# Załącznik nr 2

# Plan Gospodarczy Spółki na Okres Powierzenia

W Okresie Powierzenia działalność Spółki będzie prowadzona z uwzględnieniem prognozowanych wartości kosztów i przychodów ujętych w niniejszym Planie Gospodarczym, na podstawie których kalkulowana jest Rekompensata (w tym, zgodnie z Załącznikiem nr 1, maksymalna Rekompensata Pieniężna). Plan Gospodarczy zawiera prognozę wartości ekonomicznych ujętych w wartościach netto (**bez podatku VAT, chyba, że wyraźnie wskazano inaczej**), na kolejne lata Okresu Powierzenia:

1. Tabela 1: Prognoza rachunku zysków i strat Spółki
2. Tabela 2: Zestawienie kosztów działalności powierzonej na potrzeby wyliczenia Rekompensaty Pieniężnej
3. Tabela 3: Zestawienie przychodów działalności powierzonej na potrzeby wyliczenia Rekompensaty Pieniężnej
4. Tabela 4: Zestawienie przychodów Działalności dodatkowej na potrzeby wyliczenia Rekompensaty Pieniężnej
5. Tabela 5: Zestawienie kosztów Działalności dodatkowej na potrzeby wyliczenia Rekompensaty Pieniężnej
6. Tabela 6: Zestawienie wartości pozostałych (z wyłączeniem Rekompensaty Pieniężnej) czynnych form pomocy publicznej nieuwzględnionych jako przychody, przeliczonych jako rozliczenie dokapitalizowania w Okresie Powierzenia w wysokości wartości odpisów amortyzacyjnych majątku zakupionego ze środków z dokapitalizowania oraz otrzymanego w formie aportu
7. Tabela 7: Maksymalny Rozsądny Zysk według Umowy
8. Tabela 8: Maksymalna Rekompensata Pieniężna dla Spółki z Rozsądnym Zyskiem (według Umowy)
9. Tabela 9: Weryfikacja Rekompensaty zgodnie z przepisami pomocy publicznej (w całym Okresie Powierzenia)
10. Tabela 10: Podsumowanie wyników wyliczenia prognozowanej Rekompensaty i  wskazanie oceny jej wartości
11. Tabela 11: Maksymalny poziom referencyjny wskaźnika udziału działalności zleconej przez podmioty inne niż Miasto
12. Tabela 12: Prognoza wskaźników efektywności

**Tabela 1: Prognoza rachunku zysków i strat Spółki**



Tabela 1 przedstawia plan podstawowych pozycji rachunku i strat Spółki, przygotowany w oparciu o dane prognozowane w zakresie kosztów oraz przychodów Spółki (Tabele 2-5).

**Tabele 2-8: Zestawienie składowych i wyliczenie maksymalnej Rekompensaty Pieniężnej netto dla Spółki**

W poszczególnych Tabelach 2-7 zawarto elementy składników znajdujących się we wzorze na maksymalną Rekompensatę Pieniężną. W Tabeli 8 zaprezentowano wyliczenie maksymalnej wartości Rekompensaty Pieniężnej w rozumieniu Umowy, mając na względzie wartości z Tabel 2-7**.**



**Tabela 9: Weryfikacja Rekompensaty zgodnie z przepisami pomocy publicznej (w całym Okresie Powierzenia)**



W Tabeli 9 zamieszczone zostało porównanie łącznej wartości całkowitej Rekompensaty w całym Okresie Powierzenia (Rekompensata Pieniężna oraz ewentualne inne formy wsparcia) do wyniku finansowego netto, liczonego zgodnie z przepisami Rozporządzenia 1370 (maksymalny poziom rekompensaty całkowitej według zasad pomocy publicznej). Wykazano, że wartość planowanego dokapitalizowania pieniężnego jak i również aportu majątkowego Spółki jest wyższa niż wartość rozliczonego wsparcia, stąd margines bezpieczeństwa z uwzględnieniem nierozliczonego aportu gruntu oraz dokapitalizowania zarówno majątkowego oraz pieniężnego jest ujemny.

**Tabela 10: Prognoza Rekompensaty**



Tabela 10 zawiera informację o planowanej (a w przyszłości, po zakończeniu danego okresu – rzeczywistej) wartości Rekompensaty, zarówno przekazywanej w formie pieniężnej (Rekompensata Pieniężna), jak i w pozostałych formach.

**Tabela 11: Maksymalny poziom referencyjny wskaźnika udziału działalności zleconej przez podmioty inne niż Miasto**



Tabela 11 przedstawia udział działalności wykonywanej na rzecz innych podmiotów niż Miasto w sumie działalności Spółki. W celu zachowania limitów określonych w Umowie i Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, wskazany udział nie powinien przekroczyć 20%.

**Tabela 12: Prognoza wskaźników efektywności**



Tabela 12 zawiera wskaźniki efektywności takie jak: **(1)** wskaźnikpunktualnościbędący stosunkiemodjazdów bez opóźnień do wszystkich odjazdów wraz z wartością referencyjną **(2)** wskaźnik wykonania pracy eksploatacyjnej wskazujący wartość pracy eksploatacyjnej niewykonanej z powodów zależnych od operatora wraz z wskazaniem wartości referencyjnej **(3)**wskaźnik zasadnych (uwzględnionych) skarg i reklamacji pasażerów wraz z wskazaniem wartości referencyjnej **(4)**wskaźnik efektywności, obrazujący wzrost/spadek rocznych kosztów wykonania Usług. Jako wartość referencyjną (maksymalną) przyjęty został planowany poziom inflacji lub wskaźnik wzrostu płac . Ustalono, że dopuszczalny wzrost kosztów wykonania Usług zasadniczo nie powinien przekraczać przyjętego w analizie poziomu inflacji lub założonego wzrostu płac[[1]](#footnote-1) **(5)**wskaźnik dynamiki odnoszący się do udziału zysku z  Działalności dodatkowej w pokryciu kosztów Usług. Wskaźnik ten ma określony minimalny poziom referencyjny. Należy również zauważyć, że wskaźnik dynamiki jest określany dopiero od drugiego roku Okresu Powierzenia (rok 2023).

1. Jednocześnie jednak ze względu na rokroczny wzrost zakresu świadczenia Usług w początkowych latach Okresu Powierzenia, wskaźnik ten należy traktować ostrożnościowo. Rekomenduje się jego stosowanie wraz z konsekwencjami dopiero od momentu ustabilizowania działalności Spółki w zakresie świadczenia Usług. Ponadto należy zauważyć, że na wzrost określonych wartości Spółka nie ma wpływu np. koszty czynszu dzierżawnego pojazdów od Miasta stanowiące znaczną część kosztów usług obcych. [↑](#footnote-ref-1)