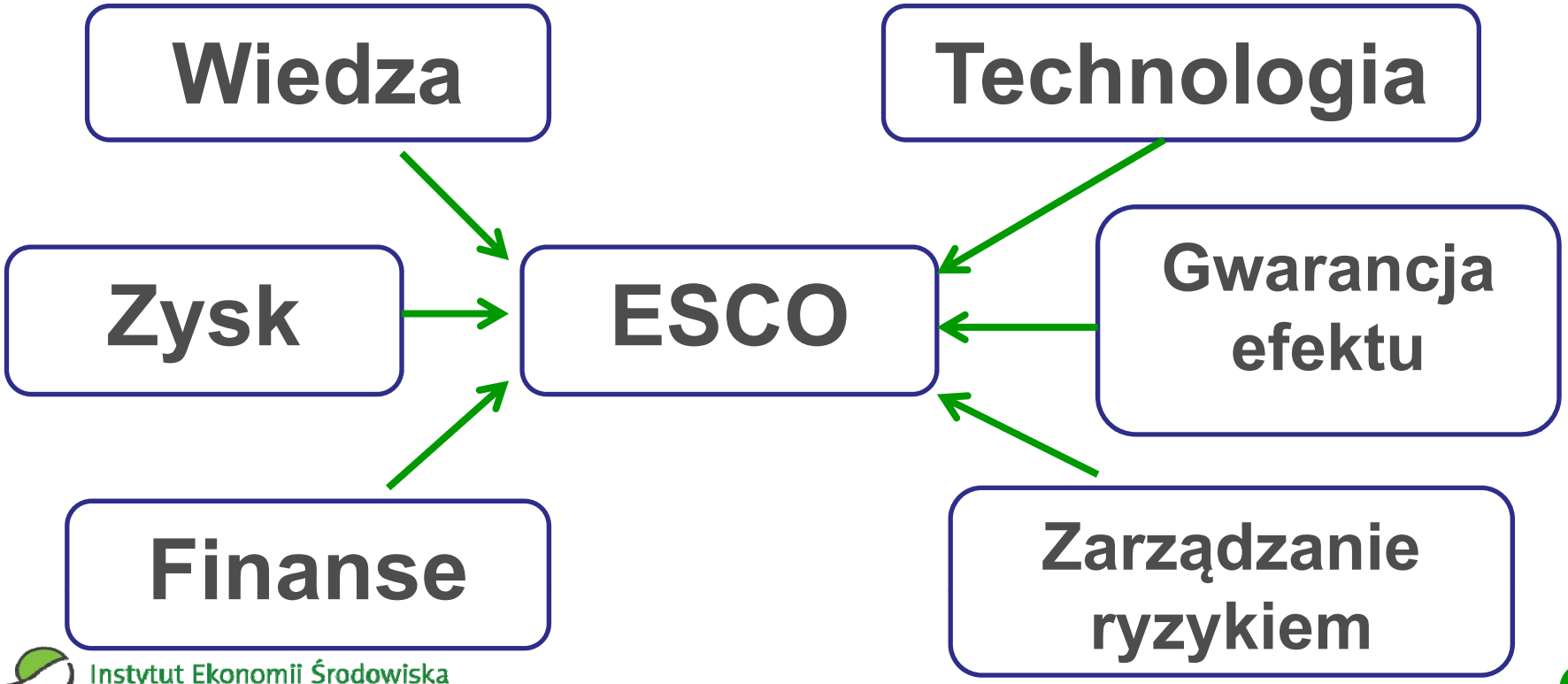
Instytut Ekonomii Środowiska

Możliwości i bariery stosowania formuły ESCO do finansowania działań służących poprawie efektywności energetycznej

Marek Zaborowski i Arkadiusz Węglarz KAPE S.A.

Czym jest ESCO

ESCO – energy service company, jest formą umowy, w myśl której firma zewnętrzna zobowiązuje się do wykonania usługi polegającej na optymalizacji zużycia energii poprzez przeprowadzenie działań modernizacyjnych i organizacyjnych. Firma zewnętrzna zobowiązuje się do uzyskania określonych w kontrakcie efektów, po określonej cenie. Umowa ma zwykle charakter wieloletni.



ESCO a PPP

Rodzaje Struktur PPP i stopień ryzyka
Design & Build Contracts
Design, Build, Operate Contracts
Design, Build, Operate, Finance, Concession contracts
Outsourcing Service Contracts
Mniejszy transfer ryzyka
Większy transfer ryzyka

Czym ESCO nie jest

Nie jest formą dotacji
Niekoniecznie całkowity koszt inwestycji zwraca się z oszczędności.

Korzyści muszą być większe od kosztów

DODATKOWE KOSZTY

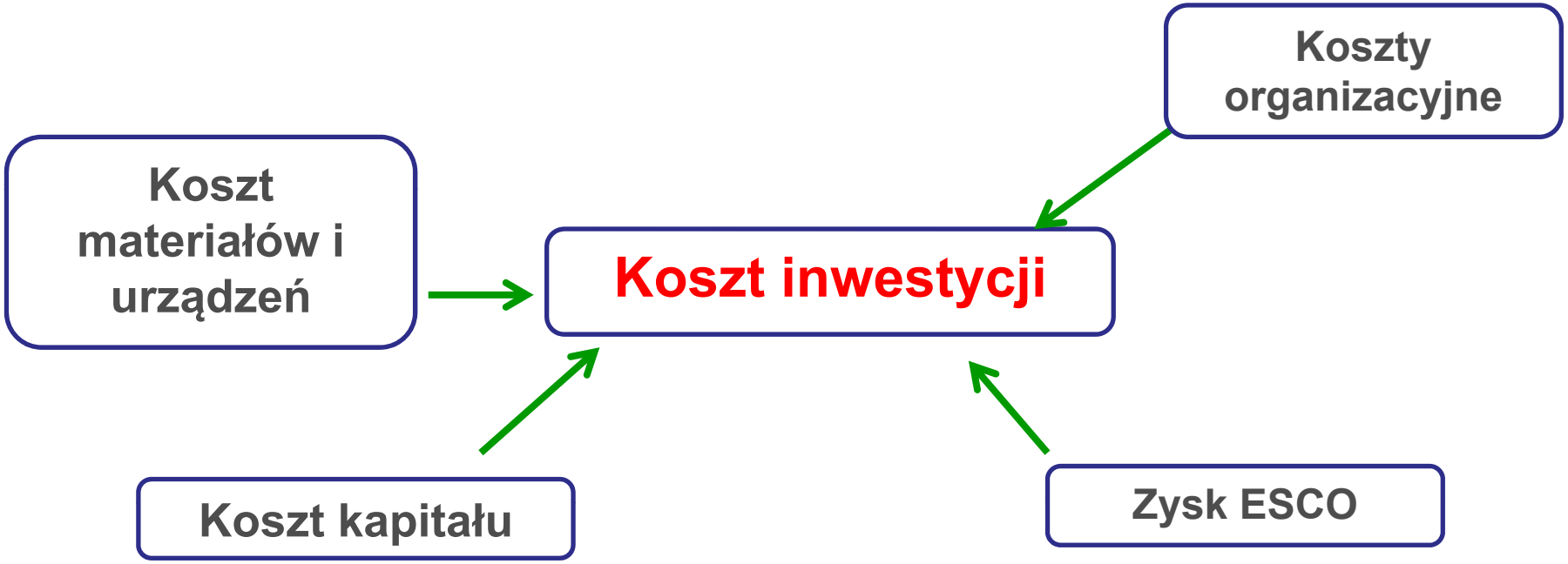
- Marża firmy ESCO (może być zbyt wysoka)
- Trudność w uzyskaniu finansowania ze źródeł dotacyjnych w połączeniu z finansowaniem poprzez ESCO

KORZYŚCI

- Gwarancja uzyskania efektu
- Organizacja i ryzyka organizacyjne po stronie ESCO
- Pozyskanie finansowania
- Możliwość wyłączenia inwestycji z zadłużenia gminy
- Możliwość grupowania projektów w celu pozyskiwania białych certyfikatów

Kiedy wybrać formułę ESCO - koszty

ESCO jest konkurencyjne gdy: jest sprawne organizacyjnie (niskie koszty), gdy jego zysk nie jest „zbójnicki”, gdy posiada korzystne kontrakty z producentami materiałów i urządzeń i gdy posiada dostęp do atrakcyjnych źródeł finansowania.

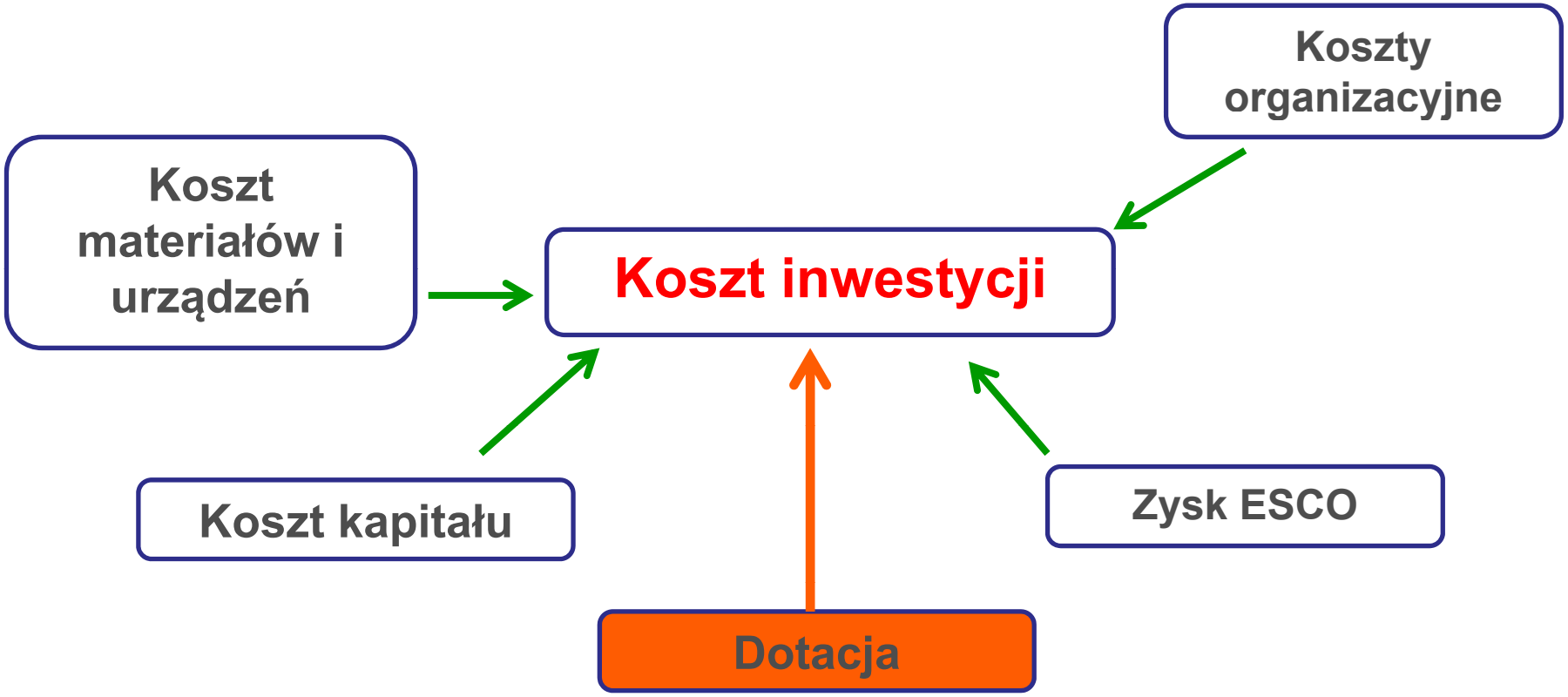


Wariant bez kapitału

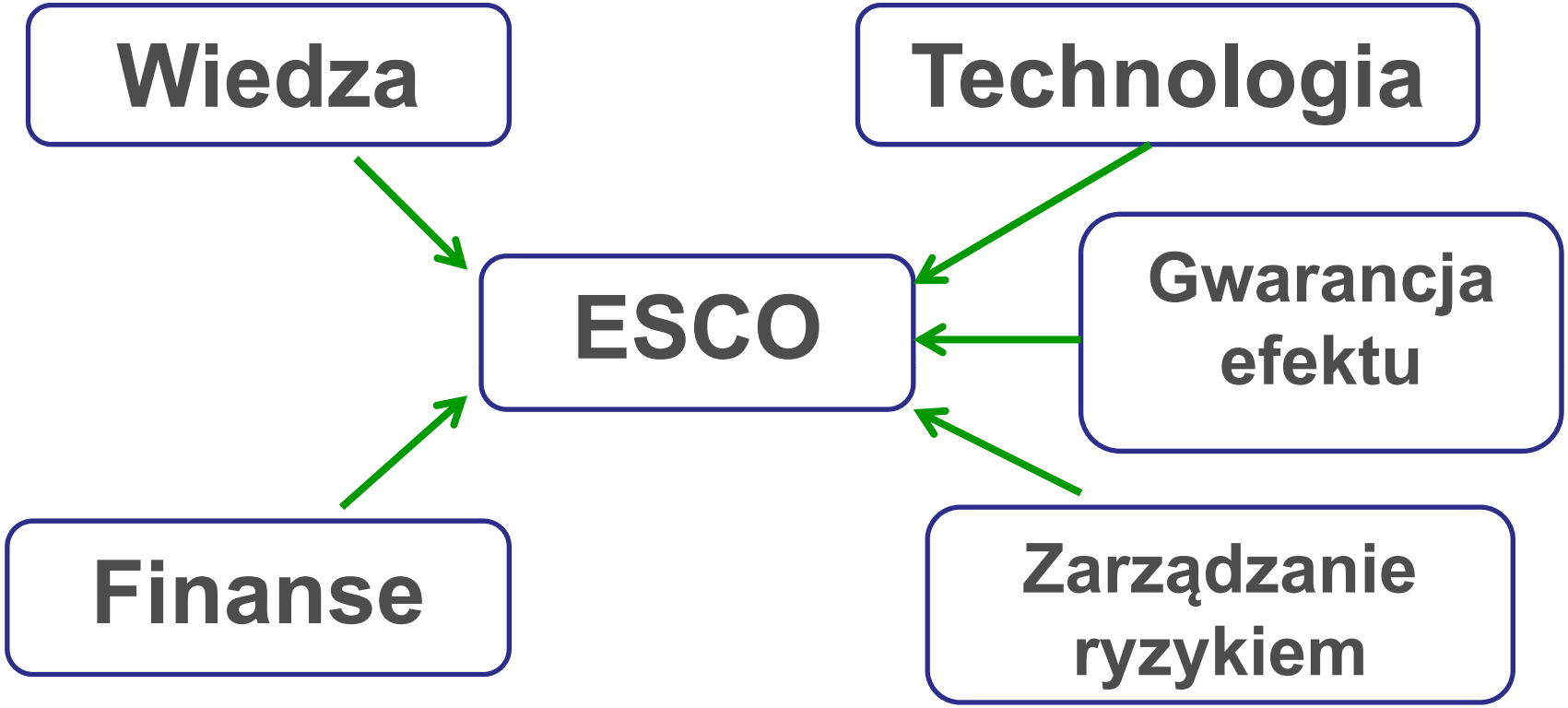
Umowa ESCO dotyczy zarządzania i organizacji zakupów, zatem dla małych przedsięwzięć, gdzie zysk może być nieduży, ta formuła się nie sprawdzi. Dodatkowo zadłużenie pozostaje po stronie gminy.

Kiedy wybrać formułę ESCO - dotacja

W tej chwili obecność dotacji praktycznie uniemożliwia podpisanie kontraktu typu ESCO.



Składniki usługi ESCO



ESCO - wiedza

Firma ESCO, posiada wiedzę ale nie ma dostępu do informacji o gminie.

Gmina zwykle nie ma ani informacji ani wiedzy. Jest zatem często nieufna i bezbronna. Konieczna jest równowaga sił – doprowadzenie do posiadania tych samych (dobrych) informacji oraz wykorzystania wiedzy firmy ESCO w kierunku optymalizacji kosztów.

ESCO - technologia

Firma ESCO musi tak dobrać technologię, aby zapewniała bezawaryjną eksploatację w czasie trwania kontraktu, oraz żeby firma mogła skutecznie przekazać majątek po wygaśnięciu kontraktu.

Jakość stosowanych technologii jest funkcją ceny i długości kontraktu. Firmy ESCO rzadko stosują najtańsze/najgorsze rozwiązania.

ESCO – zarządzanie ryzykiem

Firma ESCO specjalizuje się (a przynajmniej powinna się specjalizować) w ocenie ryzyk:

- **Technologicznego**
- **Eksploatacyjnego**
- **Finansowego.**

- **Oznacza to, że zamawiający musi posiadać umiejętności potrzebne do negocjacji.**

ESCO a zadłużenie gminy

Zwykły kontrakt długoterminowy ESCO zwiększa zadłużenie gminy (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 23 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym do długu Skarbu Państwa wydane na podstawie art. 72 ust. 2 ustawy o finansach publicznych i identycznie zatytułowane rozporządzenie z 29 grudnia 2011 r.).

W rozporządzeniu swoim (zarówno starym, jak i nowym) tymczasem minister napisał, że poprzez „kredyty i pożyczki" należy rozumieć także całą grupę różnych innych zobowiązań, m.in. „umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym, które mają wpływ na poziom długu publicznego", „umowy sprzedaży, w których cena jest płatna w ratach", czy „umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu".

Eurostat nr STAT/04/18

EUROSTAT rekomenduje, aby aktywa zaangażowane w partnerstwo publiczno-prywatne były klasyfikowane jako aktywa nie będące aktywami sektora instytucji rządowych i samorządowych, a w następstwie tego rejestrowane poza bilansem sektora, jeżeli spełnione są łącznie dwa następujące uwarunkowania:

1) partner prywatny ponosi ryzyko konstrukcyjne (budowy)
2) partner prywatny ponosi co najmniej ryzyko dostępności lub ryzyko popytu

Eurostat nr STAT/04/18 – ryzyko budowy

„Ryzyko budowy” – leży po stronie partnera prywatnego, gdy to on ponosi konsekwencje np. opóźnień w dostawach, nieprzestrzegania norm, dodatkowych kosztów, braków jakościowych czy wpływu czynników zewnętrznych. Strona publiczna weźmie na siebie to ryzyko, jeśli np. będzie dokonywać płatności na rzecz partnera publicznego bez uwzględnienia faktycznego stanu aktywów.

Eurostat nr STAT/04/18 – ryzyko dostępności

„Ryzyko dostępności” – leży po stronie partnera prywatnego, jeśli to on ponosi odpowiedzialność za udostępnienie efektu partnerstwa użytkownikom, np. dotyczących ustalonych w umowie ilości, norm jakości, a strona publiczna może wówczas w jakiś sposób partnera prywatnego karać (np. ograniczając opłatę za dostępność). Strona publiczna weźmie na siebie to ryzyko np. wtedy, gdy opłata za dostępność nie będzie uzależniona od faktycznej dostępności przedmiotu partnerstwa.

Eurostat nr STAT/04/18 – ryzyko popytu

„Ryzyko popytu” – leży po stronie partnera prywatnego, jeśli to on ponosi skutku zmienności popytu na usługi świadczone w wyniku realizacji partnerstwa w wyniku okoliczności zewnętrznych. Strona publiczna weźmie na siebie to ryzyko, jeśli zobowiąże się zapewnić określony minimalny poziom dochodów partnerowi (albo wprost zobowiąże się do użytkowania przedmiotu partnerstwa za określoną opłatą).

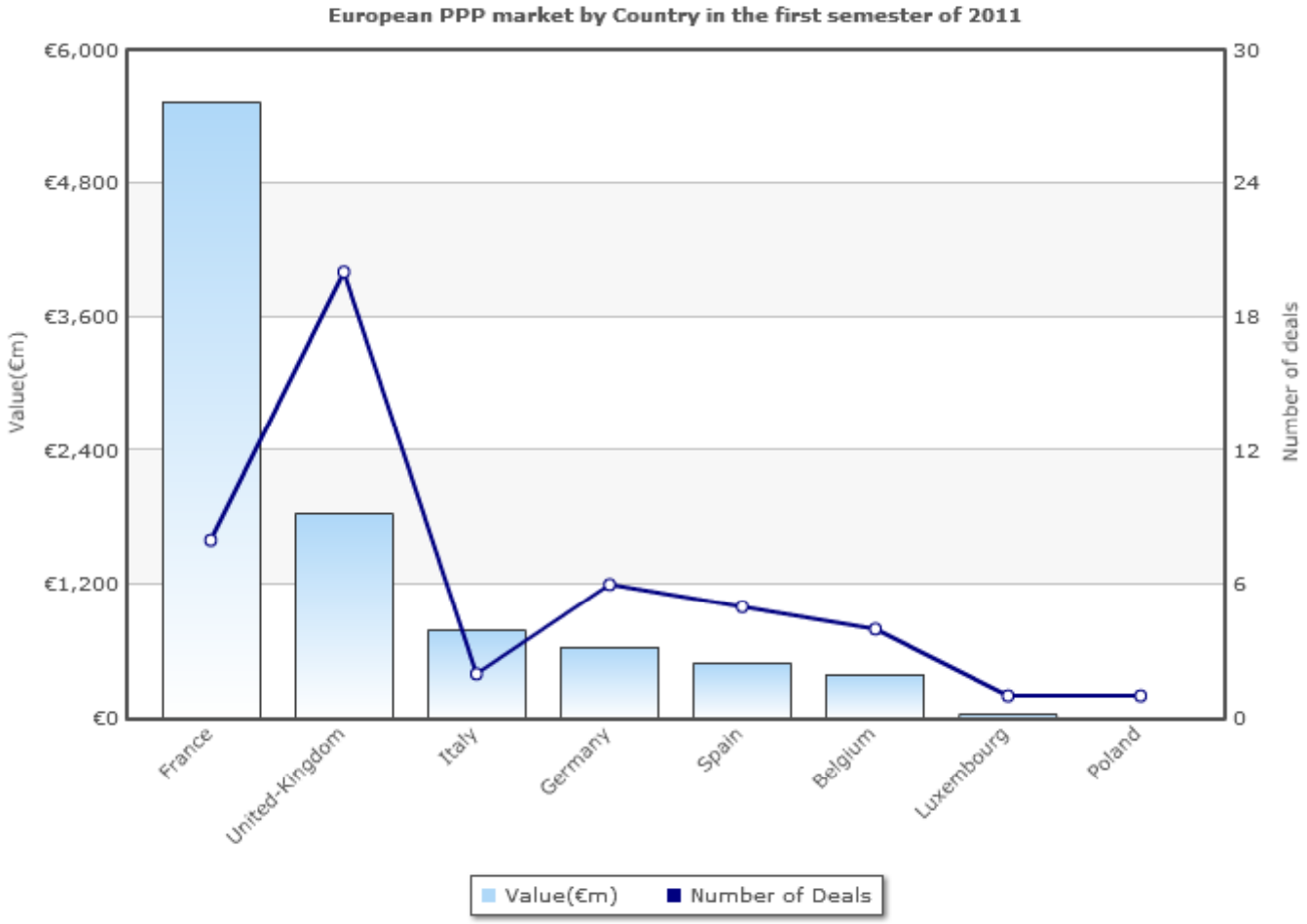
European PPP Expertise Centre • European PPP Expertise Centre • European PPP Expertise Centre • European PPP Expertise Centre • European PPP Expertise Centre

PPP w statystyce - podział ryzyk i raportowanie zobowiązań

Praktyczny przewodnik

ESCO a zadłużenie gminy

European PPP market by country



PORTAL SAMORZĄDOWY.pl

Archiwum | Forum | Kontakt | Moduły informacji | dołącz do nas na facebooku

Zamów newsletter
Adres e-mail...

SZUKAJ Wpisz frazę ...

Wybierz województwo

- W ostatnich latach, po wielkim impecie, jaki towarzyszył reformom samorządowym, przyszedł czas na to, aby na nowo dyskutować i wzmocnić rangę samorządu w zarządzaniu publicznym - mówi minister Michał Boni

STRONA GŁÓWNA

- Gospodarka komunalna
- Inwestycje
- Prawo i finanse
- Społeczeństwo informacyjne
- Fundusze europejskie
- Praca
- Ochrona środowiska
- Ochrona zdrowia
- Polityka i Społeczeństwo
- Komunikacja społeczna
- Edukacja
- Wydarzenia lokalne

ROZMOWA TYGODNIA

Przegląd prasy/Dziennik Gazeta Prawna 22-07-2011, 06:55

Dodaj komentarz | Prześlij | Wydrukuj

Partnerstwo publiczno-prywatne nie zwiększy zadłużenia gmin

Fot. Sxc.hu

Jeśli większość ryzyka weźmie na siebie przedsiębiorca, wspólna inwestycja samorządu i biznesu nie wpłynie na wysokość długu publicznego.

Wiele samorządów ma wątpliwości, kiedy inwestycje w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego są zaliczane do długu publicznego, a kiedy nie. Na wszelki wypadek z ostrożności rezygnują ze współpracy - donosi "Dziennik Gazeta Prawna".

Czytaj też: **Partnerstwo publiczno-prywatne bez przetargów**

Wszystko przez rozporządzenie ministra finansów, które obowiązuje od początku roku. Gminy obawiają się, że zgodnie z nim umowy o PPP będą wpływać na poziom ich zadłużenia, a przez to z dnia na dzień musiałby doliczyć do swego długu także wieloletnie zobowiązania wobec prywatnego biznesu. I choć resort finansów zapewniał, że rozporządzenie niczego nie zmieniło, wątpliwości pozostały.

Czytaj też: **Partnerstwo ma uratować drogi**

Rząd chce je rozwiać. W projekcie nowej ustawy deregulacyjnej bis proponuje, aby przesądzić, że wspólna inwestycja samorządu i biznesu nie będzie miała wpływu na wysokość zadłużenia samorządu, gdy większość ryzyka weźmie na siebie przedsiębiorca.

Czytaj też: **Partnerstwo szansą dla odpadów**

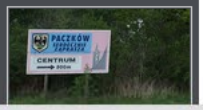
TOP Inwestycje 2012 Komunalne

WIADOMOŚCI więcej

Migranci zarabiają i wydawają. Na co?

- Ustawa metropolitalna nie tylko dla Śląska
- Sądy nie stosują e-dozoru wobec kiboli
- Gdańsk będzie miał kolejny 4-gwiazdkowy hotel
- Nasze zasoby łupków nie tak spore jak sądzono
- Przeciwnicy elektrowni jądrowej wyszli na ulice
- Nietypowe badania... hali sportowej
- Referendum popsuje wizerunek Łodzi?
- Świadczenia zdrowotne w opolskim do raportu
- Ponad 100 mln na dorzecze górnej Wisły
- Podatkowa rata może uderzyć po kieszeni
- Cyfrowa szkoła z poślizgiem?
- Stolica stawia na rowery
- Służba zdrowia nas rozczarowuje

GALERIE



Łączenie dotacji z umowami ESCO

Konieczne jest wypracowanie mechanizmu pozwalającego na łączenie środków Unijnych oraz krajowych instrumentów wsparcia z umowami PPP i ESCO.

Konkluzje

- Umowy ESCO niemal zawsze mogą mieć charakter PPP
- Obecnie nie ma przeszkód w realizacji projektów PPP – chociaż ich przygotowanie może być skomplikowane i kosztowne
- Konieczna jest ocena konkurencyjności ścieżki PPP w stosunku do tradycyjnego sposobu organizacji inwestycji, w szczególności występowania dotacji

dziękuję

Marek Zaborowski

I

Arkadiusz Węglarz KAPE S.A.

Instytut Ekonomii Środowiska
ul. J. Kustronia 4, 30-433 Kraków

www.iee.org.pl

biuro@iee.org.pl

+48 12 222 50 11

ESCO - zysk

Firma ESCO to działalność gospodarcza prowadząca do maksymalizacji zysku, regulowana przez kodeks spółek.

Im większa niewiedza klienta, tym większa możliwość podpisania niekorzystnego kontraktu. Wynika z tego wniosek, że kontrakt ESCO wymaga wiedzy i przygotowania.