

LATVIJAS REPUBLIKAS MINISTRU KABINETS

2006.gada ____.

Noteikumi Nr.

Rīgā

(prot. Nr. _____ §)

Noteikumi par kārtību, kādā veicami projekta, kuru var realizēt ar koncesijas un publiskā iepirkuma metodi, finansiālie un ekonomiskie aprēķini

Izdoti saskaņā ar Koncesijas likuma
6.panta otro daļu

I. Vispārīgie noteikumi

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā veicami projekta, kuru var realizēt ar koncesiju un publisko iepirkumu, finansiālie un ekonomiskie aprēķini, kā salīdzināmi iegūtie rezultāti un kā nosakāms valstij un pašvaldībai izdevīgākais projekta realizācijas variants.

II. Definīcijas

2. *Pasūtītājs* – pasūtītājs saskaņā ar Publisko iepirkumu likumu;
3. *Projekta apraksts* – pasūtītāja sagatavots dokuments, kas nosaka projekta būtiskās sastāvdaļas;
4. *Projekts* – iespējamais veids, kā sniedz nepieciešamo pakalpojumu vai nodrošina būvniecību;
5. *Projekta laiks* – projekta realizācijai nepieciešamais termiņš;
6. *Publiskais iepirkums*¹ – pasūtītāja veikto darbību kopums būvdarbu vai pakalpojumu līgumu noslēgšanai saskaņā ar Publisko iepirkumu likumu;
7. *Projekta sagatavošanās izmaksas* – pasūtītāja izmaksas, kas nepieciešamas projekta apraksta sagatavošanai. Tās tiek veiktas līdz koncesijas līguma slēgšanas tiesību iegūšanas procedūras uzsākšanai;
8. *Projekta priekšizpētes izmaksas* – koncesionāra izmaksas, kas nepieciešamas pasūtītāja sagatavoto projekta dokumentu izvērtēšanai;
9. *Projekta izvērtēšanas izmaksas* – pasūtītāja izmaksas, kas ir saistītas ar koncesijas līguma slēgšanas tiesību iegūšanas procedūrai nepieciešamo dokumentu sagatavošanu, pirmskvalifikācijas pretendentu pieteikumu un pretendentu pieteikumu izvērtēšanu un koncesijas līguma izstrādāšanu;

¹ Būtu apsverama iespēja šo terminu definēt Publisko iepirkumu likumā.

10. *Projekta piedāvājuma izmaksas* – koncesionāra izmaksas, kas nepieciešamas pirmskvalifikācijas pieteikuma un koncesijas līguma slēgšanas tiesību iegūšanas piedāvājuma sagatavošanai un iesniegšanai;
11. *Projekta īstenošanas izmaksas* – izmaksas, kas nepieciešamas projekta realizācijai nepieciešamo dokumentu izstrādāšanai, projektu īstenošanai un projekta darbības, ieskaitot nepieciešamo licenču un atļauju iegūšana saskaņā ar normatīvajiem aktiem, uzsākšanai;
12. *Projekta ekspluatācijas (darbības un uzturēšanas) izmaksas* – izmaksas, kas nepieciešamas projekta laikā visu darbību nodrošināšanai atbilstoši normatīvo aktu prasībām un kapitālieguldījumu veikšanai projekta uzturēšanai;
13. *Koncesionāra maksājums*²;– ikgadējs maksājums, ko koncesionārs maksā koncedentam par koncesijas līguma tiesību iegūšanu;
14. *Gala patērētājs*³ – fiziska vai juridiska persona, kas par samaksu izmanto pakalpojumu koncesijas vai būves koncesijas priekšmetu;
15. *Koncedenta maksājums*⁴ – ikgadējs maksājums, ko koncedents maksā koncesionārām projekta laikā;
16. *Projekta ienākumi* – ienākumi, kas ir iepriekš prognozējami un ir tieši saistīti ar projektu tā darbības laikā un tiek saņemti no gala patērētājiem.

III. Sākotnējo aprēķinu veikšanas kārtība

17. Pasūtītājs sākotnējos aprēķinus veic gan koncesijai, gan publiskajam iepirkumam.
18. Pasūtītājs projekta aprēķinus veic sekojošā kārtībā:
 - 18.1. definējot sākotnējos datus;
 - 18.2. aprēķinot koncesijas ikgadējās naudas plūsmu;
 - 18.3. aprēķinot publiskā iepirkuma ikgadējo naudas plūsmu;
 - 18.4. aprēķinot projekta un risku neto patreizējo vērtību.
19. Lai uzsāktu aprēķinu veikšanu, pasūtītājs nosaka sākotnējos datus publiskajam iepirkumam (1.pielikums) un koncesijai (2.pielikums), pamatojoties uz kuriem tiek veikti tālākie aprēķini:
 - 19.1. projekta laiks (20.punkts);
 - 19.2. publiskā iepirkuma kopējās izmaksas (22.punkts);
 - 19.3. koncesijas kopējās izmaksas (23.punkts);
 - 19.4. koncesionāra maksājums (24.punkts);
 - 19.5. ienākumi no gala patērētāja (27.punkts);
 - 19.6. aizņēmuma procentu likme publiskajā iepirkumā (39.punkts);
 - 19.7. aizņēmuma procentu likme koncesijā (34.punkts);

² Būtu apsverama iespēja šo terminu definēt Koncesiju likumā.

³ Būtu apsverama iespēja šo terminu definēt Koncesiju likumā.

⁴ Būtu apsverama iespēja šo terminu definēt Koncesiju likumā.

- 19.8. inflācija projekta darbības laikam (25.punkts);
 - 19.9. diskonta likme projekta laikam (26.punkts);
 - 19.10. koncedenta maksājums, ja piemērojams (38.punkts);
 - 19.11. risku pārdale un izmaksas (30.punkts).
20. Projekta laiku nosaka pasūtītājs. Projekta laiks tiek izvēlēts tāds, lai tas nepārsniedz 30 gadus un nebūtu īsāks par laiku, kāds ir nepieciešams pasūtītājam, lai atmaksātu aizņēmumu, ja projekts tiktu realizēts, veicot publisko iepirkumu.
21. Izmaksas nosaka katrai projekta sadaļai atsevišķi.
22. Publiskā iepirkuma gadījumā tiek aprēķinātas sekojošas izmaksas:
- 22.1. projekta sagatavošanas izmaksas (2.pielikums);
 - 22.2. projekta izvērtēšanas izmaksas (3.pielikums);
 - 22.3. projekta īstenošanas izmaksas (4.pielikums);
 - 22.4. projekta darbības un uzturēšanas izmaksas (5.pielikums).
23. Koncesijas gadījumā tiek aprēķinātas sekojošas izmaksas:
- 23.1. projekta priekšizpētes izmaksas (8.pielikums);
 - 23.2. projekta piedāvājuma izmaksas (9.pielikums);
 - 23.3. projekta īstenošanas izmaksas (10.pielikums);
 - 23.4. projekta darbības un uzturēšanas izmaksas (11.pielikums).
24. Koncesionāra maksājuma minimālo apjomu nosaka koncedents.
25. Inflāciju projekta darbības laikam nosaka, ņemot vērā inflācijas svārstības iepriekšējos periodos un Latvijas Bankas un Finanšu ministrijas prognozes.
26. Sākotnējiem aprēķiniem piemērojamā diskonta likme ir 8 %.
27. Pakalpojuma sniegšanas gadījumā projekta ienākumus veido visu ienākumu summa. Katra pakalpojuma ienākumu nosaka pakalpojuma izmaksu vienu vienību reizinot ar gala patērētāju skaitu. Būves gadījumā projekta ienākumus veido visu nomnieku nomas maksu summa. Katra nomnieka nomas maksu nosaka iznomājamās telpas kvadrātmetra cenu reizinot ar iznomājamās telpas platību. Par projekta ienākumiem ir uzskatāma arī nomas maksa no trešās personas. Ienākumus publiskajam iepirkumam (7.pielikums) un koncesijai (12.pielikums) nosaka atsevišķi.
28. Īpaši koncesijas aprēķinu veikšanai pasūtītājs nosaka koncesionāra maksimālo peļņas procenta apmēru.
29. Riska pārdale nozīmē atbildības noteikšanu koncedentam vai koncesionāram par riska iestāšanās seku novēršanu.
30. Pasūtītājs pārdala un izmaksas nosaka vismaz šādiem riskiem:
- 30.1. būvniecības riskam;
 - 30.2. pieejamības riskam;
 - 30.3. pieprasījuma riskam;
 - 30.4. likumdošanas riskam.

31. Risku izmaksas aprēķina pēc sekojošas formulas:

$$RI = Ie * S, \text{ kur}$$

RI – riska izmaksas;

Ie – riska iestāšanās iespējamība izteikta procentos;

S – riska iestāšanās sekas novērtējums naudas izteiksmē.

32. Risku pārdali un izmaksas nosaka atsevišķi gan publiskajam iepirkumam, gan koncesijai.

33. Pasūtītājs koncesijas gadījumā nevar segt vienlaicīgi būvniecības risku, kā arī vismaz vienu no 30.2. vai 30.3.punktā minētajiem riskiem.

IV. Koncesijas ikgadējās naudas plūsmas aprēķins (13.pielikums)

34. Jebkura aizņēmuma procenta maksājums arī ir izmaksu sastāvdaļa. Tās lielumu nosaka saskaņā ar vidējo tirgū pieejamo kredīta likmi.

35. Projekta neto izmaksas nosaka no projekta izmaksām atņemot projekta ienākumus.

36. Koncesionāra peļņu aprēķina pēc sekojošas formulas

$$P = EIK * e, \text{ kur}$$

P – peļņa;

EIK – ekspluatācijas izmaksas kopā;

e – koncedenta noteiktais peļņas procents.

37. Ikgadējā naudas plūsma ir katra gada neto izmaksu un katra gada koncesionāra neto peļņas summa.

38. Ja pasūtītājs, nosakot sākotnējos datus, plāno koncedenta maksājumu, tad tā ir starpība, kas rodas no koncesionāra izdevumu un peļņas summas atņemot maksājumu, ko veic gala lietotājs.

V. Publiskā iepirkuma ikgadējās naudas plūsmas aprēķins (14.pielikums)

39. Ja publiskā iepirkuma veikšanai nepieciešamie finanšu līdzekļi nav paredzēti pasūtītāja budžetā, tad neatkarīgi no aizdevēja statusa aizņēmuma procenta maksājums un termiņš ir izmaksu sastāvdaļa.

40. Aprēķinos izmantojamo aizņēmuma procenta likmi nosaka atbilstoši normatīvajiem aktiem par valsts un pašvaldību budžetu vadību.

VI. Projekta un risku tagadnes neto vērtības aprēķināšana un projekta ieguldījumam atbilstošās vērtības noteikšana

41. Projekta neto patreizējā vērtība ir projekta plānoto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtība, kas ļauj salīdzināt šo vērtību ar projektam nepieciešamo ieguldījuma summu.
42. Projekta neto patreizējo vērtību aprēķina:

$$PNPV = NP_0 + \frac{NP_1}{(1+r)^1} + \frac{NP_2}{(1+r)^2} + \frac{NP_3}{(1+r)^3} + \dots + \frac{NP_n}{(1+r)^n}, \text{ kur}$$

NP – attiecīgā gada naudas plūsma;

r – diskonta likme;

0, 1, 2, 3, ...n – attiecīgais naudas plūsmas gads.

43. Diskonta faktors ir nepieciešams projekta neto patreizējās vērtības aprēķināšanai. Diskonta faktoru aprēķina pēc šādas formulas:

$$df = \frac{1}{(1+r)^n}, \text{ kur}$$

df – diskonta faktors;

r – diskonta likme;

n – projekta gads attiecībā pret bāzes gadu.

44. Risku neto patreizējā vērtība ir projekta nākotnes risku izmaksu tīrā vērtība, kas ļauj salīdzināt šo vērtību ar risku izmaksām nepieciešamo ieguldījuma summu.

45. Risku neto patreizējo vērtību aprēķina:

$$RNPV = RI_0 + \frac{RI_1}{(1+r)^1} + \frac{RI_2}{(1+r)^2} + \frac{RI_3}{(1+r)^3} + \dots + \frac{RI_n}{(1+r)^n}, \text{ kur}$$

RI – attiecīgā gada risku izmaksas;

r – diskonta likme;

0, 1, 2, 3, ...n – attiecīgais risku izmaksu gads.

46. Projekta vērtība ir projekta neto patreizējās vērtības un risku neto patreizējās vērtības summa. Projekta tagadnes vērtību aprēķina gan koncesijai, gan publiskajam iepirkumam.

$$PV = PNPV + RNPV, \text{ kur}$$

PNPV – projekta neto patreizējā vērtība;

RNPV – risku neto patreizējā vērtība.

47. Projekta ieguldījumam atbilstošā vērtība ir gadījumā, ja koncesijas izmaksas ir mazākas par izmaksām publiskajā iepirkumā (15.pielikums).