## ZARZĄDZENIE NR

# **PREZYDENTA MIASTA POZNANIA**

**z dnia 26 czerwca 2020r.**

|  |  |
| --- | --- |
| w sprawie | **zasad rozliczania z realizacji zadań własnych gminy powierzonych do wykonywania Zakładowi Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu sp. z o.o.** |

Na podstawie art. 30 ust. 1, w związku z art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713, z późn. zm.), a także w związku z uchwałą Nr XXXI/452/VI/2012 Rady Miasta Poznania z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego pn. Zakład Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu poprzez likwidację w celu utworzenia spółki prawa handlowego oraz uchwałą Nr LXVII/1061/VI/2014 Rady Miasta Poznania z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie powierzenia Zakładowi Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu Sp. z o.o. obowiązkowego zadania własnego Miasta Poznania z zakresu gospodarowania odpadami zielonymi i biodegradowalnymi, stosując postanowienia Decyzji 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. Urz. UE L 7 z dnia 11 stycznia 2012 r.), zarządza się, co następuje:

**§ 1**

1. Zarządzenie określa zasady rozliczania rekompensaty przyznawanej Zakładowi Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu sp. z o.o. przez Miasto Poznań z tytułu realizacji zadań określonych w umowie z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie zwrotu kosztów z tytułu zarządzania składowiskiem odpadów komunalnych oraz jego rekultywacji oraz umowie z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie świadczenia usług publicznych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi (Umowa Wykonawcza), w zakresie nieuregulowanym w przedmiotowych umowach.

2. Użyte w zarządzeniu wyrażenia mają następujące znaczenie:

1) Decyzja Komisji – 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. Urz. UE L 7 z dnia 11 stycznia 2012 r.);

2) Spółka – Zakład Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu;

3) Miasto – Miasto Poznań;

4) Umowa nr 1 – umowa z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie zwrotu kosztów z tytułu zarządzania składowiskiem odpadów komunalnych oraz jego rekultywacji;

5) Umowa nr 2 – umowa z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie świadczenia usług publicznych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi (Umowa Wykonawcza);

6) Umowy – Umowa nr 1 i Umowa nr 2;

7) Zadania inne – zadania realizowane przez Spółkę poza wynikającymi z Umów

8) Zysk z Zadań innych – suma wypracowanych w danym roku obrotowym przychodów związanych z realizacją Zadań innych pomniejszona o koszty realizacji tych Zadań oraz podatek dochodowy wynikający z zastosowania stawki podatku dochodowego od osób prawnych obowiązującej w danym roku obrotowym. W przypadku gdy Zysk z Zadań innych przyjmuje wartość ujemną, Nadwyżki Zysku z Zadań innych nie uwzględnia się w kalkulacji rekompensaty;

9) Nadwyżka Zysku z Zadań innych – część Zysku z Zadań innych, która przekracza akceptowalny poziom Zysku z Zadań innych ustalony jako iloczyn właściwej stopy swap opublikowanej przez Komisję Europejską, a obowiązującej dla Polski i okresu 10 lat na dzień zawarcia Umowy nr 1, powiększonej o 100 punktów bazowych, oraz średniej wartości kapitału własnego Spółki za dany rok obrotowy (suma kapitału podstawowego, zapasowego i rezerwowego na początek i koniec danego roku obrotowego podzielona przez 2), przypadającej na Zadania inne. Udział wartości kapitału własnego, przypadający na Zadania inne, ustala się na podstawie udziału przychodów ze sprzedaży Spółki z tytułu Zadań innych w przychodach ze sprzedaży ogółem uzyskanych w danym roku obrotowym.

**§ 2**

1. Maksymalną roczną kwotę rekompensaty ustala się zgodnie z postanowieniami Decyzji Komisji oddzielnie dla usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym określonych w każdej z Umów.

2. Przekazywane w związku z realizacją Umów przysporzenia ze środków publicznych w formie dokapitalizowania i dotacji uwzględnia się w kalkulacji kwoty rekompensaty w kwocie faktycznie otrzymanej przez Spółkę. Kwota otrzymanych w danym roku obrotowym dokapitalizowań i dotacji w związku z realizacją Umów obniża kwotę rekompensaty należną Spółce w danym roku obrotowym.

3. Przysporzenia ze środków publicznych w formie pożyczek związanych z realizacją Umów oraz inne formy wsparcia, uwzględnia się w kalkulacji kwoty rekompensaty należnej Spółce poprzez obniżenie jej wysokości o wartość ekwiwalentu dotacji brutto obliczonego dla każdego roku obrotowego w okresie od dnia udzielenia pożyczki do dnia jej całkowitej spłaty lub w roku obrotowym w którym otrzymano inna formę wsparcia, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie szczegółowego sposobu obliczania wartości pomocy publicznej udzielanej w różnych formach (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 461).

4. Przy kalkulacji kwoty rekompensaty należnej Spółce na podstawie Umowy nr 1:

1) nie uwzględnia się rozsądnego zysku;

2) uwzględnia się Nadwyżkę Zysku z Zadań innych jako umniejszenie kwoty należnej rekompensaty;

3) nie uwzględnia się straty na Zadaniach innych.

5. Przy kalkulacji kwoty rekompensaty należnej Spółce na podstawie Umowy nr 2 uwzględnia się rozsądny zysk, którego wartość wynosi 5,16%, a jego wysokość jest weryfikowana na podstawie kalkulacji IRR dla całego okresu świadczenia usługi.

6. Przy kalkulacji kwoty rekompensaty nie uwzględnia się zapłaconych przez Spółkę kar z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umów.

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Wydziału Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Poznania i Zarządowi Spółki.

**§ 4**

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z zastrzeżeniem ust. 3.

2. Audyty rekompensaty wykonane przed dniem wejścia w życie zarządzenia i rozliczenia z nich wynikające uznaje się za wiążące.

3. Postanowienia zarządzenia mają zastosowanie dla kalkulacji rekompensaty wypłaconej Spółce za okres:

1) od dnia 1 lipca 2018 r. – na podstawie umowy z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie zwrotu kosztów z tytułu zarządzania składowiskiem odpadów komunalnych oraz jego rekultywacji;

2) od dnia 1 listopada 2017 r. – na podstawie umowy z dnia 20 maja 2014 r. w sprawie świadczenia usług publicznych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi (Umowa Wykonawcza).

Z up. PREZYDENTA MIASTA

(-) Bartosz Guss

Z-CA PREZYDENTA MIASTA POZNANIA