

ZAŁĄCZNIK NR 9

ZASADY WYLICZANIA REKOMPENSATY

ZASADY WYLICZANIA REKOMPENSATY

Rekompensata maksymalna stanowi kwotę odpowiadającą wynikowi finansowemu netto.

Do obliczenia wyniku finansowego netto, należy zastosować następujący sposób obliczania:

Wszystkie koszty poniesione w związku z zobowiązaniem z tytułu świadczenia w okresie obowiązywania Umowy (zależne od stawki jednostkowej za wozokilometr i liczby zrealizowanych wozokilometrów).

minus

Przychody ze sprzedaży biletów wygenerowane podczas realizacji Umowy o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

minus

Wszystkie pozostałe dodatnie wpływy finansowe wygenerowane w związku z realizacją Umowy.

plus

Rozsądny zysk

równa się

Rekompensata:

Refundacja za utracone przychody z tytułu honorowania ulg ustawowych

Dopłata ze środków organizatora, w tym:

- refundacja ulg samorządowych;*
- dopłata z funduszu;*
- dopłata ze środków własnych organizatora, w tym rozsądny zysk.*

Rekompensata jest nie większa niż iloczyn wykonanych wozokilometrów i stawki limitowanej powiększonej o stawkę rozsądnego zysku za wozokilometr

A) Szczegółowe zasady rozliczania przychodów:

Przychody związane z realizacją Usług objętych Umową rozliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości Operatora. Wyodrębnia się poniższe pozycje przychodowe:

- 1. Przychody ze sprzedaży biletów za przewóz osób i bagażu.**
- 2. Przychody z dotacji przedmiotowej na wyrównanie utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do przejazdów bezpłatnych i ulgowych.**
- 3. Pozostałe przychody:**
 - a. inne przychody ze sprzedaży;
 - b. pozostałe przychody operacyjne;
 - c. przychody finansowe.

B) Szczegółowe zasady rozliczania kosztów:

Koszty realizacji Umowy rozliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości Operatora. Zgodnie z układem kalkulacyjnym i zasadami rozliczeń Kosztów na koszty składają się koszty poniesione w związku z wykonywaniem zleconych przewozów:

- 1. Koszty bezpośrednie wynagrodzeń z pochodnymi kierowców autobusów.**
- 2. Koszty bezpośrednie eksploatacyjne (w tym paliwa, części, przeglądy).**
- 3. Koszty bezpośrednie pozyskania taboru (amortyzacja, leasing, wynajem).**
- 4. Koszty wydziałowe i ogólnozakładowe, jeśli występują, w części naliczonej, według zasad rachunkowości Operatora, na działalność przewozową wykonywaną w realizacji Umowy.**
- 5. Pozostałe koszty związane z realizacją przewozów.**

W rozliczeniu kosztów nie uwzględnia się naliczonych kar z tytułu wykonywania Umowy

C) Określanie wysokości należnej rekompensaty:

Wysokość obliczeniową rekompensaty określa się jako wartość podstawy wyliczenia rekompensaty pomniejszoną o przychody wyliczone zgodnie z punktem A, z tym że wysokość obliczeniowa rekompensaty nie może przekroczyć kwoty stanowiącej iloczyn wykonanych wozokilometrów oraz stawki limitowanej określonej oddzielnie dla każdej z linii w Załączniku nr 12.

Wartość podstawy wyliczenia rekompensaty stanowi iloczyn wykonanych wozokilometrów w okresie oraz stawki jednostkowej netto za wozokilometr określonej oddzielnie dla każdej z linii w Załączniku nr 12.

Wysokość należnej rekompensaty jest dla danego okresu wartością niższą z niżej wymienionych:

- wysokość obliczeniowa rekompensaty, powiększona o rozsądny zysk określony w punkcie D;
- koszty obliczone zgodnie z punktem B pomniejszone o przychody obliczone zgodnie z punktem A oraz powiększone o rozsądny zysk określony w punkcie D.

Określenie wysokości należnej rekompensaty wylicza się **oddzielnie dla każdego miesiąca kalendarzowego i oddzielnie dla każdej linii.**

Operator zobowiązuje się do poniesienia ryzyka braku odpowiedniego poziomu wpływów z biletów dla każdego miesiąca kalendarzowego, oddzielnie dla każdej linii. Sposób wyliczania wysokości obliczeniowej rekompensaty uwzględnia to ryzyko.

D) Ustalanie rozsądnego zysku pieniężnego:

W wyliczeniach należnej rekompensaty uwzględnia się rozsądny zysk.