

**Zarządzenie nr 1280/10**  
**PREZYDENTA MIASTA WAŁBRZYCHA**  
**z dnia 29 grudnia 2010 r.**

w sprawie zasad ustalania wysokości i zasad rozliczania rekompensaty za realizację zadań przewozowych powierzonych do wykonywania aktem założycielskim spółce Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wałbrzychu

Na podstawie art.4, art.5 ust.5 i art.6 Rozporządzenia (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23.10.2007r. Nr 1370/2007 dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) Nr 1191/69 i (EWG) Nr 1107/70 (Dz.Urz.UE L315 z 3.12.2007r.) zwanego dalej Rozporządzeniem 1370/2007, § 3 ust. 7 uchwały Nr XXXVIII /209/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005r. w sprawie nadania Statutu Zarządowi Dróg i Komunikacji w Wałbrzychu – jednostce budżetowej Gminy Wałbrzych (ze zm.) oraz § 1 uchwały Nr XXXIII/70/2001 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30 marca 2001 r. w sprawie utworzenia jednoosobowej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne” sp. z o.o. w Wałbrzychu (ze zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1**

Mając na uwadze:

- a) cel zawiązania Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o.o. w Wałbrzychu, określony w § 1 uchwały Nr XXXIII/70/2001 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30 marca 2001r. w sprawie utworzenia jednoosobowej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą „Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne” Sp. z o.o. w Wałbrzychu, tj. realizowanie zadania własnego gminy w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,
- b) oraz fakt realizowania zadania przewozowego również w oparciu o umowę wykonawczą zawartą pomiędzy Gminą Wałbrzych – Zarządem Dróg i Komunikacji a Miejskim Przedsiębiorstwem Komunikacyjnym Sp. z o.o. w Wałbrzychu na świadczenie usług przewozowych w zakresie lokalnego transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej organizowanej przez Miasto Wałbrzych na liniach komunikacyjnych miejskich na terenie Wałbrzycha oraz na liniach komunikacyjnych miejskich łączących i przebiegających przez Miasto Wałbrzych i Uzdrowską Gminę Szczawno –Zdrój

ustalam zasady ustalenia wysokości rekompensaty za realizację zadań przewozowych powierzonych do wykonywania aktem założycielskim Miejskiemu Przedsiębiorstwu Komunikacyjnemu Sp. z o.o. w Wałbrzychu oraz zasady rozliczania rekompensaty.

**§ 2**

1. Gmina przyznaje Spółce niezbędne środki finansowe w związku ze świadczeniem usług publicznych w zakresie lokalnego transportu zbiorowego powierzonych Aktem założycielskim Spółki oraz innych obowiązujących w tym zakresie przepisów. Spółce przyznaje się rekompensatę na zasadach określonych w Rozporządzeniu (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23.10.2007r. Nr 1370/2007 dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) Nr 1191/69 i (EWG) Nr 1107/70 (Dz.Urz.UE L315 z 3.12.2007 r) zwanego dalej Rozporządzeniem 1370/2007.

2. Wysokość rekompensaty (roczna za 2011r. i kwartalna za I kwartał 2012r.) nie może przekroczyć kwoty odpowiadającej wynikowi finansowemu netto, który obliczany jest jako:
  - a) suma kosztów poniesionych w związku ze świadczeniem usług przewozowych nałożonych do realizacji Aktem Założycielskim Spółki,
  - b) minus wszystkie dodatnie wpływy finansowe dotyczące pomocniczej (dodatkowej) działalności prowadzonej przez Spółkę,
  - c) minus inne przychody wygenerowane podczas wypełniania usług przewozowych,
  - d) plus „rozsądny zysk” rozumiany jako stopa zwrotu z kapitału, który nie może przekroczyć 6% w ujęciu realnym,
  - e) plus podatek dochodowy w obligatoryjnym wymiarze.
3. Przy wyliczeniu wielkości należnej rekompensaty uwzględnione zostają wszystkie koszty ponoszone przez Spółkę w ramach jej działalności. Są to między innymi:
  - a) wszystkie koszty bezpośrednie oraz pośrednie związane z działalnością przewozową (koszty amortyzacji, koszty wynagrodzeń oraz pochodnych, koszty materiałów eksploatacyjnych, koszty ubezpieczeń, koszty obsługi technicznej, koszty napraw i remontów pojazdów, koszty podatków i opłat, pozostałe koszty, koszty związane z utrzymaniem i korzystaniem z niezbędnej infrastruktury technicznej, koszty wyposażenia pojazdów oraz realizacji usługi przewozowej według założonych norm jakości, koszty wydziałowe, itp. tworzące tzw. techniczny koszt wytworzenia),
  - b) koszty ogólnozakładowe zarządu, ogólnogospodarcze rozliczone wg rozdzielnika kosztów,
  - c) koszty finansowe bezpośrednio związane ze świadczeniem usług przewozowych.

Koszty kalkulowane będą zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

4. Ze względu na fakt prowadzenia przez Spółkę innych rodzajów działalności oprócz powierzonych usług przewozowych w zakresie lokalnego transportu zbiorowego w celu zwiększenia przejrzystości oraz uniknięcia tzw. subsydiowania skośnego Spółka zobowiązana jest w taki sposób prowadzić księgi rachunkowe, aby rozdzielić odpowiednio te działalności.
5. Wysokość należnej rekompensaty za 2011r. (rekompensata roczna) i za I kwartał 2012r. (rekompensata kwartalna) oraz określona wielkość zadań przewozowych na dany okres, wyznaczają odpowiednio stawkę na pokrycie kosztu jednostkowego netto wozokilometra.
6. Stawka rekompensaty na pokrycie kosztu jednostkowego netto ustalana jest łącznie dla wszystkich rodzajów autobusów. Wysokość i strukturę stawki rekompensaty na pokrycie kosztu jednostkowego netto określa załącznik do niniejszego zarządzenia.
7. Miesięczną wysokość rekompensaty za zrealizowane zadanie przewozowe stanowi iloczyn stawki rekompensaty na pokrycie kosztu jednostkowego netto wozokilometra i zrealizowanych przez Spółkę zadań przewozowych wyrażonych w kilometrach.
8. Ustalona rekompensata za zrealizowane zadania przewozowe jest wyrażona w wartości netto.
9. Rozliczenie rekompensaty za świadczone usługi przewozowe następować będzie w cyklach miesięcznych na podstawie faktury VAT, która będzie wystawiana w terminie do 7 dnia każdego miesiąca za poprzedni miesiąc kalendarzowy. Warunkiem wystawienia faktury VAT jest wcześniejsze uzgodnienie przez Spółkę i Gminę – Zarząd Dróg i Komunikacji oraz potwierdzenie na piśmie liczby wozokilometrów faktycznie

wykonanych w miesiącu za który faktura ma być wystawiona. Liczba faktycznie wykonanych wozokilometrów w danym miesiącu będzie ustalana do 4-go dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu w którym zadanie przewozowe było realizowane.

10. Zapłata należności, o których mowa w ust.9 następuje nie później niż w ciągu 30 dni od dnia otrzymania faktury VAT przez Gminę Wałbrzych – Zarząd Dróg i Komunikacji.

### § 3

1. Wysokość kwartalnej rekompensaty za I kwartał 2012r. na pokrycie kosztów netto świadczonych usług przewozowych (tzn. po uwzględnieniu możliwych do osiągnięcia przychodów w związku z jej realizacją) oraz wyrównania strat określona będzie na kwartał.
2. W terminie do 31 października 2011r. Spółka przedstawi Gminie – Zarządowi Dróg i Komunikacji kalkulację wysokości kwartalnej rekompensaty (za I kwartał 2012r.) na pokrycie planowanych kosztów netto związanych z realizacją zadania przewozowego w I kwartale 2012r. z uwzględnieniem wstępnie określonego zakresu i liczby zamówionych usług przewozowych na ten kwartał.
3. Wysokość planowanej kwartalnej rekompensaty jest sumą składowych kosztów netto związanych z realizacją zadania przewozowego na dany rok z uwzględnieniem następujących zasad mających wpływ na ich poziom:
  - a) amortyzacja - planowana wysokość kosztu bezpośrednio związanego ze świadczeniem zadania przewozowego z uwzględnieniem planowanych zadań inwestycyjnych,
  - b) wynagrodzenia osobowe wraz z obowiązkowymi narzutami - planowana wysokość kosztów wynagrodzeń, związanych z działalnością przewozową uwzględniająca ich zmiany oraz narzuty ustalane według znanych, aktualnie obowiązujących stawek dotyczących wynagrodzeń pracowniczych,
  - c) paliwo - planowana wysokość kosztu, związana z działalnością przewozową uwzględniająca wskaźniki zmian cen paliw oraz inne znane w momencie planowania czynniki kształtujące jej poziom obowiązujące na dzień sporządzenia kalkulacji,
  - d) podatki, opłaty, ubezpieczenia związane z prowadzoną działalnością gospodarczą i ubezpieczenia pojazdów - planowana wysokość kosztu związana z realizacją zadania przewozowego, uwzględniająca wskaźniki ich zmian,
  - e) remonty, naprawy główne poszycia itp.- planowana wysokość kosztu związana z realizacją zadań remontowych, naprawczych, konserwacyjnych itp., pojazdów zgłoszonych do wykonywania usług w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,
  - f) koszty finansowe – planowana wysokość kosztów bezpośrednio związana ze świadczeniem usług przewozowych, z uwzględnieniem finansowania planowych zadań inwestycyjnych związanych ze świadczeniem usług w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,
  - g) materiały eksploatacyjne (ogumienie, oleje, części zamienne) oraz inne pozostałe koszty, zarówno stałe jak i związane bezpośrednio bądź pośrednio ze świadczeniem usług przewozowych z uwzględnieniem wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w 2011r.,
  - h) wskazania jakościowe dotyczące realizacji zadania przewozowego - obejmować będą planowane koszty spełnienia przez Spółkę określonych przez Gminę - Zarząd Dróg i Komunikacji wymogów w zakresie jakości usług przewozowych w tym także wyglądu i estetyki pojazdów,
  - i) pozostałe koszty prowadzonej działalności związane ze świadczeniem usług w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,

j) zysku określonego w § 2 ust.2 pkt d).

4. W kalkulacji rocznej rekompensaty uwzględnia się przychody wygenerowane podczas wypełniania usług przewozowych oraz osiągnięty dodatni wynik finansowy na działalności Spółki. Przedłożona kalkulacja rekompensaty, wraz z uzasadnieniem, zawierać będzie wartości nominalne oraz stawkę netto rekompensaty na pokrycie kosztu jednostkowego netto wozokilometra.
5. Gmina - Zarząd Dróg i Komunikacji najpóźniej do dnia 31 grudnia 2011r. zatwierdzi kwotę należnej Spółce kwartalnej rekompensaty na pokrycie kosztów netto realizacji zadania przewozowego w I kwartale 2012r. oraz wysokość stawki netto rekompensaty na pokrycie jednostkowego kosztu netto wozokilometra. Zatwierdzona wysokość stawki netto rekompensaty obowiązuje od 1 stycznia 2012r.
6. Gmina – Zarząd Dróg i Komunikacji bez podania istotnej przyczyny nie może odmówić zatwierdzenia kwoty należnej Spółce rekompensaty, której kalkulacja została przedstawiona przez Spółkę zgodnie z postanowieniami ust. 3 niniejszego paragrafu.

#### § 4

1. W sytuacji, gdy cena oleju napędowego i cena CNG wzrośnie pow. 5% w stosunku do cen obowiązujących na dzień 1 stycznia 2011r. i zostanie to potwierdzone fakturami zakupu paliw przez Spółkę, Spółka wystąpi o wzrost rekompensaty. Do wniosku Spółka dołączy dokumenty potwierdzające wzrost cen (faktury za zakup oleju napędowego i CNG) oraz wyliczenie nowej stawki rekompensaty.
2. Gmina - Zarząd Dróg i Komunikacji rozpatrzy wniosek, o którym mowa w ust. 1 i podejmie decyzję w sprawie dokonania waloryzacji stawki netto rekompensaty pod warunkiem utrzymywania się zwiększonych cen oleju napędowego i CNG w okresie dwóch miesięcy od jej wystąpienia. Gmina - Zarząd Dróg i Komunikacji rozpatrzy wniosek w ciągu 21 dni. Nowa stawka rekompensaty będzie obowiązywać od dnia jej zatwierdzenia przez Gminę - Zarząd Dróg i Komunikacji. Gmina - Zarząd Dróg i Komunikacji zastrzega możliwość obniżenia jednostkowej stawki netto rekompensaty w sytuacji spadku ceny oleju napędowego i ceny CNG.
3. Wysokość należnej Spółce rekompensaty za dany okres (odpowiednio roczny i kwartalny) będzie weryfikowana przez Gminę - Zarząd Dróg i Komunikacji, po przedstawieniu przez Spółkę w terminie do 15 lutego 2012r. za 2011r. i w terminie do 15 maja 2012r. za I kwartał 2012r. szczegółowego rozliczenia oraz danych analitycznych umożliwiających weryfikację kosztów poniesionych na świadczenie usług przewozowych. Weryfikacja wysokości rekompensaty zostanie przeprowadzona przez Gminę - Zarząd Dróg i Komunikacji w terminie do 60 dni po przedstawieniu dokumentacji przez Spółkę.
4. W przypadku, gdy przekazana za dany okres (odpowiednio roczny i kwartalny) rekompensata stanowić będzie nadpłatę w stosunku do przysługującej rekompensaty, Spółka wystawi fakturę korygującą. Kwota nadpłaty podlega zwrotowi na rachunek Gminy - Zarządu Dróg i Komunikacji w terminie 30 dni od dnia wystawienia faktury korygującej przez Spółkę.
5. W przypadku, gdy przekazana za dany okres (odpowiednio roczny i kwartalny) rekompensata stanowić będzie niedobór w stosunku do przysługującej rekompensaty Spółka wystawi fakturę VAT na rzecz Gminy - Zarządu Dróg i Komunikacji. Termin płatności faktury wynosi 30 dni od daty jej otrzymania przez Gminę – Zarząd Dróg i Komunikacji.

## § 5

Spółka zobowiązuje się do przeprowadzenia przez niezależnego biegłego rewidenta audytu (odpowiednio rocznego i kwartalnego) mającego na celu zbadanie, czy wielkość rekompensaty otrzymanej odpowiada rzeczywistym kosztom związanym z realizacją zadania przewozowego wraz z „rozsądnym zyskiem” oraz przepisami powszechnie obowiązującymi dotyczącymi pomocy publicznej dla przedsiębiorstw, przepisami prawa konkurencji, itp. Wyniki audytu będą podstawą do ewentualnych korekt dokonanego rozliczenia.

## §6

1. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Zarządu Dróg i Komunikacji.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej