**Załącznik nr 4 do Zasad**

**REGULAMIN WYNAGRADZANIA**

**spółki Poznańskie Inwestycje Miejskie sp. z o.o.**

**za wykonywanie Działań Powierzonych**

**§ 1**

**Przedmiot Regulaminu Wynagradzania**

1. Przedmiotem Regulaminu Wynagradzania jest szczegółowe określenie, w zgodzie z przepisami Decyzji Komisji Europejskiej:
2. wysokości przysługującego Spółce Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia za realizację powierzonych jej do wykonania Działań Powierzonych;
3. sposobów kontrolowania wysokości Maksymalnej Kwoty Rekompensaty i otrzymanego przez Spółkę Wynagrodzenia za realizację powierzonych do wykonania Działań Powierzonych w zakresie zgodności z powszechnie obowiązującymi przepisami oraz wysokości Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia w zakresie zgodności z Zasadami.
4. Z tytułu realizacji Działań Powierzonych Spółka otrzymuje Wynagrodzenie ustalone na podstawie poniesionych uzasadnionych kosztów bezpośrednich i pośrednich (z wyłączeniem kosztów finansowych związanych z zapłatą przez Spółkę kar i odsetek wynikających z nienależytego działania lub zaniechań Spółki) niezbędnych dla realizacji Działań Powierzonych.
5. Za realizację poszczególnego Zadania Inwestycyjnego Spółka otrzymuje Wynagrodzenie powiększone o podatek VAT w obowiązującej stawce, ustalone na podstawie planowanych kosztów (z wyłączeniem kosztów finansowych związanych z zapłatą przez Spółkę kar i odsetek wynikających z nienależytego działania lub zaniechań Spółki) niezbędnych dla realizacji danego Zadania Inwestycyjnego, którego zakres rzeczowy wynika z RKPD, z zastrzeżeniem postanowień § 2 ust. 3, 5 i 6. Po zakończeniu realizacji Zadania Inwestycyjnego Spółka przedstawia rozliczenie pobranego Wynagrodzenia uwzględniające faktycznie poniesione koszty, o których mowa w ust. 2, niezbędne do realizacji Zadania Inwestycyjnego.
6. Spółka ma prawo do otrzymania w okresie realizacji Zadania Inwestycyjnego maksymalnie do 10/12 Wynagrodzenia, obliczonego zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 3, 4 i 5. Wynagrodzenie może zostać powiększone o Akceptowalny Zysk. Pobranie kwoty do 10/12 Wynagrodzenia następuje w czasie realizacji Zadania Inwestycyjnego przed podpisaniem Protokołu Odbioru Końcowego z Wykonawcą. Pobranie kwoty 2/12 może nastąpić dopiero po podpisaniu Protokołu Odbioru Końcowego z Wykonawcą, nie później niż 21 dni roboczych przed wystawieniem Dokumentacji Finalizującej Zadanie Inwestycyjne. W przypadku wcześniejszego pobrania 2/12 Wynagrodzenia Spółka może zostać przez Dysponenta zobowiązana do zwrotu tej części Wynagrodzenia lub przedstawienia udokumentowania wysokości poniesionych kosztów na realizację danego Zadania Inwestycyjnego. Akceptowalny Zysk może być pobrany przez Spółkę w każdym roku realizacji Zadania Inwestycyjnego.
7. W związku z powierzeniem Spółce, decyzją Prezydenta, Działania Pomocniczego w zakresie Koordynacji Inwestycji Wynagrodzenie za realizację Zadania Inwestycyjnego obejmuje także koszty Koordynacji Inwestycji.
8. Z tytułu realizacji każdego Działania Pomocniczego Wskazanego Spółka ma prawo do otrzymania Wynagrodzenia powiększonego o podatek VAT w obowiązującej stawce oszacowanego na podstawie wyliczenia pracochłonności danego typu Działania Pomocniczego Wskazanego i ustalonej stawki za roboczogodzinę powiększonego o planowane koszty dodatkowe związane z jego realizacją. Spółka zobowiązana jest do przygotowywania kalkulacji stawek za roboczogodzinę dla poszczególnych typów Działań Pomocniczych Wskazanych na dany Rok Rozliczeniowy w terminie do 14 dni roboczych od zatwierdzenia Planu Rzeczowo-Finansowego Spółki. We Wskazaniu Dysponent określa maksymalną wartość zlecenia (zawierającą kwotę Wynagrodzenia Spółki). Po zakończeniu realizacji Działania Pomocniczego Wskazanego Spółka przedstawia rozliczenie pobranego Wynagrodzenia uwzględniające faktycznie poniesione koszty niezbędne do realizacji Działania Pomocniczego, zgodnie ze wzorem ujętym w załączniku odpowiednio nr 8A i 8B.
9. Spółka jest zobowiązana do prowadzenia ksiąg rachunkowych w sposób zapewniający odrębną ewidencję przychodów i kosztów związanych z realizacją zadań zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 8 Zasad.

**§ 2**

**Ustalanie wysokości Wynagrodzenia na kolejny Rok Rozliczeniowy**

1. W terminie zgodnym z obowiązującym trybem pracy nad budżetem Miasta na kolejny rok budżetowy, Spółka jest zobowiązana przedstawić Dysponentom zestawienie wniosków inwestycyjnych na kolejny rok, uwzględniające Zadania Inwestycyjne realizowane lub wskazane do realizacji przez Miasto oraz szacunkowe Wynagrodzenie Spółki za realizację Zadań Inwestycyjnych w następnym Roku Rozliczeniowym, określone zgodnie z zasadami opisanymi w ust. 3-6, z uwzględnieniem postanowień § 1 ust. 3-5. Na wniosek Dysponenta Spółka jest zobowiązana do przedstawienia szacunkowego Wynagrodzenia Spółki za realizację Działań Pomocniczych Wskazanych w kolejnym Roku Rozliczeniowym, z uwzględnieniem postanowień § 1 ust. 6. Zasady te stosuje się odpowiednio do Działań Pomocniczych Wskazanych realizowanych w okresie dłuższym niż Rok Rozliczeniowy.
2. Zarząd Spółki, w terminie do 40 dni roboczych od daty uchwalenia budżetu Miasta na kolejny Rok Rozliczeniowy, opracowuje i przekazuje do zatwierdzenia przez Zgromadzenie Wspólników zaopiniowany przez Radę Nadzorczą Plan Rzeczowo-Finansowy Spółki na kolejny Rok Rozliczeniowy, zawierający w szczególności plan Wynagrodzenia za wykonanie poszczególnych Zadań Inwestycyjnych, plan Wynagrodzenia z tytułu realizacji Działań Pomocniczych Wskazanych realizowanych w okresie dłuższym niż Rok Rozliczeniowy oraz plan oszacowanego Wynagrodzenia z tytułu realizacji Działań Pomocniczych Wskazanych łącznie dla wszystkich Działań Pomocniczych Wskazanych przewidywanych do realizacji w danym Roku Rozliczeniowym. Plan Wynagrodzenia za wykonanie poszczególnych Zadań Inwestycyjnych i plan Wynagrodzenia dla Działań Pomocniczych Wskazanych Spółka przygotowuje zgodnie z zasadami opisanymi w ust. 3-6, z uwzględnieniem postanowień § 1 ust. 3-6.
3. Dla Zadania Inwestycyjnego o planowanej całkowitej wartości powyżej 15 mln zł możliwe jest ustalenie górnej granicy Wynagrodzenia Spółki w drodze negocjacji pomiędzy Dysponentem i Spółką. Rozpoczęcie negocjacji następuje nie wcześniej niż w terminie umożliwiającym Spółce opracowanie harmonogramu rzeczowo-finansowego Zadania Inwestycyjnego oraz oszacowanie wysokości kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z realizacją danego Zadania Inwestycyjnego, tj. po sporządzeniu pierwszego RKPD z uwzględnieniem tego Zadania Inwestycyjnego. Określona w ten sposób nadwyżka środków na Zadaniu Inwestycyjnym może, w zależności od woli Dysponenta, pozostać jako rezerwa na Zadaniu Inwestycyjnym lub umniejszyć wartość Wskazania. W przypadku zmian dotyczących zakresu Zadania Inwestycyjnego lub struktury pozostałych Działań Powierzonych realizowanych przez Spółkę w danym Roku Rozliczeniowym dopuszcza się możliwość aktualizacji wysokości górnej granicy Wynagrodzenia Spółki przypadającego na dane Zadanie Inwestycyjne w drodze negocjacji pomiędzy Dysponentem i Spółką. Zmiana wysokości Wynagrodzenia Spółki może wymagać uprzedniego zwiększenia przez Dysponenta środków na Zadaniu Inwestycyjnym. W takim przypadku Dysponent jest zobowiązany do złożenia wniosku o dokonanie zmian w budżecie lub Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta.
4. Wysokość łącznego Wynagrodzenia Spółki planowanego na następny Rok Rozliczeniowy nie może, z zastrzeżeniem postanowień § 1 ust. 4 i 5 oraz ust. 5 i 6, przekroczyć sumy następujących wartości:
5. 5% planowanej przez Miasto wartości Kwoty Należności w całym okresie realizacji Zadań Inwestycyjnych, w odniesieniu do których Spółka wykonuje usługi z zakresu pełnienia funkcji Inwestora Zastępczego, pomniejszonej o Wynagrodzenie pobrane w roku poprzednim (latach poprzednich);
6. 2% planowanej przez Miasto wartości Kwoty Należności w całym okresie realizacji Zadań Inwestycyjnych, w odniesieniu do których Spółka wykonuje usługi z zakresu pełnienia Nadzoru nad Realizacją Zadania Inwestycyjnego pomniejszonej o Wynagrodzenie naliczone i pobrane w roku poprzednim (latach poprzednich);
7. 1% faktycznych nakładów (bez kosztów finansowych poniesionych przez Miasto) na realizację Zadań Inwestycyjnych, w odniesieniu do których Spółka realizuje Obsługę Zadań Towarzyszących, a w przypadku Zadań Inwestycyjnych jeszcze w całości niezakończonych –1% planowanych nakładów (bez planowanych kosztów finansowych);
8. kwoty zaakceptowanej przez Dysponenta w odniesieniu do Działań Pomocniczych Wskazanych, przypadającej na dany Rok Rozliczeniowy, w przypadku Działań Pomocniczych Wskazanych realizowanych w okresie dłuższym niż Rok Rozliczeniowy, dla których finansowanie zostało zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta;

Akceptowalnego Zysku nie wlicza się do wartości wymienionych w pkt 1-3.

1. W szczególnych przypadkach wysokość Wynagrodzenia Spółki, o którym mowa w ust. 4, planowanego na następny Rok Rozliczeniowy, może być zwiększona w związku z:
2. koniecznością wykonania przez Spółkę usług związanych z realizacją określonych Działań Powierzonych w sytuacji, gdy w następnym Roku Rozliczeniowym lub kolejnych latach nie wystąpią żadne płatności związane z tymi Działaniami Powierzonymi;
3. koniecznością poniesienia przez Spółkę w następnym Roku Rozliczeniowym uzasadnionych kosztów lub konieczności zrealizowania inwestycji dodatkowych niezbędnych do wykonania Działań Powierzonych w kolejnych latach (po następnym Roku Rozliczeniowym) – w takiej sytuacji w Planie Rzeczowo-Finansowym Spółki zostanie zawarte szczegółowe uzasadnienie zwiększenia Wynagrodzenia Spółki;
4. brakiem dokonania przez Dysponentów Wskazań Zadań Inwestycyjnych do realizacji lub wycofaniem przez Dysponentów Wskazań, przy konieczności zapewnienia udziału Spółki przy przygotowaniu Zadań Inwestycyjnych (DIP, PFU, studium wykonalności, itp.) lub koniecznością realizacji przez Spółkę nowych Działań Pomocniczych wskazanych przez Prezydenta.
5. Decyzję o zwiększeniu Wynagrodzenia Spółki, o której mowa w ust. 5, podejmuje Prezydent, na wniosek Spółki, zaopiniowany przez Dysponenta. Informację o decyzji Prezydenta Spółka przekazuje niezwłocznie do BNW.

**§ 3**

**Rzeczowo-Kosztowy Plan Działań (RKPD)**

1. Na podstawie zatwierdzonego przez Zgromadzenie Wspólników Planu Rzeczowo-Finansowego Spółki oraz uwzględniając zapewnienie kontynuacji świadczenia usług związanych z wykonywaniem Zadań Inwestycyjnych, których realizacja została powierzona Spółce na podstawie przekazanych Wskazań, Spółka opracowuje na dany Rok Rozliczeniowy Rzeczowo-Kosztowy Plan Działań (RKPD), w podziale na poszczególne Zadania Inwestycyjne. RKPD składany jest BNW celem weryfikacji w terminie 20 dni roboczych od zatwierdzenia Planu Rzeczowo-Finansowego Spółki, ale nie wcześniej niż 15 lutego.
2. BNW w terminie 30 dni roboczych może zażądać od Spółki wyjaśnień oraz wprowadzenia odpowiednich zmian w RKPD.
3. Dysponent otrzymuje właściwe wyciągi z RKPD w terminach wynikających z harmonogramu fakturowania. Dysponent akceptuje otrzymany wyciąg RKPD nie później niż w terminie 5 dni roboczych od daty jego otrzymania lub od daty otrzymania ostatnich wyjaśnień od Spółki w tym zakresie. Brak zgłoszenia uwag przez Dysponenta w ww. terminie uważa się za akceptację wyciągu RKPD.
4. Spółka może przedstawić Dysponentowi do akceptacji wniosek o zmianę RKPD w przypadku konieczności wprowadzenia zmian wynikających z aktualizacji Planu Rzeczowo-Finansowego lub opóźnień w realizacji Zadań Inwestycyjnych spowodowanych okolicznościami zewnętrznymi lub niewynikających z działań, za które Spółka odpowiada. Ponadto Spółka nie odpowiada za okoliczności powstałe w związku ze zmianami w prawie, działaniem siły wyższej, czy też związane z działaniem Miasta, w tym związane z działaniami określonymi w § 4 ust. 15 Zasad.
5. Dysponent przed akceptacją wniosku o zmianę RKPD może zażądać od Spółki wyjaśnień oraz wprowadzenia w nim odpowiednich zmian.

**§ 4**

**Płatność Wynagrodzenia**

1. Ustala się następujące zasady płatności Wynagrodzenia za Zadania Inwestycyjne:

1. Do 5 dnia roboczego miesiąca następującego po zakończonym kwartale każdego Roku Rozliczeniowego Spółka przedstawia Dysponentom Raport z wykonania tzw. kamieni milowych ustalonych w RKPD, wraz z fakturą dotyczącą Wynagrodzenia za dany kwartał w zakresie poszczególnych Zadań Inwestycyjnych, z zastrzeżeniem pkt 5. W przypadku IV kwartału każdego Roku Rozliczeniowego Spółka przedstawia Dysponentom wyżej wymienione dokumenty do 15 grudnia danego roku;
2. Zakres Raportu, o którym mowa w pkt. 1, obejmuje wykaz zrealizowanych efektów rzeczowych, a także odchylenia w czasie realizacji poszczególnych Zadań Inwestycyjnych w stosunku do tzw. kamieni milowych przewidzianych w harmonogramach składających się na RKPD, wyjaśnienie przyczyn zaistniałych odchyleń oraz wskazanie działań, które Spółka zamierza podjąć w celu wyeliminowania lub zmniejszenia skutków niekorzystnych odchyleń. Z uwagi na specyfikę realizowanego Zadania Inwestycyjnego Dysponent może uszczegółowić Raport, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do Zasad. Szczegółowy zakres Raportu powinien być wówczas określony przez Dysponenta we Wskazaniu;
3. W przypadku stwierdzenia przez Dysponenta niezgodności w treści Raportu, Dysponent, w terminie 5 dni roboczych od jego otrzymania, wzywa Spółkę do jego niezwłocznego uzupełnienia. Spółka powinna dokonać uzupełnienia w terminie 5 dni roboczych od otrzymania wezwania. Brak wezwania do uzupełnienia oznacza akceptację Raportu przez Dysponenta;
4. W przypadku odchyleń w czasie realizacji poszczególnych Zadań Inwestycyjnych oraz w przypadku braku zrealizowania przez Spółkę zaplanowanych na dany kwartał efektów rzeczowych, bądź braku terminowego realizowania poleceń Dysponenta, Dysponent może wstrzymać odpowiednio część lub całość Wynagrodzenia, przy czym Spółka nie odpowiada za odchylenia powstałe w związku ze zmianami w prawie, działaniem siły wyższej, czy też związane z działaniem Miasta, w tym związane z działaniami określonymi w § 4 ust. 15 Zasad;
5. Spółka wystawia fakturę na kwotę Wynagrodzenia, wynikającą z Raportu przekazywanego Dysponentowi zgodnie z pkt 1, powiększoną o podatek VAT w obowiązującej stawce. W przypadku wstrzymania Wynagrodzenia przez Dysponenta, zgodnie z pkt 4, Spółka wystawia odpowiednią fakturę korygującą. Faktura wystawiona przez Spółkę po zakończeniu czwartego kwartału danego Roku Rozliczeniowego lub na koniec realizacji Zadania Inwestycyjnego w danym Roku Rozliczeniowym obejmuje Wynagrodzenie i Akceptowalny Zysk przypadający na dane Zadanie Inwestycyjne powiększone o podatek VAT w obowiązującej stawce;
6. Faktury wystawiane przez Spółkę są płatne w terminie do 21 dni od daty ich otrzymania przez Dysponenta.

2. Ustala się następujące zasady płatności Wynagrodzenia za Działanie Pomocnicze:

1. Spółka za wykonanie Działania Pomocniczego Wskazanego ma prawo do otrzymania maksymalnie kwoty Wynagrodzenia ustalonego przez Dysponenta we Wskazaniu;
2. Ostateczne Wynagrodzenie Spółki za realizację Działania Pomocniczego Wskazanego stanowić będzie iloczyn faktycznych godzin pracy i stawki za roboczogodzinę, powiększony o faktycznie poniesione przez Spółkę koszty dodatkowe związane z realizacją Działania Pomocniczego Wskazanego oraz pomniejszony o otrzymane przez Spółkę przychody związane z danym Działaniem Pomocniczym Wskazanym z tytułu kar umownych;
3. Po wykonaniu Działania Pomocniczego Wskazanego Spółka przedstawia Dysponentowi do akceptacji rozliczenie powykonawcze, którego wzór stanowi załącznik nr 8A do Zasad;
4. W przypadku dokonania rozliczenia częściowego, o którym mowa w § 2 ust. 6 pkt 8 Zasad, Wynagrodzenie należne za część wykonanych prac będzie ustalone na podstawie zaakceptowanego przez Dysponenta rozliczenia częściowego wykonania Działania Pomocniczego Wskazanego, którego wzór stanowi załącznik nr 8B do Zasad;
5. Rozliczenie Wynagrodzenia za realizację Działań Pomocniczych Wskazanych następuje na podstawie faktur wystawianych przez Spółkę najpóźniej w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu wykonania usługi. Faktura obejmuje Wynagrodzenie Spółki, ustalone zgodnie z pkt 2, powiększone o podatek VAT w obowiązującej stawce;
6. Załącznikiem do wystawionej faktury są protokoły zdawczo-odbiorcze Działania Pomocniczego Wskazanego lub części Działania Pomocniczego Wskazanego, przygotowane według wzoru stanowiącego załącznik nr 6A do Zasad oraz zaakceptowane przez Dysponenta rozliczenia powykonawcze lub rozliczenia częściowe, o których mowa w pkt 3 i 4;
7. Faktury będą płatne przelewem w terminie do 30 dni kalendarzowych od daty otrzymania przez Dysponenta prawidłowo wystawionej faktury.

**§ 5**

**Rozliczenie Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia otrzymanego w zakończonym Roku Rozliczeniowym i po zakończeniu realizacji Działania Powierzonego**

1. Spółka, w terminie 5 dni roboczych po przekazaniu RKPD na dany Rok Rozliczeniowy, przekazuje Dysponentom i BNW rozliczenie wysokości całkowitego Wynagrodzenia otrzymanego przez Spółkę od Dysponentów w zakończonym Roku Rozliczeniowym oraz pobranego Akceptowalnego Zysku za zakończony Rok Rozliczeniowy, sporządzone odrębnie dla każdego Zadania Inwestycyjnego i łącznie dla wszystkich Działań Pomocniczych Wskazanych. Rozliczenie to powinno zawierać w szczególności:
2. zestawienie wszystkich poniesionych przez Spółkę w zakończonym Roku Rozliczeniowym kosztów (bezpośrednich i pośrednich), w rozbiciu na poszczególne Zadania Inwestycyjne;
3. zestawienie wszystkich pobranych w zakończonym Roku Rozliczeniowym przez Spółkę kwot Wynagrodzeń, w rozbiciu na poszczególne Zadania Inwestycyjne;
4. zestawienie Kwot Należności wszystkich realizowanych Zadań Inwestycyjnych;
5. wyliczenie udziału procentowego pobranego przez Spółkę Wynagrodzenia w stosunku do wartości Zadania Inwestycyjnego – w rozbiciu na każde Zadanie Inwestycyjne osobno;
6. wyliczenie Akceptowalnego Zysku przypadającego w zakończonym Roku Rozliczeniowym na poszczególne Zadania Inwestycyjne;
7. zestawienie poniesionych w zakończonym Roku Rozliczeniowym kosztów (bezpośrednich i pośrednich) realizacji wszystkich Działań Pomocniczych Wskazanych;
8. zestawienie pobranych w danym roku Wynagrodzeń z tytułu realizacji wszystkich Działań Pomocniczych Wskazanych.

Ponadto w rozliczeniu Spółka powinna przekazać zestawienie wartości wymienionych w pkt 1 i 2 przypisanych do tego Zadania Inwestycyjnego od początku jego realizacji do końca zakończonego Roku Rozliczeniowego, wraz z ostatnią aktualizacją Wskazania, oraz wyliczeniem udziału procentowego całości Wynagrodzenia pobranego od początku realizacji Zadania Inwestycyjnego, w stosunku do wartości całego Zadania Inwestycyjnego – w rozbiciu na każde Zadanie Inwestycyjne osobno. Wyliczenie Akceptowalnego Zysku przypadającego w zakończonym Roku Rozliczeniowym na poszczególne Zadania Inwestycyjne wykazuje się odrębnie i nie łączy z poniesionymi kosztami realizacji Zadania Inwestycyjnego. Wzór rozliczenia zawarto w załączniku nr 12A i 12B do Zasad.

1. Nie później niż w terminie 30 dni roboczych od Zakończenia Realizacji Zadania Inwestycyjnego, bądź Zaprzestania Realizacji Zadania Inwestycyjnego, o którym mowa w ust. 4, Spółka przekazuje Dysponentowi i BNW rozliczenie wysokości całkowitego Wynagrodzenia otrzymanego od Dysponenta w ramach realizacji danego Zadania Inwestycyjnego oraz pobranego Akceptowalnego Zysku. Rozliczenie to, powinno zawierać w szczególności:
2. zestawienie wszystkich poniesionych przez Spółkę kosztów (bezpośrednich i pośrednich) w związku z realizacją danego Zadania Inwestycyjnego;
3. zestawienie wszystkich pobranych przez Spółkę kwot Wynagrodzeń z tytułu realizacji tego Zadania Inwestycyjnego;
4. zestawienie Całkowitej Wartości tego Zadania Inwestycyjnego (w podziale na Kwotę Należności, w tym wynagrodzenie Inżyniera Kontraktu, Wynagrodzenie Spółki oraz Akceptowalny Zysk);
5. wyliczenie udziału procentowego pobranego Wynagrodzenia w stosunku do rzeczywistej Całkowitej Wartości Zadania Inwestycyjnego w całym okresie jego realizacji;
6. zestawienie kwot pobranego Akceptowalnego Zysku za każdy Rok Rozliczeniowy realizacji Zadania Inwestycyjnego.

Rozliczenie to powinno zostać przygotowane zgodnie ze wzorem rozliczenia zakończonego Zadania Inwestycyjnego, stanowiącego załącznik nr 8 do Zasad.

1. Ostateczne rozliczenie Wynagrodzenia za realizację Działania Pomocniczego Wskazanego odbywa się zgodnie z postanowieniami § 4 ust. 2.
2. W przypadku, gdy w trakcie realizacji przez Spółkę Działania Powierzonego, Dysponent podejmie decyzję o Zaprzestaniu Realizacji Działania Powierzonego i poinformuje o tym fakcie Spółkę w formie pisemnej, Spółka jest zobowiązana zakończyć wskazany przez Dysponenta etap prac. Dysponent przekaże Spółce Wynagrodzenie w wysokości odpowiadającej sumie kosztów, które zostały poniesione przez Spółkę do momentu Zaprzestania Realizacji Działania Powierzonego, i których poniesienie pomimo Zaprzestania Realizacji Działania przez Spółkę było konieczne (w szczególności obejmujących koszty pośrednie realizacji tego Działania Powierzonego) na podstawie osobnego porozumienia sporządzonego pomiędzy Dysponentem a Spółką. W przypadku Zadań Inwestycyjnych Wynagrodzenie może zostać powiększone o Akceptowalny Zysk przypadający na to Zadanie Inwestycyjne, pod warunkiem, że żądanie Miasta zaprzestania realizacji Zadania Inwestycyjnego nie jest wynikiem rażących naruszeń zasad wykonania prac ze strony Spółki, o których mowa w § 9 ust. 3 Zasad.

Rozliczenie wysokości Wynagrodzenia, otrzymanego przez Spółkę od Dysponenta za realizację rozpoczętego, ale niezakończonego Działania Powierzonego, odbywać się będzie przy odpowiednim zastosowaniu postanowień ust. 2 i 3.

1. W przypadku gdy Dysponent podejmie decyzję o Zaprzestaniu Realizacji Działania Powierzonego i poinformuje o tym fakcie Spółkę w formie pisemnej przed rozpoczęciem jego realizacji przez Spółkę, Spółka jest zobowiązana wstrzymać się od realizacji Działania Powierzonego. Rozliczenie wycofanego ale nierozpoczętego Działania Powierzonego odbywać się będzie w formie pisemnej poprzez przekazanie przez Spółkę BNW (do wiadomości Dysponenta i WBiK), w terminie 14 dni roboczych od otrzymania polecenia Zaprzestania Realizacji Działania Powierzonego, informacji o tym, że Działanie Powierzone zostało wycofane, jego realizacja nie została przez Spółkę rozpoczęta, a w związku z tym nie zostały poniesione przez Spółkę żadne koszty oraz nie zostało pobrane przez Spółkę od Dysponenta Wynagrodzenie. BNW, w celu weryfikacji informacji przekazanych przez Spółkę, nie później niż w ciągu 30 dni roboczych od ich otrzymania, kieruje do właściwego Dysponenta (do wiadomości WBiK) wniosek o potwierdzenie. Zamknięcie nierozpoczętego Działania Powierzonego następuje w formie pisemnej, nie później niż w ciągu 14 dni roboczych od otrzymania przez Dysponenta pisma BNW poprzez potwierdzenie BNW (do wiadomości WBiK) przez Dysponenta wycofania Działania Powierzonego bez pobrania przez Spółkę Wynagrodzenia.
2. Wysokość Wynagrodzenia otrzymanego przez Spółkę od Dysponenta w ramach Zadania Inwestycyjnego nie może przekroczyć wartości określonej zgodnie z poniższym wzorem, z zastrzeżeniem postanowień ust. 7:

***WZ = KBZ + KPZ***

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

*WZ* – wysokość całkowitego Wynagrodzenia z tytułu wykonania Zadania Inwestycyjnego,

*KBZ* – rzeczywiste poniesione przez Spółkę koszty bezpośrednio związane z przygotowaniem i prowadzeniem Zadania Inwestycyjnego (w tym Koordynacja Inwestycji), z wyłączeniem kosztów finansowych będących skutkiem nienależytego działania Spółki w danym Roku Rozliczeniowym i w całym okresie realizacji,

*KPZ* – rzeczywiste poniesione przez Spółkę koszty pośrednie dotyczące przygotowywania i prowadzenia Zadania Inwestycyjnego (w tym Koordynacja Inwestycji), z wyłączeniem kosztów finansowych będących skutkiem nienależytego działania Spółki w danym Roku Rozliczeniowym i w całym okresie realizacji.

1. Wynagrodzenie za Zadanie Inwestycyjne powiększa się o Akceptowalny Zysk. Akceptowalny Zysk w każdym roku nalicza się jako marżę do Wynagrodzenia należnego Spółce z tytułu realizacji Zadań Inwestycyjnych realizowanych w danym Roku Rozliczeniowym. Wysokość Akceptowalnego Zysku dla Zadań Inwestycyjnych realizowanych w danym Roku Rozliczeniowym ustala się zgodnie z poniższym wzorem:

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

*AZ* – Akceptowalny Zysk dla danego Roku Rozliczeniowego,

*KW* – kapitał własny Spółki na początek Roku Rozliczeniowego,

*PZ* – przychody z Zadań Inwestycyjnych w danym Roku Rozliczeniowym ustalone na podstawie prognozy wykonania sporządzonej w terminie do 30 listopada danego Roku Rozliczeniowego, pomniejszone o przychody z Zadań Inwestycyjnych, których realizacja została zaprzestana w danym Roku Rozliczeniowym z powodu rażącego naruszenia Zasad przez Spółkę,

*P* – przychody ze sprzedaży w danym Roku Rozliczeniowym, ustalone na podstawie prognozy wykonania sporządzonej w terminie do 30 listopada danego Roku Rozliczeniowego.

Akceptowalny Zysk może być doliczany do danego Zadania Inwestycyjnego w wysokości nieprzekraczającej 1% Wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 6. Na podstawie ustalenia między Spółką a Dysponentem Spółka może odstąpić od naliczania Akceptowalnego Zysku w odniesieniu do danego Zadania Inwestycyjnego.

1. W przypadku rozliczania Zadania Inwestycyjnego w trakcie Roku Rozliczeniowego (zadania zamknięte) Akceptowalny Zysk ustala się zgodnie z postanowieniami ust. 7, przy czym stosunek przychodów z Zadań Inwestycyjnych do przychodów ze sprzedaży ustala się na podstawie danych wykazanych w sprawozdaniu Spółki w kwartale poprzedzającym kwartał, w którym następuje rozliczenie zadania. Naliczony w trakcie Roku Rozliczeniowego Akceptowalny Zysk dla zadań zamkniętych wchodzi w skład maksymalnego Akceptowalnego Zysku dla danego Roku Rozliczeniowego.
2. BNW przeprowadza weryfikację przekazanego przez Spółkę rozliczenia, o którym mowa w ust.1 i 2 pod względem poprawności i zgodności rozliczenia z zapisami Regulaminu Wynagradzania, a także weryfikuje prawidłowość naliczenia Akceptowalnego Zysku. BNW przekazuje swoje wnioski Dysponentom w terminie nie dłuższym niż 30 dni roboczych od dnia otrzymania ostatecznego, kompletnego rozliczenia od Spółki.
3. Dysponent, reprezentowany przez Dyrektora Wydziału/Miejskiej Jednostki Organizacyjnej lub osobę przez niego upoważnioną, po otrzymaniu wniosków z dokonanej przez BNW weryfikacji rozliczenia, o którym mowa w ust. 2, oraz po dokonaniu weryfikacji celowości, zasadności i uzasadnionej wysokości pobranego przez Spółkę Wynagrodzenia w relacji do zakresu zrealizowanych usług, akceptuje (w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania wniosków BNW z weryfikacji) poziom Wynagrodzenia Spółki wraz z Akceptowalnym Zyskiem. W przypadku wątpliwości co do prawidłowości otrzymanego rozliczenia Dysponent powinien niezwłocznie podjąć działania wyjaśniające, celem ustalenia poziomu Wynagrodzenia Spółki i Akceptowalnego Zysku.
4. W przypadku gdy Wynagrodzenie otrzymane przez Spółkę od Dysponenta, w ramach zakończonego Zadania Inwestycyjnego, z uwzględnieniem otrzymanego przez Spółkę Akceptowalnego Zysku przypadającego na Zadanie Inwestycyjne w każdym Roku Rozliczeniowym realizacji, przewyższa Akceptowalny Poziom Wynagrodzenia:
5. o więcej niż 1%, to Spółka zwraca Dysponentowi tego Zadania Inwestycyjnego, całą nadwyżkę ponad Akceptowalny Poziom Wynagrodzenia;
6. o 1% lub mniej, to Dysponent tego Zadania Inwestycyjnego, podejmuje decyzję, czy Spółka jest zobowiązana zwrócić Dysponentowi nadwyżkę ponad Akceptowalny Poziom Wynagrodzenia.
7. W sytuacji, gdy różnica pomiędzy Wynagrodzeniem otrzymanym przez Spółkę od Dysponenta z uwzględnieniem Akceptowalnego Zysku, w ramach zakończonego Zadania Inwestycyjnego, a możliwym do otrzymania Akceptowalnym Poziomem Wynagrodzenia przypadającym na to Zadanie Inwestycyjne jest równa lub niższa 100 zł, różnicę tę uznaje się za nieistotną, a postanowień ust. 11 nie stosuje się.
8. W przypadku wystąpienia sytuacji opisanej w ust. 11 Spółka zobowiązana jest do wystawienia odpowiedniej faktury korygującej. Po wystawieniu faktury korygującej należy odpowiednio skorygować Dokumenty Finalizujące Zadanie Inwestycyjne, tak aby wartości środków trwałych przyjmowane do ewidencji odzwierciedlały rzeczywistą Całkowitą Wartość Zadania Inwestycyjnego, uwzględniającą ewentualne korekty Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia Spółki.
9. Jeżeli Spółka nie przekaże rozliczenia Wynagrodzenia i Akceptowalnego Zysku otrzymanych w zakończonym Roku Rozliczeniowym bądź dokona go w sposób wadliwy/niekompletny lub nie dokona zwrotu nadwyżki Wynagrodzenia i Akceptowalnego Zysku zgodnie z postanowieniami ust. 11-13, to na wniosek BNW zostają wstrzymane wypłaty Wynagrodzenia i Akceptowalnego Zysku należnych Spółce za kolejne okresy od wszystkich Dysponentów.
10. Jeżeli Spółka przed zakończeniem realizacji Działania Powierzonego nie pobrała całości przysługującego jej Wynagrodzenia w ramach dopuszczalnego poziomu Wynagrodzenia przyjętego przez Dysponenta, Spółce nie przysługuje prawo do pobrania brakującej kwoty Wynagrodzenia poprzez wystawienie odpowiedniej faktury.
11. Akceptowalny Poziom Wynagrodzenia Spółki w całym okresie powierzenia nie może być wyższy niż faktycznie poniesione koszty związane z realizacją Działań Powierzonych powiększone, w przypadku Zadań Inwestycyjnych, o Akceptowalny Zysk, ustalony zgodnie z postanowieniami ust. 7 i pomniejszone o uzyskaną przez Spółkę nadwyżkę zysku z tytułu realizacji Zadań Zleconych, zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 7. Uzyskane przez Spółkę przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne nie pomniejszają kwoty należnego jej Wynagrodzenia. Poniesione przez Spółkę pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe nie są uwzględniane w kalkulacji Wynagrodzenia, chyba że są one powiązane z Działaniami Powierzonymi. W przypadku poniesienia przez Spółkę pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych powiązanych z Działaniami Powierzonymi, Spółka jest zobowiązana przedstawić informacje o tych kosztach, wraz z uzasadnieniem ich poniesienia, przy rozliczaniu wynagrodzenia pobranego za dany Rok Rozliczeniowy.
12. Kwota Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia Spółki może w danym Roku Rozliczeniowym, na podstawie decyzji Prezydenta, zostać podwyższona do wysokości Maksymalnej Kwoty Rekompensaty.
13. Wynagrodzenie Spółki powiększone o Akceptowalny Zysk nie może przekroczyć, zarówno w danym Roku Rozliczeniowym, jak i w całym okresie obowiązywania Zasad, Maksymalnej Kwoty Rekompensaty, ustalonej zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami w odniesieniu do kosztów świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym.
14. Poziom Maksymalnej Kwoty Rekompensaty ustala się zgodnie z postanowieniami Decyzji Komisji Europejskiej. Uzyskana przez Spółkę nadwyżka zysku z tytułu realizacji Zadań Zleconych i Zadań Komercyjnych umniejsza Maksymalną Kwotę Rekompensaty, zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 7.
15. BNW może, w każdym czasie, jednak nie rzadziej niż raz na trzy lata zlecić Biegłemu wykonanie audytu Maksymalnej Kwoty Rekompensaty (audyt rekompensaty) możliwej do wypłaty Spółce w danym Roku Rozliczeniowym oraz łącznie w całym okresie powierzenia. BNW może, w każdym czasie, zlecić Biegłemu wykonanie weryfikacji prawidłowości wysokości Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia oraz Akceptowalnego Zysku pobranych przez Spółkę w danym Roku Rozliczeniowym i w całym okresie powierzenia oraz w odniesieniu do Zadań Inwestycyjnych zakończonych. O planowanym audycie BNW poinformuje Spółkę, co najmniej na 21 dni roboczych przed rozpoczęciem prac przez Biegłego. Spółka zobowiązana jest udostępnić BNW i Biegłemu wszelkie niezbędne dokumenty do przeprowadzenia tych prac. BNW informuje na bieżąco Spółkę o wynikach audytu, umożliwia Spółce zgłaszanie uwag do raportu audytu oraz przekazuje odebrany raport z audytu niezwłocznie po podpisaniu protokołu odbioru.
16. Jeżeli audyt rekompensaty wykaże, że w danym Roku Rozliczeniowym lub narastająco w okresie obowiązywania Zasad pobrane przez Spółkę Wynagrodzenie z uwzględnieniem Akceptowalnego Zysku jest wyższe od Maksymalnej Kwoty Rekompensaty o więcej niż 10%, Spółka jest zobowiązana do wystawienia faktury/faktur korygujących i zwrotu nadwyżki w odniesieniu do wskazanych przez Miasto Zadań Inwestycyjnych na wskazany rachunek Miasta. Jeżeli Akceptowalny Poziom Wynagrodzenia pobrany przez Spółkę w danym Roku Rozliczeniowym jest wyższy od Maksymalnej Kwoty Rekompensaty o mniej niż 10%, to Spółka jest zobowiązana do umniejszenia Wynagrodzenia w odniesieniu do wskazanych przez Miasto Zadań Inwestycyjnych w kolejnym Roku Rozliczeniowym.

W przypadku wystąpienia nadwyżki w ostatnim Roku Rozliczeniowym obowiązywania Zasad, Spółka jest zobowiązana do jej zwrotu w całości w terminie 30 dni od daty otrzymania powiadomienia BNW o stwierdzeniu nadpłaty na wskazany rachunek Miasta

1. Jeżeli audyt rekompensaty wykaże, że w danym Roku Rozliczeniowym pobrane przez Spółkę Wynagrodzenie, z uwzględnieniem Akceptowalnego Zysku jest wyższe od Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia Spółki, a jednocześnie niższe od Maksymalnej Kwoty Rekompensaty, Spółka może zostać zobowiązana, w zależności od decyzji Miasta do:
2. wystawienia faktury/faktur korygujących i zwrotu nadwyżki w odniesieniu do wskazanych przez Miasto Zadań Inwestycyjnych na wskazany rachunek Miasta;

lub

1. umniejszenia Wynagrodzenia w odniesieniu do wskazanych przez Miasto Zadań Inwestycyjnych w kolejnym Roku Rozliczeniowym.
2. W terminie 9 miesięcy od daty zakończenia okresu obowiązywania Zasad BNW zleca Biegłemu wykonanie audytu w celu potwierdzenia, że otrzymane przez Spółkę w całym okresie powierzenia Wynagrodzenie powiększone o Akceptowalny Zysk nie przekracza Akceptowalnego Poziomu Wynagrodzenia oraz Maksymalnej Kwoty Rekompensaty za ostatni Rok Rozliczeniowy i cały okres obowiązywania Zasad. Do przeprowadzenia audytu stosuje się odpowiednio postanowienia ust. 20.
3. W przypadku jeżeli po zakończeniu obowiązywania Zasad Miasto powierzyło Spółce prowadzenie Działań Powierzonych na kolejny okres, z audytu zostają wyłączone kwoty przychodów uzyskanych przez Spółkę i kosztów poniesionych przez Spółkę dotyczące:
4. Działań Powierzonych, które na dzień zakończenia okresu obowiązywania Zasad nie były zakończone;
5. Działań Powierzonych, które na dzień zakończenia okresu obowiązywania Zasad były zakończone, ale do dnia przystąpienia przez Biegłego do audytu nie zostały rozliczone.
6. Wyłączenie, o którym mowa w ust. 24 polega na nieuwzględnianiu w audycie kosztów Spółki przypadających na te Działania Powierzone i przychodów otrzymanych w związku z ich prowadzeniem. Działania, o których mowa w punkcie ust. 24 pkt 1 i 2 podlegają rozliczeniu w ramach kolejnego okresu powierzenia.

**§ 6**

**Postanowienia końcowe**

1. Postanowienia załącznika nr 4 zostały ustalone w celu spełnienia wymogów wynikających z przepisów Decyzji Komisji Europejskiej i stanowią integralną część Zasad.
2. Użyte w załączniku nr 4 wyrażenia pisane dużą literą, o ile nie zostało to uregulowane w treści załącznika, mają znaczenie nadane im w postanowieniach § 1 i treści Zasad.