W przypadku rekompensaty rocznej udzielonej z budżetu Miast i Gmin jej wypłata odbywa się stosownie do uchwalonego budżetu Gmin na dany rok.

### **6.3 Monitoring i sprawozdawczość finansowa**

1. Gmina Nowa Wieś Lęborska w imieniu i na rzecz Gmin wspólników spółki jest uprawniona do weryfikacji w całym okresie świadczenia przez Operatora Usług publicznych, czy Operator nie uzyskał, albo czy nie istnieje ryzyko uzyskania nadwyżki Rekompensaty z tytułu świadczenia Usług publicznych. Gmina Nowa Wieś Lęborska sprawując kontrolę wykonywania Usług publicznych w szczególności jest zobowiązane do monitorowania, czy maksymalny poziom Rozsądnego zysku, jaki Operator może uzyskać w związku z wykonywaniem Usług publicznych na podstawie Umowy, nie przekroczył albo nie przekracza w prognozach poziomu Rozsądnego zysku określonego

- w Rozdz. 6.1 ppkt 8, jak również, że średnioroczna wartość rekompensaty nie przekracza wartości określonej w Rozdz. 6.1 ppkt 6.
2. Operator zobowiązany jest do przekazywania Gminie Nowa Wieś Lęborska - jako podmiotowi, który działa w imieniu i na rzecz Gmin wspólników spółki - dokumentów, materiałów i informacji, zgodnie z wymogami i wzorem wynikającymi z dyspozycji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 sierpnia 2007 r. w sprawie dokumentów, materiałów oraz informacji koniecznych do oceny zachowania przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi (Dz. U. z 2007 r. Nr 162 poz. 1146), w terminie 30 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
  3. Operator i Gmina Nowa Wieś Lęborska ustalą wykaz i zakres dodatkowych informacji, danych i dokumentów oraz okresy ich sporządzania i przekazywania Gminie, które to dane, informacje i dokumenty służą Gminie do kontroli prawidłowości ustalania i rozliczania Rekompensaty oraz obliczania ewentualnej nadwyżki Rekompensaty.
  4. Informacje wskazane w ppkt 3 Operator zobowiązany jest przekazywać w terminie wskazanym przez Gminę, nie krótszym niż 30 dni. Operator będzie każdorazowo informował Gminę o zamiarze uzyskania środków publicznych, wpływających na poziom uzyskiwanej Rekompensaty, które to środki mogą być przeznaczone na finansowanie kosztów Usług publicznych.
  5. Ustała się następujące wskaźniki służące do obliczania, kontroli i przeglądu Rekompensaty wypłacanej z tytułu wykonywania Usług publicznych:
    - a) przychody z przyjęcia odpadów
    - b) przychody ze sprzedaży energii elektrycznej wytworzonej w Instalacji.
    - c) inne przychody Instalacji, w tym przykładowo przychody z obrotu świadectwami pochodzenia lub obrotu odzyskanymi surowcami wtórnymi (wskaźniki: liczone jako iloczyn przewidywanej wartości i szacowanego wolumenu sprzedaży, przychody z innych usług.
    - d) całość kosztów i wydatków poniesionych w związku ze świadczeniem Usług publicznych:
      - koszty i wydatki bezpośrednie, wyodrębnione i ewidencjonowane są na wydzielonych kontach księgowych,
      - odpowiedni udział w kosztach pośrednich (ogólnych) Operatora, niezbędnych do jego prawidłowego funkcjonowania, ustalany jest zgodnie z Załącznikiem nr 3 do Umowy.
  6. W razie wystąpienia rozbieżności w stosunku do planowanych lub założonych wartości wyżej wymienionych wskaźników, Operator zobowiązany jest przedstawić Gminie szczegółowe wyjaśnienia i przyczyny tych odchyień. Wskaźniki służące obliczaniu Rekompensaty będą uaktualniane na przyszłość.
  7. W celu zapobieżenia powstawania nadwyżki Rekompensaty, Operator zobowiązany jest dołożyć należytej staranności przy sporządzaniu dokumentów, informacji, sprawozdań itp., oraz podawaniu aktualnych danych dotyczących osiągniętych przychodów:
    - przychodów Operatora z tytułu realizacji Usług publicznych, tj. uzyskiwanych w związku z wykonywaniem odpłatnej usługi przetwarzania odpadów komunalnych,

- przychodów Operatora ze sprzedaży energii elektrycznej wytworzonej w związku z funkcjonowaniem Instalacji,
- przychodów z obrotu świadectwami pochodzenia lub obrotu odzyskanymi surowcami wtórnymi, sprzedaży kompostu z odpadów zielonych, itp,
- innych przychodów osiąganych przez Operatora w związku z wykonywaniem Usług publicznych, np. darowizn i świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych, oraz innych niewymienionych wyżej przychodów;

oraz ponoszonych kosztów i wydatków związanych z realizacją Usług publicznych ustalanych zgodnie z zasadami rachunkowości i przejrzystości finansowej, jak również zasad prawa podatkowego, w tym:

- całości kosztów operacyjnych działalności Operatora, w tym kosztów związanych z wykorzystaniem i utrzymaniem infrastruktury technicznej Instalacji niezbędnej dla wykonywania Usług publicznych,
- kosztów finansowych związanych z wykonywaniem Usług publicznych,
- pozostałych kosztów operacyjnych;
- ewentualnego podatku dochodowego;

a także wszelkich uzyskanych przez Operatora przysporzeń ze środków publicznych, w szczególności w postaci:

- pokrycia strat wynikających z prowadzenia działalności gospodarczej,
- podwyższenia kapitału,
- dotacji,
- pożyczek lub kredytów otrzymanych na warunkach korzystniejszych od oferowanych na rynku,
- poręczeń i gwarancji za zobowiązania Operatora otrzymanych na warunkach korzystniejszych od oferowanych na rynku,
- umorzenia zobowiązań, innych zwolnień z obowiązku zapłaty zobowiązań lub zaniechania dochodzenia ich zapłaty.

8. Do dnia 30 czerwca każdego roku obrachunkowego, Operator przeprowadza lub zleca przeprowadzenie kontroli Rekompensaty, a celem tych kontroli jest zweryfikowanie prawidłowości pobrania i wydatkowania Rekompensaty oraz badanie, czy nie istnieje ryzyko uzyskania przez Operatora nadwyżki Rekompensaty, powodującej przekroczenie wartości określonych w Rozdz. 6.1. ppkt 6 i 8. Sposób przeprowadzania kontroli i wskaźniki służące do kontroli Rekompensaty określa rozdz. 6.4. W tym celu Operator sporządzi - zgodnie z założeniami, o których mowa w Załączniku nr 3 do Umowy - prognozę dotyczącą poziomu Rozsądnego zysku możliwego do osiągnięcia przez Operatora z tytułu wykonywania Usług publicznych w całym okresie obowiązywania Umowy. Wyniki kontroli, o której mowa w niniejszym podpunkcie Operator przedkłada Gminie wraz ze sprawozdaniem, o którym mowa w Rozdz. 5.1.1.1. ppkt 3 umowy.

9. W terminie do 30 września danego roku Operator sporządzi prognozę przyszłych danych, o których mowa w ppkt 7, celem sporządzenia założeń na kolejny rok, oraz

- przedłoży ją Gminie . Prognoza, o której mowa w zdaniu poprzedzającym, będzie stanowiła podstawę planowania ewentualnej kwoty rekompensaty rocznej na ten rok.
10. Gmina Nowa Wieś Lęborska jest uprawniona do dokonywania w siedzibie Operatora kontroli jego ksiąg rachunkowych oraz wszelkiej dokumentacji księgowo-finansowej i innych dokumentów dotyczących przychodów i kosztów związanych ze świadczeniem powierzonych Usług publicznych. Przedmiotową kontrolę przeprowadza podmiot lub zespół specjalistów wskazany przez Gminę.
  11. Operator jest zobowiązany do przechowywania wszelkich informacji dotyczących realizacji Umowy oraz do udostępniania ich Gminie na każde jego żądanie - przez okres do 10 lat od dnia upływu okresu obowiązywania Umowy.
  12. W przypadku wystąpienia nadwyżki rekompensaty rocznej Operator zwróci ją na wezwane na wskazane przez Gminy rachunki w terminie 30 dni od doręczenia wezwania do zwrotu. Właściwy rachunek Gminy wskażą pisemnie w terminie 20 dni od otrzymania powiadomienia o konieczności zwrotu nadwyżki rekompensaty rocznej.
  13. W przypadku stwierdzenia przez Operatora w trakcie roku obrachunkowego, że pobranie całości pozostałej jeszcze do wypłaty części rekompensaty rocznej, zatwierdzonej na dany rok, spowoduje w prognozie, o której mowa w ppkt 7 przekroczenie zakładanego w Umowie maksymalnego poziomu Rozsądnego zysku (IRR), wówczas Operator skoryguje wniosek, o którym mowa w Rozdz. 6.2 ppkt 6 lub 8, a wypłata pozostałej jeszcze części rekompensaty rocznej zostanie obniżona do poziomu pozwalającego na uniknięcie powstania nadwyżki Rekompensaty.
  14. Gmina Nowa Wieś Lęborska corocznie złoży informację Gminom wspólnikom spółki o przeprowadzonej kontroli wysokości rekompensaty i jej wynikach.

#### **6.4 Zwrot nadwyżki Rekompensaty**

1. Kwota powodująca, iż wewnętrzna stopa zwrotu (IRR), jaką Operator uzyska z zainwestowanego kapitału w całym okresie wykonywania Usług publicznych przekracza poziom odnośnej stopy swap powiększonej o 100 pkt bazowych, dla danego roku obrachunkowego, stanowi nadwyżkę Rekompensaty i podlega zwrotowi. O fakcie wystąpienia nadwyżki Rekompensaty Operator poinformuje Gminy niezwłocznie.
2. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nadwyżki Rekompensaty, Gmina Nowa Wieś Lęborska działając w imieniu Gmin i Operator zobowiązani są do powiadomienia o tym fakcie podmiotu, od którego Operator otrzymał Rekompensatę (podmiotu udzielającego przysporzenia ze środków publicznych).
3. Zwrot nadwyżki Rekompensaty nastąpi zgodnie z zasadami określonymi we właściwej umowie lub innym akcie prawnym, na podstawie którego Operator otrzymał Rekompensatę.

## **7 EKSPLOATACJA INSTALACJI**

### **7.1 Podstawowe zasady dotyczące eksploatacji Instalacji**

1. Operator jest przedsiębiorstwem prowadzącym przetwarzanie odpadów , w tym odzysk i unieszkodliwianie odpadów, spełniającym wszystkie wymogi Ustawy o odpadach i ustaw związanych oraz rozporządzeń wykonawczych.

2. W związku z powyższym oraz powierzeniem Operatorowi świadczenia Usług publicznych na czas wskazany w rozdz. 4 Umowy, Operator zobowiązuje się zapewnić nieprzerwane wykonywanie tych Usług, w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa, decyzji administracyjnych oraz postanowień Umowy i w tym celu eksploatować Instalację.
3. Obowiązki Operatora w zakresie prawidłowej eksploatacji Instalacji obejmują wszelkie czynności faktyczne i prawne, a w szczególności:
  - a) przyjmowanie do Instalacji odpadów z Gmin wspólników spółki, tj.: przyjmowanie i przetwarzanie odpadów komunalnych, w tym odpadów selektywnie zebranych,
  - b) bieżące utrzymanie Instalacji,
  - c) przeprowadzanie czynności konserwacyjnych oraz napraw maszyn i urządzeń składających się na Instalację,
  - d) przeprowadzanie działań odtworzeniowych Instalacji,
  - e) zapewnienie bezpieczeństwa i higieny pracy podczas funkcjonowania Instalacji,
  - f) dokonanie rekultywacji zamykanych kwater składowiska,
  - g) dokonywanie monitoringu środowiska stosownie do ustalonego zakresu w decyzjach administracyjnych.
4. Eksploatacja Instalacji będzie realizowana przez Operatora z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa i decyzji administracyjnych.
5. W zakresie eksploatacji Instalacji, Operator jest prowadzącym Instalację i korzystającym ze środowiska w rozumieniu Ustawy Prawo ochrony środowiska. Wobec czego, Operator obowiązany jest posiadać wszystkie pozwolenia, zezwolenia i inne decyzje administracyjne dotyczące ochrony środowiska i związane z eksploatacją Instalacji, oraz wypełniać wszelkie zobowiązania sprawozdawcze wynikające w tym zakresie z przepisów prawa.
6. Operator zobowiązuje się do wypełniania swych zobowiązań wynikających z Umowy w zakresie eksploatacji Instalacji z najwyższą starannością i pilnością, przy spełnieniu wymagań najlepszej dostępnej techniki (BAT).
7. Operator jest zobowiązany zapewnić funkcjonowanie Instalacji i jej utrzymanie we właściwym stanie, zgodnie z postanowieniami Umowy.
8. Strony postanawiają, iż w stosunku do osób trzecich Operator ponosi odpowiedzialność z tytułu funkcjonowania Instalacji.
9. Operator zobowiązuje się do przyjmowania i przetwarzania w Instalacji odpadów pochodzących z Miast i Gmin wspólników spółki, od wszystkich przedsiębiorców odbierających odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, wpisanych do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, o którym mowa w art. 9b Ustawy o utrzymaniu czystości.

## **8 ODPOWIEDZIALNOŚĆ STRON Z TYTUŁU NIEWYKONANIA UMOWY**

1. W przypadku nienależytego wykonywania przez Operatora obowiązków określonych Umową oraz w przypadku ujawnienia naruszeń Umowy lub nieprawidłowości w

działaniu Operatora, Gmina w imieniu Gmin wspólników spółki jest uprawnione, po uprzednim bezskutecznym pisemnym wezwaniu Operatora, do złożenia wyjaśnień i zaniechania naruszeń lub usunięcia nieprawidłowości, do wstrzymania wypłaty Rekompensaty rocznej do czasu usunięcia wskazanych w wezwaniu naruszeń lub nieprawidłowości.

2. W razie stwierdzenia przez Operatora, iż wskazane mu nieprawidłowości nie mogą być usunięte w terminie wyznaczonym, jest on uprawniony do wystąpienia do Gminy o wyznaczenie odpowiedniego terminu.
3. W terminie do 30 czerwca po zakończeniu każdego roku obrachunkowego, Zarząd Operatora dokona oceny stopnia należytego wykonywania w minionym roku obrachunkowym obowiązków Operatora wynikających z Umowy, w tym standardów wykonywania Usług publicznych oraz przedstawi tę ocenę Gminie.
4. Gmina uprawnione jest do nałożenia na Operatora kary umownej w przypadku przekroczenia kosztów eksploatacji Instalacji w danym roku obrachunkowym, o których mowa w Rozdz. 6.3 ppkt 6 Umowy. Operator będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Gmin kwoty równej 0,01 % wartości rocznych przychodów Instalacji za ostatni zamknięty rok obrachunkowy za każde kolejne pełne 5 % przekroczenia planowanego, a nieuzasadnionego, rocznego poziomu kosztów. Operator nie uwzględni tej kary po stronie kosztów, ani w kalkulacji przychodów i kosztów, o której mowa w Rozdz. 5.1.1.1 ppkt 1 Umowy. Kara będzie odprowadzana do Gmin proporcjonalnie do ilości dostarczanych odpadów.
5. Kara umowna jest płatna w terminie 1 miesiąca od dnia pisemnego wezwania do jej zapłaty.
6. Strony ponoszą względem siebie odpowiedzialność jedynie za szkody rzeczywiste, ich odpowiedzialność nie obejmuje utraconych korzyści.
7. Umowa nie może stanowić podstawy jakichkolwiek roszczeń osób trzecich w stosunku do Operatora. Odpowiedzialność Operatora względem podmiotów wymienionych w zdaniu poprzedzającym określać będą wyłącznie właściwe przepisy prawa i Umowy zawarte z nimi przez Operatora.

## **9 UBEZPIECZENIE WYKONANIA PRZEDMIOTU UMOWY**

1. Operator ma obowiązek zawarcia umów ogólnego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z towarzystwem ubezpieczeniowym znanym z rzetelności i wypłacalności.
2. Operator zobowiązuje się do spełniania wszelkich wymogów określonych w polisach ubezpieczeniowych lub ogólnych warunkach ubezpieczenia, warunkujących wypłatę odszkodowania, a na żądanie Gminy Nowa Wieś Lęborska działającej w imieniu i na rzecz Gmin wspólników spółki - do udokumentowania wpłacania składek ubezpieczeniowych.
3. Operator zobowiązuje się także do niezwłocznego zawiadomienia Gminy o zaistnieniu każdego zdarzenia, które zobowiązuje towarzystwo ubezpieczeniowe do wypłaty jakiegokolwiek kwoty z tytułu ubezpieczenia.

## 10 WARUNKI ZMIANY I ROZWIĄZANIA UMOWY

1. Zmiana Umowy może nastąpić za porozumieniem Stron z zachowaniem obowiązujących przepisów prawa.
2. Gmina działające w imieniu i na rzecz Gmin wspólników spółki ma prawo wypowiedzieć Umowę w następujących przypadkach:
  - a) trwałej utraty przez Operatora uprawnień potrzebnych do wykonywania Umowy (w szczególności utraty Zezwolenia) potwierdzonej prawomocną decyzją administracyjną lub prawomocnym orzeczeniem sądowym,
  - b) zaprzestania wykonywania albo uporczywego naruszania przez Operatora obowiązku realizacji Usług publicznych, przez co Strony rozumieją brak wynikającej ze stosownych przepisów prawa, w tym Wojewódzkiego Planu Gospodarki Odpadami, Instalacji o przepustowości wystarczającej do przetwarzania przewidzianych tam strumieni odpadów komunalnych,
  - c) wykorzystania przez Operatora Nieruchomości lub Instalacji w sposób oczywiście sprzeczny z ich przeznaczeniem, określonym w Umowie.
3. W przypadkach wskazanych powyżej, wypowiedzenie Umowy następuje za 6 miesięcznym okresem wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.
4. W każdym przypadku wskazanym w ppkt 2 powyżej, wypowiedzenie Umowy przez Gminę będzie poprzedzone wysłaniem do Operatora wezwania do zaprzestania naruszeń i udzielenie mu dodatkowego, obiektywnie stosownego terminu na zaprzestanie naruszeń lub na uzyskanie uprawnień potrzebnych do wykonywania Umowy. Wypowiedzenie Umowy może być dokonane po bezskutecznym upływie wyznaczonego terminu, nawet wówczas, gdy wady Instalacji nie dadzą się usunąć.
5. Pismo zawierające wypowiedzenie Umowy powinno wskazywać przyczynę wypowiedzenia, postanowienie Umowy naruszane przez daną Stronę oraz dowód doręczenia Stronie wezwania do zaprzestania naruszania Umowy, o którym mowa powyżej.
6. Gminy mogą powierzyć Operatorowi inne swoje zadania związane z gospodarką odpadami komunalnymi na swoim obszarze, w szczególności zadania wynikające z Ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. W takim przypadku Strony ustalają, iż nowe zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi powierzone Operatorowi będą Usługami publicznymi i będą realizowane zgodnie z postanowieniami Umowy, (w szczególności dotyczącymi Rozsądnego zysku i Rekompensaty zgodnie z Rozdz. 6 Umowy). Szczegółowy zakres i warunki wykonywania zadań powierzonych Operatorowi na mocy niniejszego przepisu określone zostaną w formie aneksu do Umowy.
7. Strony przewidują, iż z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa, z chwilą oddania do użytkowania wybudowanych w trakcie obowiązywania umowy nowych urządzeń technicznych lub budowli lub modernizacji i rozbudowy istniejących urządzeń technicznych lub budowli, a związanych z funkcjonowaniem Instalacji, szczegółowy zakres i warunki wykonywania zadań powierzonych Operatorowi zostaną określone w formie aneksu do Umowy.

8. Wszelkie zmiany lub uzupełnienia Umowy wymagają formy pisemnej w postaci aneksu, pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem wyjątków przewidzianych w umowie. Zmiany Umowy nie wymaga zmiana adresu dla doręczeń Stron, co następuje przez pisemne powiadomienie drugiej strony.

## **11 POSTANOWIENIA SZCZEGÓLNE I KOŃCOWE**

### **11.1 Klauzula salwatoryjna**

1. Jeżeli jakiegokolwiek z postanowień Umowy lub jego część nie będzie mogło być realizowane z jakiegokolwiek powodu albo jego realizacja nie będzie leżała w interesie Miast i Gmin, to będzie ono uchylone, a pozostałe postanowienia pozostaną nadal w mocy, o ile obie Strony zgodzą się na to na piśmie.
2. Nieważność lub niewykonalność z jakiegokolwiek powodu jakiegokolwiek części niniejszej Umowy nie naruszy ani nie wpłynie na ważność lub wykonalność pozostałych jej postanowień.
3. Rozwiązanie Umowy nie wpłynie na żadne prawa lub zobowiązania którejkolwiek ze Stron, które ze swej natury obowiązują również po rozwiązaniu Umowy, włączając w to prawo żądania odszkodowania lub kary umownej za naruszenie Umowy.
4. Oświadczenia i gwarancje Stron opisane w niniejszej Umowie są złożone w dacie zawarcia Umowy. Strony zobowiązują się do niezwłocznego zawiadomienia drugiej Strony o zaistnieniu jakiegokolwiek zmiany w zakresie tych zapewnień i gwarancji.
5. Dokumenty wymienione w treści Umowy, jako Załączniki stanowią jej integralną część.

### **11.2 Poufność i tajemnica przedsiębiorstwa**

1. Strony zobowiązują się zachować w tajemnicy Informacje Poufne, rozumiane jako tajemnica przedsiębiorstwa, oraz powstrzymać się od ich używania do celów innych niż te, dla których zostały one pierwotnie przekazane, jak również nie przekazywać żadnej Informacji Poufnej jakiegokolwiek osobie trzeciej.
2. Zakaz wynikający z ppkt. 1 powyżej nie obejmuje ujawnienia Informacji Poufnych drugiej Strony:
  - a) w przypadku, gdy obowiązek taki wynika z przepisów prawa, wiążącego Stronę ujawniającą Informację Poufną, orzeczenia sądu lub decyzji innego uprawnionego organu. W takim przypadku, Strona zobowiązana do ujawnienia Informacji Poufnej niezwłocznie powiadomi o tym drugą Stronę na piśmie (a takie powiadomienie w miarę możliwości powinno nastąpić przed ujawnieniem Informacji Poufnej albo niezwłocznie po takim ujawnieniu),
  - b) względem doradców prawnych, finansowych, biznesowych, biegłych rewidentów, księgowych i innych doradców Stron, a także ich podwykonawców i konsultantów, którzy podlegają obowiązkowi zachowania poufności, lub
  - c) w związku ze sporem, rozbieżnością lub postępowaniem sądowym pomiędzy Stronami, obejmującym Informacje Poufne - przy czym Strona ujawniająca podejmie działania w celu ograniczenia zakresu ujawnienia Informacji Poufnych do celów związanych z takim postępowaniem;

- d) w zakresie, w jakim będzie to konieczne dla wykonania Umowy i dopełnienia przewidzianych w niej czynności, w szczególności dla uzyskania wymaganych zgód i zezwoleń lub dokonania czynności przed sądami lub organami administracji;
  - e) wobec banków lub innych podmiotów, które finansują - lub finansować będą w przyszłości Strony na potrzeby Umowy,
  - f) informacji, które stały się publicznie dostępne bez winy Strony zobowiązanej do zachowania Informacji Poufnych.
3. Obowiązek zachowania poufności wynikający z powyższych postanowień wiąże Strony w trakcie obowiązywania Umowy jak i w okresie 10 lat po jej wygaśnięciu albo wcześniejszym rozwiązaniu Umowy.

### **11.3 Rozstrzygnięcie sporów**

1. W przypadku wystąpienia sporów między Stronami w związku z wykonywaniem Umowy, włącznie ze sporami dotyczącymi zakresu i jej wykładni, Strony dołożą starań w celu polubownego rozwiązania zaistniałego sporu w pierwszej kolejności w drodze wzajemnych negocjacji, w terminie 14 dni od dnia pisemnego zawiadomienia o powstaniu sporu (wszczęcie sporu).
2. W przypadku nierozwiązania sporu w drodze negocjacji Stron, spór zostanie przekazany do rozstrzygnięcia sądowi powszechnemu.

### **11.4 Adresy do korespondencji**

1. Wszelkie zawiadomienia jednej Strony przez drugą Stronę będą uważane za prawidłowo przekazane, jeżeli zostaną sporządzone w formie pisemnej w języku polskim i doręczone osobiście za pokwitowaniem, wysłane listem poleconym za potwierdzeniem odbioru lub pocztą kurierską. Zawiadomienia mogą być również dokonywane telefaksem (z zachowaniem raportu nadania generowanego przez telefaks) lub pocztą elektroniczną z równoczesnym przesłaniem kopii zawiadomienia listem poleconym lub pocztą kurierską. Zawiadomienie przesłane telefaksem lub pocztą elektroniczną z zachowaniem rygorów określonych w zdaniu poprzednim uważane będzie za doręczone następnego dnia po jego wysłaniu.
2. Powyższe nie uchybia powoływaniu się przez adresata zawiadomienia na otrzymanie zawiadomienia niezależnie od tego, czy dochowano powyższych wymogów, pod warunkiem, że nastąpiło ono w formie pisemnej (telefaks oraz pocztę elektroniczną z podpisem elektronicznym i stemplem czasowym również uważa się za formę pisemną), oraz powoływaniu się przez nadawcę na doręczenie zawiadomienia, jeżeli adresat potwierdzi jego otrzymanie.
3. Doręczenia będą dokonywane pod następujące adresy:  
Do Gminy Krokowa : \_\_\_\_\_  
Do Operatora: Czarnówko 34, 84-351 Nowa Wieś Lęborska
4. Strony będą się niezwłocznie informować o wszelkich zmianach adresów i osób upoważnionych. Do momentu prawidłowego powiadomienia drugiej Strony o zmianie adresu, pisma dostarczone na poprzedni adres będą uznawane za doręczone w sposób prawidłowy w dotychczasowym trybie.

## 12 PODPISY

1. Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, w języku polskim, po dwa egzemplarze dla każdej ze Stron.
2. Po przeczytaniu odpowiednio umocowani przedstawiciele Stron parafowali umowę i złożyli poniżej swoje podpisy.

W imieniu Gminy Krokowa podpisano w dniu:

Podpis:

Przez: -

Stanowisko:

przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta:

W imieniu i na rzecz Operatora podpisano w dniu:

Podpis:

Przez:

Stanowisko:

- Załącznik nr 1 Sprawozdania finansowe za lata 2014, 2015, 2016;
- Załącznik nr 2 Uchwała Zgromadzenia Wspólników dot. wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy wykonawczej oraz zgody na realizację projektu.
- Załącznik nr 3 Kalkulacja rekompensaty do umowy wykonawczej wzór na obliczenie maksymalnej rekompensaty rocznej.

### ZAŁĄCZNIK NR 3

#### Kalkulacja rekompensaty do umowy wykonawczej wzór na obliczanie rekompensaty rocznej.

1. Kwotę rekompensaty rocznej będzie się ustalać ex post, na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów i osiągniętych przychodów (metodą opartą na podziale kosztów o której mowa w pkt 28-31 Komunikatu -- zasady ramowe).
2. Stosując powyższą Metodę Operator po stronie przychodów uwzględni wszystkie przychody osiągane w związku z wykonywaniem Usług publicznych, zgodnie z pkt „I” Tabeli poniżej.
3. Po stronie kosztów Operator uwzględni wszystkie koszty bezpośrednie niezbędne do zgodnego z umową wykonywania Usług publicznych, oraz stosowny udział w kosztach wspólnych z działalnością dodatkową.
4. Realizując obowiązek wykazywania osobno przychodów i kosztów związanych ze świadczeniem usług publicznych, określony w art. 5 ust. 9 Decyzji Strony postanawiają, iż przyjmują sposób podziału kosztów pośrednich (kosztów ogólnych) według klucza podziałowego — przychody ze sprzedaży. Jest to możliwie stała i duża podstawa, dzięki czemu narzut tych kosztów jest niewrażliwy na doraźne wahania tej podstawy.
5. Na potrzeby obliczeń rekompensaty rocznej wyliczany będzie zakładany zwrot z kapitału własnego w danym roku przy zastosowaniu maksymalnej stopy ROE.
6. Przy obliczaniu Zakładanego zwrotu z kapitału własnego przyjmuje się, iż wartość zaangażowanego kapitału Beneficjenta rozumiana jest, jako wartość netto środków trwałych związanych ze świadczeniem usług publicznych.
7. Rozsądny zysk zgodnie z Decyzją jest określany, jako wewnętrzna stopa zwrotu (IRR), jaką Operator uzyskuje z zainwestowanego kapitału w całym okresie powierzenia, przy czym jako stopę odpowiednią przyjmuje się stopę zwrotu z inwestycji nieobciążonych ryzykiem plus 100 punktów bazowych, zgodnie z 7 motywem (19) oraz art. 5 ust. 5-7 Decyzji.
8. Wewnętrzna stopa zwrotu (ang. Internal Rate of Return (IRR) to metoda oceny efektywności ekonomicznej inwestycji rzeczowej, a także wskaźnik finansowy wyznaczony w oparciu o tę metodę. Jako metoda IRR, należy do kategorii dynamicznych metod oceny projektów inwestycyjnych. Uwzględnia ona zmiany wartości pieniądza w czasie i jest oparta o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Jako wskaźnik IRR jest jedną z wielu stóp stopą dyskontową, przy których wskaźnik NPV=0. Obliczenie wartości IRR polega więc na znalezieniu takiej wartości stopy dyskontowej, która spełnia warunek:

$$\sum_{t=1}^n \frac{CF_t}{(1+r)^t} - I_0 = 0$$

$CF_t$  - przepływy gotówkowe w okresie t

r - stopa dyskonta

$I_0$  - nakłady początkowe

t - kolejne okresy (lata) eksploatacji instalacji

Weryfikacja poziomu rozsądnego zysku powinna się zatem odbywać poprzez:

- a) podstawienie do wieloletnich przepływów Operatora wykonania w zakresie przychodów i kosztów dla danego roku kalendarzowego,
  - b) skorygowanie wyniku danego roku tak, aby dawał bazową przyjętą dla Projektu stopę IRR
  - c) w uzasadnionych przypadkach (zagrożenie płynności itp.) dodatkowe podwyższenie wyniku danego roku, jednak w taki sposób, aby IRR nie przekroczyła „swap” dla danego roku + 100 pkt bazowych.
9. Weryfikacja poziomu Rozsądnego zysku wymaga zastosowania powyższej metody weryfikacji IRR.
10. Zgodnie z Wytocznymi w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w ramach zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w gospodarce odpadami, a także zgodnie z pkt 36 Komunikatu — zasady ramowe jako odpowiednią stopę zwrotu z inwestycji nieobciążonej ryzykiem przyjęto stopę dla instrumentów o dłuższym terminie wymagalności odpowiadającą międzybankowej oferowanej stopie referencyjnej (stopie IBOR). W związku z powyższym, jako właściwą stopę swap przyjęto stopę ofert kupna w transakcjach swap stopy procentowej, w których następuje zamiana płatności ze zmiennej stopy procentowej opartej na WIBOR 6M na stałą 10-letnią stopę procentową, która w 2017 roku wynosi 2,87%. Oznacza to, że maksymalny Rozsądny zysk, jaki Operator może osiągnąć z tytułu wykonywania Usług publicznych, nie może przekroczyć 3,87%.
11. Corocznie należy zweryfikować stopę swap.

I	Przychody	Ilość	Cena jednostkowa	Przychód
<b>1.</b>	<b>Przyjęcie odpadów</b>			
1.1	odpady komunalne zmieszane			
1.2	odpady surowcowe (15' i 20')			
1.3	odpady zielone i bioodpady			
1.4	pozostałości po sortowaniu do składowania			
1.5	odpady budowlano rozbiórkowe			
1.6	odpady niebezpieczne			
1.7	pozostałe odpady			
<b>2.</b>	<b>Sprzedaż surowców</b>			
2.1	tworzywa sztuczne			
2.2	papier			
2.3	szkło			
2.4	metale			
2.5	inne			
<b>3.</b>	<b>Sprzedaż energii</b>			
<b>4.</b>	<b>Sprzedaż świadectw pochodzenia</b>			
<b>5.</b>	<b>Inne przychody</b>			
<b>6.</b>	<b>Razem Przychody</b>			<b>0</b>
II	Koszty	Ilość	Koszt jednostkowy	Koszt roczny
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>			

2.	Usługi obce			
3.	Wynagrodzenie			
4.	Narzuty na wynagrodzenia			
5.	Podatki i opłaty			
5.1	w tym opłata środowiskowa			
7.	Pozostałe koszty w tym:			
7.1	fundusz rekultywacji składowiska			
7.2	inne koszty operacyjne			
7.3	rozliczenie kosztów ogólnych (koszty zarządu i ogólnowydziałowe)			
8.	Pozostałe koszty operacyjne			
9.	Koszty finansowe (odsetki + raty kapitałowe)			
10.	Podatek dochodowy (dot. RZUOK)			
11.	<b>Razem koszty</b>			<b>0</b>
III	<b>Zakładany zwrot z kapitału własnego</b>			
A	Zysk do rozliczenia w latach następnych			
B	Nierozliczony zysk z lat poprzednich			
1.	Zaangażowany kapitał własny			
2.	Stopa zwrotu z zaangażowanego kapitału			
3.	Rekompensata z dotacji (tj. wysokość dotacji z POiS)			
4.	<b>Rekompensata roczna</b>			
5.	Inne przysporzenia (pieniężne lub niepieniężne)			

### Zasady obliczania wewnętrznej stopy zwrotu (IRR – Internal Rate of Return).

Wg. wytycznych MliR/H/2014-2020/28(1)10/2015

1. Wewnętrzna stopa zwrotu powinna uwzględniać wszystkie wpływy i wydatki operatora, w tym jego wydatki inwestycyjne, związane ze świadczeniem usług w ogólnym interesie gospodarczym.
2. Jeżeli operator przed zobowiązaniem do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym prowadził już działalność w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych, posiada aktywa związane z tą działalnością i angażuje je do świadczenia usług powierzonych przez gminę, to taki wkład rzeczowy operatora również powinien zostać uwzględniony przy wyliczaniu IRR.
3. Wyliczenie IRR powinno być przeprowadzone dla okresu zobowiązania do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym.
4. We wpływach należy uwzględnić:
  - a) wszystkie przychody związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych (w tym: opłaty za przyjęcie odpadów komunalnych, sprzedaż energii elektrycznej lub ciepła, sprzedaż świadectw pochodzenia energii, sprzedaż surowców wtórnych, itp.); przychody te powinny być uwzględnione w pełnej przewidywanej wysokości, tj. bez ograniczania ich wartości z uwagi na dostępność cenową (ang. *affordability*),
  - b) wartość rezydualną majątku wytworzonego w ramach projektu,
  - c) wartość rezydualną wkładu majątkowego operatora służącego prowadzeniu powierzonej mu działalności w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych (w przypadku gdy operator przed

zobowiązaniem do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym prowadził już działalność w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych, posiada aktywa związane z tą działalnością i angażuje je do świadczenia usług powierzonych przez gminę).

5. W wydatkach należy uwzględnić:

- a) wydatki ze środków własnych operatora (tj. bez dotacji, pożyczek, kredytów itp.) na pokrycie nakładów inwestycyjnych projektu,
- b) wkład majątkowy operatora służący prowadzeniu powierzonej mu działalności w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych (w przypadku gdy operator przed zobowiązaniem do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym prowadził już działalność w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych, posiada aktywa związane z tą działalnością i angażuje je do świadczenia usług powierzonych przez gminę), tj. wartość aktywów netto (tj. wartość bieżąca aktywów) służących tej działalności, na początek okresu zobowiązania,
- c) wydatki ze środków własnych operatora na odtworzenie majątku służącego prowadzeniu działalności w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych (zarówno majątku wytworzonego w ramach projektu, jak i majątku zaangażowanego przez operatora),
- d) spłatę kapitału pożyczek i kredytów inwestycyjnych udzielonych na projekt lub na odtworzenie majątku służącego działalności w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych,
- e) koszty finansowe (odsetki, prowizje, koszty poręczeń itp.),
- f) koszty eksploatacyjne (tj. bez amortyzacji) ponoszone w związku z zagospodarowaniem odpadów komunalnych,
- g) podatek dochodowy w części przypadającej na działalność powierzoną w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych.

6. W celu zweryfikowania IRR na początek okresu zobowiązania do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym należy przyjąć dane z prognozy na cały ten okres. Natomiast późniejszej, corocznej weryfikacji IRR należy dokonywać na podstawie faktycznych danych z lat przeszłych oraz zaktualizowanej prognozy na lata pozostałe do końca okresu zobowiązania do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym. Jeśli dla całego okresu świadczenia usług IRR będzie poniżej wartości granicznej „rozsądnego zysku”, to rekompensata nie jest nadmierna.

## Uzasadnienie

Spółka ubiega się o dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa kompostowni w RIPOK Czarnówko”, w formie dotacji na realizację tego przedsięwzięcia z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014- 2020 (dalej RPOWP).

1.W odniesieniu do przedsięwzięć, ubiegających się o dofinansowanie z RPOWP mają zastosowanie „Wytyczne w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązki świadczenia usług publicznych w ramach zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w gospodarce odpadami” opracowane i opublikowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego pod Nr.: MliR/H/2014-2020/28(1)10/2015. Celem Wytycznych jest wskazanie reguł przekazywania operatorom dofinansowania z programów operacyjnych na realizację projektów gmin i województw, związanych ze świadczeniem usług publicznych w gospodarce odpadami.

2.Zgodnie z tymi wytycznymi konieczne jest nałożenie obowiązku świadczenia usług publicznych (przetwarzania odpadów komunalnych) na spółkę komunalną w drodze uchwały Rady Gminy. Gminy przystępując do spółki działały w oparciu o uchwały rad gminnych, które wyrażały zgody na przystąpienie do spółki i objęcie w niej udziałów, a celem każdorazowo było zaspokajanie potrzeb własnych gminy, obecnych udziałowców spółki. Zatem w tej części obowiązek opisany w wytycznych może być uznany za spełniony.

3.Konieczne jest także w odrębnym dokumencie (umowie wykonawczej zawartej pomiędzy gminą/gminami a Spółką) uregulowanie szeregu kwestii: a) charakteru, czasu trwania obowiązku świadczenia usługi publicznej, zasięgu terytorialnego którego dotyczy zobowiązanie b) zakresu obowiązku świadczenia usługi publicznej, c) rodzaju wszystkich wyłącznych lub specjalnych praw przyznanych spółce, d) mechanizmu rekompensaty oraz wskaźników służących do obliczania, kontrolowania i przeglądów rekompensat, e)poziomu opłat za każdy rodzaj usługi publicznej, f) obowiązki spółki wobec odbiorców usług publicznych świadczonych przez spółkę oraz warunki korzystania z tych usług, g) reguły dotyczące unikania i zwrotów nadwyżek rekompensat. Zawarcie takiej umowy jest jednym z istotnych wymogów procedury uzyskania dofinansowania z programów pomocowych UE, co oznacza, że podpisana umowa wykonawcza jest jednym z niezbędnych elementów wniosku o przedmiotowe środki pomocowe.

4.Z uwagi na kilkunastu wspólników zasadne jest by czynności związane z kontrolą i przeglądem mechanizmu rekompensaty oraz wskaźników rekompensaty prowadził jeden ze wspólników. Zgromadzenie Wspólników spółki zaproponowało wspólnika Nowa Wieś Lęborska.

5.Umowa o świadczenie usług publicznych (tzw. „umowa wykonawcza”) stanowi zobowiązanie podmiotu publicznego (Gmin/Gminy) i podmiotu, któremu powierzono zadanie własne Gmin/y (zadanie polegające na świadczeniu usług w ogólnym interesie gospodarczym), w tym przypadku RIPOK Czarnówko, do odpowiedniego wykonywania tej usługi , i jeśli to konieczne, uzyskiwania sporadycznie i tylko, gdy jest to uzasadnione, dopłaty do tej usługi ze środków publicznych, zwanej rekompensatą. Powyższe wynika między innymi z postanowień Decyzji Komisji Europejskiej z dnia 28 listopada 2005 r. w sprawie stosowania art. 86 ust. 2 Traktatu WE do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorstwom zobowiązanym do zarządzania usługami świadczonymi w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. Urz. UE L 312 z 29.11.2005 r.) oraz uszczegółowione zostało w *Wytycznych w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązki świadczenia usług publicznych (...)*, który stanowi, iż: „Finansowanie zadań wykonywanych przez spółkę komunalną następuje ze środków własnych tej spółki, (...) i/lub środków gminy. Wyposażenie spółki komunalnej w środki finansowe może nastąpić na podstawie mechanizmów przewidzianych w przepisach prawa, m. in. podwyższenia kapitału, dopłat, pożyczki wspólnika. Gmina/y może również przekazywać spółce komunalnej środki finansowe na podstawie łączących je umów cywilnoprawnych. Niniejsze postanowienia stosuje się odpowiednio do spółki komunalnej utworzonej przez więcej niż jedną gminę.”

Czas zobowiązania do świadczenia usług publicznych przekracza okres 10 lat, gdyż operator

przeprowadził i planuje dalsze znaczne inwestycje, które muszą być amortyzowane przez dłuższy czas niż okres zobowiązania.

Pomoc UE, musi być zgodna z art. 86 ust. 2 Traktatu (obecnie art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu UE), co skutkuje tym, że środki przyznane na budowę instalacji biologicznego przetwarzania odpadów, jak również środki przyznane w przyszłości na modernizację i rozbudowę oraz ewentualne środki wypłacane w ramach rekompensaty uznane będą za pomoc (publiczną) zgodną ze wspomnianym art. 86 ust. 2 Traktatu (aktualnie art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu UE).

Mając na uwadze powyższe względy, podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

