**Załącznik nr 4 do Umowy nr**

# Zasady obliczania Rekompensaty Finansowej i stosowania Waloryzacji

## 1. Ogólne zasady ustalania należnej Operatorowi Rekompensaty Finansowej

Stosownie do art. 4 ust. 1 lit. b pkt (ii) Rozporządzenia 1370/2007 umowy o świadczenie usług publicznych określają uprzednio, w sposób obiektywny i przejrzysty, parametry, według których obliczane są ewentualne rekompensaty. Zarazem – stosownie do pkt 1 załącznika nr 1 do Rozporządzenia 1370/2007 jego postanowień nie stosuje się do rekompensat udzielanych na podstawie umów zawartych m.in. w trybie art. 5 ust. 3, tj. w trybach konkurencyjnych, do których zalicza się również Postępowanie Przetargowe. Oznacza to, że konieczne było określenie w sposób autonomiczny i adekwatny do przedmiotu Umowy zasad rekompensowania Operatorowi prawdopodobnego deficytu ekonomicznego związanego z realizacją Przewozów.

Ze względu na obowiązek zachowania konkurencyjności i przejrzystości w ramach Postępowania Przetargowego, a także porównywalności ofert, przy jednoczesnym zabezpieczeniu stabilności budżetowej Organizatora oraz określeniu z góry mechanizmu wyliczania wynagrodzenia według konkretnych zasad, zasadniczym parametrem określającym wysokość należnego Operatorowi świadczenia jest Rekompensata za Pociągokilometr, jaką Operator przedstawił w Ofercie. Rekompensata za Pociągokilometr uwzględnia całość osiąganej przez Operatora korzyści ekonomicznej w związku z realizacją Przewozów. Określając oferowaną Rekompensatę za Pociągokilometr Operator był zobowiązany do uwzględnienia wszystkich ryzyk, które są lub powinny być mu znane, jako podmiotowi dysponującemu doświadczeniem w realizacji podobnych usług, a także powinna obejmować satysfakcjonujący Operatora zysk z prowadzonej działalności gospodarczej. Zastosowanie do rozliczeń z Operatorem Rekompensaty za Pociągokilometr, jako wskaźnika określonego na podstawie porównania konkurencyjnych ofert, spełnia przy tym warunek rynkowości i braku nadmiernego wynagrodzenia Operatora.

Rekompensata za Pociągokilometr obejmuje trzy komponenty: Przychody za Pociągokilometr (których poziom gwarantuje Organizator), Koszt na Pociągokilometr oraz Rozsądny zysk na Pociągokilometr.

Przychody są osiągane przez Operatora. Wysokość Przychodów jest prognozowana *ex ante* co uwidaczniają dane zawarte w Załączniku nr 2 i podlega weryfikacji *ex post* podczas corocznego audytu w oparciu o wartości rzeczywiste. Kategorie Przychodów i sposób ich kwalifikacji w ramach Umowy szczegółowo opisano w pkt 2 poniżej. Operator jest zobowiązany do osiągania Przychodów w sposób efektywny oraz dążenia do ich maksymalizacji. W związku z tym, stosownie do Pkt 5.3.6 głównej części Umowy Operator jest zobowiązany – poza wymienionymi w przywołanym Pkt wyjątkami – do osiągania Przychodów w wysokości gwarantowanej przez Organizatora i określonej w Załączniku nr 2.

Mechanizmem, który ma zabezpieczyć obie Strony przed skutkami zmieniających się w czasie kosztów realizacji Przewozów jest Waloryzacja, której mechanizm został szczegółowo opisany w pkt 6 poniżej.

Przyjęte w ramach Waloryzacji parametry odpowiadają tendencjom zmian cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją Umowy. Mechanizm Waloryzacji został ukształtowany w oparciu o parametry obiektywne, znane z góry i niezależne od obu Stron. Zastosowanie Waloryzacji będzie możliwe już od drugiego Okresu Rozliczeniowego, co wydaje się szczególnie istotne wobec istniejących obecnie na rynku tendencji do dynamicznych zmian cen. Tym samym Operator nie jest narażony na ryzyko, że zastosowanie z góry określonej i niemożliwej do zmiany przez cały Okres Realizacji Przewozów Rekompensaty za Pociągokilometr spowoduje po jego stronie deficyt ekonomiczny, którego nie mógł przewidzieć na etapie składania Oferty.

W celu wyeliminowania konieczności dokonywania przez Strony korekt w sytuacjach bagatelnych, Waloryzacja będzie stosowana tylko wtedy, gdy Roczny Wskaźnik Waloryzacji przekroczy 1 % i do maksymalnego poziomu 4,9 %.

Zastosowanie określonego w Umowie sposobu rekompensowania działalności Operatora nie zwalnia go z wynikającego z przepisów powszechnie obowiązującego prawa obowiązku prowadzenia rachunkowości w sposób umożliwiający prawidłowe ustalenie kosztów i przychodów związanych z realizacją Przewozów, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów stanowiących o oddzielnej rachunkowości dla operatorów świadczących usługi publiczne w zakresie kolejowego transportu pasażerskiego i wykonujących jednocześnie inną działalność (art. 58 i 58a UPTZ). Dla uniknięcia wątpliwości Strony potwierdzają, że obowiązek prowadzenia oddzielnej rachunkowości oznacza przyjęcie, w ramach systemu rachunkowości Operatora odpowiedniego systemu ewidencjonowania i alokacji kosztów oraz przychodów dla prowadzonych przez Operatora działalności, w tym działalności na podstawie Umowy tak aby zapewnić skutek w postaci możliwości przypisania określonych kosztów i przychodów do danego rodzaju działalności na podstawie Umowy.

W przypadku gdy dany Przychód dotyczy okresu, którego tylko część przypada w Okresie Rozliczeniowym, to przychód ten przyporządkowuje się do danego Okresu Rozliczeniowego proporcjonalnie do liczby dni tego okresu, jaka przypada na dany Okres Rozliczeniowy.

Operator ma obowiązek ustalenia i opisania zasad dotyczących ewidencji operacji związanych ze świadczeniem usługi publicznej.

Za każdym razem, gdy w niniejszym dokumencie pojawia się sformułowanie „usługa publiczna”, należy przez to rozumieć Przewozy zdefiniowane w głównej części Umowy.

Operator jest zobowiązany do wykonywania Przewozów z zachowaniem efektywności kosztowej oraz dążeniem do maksymalizacji osiąganych Przychodów.

Weryfikacja poziomu Rekompensaty Finansowej wypłacanej Operatorowi będzie prowadzona poprzez coroczne audyty stosownie do postanowień głównej części Umowy.

## 2. Przychody uzyskane przez Operatora w związku z realizacją Przewozów

Operator przedstawia Organizatorowi Przychody związane z realizacją Przewozów w podziale na następujące kategorie przychodów:

1. Przychody taryfowe:

Obejmuje przychody określone w taryfie przewozowej (załącznik nr 7 do Umowy) oraz inne przychody związane bezpośrednio z korzystaniem z Przewozów przez pasażerów, a w szczególności przychody:

• ze sprzedaży biletów, w tym biletów jednorazowych, okresowych, wg ofert specjalnych, za przewóz rzeczy, psa i roweru,

• z tytułu dotacji do ulg ustawowych,

• ze sprzedaży uprawnień przejazdowych podmiotom zewnętrznym,

• z opłat zryczałtowanych, w tym opłat za przejazdy bezbiletowe i innych opłat dodatkowych pobieranych przez konduktorów w pociągach,

• z tytułu honorowania biletów wystawionych przez innych przewoźników.

1. Przychody pozataryfowe:

Obejmuje przychody Operatora związane z wykonywaniem Przewozów, niebędące przychodami taryfowymi, a w szczególności:

* przychody ze sprzedaży osiągane z tytułu zamieszczania reklam w na ulotkach, biletach, rozkładach jazdy,
* przychody ze sprzedaży zbędnych/wyeksploatowanych składników majątku związanego z realizacją Przewozów,
* inne.

Przychody pozataryfowe nie zostały skalkulowane w Przychodzie Gwarantowanym.

**3. Koszty**

Operator winien uwzględnić następujące koszty związane z realizacją usług objętych Umową o świadczenie usług publicznych:

1. Koszty dostępu do Infrastruktury związane z przejazdem, postojem i zatrzymaniem pociągu,
2. Koszty energii trakcyjnej, jeśli wystąpią,
3. Koszty zużycia paliwa,
4. Koszty obsługi trakcyjnej,
5. Koszty obsługi konduktorskiej,
6. Koszty dostępu do stacji pasażerskich,
7. Koszty utrzymania infrastruktury technicznej,
8. Koszty utrzymania, napraw i eksploatacji Taboru,
9. Koszty dzierżawy Taboru,
10. Koszty działalności handlowej, w tym:
    * + 1. Koszty sprzedaży własnej, w tym takie koszty osobowe, koszty najmu i utrzymania pomieszczeń, konwoju gotówki, eksploatacji i utrzymania systemów sprzedaży;
        2. Koszty prowizji za sprzedaż biletów dla agentów i inne koszty związane ze sprzedażą agencyjną;
        3. Koszty obsługi pasażera, w tym koszt informacji podróżnych (bezpośrednia w punktach informacyjnych, telefoniczna, wizualna, megafonowa, internetowa);
        4. inne koszty handlowe,
11. Koszty ogólnego zarządu,
12. Koszty finansowe, dotyczące wykonywania Usług, w tym w szczególności:
13. Koszty odsetek oraz prowizji związanych z pozyskaniem i obsługą finansowania zewnętrznego na potrzeby zakupów inwestycyjnych do realizacji Przewozów;
14. Koszty odsetek oraz prowizji związanych z pozyskaniem i obsługą finansowania zewnętrznego na potrzeby zakupów inwestycyjnych powiązanych pośrednio z realizacją Przewozów;
15. Koszty odsetek oraz prowizji związanych z pozyskaniem i obsługą zewnętrznych środków na potrzeby finansowana obrotowego;
16. inne koszty finansowe związane z wykonywaniem Usług;
17. Koszty komunikacji zastępczej,
18. Inne Koszty, których poniesienie jest konieczne do wykonywania Usług, w tym m.in. pozostałe koszty operacyjne związane z wykonywaniem Usług.

**4. Rozsądny zysk**

Operator może naliczyć rozsądny zysk zgodnie z obowiązującymi przepisami i wykazuje go w formularzu ofertowym, jako wysokość rozsądnego zysku na Pociągokilometr oraz w załączniku nr 6 Rocznym Planie Finansowym.

**5. Przychód Gwarantowany i Udziały w nadwyżce przychodów ponad Przychód Gwarantowany**

Przychód Gwarantowany [Pg] – zakładany przez Organizatora minimalny przychód z tytułu świadczenia usług w ramach umowy stanowiący iloczyn Rzeczywistej pracy eksploatacyjnej i Stawki przychodu Gwarantowanego (przychód na Pociągokilometr), którą Organizator określił w postępowaniu. Organizator gwarantuje jego osiągnięcie Operatorowi.

Ustala się (zgodnie z Opisem Przedmiotu Zamówienia) Stawkę Przychodu Gwarantowanego na poziomie: 5,82 zł/Pociągokilometr.

Przychód Gwarantowany nie podlega waloryzacji w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Przychody wygenerowane w związku z realizacją Przewozów, w tym dodatnie wpływy finansowe wygenerowane na sieci obsługiwanej w ramach realizacji Przewozów, stanowią przychód Operatora.

Operator jest zobowiązany dążyć do podnoszenia efektywności ekonomicznej, w szczególności przez optymalizację kosztów oraz podejmowanie działań w celu stałego zwiększania Przychodów związanych z realizacją Przewozów.

Operator jest zobowiązany dążyć do osiągnięcia rzeczywistych przychodów na poziomie co najmniej Przychodu Gwarantowanego w odniesieniu do każdego Okresu Rozliczeniowego.

Spadek rzeczywistych przychodów poniżej Przychodu Gwarantowanego w poszczególnych Okresach Rozliczeniowych będzie rekompensowany przez Organizatora wypłatą wyższej Rekompensaty Finansowej. Operator będzie stale monitorował poziom Przychodów i sygnalizował Organizatorowi wszelkie spadki Przychodów, w szczególności wynikające z zapisów pkt 5.3.6 lit. a) – c). Wyrównanie spadku przychodów poniżej przychodu Gwarantowanego będzie następowało w rocznym rozliczeniu Rekompensaty za każdy Okres Rozliczeniowy.

W przypadku, gdy poziom Przychodu Gwarantowanego zostanie przekroczony przez Operatora, nadwyżka przychodów ze sprzedaży biletów (wraz z dotacją przedmiotową) zostanie podzielona między Organizatora a Operatora w następujących udziałach procentowych: 85% dla Organizatora, 15% dla Operatora. Uzyskana nadwyżka zostanie rozliczona w ramach rocznego rozliczenia Rekompensaty Finansowej: równowartość 15% nadwyżki przychodów ze sprzedaży biletów (wraz z dotacją przedmiotową) zwiększa wysokość Rozsądnego Zysku, a pozostałe 85% nadwyżki zostanie przekazane Organizatorowi.

## 6. Waloryzacja

### 6.1 Terminy Waloryzacji

**6.1.1** Zmiana w zakresie wysokości wynagrodzenia dotycząca wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wskaźnika wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty z nagród z zysku oraz wskaźnika wzrostu cen paliwa i energii będzie dokonywana na wniosek jednej ze Stron w następujących terminach:

1. I Waloryzacja: wniosek o Waloryzację składany do dnia 30.09.2025 r.,

I waloryzacja wejdzie w życie od początku II Okresu Rozliczeniowego.

1. II Waloryzacja: wniosek o Waloryzację składany do dnia 30.09.2026 r.,

II waloryzacja wejdzie w życie od początku III Okresu Rozliczeniowego.

1. III Waloryzacja: wniosek o Waloryzację składany do dnia 30.09.2027 r.,

III waloryzacja wejdzie w życie od początku IV Okresu Rozliczeniowego.,

d) IV Waloryzacja: wniosek o Waloryzację składany do dnia 30.09.2028 r.,

IV waloryzacja wejdzie w życie od początku V Okresu Rozliczeniowego.,

### 6.2 Procedura uzgadniania Waloryzacji.

Strona wnioskująca o Waloryzację powinna przedstawić we wniosku szczegółowe uzasadnienie i wyliczenie parametrów branych pod uwagę przy ocenie zasadności Waloryzacji, a także wyliczyć proponowany Roczny Wskaźnik Waloryzacji wraz z oczekiwanym wpływem jego zastosowania na Rekompensatę za Pociągokilometr. Druga Strona jest uprawniona do zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń do wniosku o Waloryzację w terminie 10 Dni Roboczych od jego doręczenia.

Waloryzację uważa się za uzgodnioną po wspólnym potwierdzeniu przez Strony podstaw do dokonania Waloryzacji oraz jej zakresu i uwzględnieniu jej w Rocznym Planie Finansowym. Rekompensata za Pociągokilometr wyliczona w oparciu o uzgodniony przez Strony Roczny Wskaźnik Waloryzacji jest uwzględniania w projekcie Rocznego Planu Finansowego stosownie do postanowień Pkt 5.2.5 głównej części Umowy.

W przypadku braku wspólnego potwierdzenia przez Strony istnienia podstaw do Waloryzacji oraz jej zakresu, w kolejnym Okresie Rozliczeniowym stosuje się dotychczasową Rekompensatę za Pociągokilometr, z tym jednakże zastrzeżeniem, że podczas najbliższego audytu, Audytor dokona ponownej oceny zasadności wniosku o dokonanie Waloryzacji, a w przypadku ustalenia, że zachodziły podstawy do Waloryzacji, określi właściwą wysokość Rocznego Wskaźnika Waloryzacji, odpowiednią Rekompensatę za Pociągokilometr oraz obliczy wpływ Waloryzacji na należną Operatorowi Rekompensatę Finansową za Okres Rozliczeniowy podlegający audytowi. Na podstawie ustaleń Audytora dotyczących Waloryzacji zawartych w ostatecznej wersji audytu Strony dokonają stosownych rozliczeń Rekompensaty Finansowej stosując postanowienia Pkt 5.7.6 i 5.8.3 głównej części Umowy.

Dla uniknięcia wszelkich wątpliwości Strony wyjaśniają, że Waloryzacja może powodować zarówno podniesienie, jak i obniżenie Rekompensaty za Pociągokilometr, na co obie Strony się godzą. Waloryzacja Rekompensaty za Pociągokilometr ma urealnić zakres świadczenia na rzecz Operatora w związku ze zmianą wartości pieniądza w czasie, z zachowaniem zasad przejrzystości i obiektywizmu niezbędnych w ramach zamówienia publicznego.

### 6.3. Wskaźniki Waloryzacji w zakresie zmian dotyczących wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wskaźnika wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty z nagród z zysku oraz wskaźnika wzrostu cen paliwa i energii.

Zważywszy, że początek okresu rozliczeniowego przypada w roku n, a koniec okresu rozliczeniowego w roku n+1, przyjmuje się, że Stawka Rekompensaty na pociągokilometr będzie waloryzowana dla każdego kolejnego roku rozliczeniowego przy zastosowaniu następującego wskaźnika W2:

Dla obsługi taborem spalinowym

W2 = 0,40 x WT + 0,30 x WW + 0,30 x WP

Dla obsługi taborem elektrycznym

W2 = 0,30 x WT + 0,30 x WW + 0,40 x WE

gdzie

**WT** –**wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych**, wyliczany na podstawie komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, dla drugiego kwartału roku n w porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku (tj. n-1), przy założeniu, że kwartał roku poprzedniego = 100. Wartość WT zaokrągla się do dwóch miejsc po przecinku.

**WW** – **wskaźnik wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty z nagród z zysku**, wyliczany na podstawie komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, dla drugiego kwartału roku n w porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku (tj. n-1), przy założeniu, że kwartał roku poprzedniego = 100. Wartość WT zaokrągla się do dwóch miejsc po przecinku.

**WP** – **wskaźnik wzrostu cen paliwa**, wyliczany jako średnia arytmetyczna cen hurtowych Oleju Napędowego Ekodiesel według publikacji zamieszczanych na stronie internetowej PKN Orlen S.A. dla drugiego kwartału roku n w porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku (tj. n-1), przy założeniu, że kwartał roku poprzedniego = 100. Wartość WP zaokrągla się do dwóch miejsc po przecinku.

**WE** – **wskaźnik wzrostu cen energii elektryczne**j, wyliczany na podstawie informacji o średniej kwartalnej cenie sprzedaży energii elektrycznej na rynku konkurencyjnym ogłaszanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dla drugiego kwartału roku n w porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku (tj. n-1), przy założeniu, że kwartał roku poprzedniego = 100. Wartość WE zaokrągla się do dwóch miejsc po przecinku.

**Przykład obliczania indeksacji dla okresu rozliczeniowego 2:**

Dla przejrzystości zasad wyliczania waloryzacji, na podstawie danych archiwalnych, przedstawia się zasady obliczania indeksacji dla hipotetycznego drugiego roku rozliczeniowego 2021/2022.

Założenia:

Stawka Rekompensaty na pociągokilometr: 20 zł/pockm

Okres rozliczeniowy 1: 2020/2021

Okres rozliczeniowy 2: 2021/2022

**WT = 4,50%**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| kwartał | analogiczny okres roku poprzedniego = 100 | Wskaźnik WT |
| II kw. 2021 | 104,5 | 4,50 % |

**WW: 10,04 %**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| kwartał | przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłaty z nagród z zysku | analogiczny okres roku poprzedniego = 100 | Wskaźnik WW |
| II kw. 2020 | 5.247,12 | 100 | - |
| II kw. 2021 | 5.774,13 | 110,04 | 10,04% |

**WP: 28,31 %**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| II kwartał 2020 | | II kwartał 2021 | |
| data | cena | data | cena |
| 01.04.2020 | 3 181 zł/m3 | 01.04.2021 | 4 029 zł/m3 |
| 02.04.2020 | 3 152 zł/m3 | 02.04.2021 | 4 020 zł/m3 |
| 03.04.2020 | 3 141 zł/m3 | 03.04.2021 | 4 020 zł/m3 |
| 04.04.2020 | 3 163 zł/m3 | 04.04.2021 | 4 020 zł/m3 |
| 05.04.2020 | 3 163 zł/m3 | 05.04.2021 | 4 020 zł/m3 |
| 06.04.2020 | 3 163 zł/m3 | 06.04.2021 | 4 020 zł/m3 |
| 07.04.2020 | 3 187 zł/m3 | 07.04.2021 | 4 012 zł/m3 |
| 08.04.2020 | 3 209 zł/m3 | 08.04.2021 | 3 989 zł/m3 |
| 09.04.2020 | 3 187 zł/m3 | 09.04.2021 | 3 980 zł/m3 |
| 10.04.2020 | 3 176 zł/m3 | 10.04.2021 | 3 968 zł/m3 |
| 11.04.2020 | 3 176 zł/m3 | 11.04.2021 | 3 968 zł/m3 |
| 12.04.2020 | 3 176 zł/m3 | 12.04.2021 | 3 968 zł/m3 |
| 13.04.2020 | 3 176 zł/m3 | 13.04.2021 | 3 971 zł/m3 |
| 14.04.2020 | 3 176 zł/m3 | 14.04.2021 | 3 961 zł/m3 |
| 15.04.2020 | 3 136 zł/m3 | 15.04.2021 | 3 981 zł/m3 |
| 16.04.2020 | 3 086 zł/m3 | 16.04.2021 | 3 997 zł/m3 |
| 17.04.2020 | 3 080 zł/m3 | 17.04.2021 | 4 012 zł/m3 |
| 18.04.2020 | 3 091 zł/m3 | 18.04.2021 | 4 012 zł/m3 |
| 19.04.2020 | 3 091 zł/m3 | 19.04.2021 | 4 012 zł/m3 |
| 20.04.2020 | 3 091 zł/m3 | 20.04.2021 | 4 001 zł/m3 |
| 21.04.2020 | 3 070 zł/m3 | 21.04.2021 | 3 975 zł/m3 |
| 22.04.2020 | 3 022 zł/m3 | 22.04.2021 | 3 984 zł/m3 |
| 23.04.2020 | 2 949 zł/m3 | 23.04.2021 | 3 978 zł/m3 |
| 24.04.2020 | 2 954 zł/m3 | 24.04.2021 | 3 978 zł/m3 |
| 25.04.2020 | 2 921 zł/m3 | 25.04.2021 | 3 978 zł/m3 |
| 26.04.2020 | 2 921 zł/m3 | 26.04.2021 | 3 978 zł/m3 |
| 27.04.2020 | 2 921 zł/m3 | 27.04.2021 | 3 971 zł/m3 |
| 28.04.2020 | 2 905 zł/m3 | 28.04.2021 | 3 980 zł/m3 |
| 29.04.2020 | 2 876 zł/m3 | 29.04.2021 | 3 994 zł/m3 |
| 30.04.2020 | 2 897 zł/m3 | 30.04.2021 | 4 010 zł/m3 |
| 01.05.2020 | 2 937 zł/m3 | 01.05.2021 | 4 017 zł/m3 |
| 02.05.2020 | 2 937 zł/m3 | 02.05.2021 | 4 017 zł/m3 |
| 03.05.2020 | 2 937 zł/m3 | 03.05.2021 | 4 017 zł/m3 |
| 04.05.2020 | 2 937 zł/m3 | 04.05.2021 | 4 017 zł/m3 |
| 05.05.2020 | 2 936 zł/m3 | 05.05.2021 | 4 043 zł/m3 |
| 06.05.2020 | 2 991 zł/m3 | 06.05.2021 | 4 069 zł/m3 |
| 07.05.2020 | 3 005 zł/m3 | 07.05.2021 | 4 081 zł/m3 |
| 08.05.2020 | 3 039 zł/m3 | 08.05.2021 | 4 090 zł/m3 |
| 09.05.2020 | 3 039 zł/m3 | 09.05.2021 | 4 090 zł/m3 |
| 10.05.2020 | 3 039 zł/m3 | 10.05.2021 | 4 090 zł/m3 |
| 11.05.2020 | 3 039 zł/m3 | 11.05.2021 | 4 089 zł/m3 |
| 12.05.2020 | 3 056 zł/m3 | 12.05.2021 | 4 096 zł/m3 |
| 13.05.2020 | 3 061 zł/m3 | 13.05.2021 | 4 108 zł/m3 |
| 14.05.2020 | 3 055 zł/m3 | 14.05.2021 | 4 095 zł/m3 |
| 15.05.2020 | 3 067 zł/m3 | 15.05.2021 | 4 100 zł/m3 |
| 16.05.2020 | 3 105 zł/m3 | 16.05.2021 | 4 100 zł/m3 |
| 17.05.2020 | 3 105 zł/m3 | 17.05.2021 | 4 100 zł/m3 |
| 18.05.2020 | 3 105 zł/m3 | 18.05.2021 | 4 107 zł/m3 |
| 19.05.2020 | 3 196 zł/m3 | 19.05.2021 | 4 109 zł/m3 |
| 20.05.2020 | 3 246 zł/m3 | 20.05.2021 | 4 041 zł/m3 |
| 21.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 21.05.2021 | 4 046 zł/m3 |
| 22.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 22.05.2021 | 4 032 zł/m3 |
| 23.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 23.05.2021 | 4 032 zł/m3 |
| 24.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 24.05.2021 | 4 032 zł/m3 |
| 25.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 25.05.2021 | 4 049 zł/m3 |
| 26.05.2020 | 3 267 zł/m3 | 26.05.2021 | 4 049 zł/m3 |
| 27.05.2020 | 3 262 zł/m3 | 27.05.2021 | 4 061 zł/m3 |
| 28.05.2020 | 3 247 zł/m3 | 28.05.2021 | 4 067 zł/m3 |
| 29.05.2020 | 3 237  zł/m3 | 29.05.2021 | 4 079 zł/m3 |
| 30.05.2020 | 3 227 zł/ m3 | 30.05.2021 | 4 079 zł/m3 |
| 31.05.2020 | 3 227 zł/ m3 | 31.05.2021 | 4 079 zł/m3 |
| 01.06.2020 | 3 227 zł/ m3 | 01.06.2021 | 4 079 zł/m3 |
| 02.06.2020 | 3 238 zł/ m3 | 02.06.2021 | 4 095 zł/m3 |
| 03.06.2020 | 3 261 zł/ m3 | 03.06.2021 | 4 113 zł/m3 |
| 04.06.2020 | 3 280 zł/ m3 | 04.06.2021 | 4 113 zł/m3 |
| 05.06.2020 | 3 279 zł/ m3 | 05.06.2021 | 4 113 zł/m3 |
| 06.06.2020 | 3 309 zł/ m3 | 06.06.2021 | 4 113 zł/m3 |
| 07.06.2020 | 3 309 zł/ m3 | 07.06.2021 | 4 113 zł/m3 |
| 08.06.2020 | 3 309 zł/ m3 | 08.06.2021 | 4 146 zł/m3 |
| 09.06.2020 | 3 336 zł/ m3 | 09.06.2021 | 4 148 zł/m3 |
| 10.06.2020 | 3 346 zł/ m3 | 10.06.2021 | 4 145 zł/m3 |
| 11.06.2020 | 3 365 zł/ m3 | 11.06.2021 | 4 155 zł/m3 |
| 12.06.2020 | 3 365 zł/ m3 | 12.06.2021 | 4 164 zł/m3 |
| 13.06.2020 | 3 340 zł/ m3 | 13.06.2021 | 4 164 zł/m3 |
| 14.06.2020 | 3 340 zł/ m3 | 14.06.2021 | 4 164 zł/m3 |
| 15.06.2020 | 3 340 zł/ m3 | 15.06.2021 | 4 177 zł/m3 |
| 16.06.2020 | 3 343 zł/ m3 | 16.06.2021 | 4 186 zł/m3 |
| 17.06.2020 | 3 350 zł/ m3 | 17.06.2021 | 4 206 zł/m3 |
| 18.06.2020 | 3 365 zł/ m3 | 18.06.2021 | 4 219 zł/m3 |
| 19.06.2020 | 3 381 zł/ m3 | 19.06.2021 | 4 226 zł/m3 |
| 20.06.2020 | 3 397 zł/ m3 | 20.06.2021 | 4 226 zł/m3 |
| 21.06.2020 | 3 397 zł/ m3 | 21.06.2021 | 4 226 zł/m3 |
| 22.06.2020 | 3 397 zł/ m3 | 22.06.2021 | 4 232 zł/m3 |
| 23.06.2020 | 3 442 zł/ m3 | 23.06.2021 | 4 249 zł/m3 |
| 24.06.2020 | 3 446 zł/ m3 | 24.06.2021 | 4 259 zł/m3 |
| 25.06.2020 | 3 420 zł/ m3 | 25.06.2021 | 4 264 zł/m3 |
| 26.06.2020 | 3 387 zł/ m3 | 26.06.2021 | 4 263 zł/m3 |
| 27.06.2020 | 3 368 zł/ m3 | 27.06.2021 | 4 263 zł/m3 |
| 28.06.2020 | 3 368 zł/ m3 | 28.06.2021 | 4 263 zł/m3 |
| 29.06.2020 | 3 368 zł/ m3 | 29.06.2021 | 4 256 zł/m3 |
| 30.06.2020 | 3 360 zł/ m3 | 30.06.2021 | 4 255 zł/m3 |
| średnia | 3 181,36 zł/m3 | średnia | 4 082,01 zł/m3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| kwartał | średniej arytmetyczna ceny hurtowej Oleju Napędowego Ekodiesel według PKN Orlen | analogiczny okres roku poprzedniego = 100 | Wskaźnik WP |
| II kw. 2020 | 3 181,36 zł/m3 | 100 | - |
| II kw. 2021 | 4 082,01 zł/m3 | 128,31 | **28,31%** |

**WE: 4,33 %**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| kwartał | średnia kwartalna cena sprzedaży energii elektrycznej na rynku konkurencyjnym [zł/MWh] | analogiczny okres roku poprzedniego = 100 | Wskaźnik WE |
| II kw. 2020 | 245,36 | 100 | - |
| II kw. 2021 | 255,99 | 104,33 | 4,33% |

**Podsumowanie:**

Dla obsługi taborem spalinowym

W2 = 0,40 x WT + 0,30 x WW + 0,30 x WP

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| wskaźnik | wartość | waga | wartość x waga |
| WT | 4,50% | 0,4 | 1,80% |
| WW | 10,04% | 0,3 | 3,01% |
| WP | 28,31% | 0,3 | 8,49% |
|  |  | **W** | 13,31% |

**Stawka Rekompensaty na pociągokilometr w okresie rozliczeniowym 2 dla obsługi spalinowej:  
20 zł + 20 zł/pockm x 13,31% = 22,66 zł**

Dla obsługi taborem elektrycznym

W2 = 0,30 x WT + 0,30 x WW + 0,40 x WE

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| wskaźnik | wartość | waga | wartość x waga |
| WT | 4,50% | 0,3 | 1,35% |
| WW | 10,04% | 0,3 | 3,01% |
| WE | 4,33% | 0,4 | 1,73% |
|  |  | **W** | 6,09% |

**Stawka Rekompensaty na pociągokilometr w okresie rozliczeniowym 2 dla obsługi elektrycznej:   
20 zł + 20 zł/pockm x 6,09% = 21,22 zł**

**6.4. Zmiana w zakresie zmian dotyczących stawki podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej, zasad podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenie społeczne lub ubezpieczenie zdrowotne oraz zasad gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych.**

Zmiana obliczana jest przy zastosowaniu następujących parametrów:

1. SP – stawka podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego
2. WMW – wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę albo wysokości minimalnej stawki godzinowej, ustalona na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
3. SUS – zasady podlegania ubezpieczeniom społecznym lub ubezpieczeniu zdrowotnemu lub wysokości stawki składki na ubezpieczenia społeczne lub ubezpieczenie zdrowotne,
4. PPK – zasady gromadzenia i wysokości wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.

Zmianabędzieobliczana przy każdorazowej zmianie przepisów obejmujących powyższe parametry. Każdy z parametrów będzie wyliczany z osobna w zakresie jego wpływu na zmianę rekompensaty na pociągkilometr, co w konsekwencji znajdzie swoje odzwierciedlenie w zmianie Rocznego Planu Finansowego na dany Okres Rozliczeniowy. Do sposobu uzgadniania zmian w tym zakresie będzie miał odpowiednio zastosowanie pkt 6.2.

**6.5. Waloryzacja gwarantowanych Operatorowi przychodów ze sprzedaży biletów**

Organizator zastrzega sobie możliwość wprowadzenia zmian opłat przewozowych i stosowania upustów określonych w Załączniku nr 7 w celu uzyskania co najmniej gwarantowanych przychodów określonych w Umowie. Organizator przekaże Operatorowi informację o zmianach opłat przewozowych z co najmniej miesięcznym wyprzedzeniem, stosownie do zapisów pkt 4.3.2 Umowy.