

## Załącznik nr 7

### Zasady kalkulacji opłat z tytułu usług regazyfikacji i usług dodatkowych

1. Operator ustali w cenniku Operatora:
  - a. sposób ustalania opłat oraz stawki opłat za świadczone usługi regazyfikacji,
  - b. sposób ustalania opłat oraz stawki opłat za świadczone usługi dodatkowe,
  - c. sposób ustalania oraz wysokość bonifikat za niedotrzymanie standardów świadczenia usług regazyfikacji,
  - d. sposób ustalania oraz wysokość bonifikat za niedotrzymanie standardów świadczenia usług dodatkowych.
2. Ceny i stawki opłat z tytułu usług regazyfikacji oraz usług dodatkowych zostaną ustalone przez Operatora w sposób zapewniający:
  - a. pokrycie kosztów uzasadnionych w zakresie regazyfikacji oraz usług dodatkowych, wraz z uzasadnionym zwrotem kapitału zaangażowanego w daną działalność;
  - b. ochronę interesów Użytkowników terminalu przed nieuzasadnionym poziomem cen;
  - c. eliminowanie subsydiowania skróśnego.
3. Koszty uzasadnione ustalone będą zgodnie z zasadami ewidencji kosztów określonymi w przepisach o rachunkowości, w sposób umożliwiający ustalenie kosztów stałych i zmiennych, planowanych przez Operatora dla poszczególnych rodzajów działalności gospodarczej i z uwzględnieniem źródeł tych kosztów.
4. Koszty uzasadnione będą obejmować koszty prowadzenia działalności regazyfikacji oraz świadczenia usług dodatkowych, planowane dla danego okresu obowiązywania cennika Operatora, w szczególności:
  - a. materiały i energię (w tym: zakup LNG, gazu ziemnego lub paliwa gazowego na pokrycie zużycia własnego Operatora i różnic bilansowych);
  - b. usługi obce (w tym: usługi remontowe oraz eksploatacyjne);
  - c. podatki i opłaty;
  - d. wynagrodzenia;
  - e. świadczenia na rzecz pracowników;
  - f. pozostałe;
  - g. amortyzacja zaangażowanego w działalność gospodarczą Operatora majątku;
5. Podstawą ustalania kosztów uzasadnionych będą porównywalne koszty poniesione przez Operatora w roku kalendarzowym poprzedzającym rok ustalania cen i stawek opłat, określone na podstawie sprawozdań finansowych dla poszczególnych rodzajów działalności gospodarczej, zawierające bilans oraz rachunek zysków i strat za okresy sprawozdawcze, na zasadach i w trybie określonych w przepisach o rachunkowości.
6. Koszty uzasadnione usług regazyfikacji określa się przyjmując, planowaną dla każdego okresu obowiązywania cennika Operatora w szczególności ilości i jakości LNG do regazyfikacji.
7. Koszty uzasadnione usług dodatkowych określa się przyjmując, planowaną dla każdego okresu obowiązywania cennika Operatora w szczególności ilości i jakości LNG do przeładunku na cysterny, dostosowania parametrów jakościowych gazu ziemnego lub wielkość planowanych do wykonania usług dodatkowych.

8. Koszty wspólne dla kilku rodzajów wykonywanej przez Operatora działalności gospodarczej dzieli się na poszczególne rodzaje wykonywanej działalności gospodarczej, zgodnie z przyjętą u Operatora metodą podziału kosztów i z zachowaniem należytej staranności w sposobie zaliczania tych kosztów do poszczególnych rodzajów działalności.
9. Metoda podziału kosztów, zasady ewidencji kosztów nie będą ulegać zmianie w okresie obowiązywania cennika Operatora.
10. Uzasadniony zwrot z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora, oblicza się według wzoru:

$$ZNK = WACC \times (WRA + WC)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- ZNK - zwrot z zaangażowanego kapitału (w zł);  
 WRA - wartość netto zaangażowanego majątku (średnia w danym okresie w zł);  
 WC - kapitał obrotowy (średnia w danym okresie w zł);  
 WACC - średnioważony koszt kapitału (średnia w danym okresie w %).

11. Średnioważony koszt kapitału, oznaczony symbolem "WACC", o którym mowa w pkt. 9., oblicza się według wzoru:

$$WACC_{pre-tax} = Kd * \frac{D}{D + E} + \frac{(r_f + \beta_e * ERP)}{(1 - T_N) * (1 - S_D)} * \frac{E}{D + E}$$

gdzie:

- WACC<sub>p</sub> – średnioważony koszt kapitału przed opodatkowaniem,  
 re-tax  
 r<sub>f</sub> – stopa wolna od ryzyka,  
 Kd – koszt kapitału obcego  
 E – kapitał własny,  
 ERP – premia za ryzyko udostępnienia kapitału własnego,  
 β<sub>e</sub> – miara ryzyka zaangażowania kapitału,  
 T<sub>N</sub> – nominalna stopa podatkowa.  
 S<sub>D</sub> – obowiązkowa wpłata z zysku spółek Skarbu Państwa (jeżeli występuje)

12. W przypadku nieprzewidzianej, istotnej zmiany warunków wykonywania przez Operatora działalności gospodarczej, Operator może dokonać korekty cen i stawek

opłat określonych cennikiem Operatora w okresie jego obowiązywania. W szczególności w przypadku wzrostu o co najmniej 5% jakiegokolwiek z istotnych elementów wchodzących w skład kosztów uzasadnionych, kursów walut, kosztu kapitału obcego.

13. W przypadku pierwszego roku działalności Operatora, ceny i stawki opłat zostaną ustalone na podstawie planowanych przychodów i wielkości zamówionych mocy i ilości LNG do regazyfikacji.

14. Operator kalkuluje stawki opłat za usługi regazyfikacji jako:

- a. stawki opłaty stałej stanowiące iloraz kosztów uzasadnionych stałych dotyczących usługi regazyfikacji wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora oraz zamówionej mocy umownej,
- b. stawki opłaty zmiennej stanowiące iloraz kosztów uzasadnionych zmiennych dotyczących usługi regazyfikacji wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora oraz planowanej do regazyfikacji ilości LNG;

15. Opłatę za świadczoną usługę regazyfikacji oblicza się według wzoru:

$$O_r = S_{sr} \times M_r \times T + S_{zr} \times Q_r$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

$O_r$  - opłatę za usługę regazyfikacji [w zł];

$S_{sr}$  - stawkę opłaty stałej za usługę regazyfikacji [zł/kg/dobę albo godzinę lub zł/m<sup>3</sup>/dobę albo godzinę albo zł/kWh/godzinę albo dobę];

$M_r$  - zamówioną moc umowną [odpowiednio w kg/dobę albo godzinę lub m<sup>3</sup>/dobę albo godzinę albo kWh/godzinę albo dobę];

$T$  - ilość dób albo godzin w okresie rozliczeniowym;

$S_{zr}$  - stawkę opłaty zmiennej za usługę regazyfikacji [odpowiednio w zł/kg albo w zł/m<sup>3</sup> albo kWh/godzinę albo dobę];

$Q_r$  - ilość zregazyfikowanego LNG w okresie rozliczeniowym [odpowiednio w kg albo w m<sup>3</sup> albo kWh];

16. Operator kalkuluje stawki opłat za usługi dodatkowe dostosowania parametrów jakościowych gazu ziemnego jako:

- a. stawki opłaty stałej stanowiące iloraz kosztów uzasadnionych stałych dotyczących usługi dostosowania parametrów jakościowych gazu ziemnego wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora oraz zamówionej mocy umownej,
- b. stawki opłaty zmiennej stanowiące iloraz kosztów uzasadnionych zmiennych dotyczących usługi dostosowania parametrów jakościowych gazu ziemnego wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora oraz planowanej do dostosowania parametrów jakościowych ilości gazu ziemnego.

17. Operator kalkuluje stawki opłat za inne usługi dodatkowe jako iloraz kosztów uzasadnionych dotyczących danej usługi wraz z uzasadnionym zwrotem z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą Operatora oraz planowanych do wykonania ilości usług.

18. Stawki opłat, o których mowa w pkt 16 i 17, ustala się w szczególności za:
  - a. uzdatnianie gazu ziemnego w celu uzyskania pożądaných parametrów technicznych lub jakościowych (zgodnych z wymaganiami OSP);
  - b. badanie jakości dostarczanego LNG lub paliw gazowych;
  - c. wyładunek, załadunek oraz przeładunek LNG.
19. Operator ustala w cenniku Operatora bonifikaty za usługi regazyfikacji lub usługi dodatkowe proporcjonalnie do wielkości faktycznego ograniczenia mocy umownej i czasu trwania przerwy lub zakłócenia, w szczególności w przypadku przerw lub zakłóceń wynikających z:
  - a. awarii, zagrożenia wybuchem lub wybuchu;
  - b. zagrożenia pożarem lub pożaru;
  - c. prowadzenia prac związanych z usuwaniem awarii;
  - d. wykonywania prac konserwacyjnych lub remontowych instalacji lub urządzeń terminalu;
  - e. prac związanych ze zmianą rodzaju dostarczanego paliwa gazowego.
20. Operator określa w cenniku Operatora szczegółowy sposób obniżania wysokości opłat, o których mowa w pkt 19.
21. Operator określa w cenniku Operatora bonifikaty z tytułu:
  - a. ograniczenia ciśnienia dostarczanego paliwa gazowego poniżej wielkości określonych w umowie;
  - b. niespełniania przez paliwo gazowe parametrów jakościowych określonych w odrębnych przepisach.
22. Operator określa w cenniku Operatora wysokość bonifikaty w sposób proporcjonalny do ograniczenia wielkości ciśnienia dostarczonego paliwa gazowego albo niespełnienia przez paliwo gazowe parametrów jakościowych.
23. Operator określa w cenniku Operatora opłaty z tytułu niedotrzymania standardów jakościowych obsługi Użytkowników terminalu. Wysokość opłat ustala się w następujący sposób:
  - a. w przypadku niepowiadomienia, z co najmniej czternastodniowym wyprzedzeniem, o terminach i czasie przerw w dostawie paliw gazowych - opłata stanowi 1/150 przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w roku kalendarzowym poprzedzającym rok wprowadzenia nowej taryfy, określonego w obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłaszanym w Dzienniku Urzędowym Głównego Urzędu Statystycznego;
  - b. w przypadku niepowiadomienia co najmniej z czternastodniowym wyprzedzeniem, o terminach i czasie planowanych przerw w dostarczaniu paliw gazowych - opłata stanowi 1/15 wynagrodzenia, o którym mowa w pkt a;
  - c. w przypadku niepowiadomienia z tygodniowym wyprzedzeniem o zamierzonej zmianie ciśnienia i innych parametrów paliwa gazowego

mających wpływ na współpracę ruchową z siecią - opłata stanowi 1/30 wynagrodzenia, o którym mowa w pkt a;

- d. w przypadku nieudzielenia na żądanie Użytkownika terminalu informacji o zasadach rozliczeń oraz aktualnym cenniku Operatora - opłata stanowi 1/300 wynagrodzenia, o którym mowa w pkt a.