



Zakład Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w Adamkach
k. Radzyń Podlaski Sp. z o.o.

Radzyń Podlaski, dn. 02.01.2017 r.

ZZOK/2/2017

Związek Komunalny Gmin Powiatu Radzyńskiego
DATA WPLYWU
2017 -01- 03
<i>[Signature]</i>

ZARZĄD

Związku Komunalnego Gmin Powiatu Radzyńskiego

Szanowni Państwo

W związku z otrzymaniem w dniu 29.12.2016 r. uchwały Zgromadzenia Związku Numer VIII/26/2016 z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie stanowiska Zgromadzenia, co do konieczności przełożenia terminu ustalenia stawek opłat za przyjęcie i zagospodarowanie odpadów komunalnych (kopia uchwały w załączeniu) informujemy, iż w dniu 2 stycznia 2017 r. zarząd spółki (ZZOK) dokonał analizy skutków podjętej uchwały.

Należy przede wszystkim zapoznać się z głównymi powodami skutkującymi zmianami w cenniku spółki a może wiele z nich w niewystarczający sposób wybrzmiało na ostatniej sesji Zgromadzenia Związku Komunalnego.

Aby Spółka (ZZOK w Adamkach) mogła realizować statutowe zadania muszą zaistnieć obok potencjału produkcyjnego zdolnego do wykonywania tych zadań odpowiednie relacje ekonomiczne pozwalające na finansowanie działalności Spółki i zapewnienie jej płynności finansowej, czyli relacje pomiędzy przychodami i dochodami, a rozchodami i kosztami.

Zważyć należy, że cennik na podstawowe usługi świadczone przez spółkę na rzecz gmin członków Związku Komunalnego i gmin z poza Związku ustalony został w maju 2013 r. uwzględniając realia ekonomiczne funkcjonujące w tamtym czasie, od którego to czasu wiele zmieniło się w uwarunkowaniach ekonomicznych rynku gospodarki odpadami. Jakkolwiek Spółka jest spółką komunalną to funkcjonuje w warunkach otoczenia rynkowego.

I. Zmiany w zakresie kosztów funkcjonowania spółki:

Zmiany w tym zakresie wynikały wyłącznie z przyczyn niezależnych od decyzji zarządu spółki i tak:

- ✓ od 1 stycznia 2016 roku wszedł w życie zakaz składowania odpadów

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyń Podlaski sp. z o. o.

21-300 Radzyń Podlaski ul. Lubelska 5, NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego – 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyń Podlaski Nr 54 80-46 0002 2001 010-4 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 3-43 16 32

o wartości opałowej pow. 6 MgJ/kg co spowodowało duży wzrost ilości odpadów kierowanych przez zakłady do termicznego przekształcenia powodując wzrost kosztów za ich odebranie przez przedsiębiorstwa zajmujące się obrotem tego typu odpadów, np. cena za odbiór 1 tony opon wynosi od 100-500 zł za 1 tonę, odebranie 1 tony tekstyliów to koszt rzędu 180-220 zł za 1 tonę, a za odebranie 1 tony odpadów z dużą zawartością chloru odbiorcy żądają nawet 1000 zł (koszty z tytułu termicznego przekształcania odpadów poniesione w 2016 r. wyniosły ok. 1,1 mln zł).

W tym zakresie rynek wykazuje tendencje wzrostowe.

- ✓ opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska za składowanie na składowisku popiołu ustalona została powszechnie obowiązującymi przepisami w wysokości 120 zł. za 1 tonę. Składowanie popiołu jako materiału eksploatacji technologicznej stosowanego na przesypki warstw składowiskowych to 15% całej masy składowanych w danym roku odpadów. W przypadku zaistniałej konieczności deponowania odpadów na składowiskach w Staninie, Krzywdzie, lub innych składowiskach, cała masa przyjętego popiołu podlegać będzie opłacie za składowanie (brak możliwości wybudowania własnej niecki składowiska odpadów ze względu na stan prawny Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Radzyń Podlaski).
- ✓ w skutek braku możliwości wybudowania nowej niecki składowiska w cenniku spółki należy skalkulować koszt transportu i zdeponowania odpadów na składowisku w Staninie, Krzywdzie lub innych składowiskach. Przy założeniu, że rocznie należy zdeponować ok. 7 tys. ton lub więcej, oznacza to dodatkowy koszt za transport i zdeponowanie odpadów w kwocie co najmniej ok. 450-500 tys. zł rocznie. W odniesieniu do pytań padających na ostatnim Zgromadzeniu należy zwrócić uwagę, że pieniądze, które wydamy na obsługę deponowania odpadów na innych składowiskach, pokryłyby rozłożone w czasie kredyty na budowę nowej niecki składowiska (szacowany koszt budowy wynosi ok. 4 mln zł). Biorąc pod uwagę, że taka niecka składowiska służyłaby ponad 15 lat to nawet przy dodaniu kosztów odsetek byłoby to tańsze rozwiązanie niż wożenie na obce składowiska (składowisko w Adamkach kwalifikowało się do współfinansowania w wysokości 68% kosztów kwalifikowanych ze środków unijnych aplikowanego projektu rozbudowy jednak ze względu

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyń Podlaski sp. z o. o.

21-300 Radzyń Podlaski ul. Lubelska 5, NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego – 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyń Podlaski Nr 54 8046 0002 2001 0104 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 343 16 32



- na brak odpowiednich terenów w MPZP Gminy Radzyń Podlaski nie mogło być ujęte w aplikacji projektu rozbudowy). Należy zwrócić uwagę, że taka kwota umorzona części budowy składowiska stanowi dodatkową wartość, która mogłaby obniżyć koszty eksploatacji zakładu i wpłynąć na cennik.
- ✓ wzrost płacy minimalnej i kosztów umów-zleceń wynikający ze zmiany przepisów, co przekłada się na wzrost cen u podwykonawców i dostawców (np. ochrona, sprzątanie itp.). W skali roku oznacza to wzrost kosztów co najmniej o 40-50 tys. zł.
 - ✓ zmianie uległy prawne zasady funkcjonowania składowisk odpadów. Podmiot prowadzący składowisko musi przez 30 lat po jego zamknięciu prowadzić monitoring poeksploatacyjny składowiska (jego koszty mają tendencje wzrostową) i przez okres 50 lat po jego zamknięciu opłacać podatki od nieruchomości mimo, że nie przynosi ono już po zamknięciu żadnego przychodu. Wcześniej gmina będąc właścicielem składowiska nie opłacała podatku od nieruchomości. W koszt przyjęcia trzeba więc w kalkulować koszty utrzymania zrehabilitowanej niecki składowiska.
 - ✓ rozbudowa zakładu powodująca wzrost kosztów obsługi kredytów i pożyczek już nastąpiła. W dniu 27 grudnia nastąpił odbiór wybudowanej kompostowni i konieczność zapłaty faktury za jej wykonanie poprzez uruchomienie pożyczki przyznanej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie w kwocie 2.599.000,- zł oraz kredyt rewolwingowy w kwocie 500.000,- zł i kredyt obrotowy w kwocie 138.000,- zł oba w Banku Spółdzielczym w Radzynie Podlaskim na zapłatę podatku VAT. Odsetki od tych kredytów są już naliczane.

II. Zmiany w zakresie przychodów spółki.

Coraz bardziej rozwinięta sieć sortowni w kraju powoduje wzrost podaży na rynku większej ilości surowców kierowanych do recyklerów stanowiących wysortowane frakcje odpadów, co z kolei pociąga za sobą rynkowe wahania cen surowców wtórnych z niestety tendencją mocno zniżkową (szczególnie widoczne jest to na przykładzie folii, jeszcze niedawno można było otrzymać ok. 200 zł/t teraz ZZOK otrzymuje 30 zł/t i jest to duży sukces biorąc pod uwagę, że niektóre zakłady zaprzestały jej wysortowywania kierując ją do unieszkodliwiania termicznego za co trzeba zapłacić lub wysortowują folię

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyń Podlaskiego sp. z o. o.

21-300 Radzyń Podlaski ul. Lubelska 5, NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego - 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyń Podlaski Nr 51 80.46 0002 2001 010.1 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 343 16 32

tylko w niewielkiej ilości najwyższej jakości. ZZOK w tej chwili wciąż utrzymuje zbyt na całą frakcję folii unikają w ten sposób kosztów związanych z ewentualnym jej termicznym przekształceniem). Jednak utrzymanie tego stanu w 2017r. będzie coraz trudniejsze lub niemożliwe. Spadek cen za surowce wtórne może mieć oczywiście też wyłącznie wahania okresowe lecz cennik musi uwzględniać aktualną sytuację rynkową w jakiej funkcjonuje ZZOK.

W odniesieniu do wspomnianego wcześniej utrzymania cen w 2016 roku (bez zmian od 2013 roku) to należy dodać, że udało się uniknąć wzrostu cen odpadów dzięki przyjęciu i przetworzeniu ok. 4,5 tys. ton odpadów spoza Regionu Północno-Zachodniego gospodarki odpadami w ramach obsługi zastępczej (w skali 2016 roku ZZOK przyjął łącznie 30,8 tys. ton wszystkich rodzajów odpadów). **Wzrost przychodów z tytułu przyjęcia tych 4,5 tys. ton odpadów to kwota 1,1 mln zł netto.** Odpady z gmin z poza Regionu Północno-Zachodniego były przyjmowane tylko w 2016 roku, po upadłości w 2015 roku jednej z sortowni obsługujących ten region lecz od stycznia rozpoczęła działalność sortownia wybudowana przez Związek Gmin Lubartowskich przy udziale miasta Lublin, przez co zmniejszy się strumień odpadów jaki trafi do naszego zakładu. Dzięki odpadom z innego regionu udało się utrzymać niższą cenę za przyjęcie odpadów (jak wspomniano od czterech lat ceny nie były zmieniane). W praktyce można było przyjmować i przetwarzać odpady od Gmin z naszego regionu po niezmięniającej i niższej cenie od cen rynkowych mimo wprowadzonych zakazów składowania odpadów kalorycznych. Tutaj też przykładem mogą być też wspomniane frakcje popiołu i opon (dotychczas po 50 zł/t), które przyjmowano po cenie dużo niższej niż faktyczny koszt zagospodarowania (w praktyce koszty te pokryte zostały zwiększonymi przychodami od gmin z regionu centralnego).

Ważnym elementem, który należy wziąć pod uwagę to ograniczenia jakim jest poddany aspekt ekonomicznego funkcjonowania zakładu. Zgodnie z założeniami projektu na budowę zakładu w okresie trwałości projektu ZZOK nie może nie tylko generować godziwego zysku powyżej wysokości 6% kapitału zakładowego lecz także musi przestrzegać reżimów wynikających z „luki finansowej” wynikającej ze „studium wykonalności” jako załącznika do projektu „Budowa zakładu zagospodarowania odpadów komunalnych

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyna Podlaskiego sp. z o. o.

21-300 Radzyna Podlaski ul. Lubelska 5. NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego – 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyna Podlaski Nr 54 8046 0002 2001 0104 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 343 16 32



Zakład Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w Adamkach
k. Radzyń Podlaskiego Sp. z o.o.

„Adamki” w miejscowości Biała g. Radzyń Podlaski” realizowanego w latach 2010 -2013. W praktyce oznacza to, że aktualnie w okresie od 2016 roku do końca trwałości projektu tj. do marca 2018 roku, spółka powinna wykazać stratę bilansową i ewentualnie otrzymać dopłaty na jej pokrycie od gmin członkowskich Związku, z drugiej strony spółka ma zapewnić środki na spłatę pożyczki na pokrycie wkładu własnego na budowę zakładu. Zarząd spółki jest zobowiązany do bieżących analiz sytuacji finansowej spółki i do reagowania w zależności od sytuacji. To właśnie z tego powodu dzięki dużej ilości otrzymanych odpadów z terenu regionu centralnego dokonano w II półroczu 2016 roku zmniejszenia cen na kody odpadów biodegradowalnych z cen 240-260 zł/t do kwoty 140 zł/t. Decyzja ta była spowodowana tym, że należało ograniczyć wielkość przychodów spółki rosnących wskutek wspomnianego przyjęcia odpadów spoza naszego regionu.

Zarząd spółki jak wspomniano czasowo obniżył stawkę opłaty za przyjęcie odpadów biodegradowalnych, gdyż ten rodzaj odpadów dostarczany jest tylko przez Gminy członkowskie Związku (chodziło o dbanie w pierwszej kolejności o interes Gmin członkowskich). Nie dokonywano również podnoszenia cen na inne odpady dostarczane głównie przez Gminy członkowskie korzystających z możliwości sfinansowania ich zagospodarowania przychodami spoza naszego regionu. Takie działania spółki miało na celu jak najbardziej obniżyć koszty przetwarzania odpadów dla Gmin członkowskich.

Zarząd spółki podejmował działania, które miały na celu minimalizację wydatków dla budżetów Gmin członków Związku Komunalnego, lecz w pewnym momencie po czterech latach funkcjonowania zakładu i zmian w tym okresie sytuacji rynkowej, ekonomicznej, prawnej i organizacyjnej spółki należy podjąć działania aktualizujące ceny za przyjęcie odpadów. Zwracamy uwagę, że potrzeba zmiany cennika jest uzależniona od wspomnianych powyżej kosztów bieżących funkcjonowania zakładu natomiast w minimalnym stopniu od procesów inwestycyjnych, więc niezasadne jest uzależnianie zmiany cennika od wyników przetargów na rozbudowę zakładu. Należy podkreślić z całą stanowczością, że wspomniane założenia luki finansowej skutkują „potrzebą” generowania ujemnego wyniku finansowego a co za tym idzie dochodzi w obrazie finansowym spółki do specyficznej sytuacji. Z jednej strony mamy mianowicie do czynienia z luką finansową a z drugiej strony

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyń Podlaskiego sp. z o. o.

21-300 Radzyń Podlaski ul. Lubelska 5, NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego – 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyń Podlaski Nr 54 80.46 0002 2001 0104 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 343 16 32



Zakład Zagospodarowania
Odpadów Komunalnych w Adamkach
k. Radzyna Podlaskiego Sp. z o.o.

Zgromadzenie Związku przekazało spółce spłatę kredytu zaciągniętego na obecnie eksploatowany projekt oraz przyjęło założenie samofinansowania wkładu własnego spółki na rozbudowę zakładu a do tego jeszcze Zgromadzenie uchwałą z dnia 12 grudnia 2016 r. zażądało od zarządu spółki utrzymania cen ustalonych 4 lat temu w realiach ówczesnych warunków prawno-rynkowych. Odpowiedź na zadane na ostatniej sesji zgromadzenia Związku Komunalnego pytanie „Dlaczego spółka ma tak mało środków własnych na sfinansowanie inwestycji” jest tylko jedna - nie może mieć więcej, bo założenia luki finansowej w praktyce uniemożliwiają gromadzenie przez spółkę środków finansowych czyli można stwierdzić, że generowane przychody muszą na bieżąco pokrywać koszty funkcjonowania Zakładu. Oznacza to, że spółka finansuje się z miesiąca na miesiąc a teraz musi jeszcze wykazywać straty bilansowe, lecz w taki sposób, aby nie powodowało to konieczności wnoszenia dopłat przez Gminy członkowskie Związku. Jak wspomniano spółka musi również sfinansować jeszcze wkład własny do rozbudowy zakładu. Wymaga to od spółki zachowania ostrych reżimów finansowych aby uzyskać założony efekt ekonomiczny. Należy dodać, że raty spłaty kredytów na wkład własny rozłożono analizując symulację przepływów finansowych też w taki sposób, żeby można było liczyć na stabilizację cen tak jak to miało w przyjmowanym 4 lat temu cenniku (w skrócie: chodzi o to, że teraz spółka może tylko spłacać pierwszy kredyt na budowę zakładu, gdyż musi też mieć środki na wydatki inwestycyjne natomiast w latach późniejszych przyjęto założenie, że już nie trzeba będzie realizować wydatków inwestycyjnych więc strumień finansowy można przekierować na spłatę kredytów inwestycyjnych stąd wzrost wielkości rat kredytów w późniejszych latach). Oczywiście nie można przewidzieć późniejszych zmian w cenniku lecz będzie to spowodowane bardziej czynnikami niezależnymi od spółki np. wzrost opłat środowiskowych czy narzucenie nowych norm prawnych w gospodarce odpadami jak wspomniany wcześniej obowiązujący od 2016 roku zakaz składowania odpadów kalorycznych.

Należy dodać jeszcze uzasadnienie dla ustalenia stawki opłat za przyjęcie zmieszanych odpadów komunalnych (20 03 01) w wysokości 300 zł netto. Jest to średnia cena rynkowa stosowana w regionach dla których jesteśmy instalacją zastępczą z obowiązkiem przyjęcia i przetworzenia tego odpadu w przypadku kiedy właściwa instalacja nie może ich przyjąć i przetworzyć (art.91. ust.2 i art.9za. pkt 3 Ustawy z dnia 13 września 1996 r.

Zakład Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w Adamkach k. Radzyna Podlaskiego sp. z o. o.

21-300 Radzyna Podlaski ul. Lubelska 5, NIP 538-18-36-122 REGON 060627212

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000357957, wysokość kapitału zakładowego – 8.230.000,00 zł wniesiony w całości

Bank Spółdzielczy Radzyna Podlaski Nr 54 8046 0002 2001 0104 1163 0001

www.zzok-adamki.pl tel./fax (83) 343 16 32

o utrzymaniu czystości i porządku w gminach). Należy liczyć się z ewentualną koniecznością przyjęcia tego typu odpadów do przetworzenia i unikania subsydiowania gmin spoza Związku Komunalnego.

W konkluzji podkreślić należy fakt, że spółka realizuje eksploatację wybudowanego w 2012 r. projektu finansując wkład własny samorządów z bieżących przychodów spółki i zamierza zrealizować rozbudowę zakładu z udziałem wkładu własnego nie pochodzącego z dopłat z budżetów gmin członkowskich. Według naszej wiedzy taki przypadek jest ewenementem, gdyż realizowane projektu z dofinansowaniem ze środków UE wspierane są wkładem własnym pochodzącym z budżetów gmin np. samorząd miasta Biała Podlaska dofinansował z budżetu budowę sortowni kwotą ok. 10 mln zł, podobną kwotą (ok. 14 mln zł) została dofinansowana budowa zakładu w Wólce Rokickiej.

Reasumując, Zarząd Spółki wnosi o utrzymanie w mocy obecnie obowiązującego cennika stawek opłat za przyjęcie odpadów przyjętego uchwałą zarządu spółki nr 18/2016 z dnia 24 listopada 2016 r.

Prezes Zarządu

Jerzy Kułak