

Analiza skutków finansowych
wprowadzenia bezpłatnej komunikacji
w m. Chełm

	2019	2020	I pół. 2021	Plan 2021		Prognoza 2022
Przychody ze sprzedaży biletów netto	3 261 149,72	1 693 900,72	785 464,44	960 000,00	*	0,00
Rekompensata kosztów z budżetu Miasta Chełm netto (bez VAT)	6 244 487,47	6 036 221,58	3 192 444,44	6 705 925,93		8 900 000,00
Rekompensata kosztów z budżetu Miasta Chełm brutto (z VAT)	6 744 046,46	6 519 119,29	3 447 840,00	7 242 400,00	**	9 612 000,00
Dopłaty i dokapitalizowania z Miasta Chełm	901 953,54	0,00	0,00	0,00		0,00
Suma przychodów spółki z biletów netto i rekompensaty netto wraz z dopłatami i dokapitalizowaniem	10 407 590,73	7 730 122,30	3 977 908,88	7 665 925,93		8 900 000,00
Koszty dystrybucji i kontroli biletów	461 379,12	333 919,69	181 044,37	320 000,00	***	0,00
Bilety minus koszty dystrybucji i kontroli biletów – czyli koszt jaki do bezpłatnej komunikacji musiałyby dołożyć Miasto Chełm	2 799 770,60	1 359 981,03	604 420,07	640 000,00	*****	0,00
Przebieg km	1 276 000	946 000	479 000	1 010 000		1 100 000,00

* przy założeniu bezpłatnej komunikacji od września 2021

** przy założeniu, że rekompensata będzie od miesiąca sierpnia 2021 do końca roku 2021 bez podatku VAT, zgodnie z wyrokiem NSA

Otrzymałym w miesiącu lipcu br. chyba, że Urząd Skarbowy wyda odmienną indywidualną interpretację w związku z przejściem na komunikację bezpłatną – wtedy za m-ce wrzesień-grudzień 2021 dodatkowo będzie konieczne zwiększenie rekompensaty o 8% VAT tj. O 215.040 zł

*** Koszty przy założeniu konieczności wypłacenia odprawy dla zwalnianego pracownika z kasy

**** Jest to wartość teoretyczna, gdyż w kwocie rekompensaty netto 6 705 925,93 zł na rok 2021 zawarta jest już kwota

na pokrycie kosztów bezpłatnej komunikacji w okresie wrzesień-grudzień 2021 r.

1 planowana kwota rekompensaty netto - w zależności od interpretacji Urzędu Skarbowego w przedmiocie konieczności naliczania podatku VAT od rekompensaty od darmowej komunikacji – wtedy będzie to kwota brutto