



**DOLNY  
ŚLĄSK**

**Koleje  
Dolnośląskie**



# **STATUT OBIEKTU INFRASTRUKTURY USŁUGOWEJ BOCZNICA „BAZA SERWISOWO-POSTOJOWA LEGNICA”**

**Lokalizacja**  
**ul. Pątnowska 1, 59-220 Legnica**

**Przewoźnik**  
**Koleje Dolnośląskie S.A.**  
**ul. Kolejowa 2, 59-220 Legnica**

Przyjęty uchwałą nr 05/10734/25 z 31.07.2025 r.  
Zarządu Spółki działającej pod firmą **KOLEJE DOLNOŚLĄSKIE Spółka Akcyjna**  
z siedzibą w Legnicy.

Obowiązuje od: 31.07.2025 r.

Koleje Dolnośląskie  
z up. Prezesa Zarządu  
**DYREKTOR**  
ds. Technicznych

**Łukasz Romaniecki**



## 1. Obiekt infrastruktury

Nazwa bocznic, której dotyczy niniejszy statut to „BAZA SERWISOWO-POSTOJOWA LEGNICA”.

## 2. Charakterystyka obiektu

W skład bocznic znajdujących się w Legnicy wchodzi:

- Tor dojazdowy ze stacji Legnica 301,
- Grupa torów obsługi taboru: 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309.

## 3. Zakres udostępniania obiektu

Udostępnianiu podlegają następujące tory:

| Nr toru | Granica toru od do | Przeznaczenie toru | Długość toru [m] |           | Uwagi                                                               |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|
|         |                    |                    | ogólna           | użyteczna |                                                                     |
| 301     | PR 47 - PR 317     | dojazdowy          | 685,30           | -         | Udostępnianie tylko w zakresie dojazdu do pozostałej części bocznic |
| 302     | PR 316 - K.Os3     | obsługi taboru     | 369,83           | 323,75    | Hala napraw i przeglądów (102m)                                     |
| 303     | PR 313 - K.Os5     | obsługi taboru     | 355,62           | 310,31    | Hala napraw i przeglądów (102m)                                     |
| 304     | PR 317 - K.O7      | obsługi taboru     | 463,39           | 343,83    | Hala napraw i przeglądów (102m)                                     |
| 305     | PR 314 - K.Os1     | obsługi taboru     | 356,28           | 298,74    | Hala napraw i przeglądów (120m)                                     |
| 306     | PR 315 - K.Os4     | obsługi taboru     | 394,03           | 306,12    | Hala napraw i przeglądów (120m)                                     |
| 307     | PR 317 - K.O2      | obsługi taboru     | 409,37           | 279,70    | Hala napraw i przeglądów (120m)                                     |
| 308     | PR 315 - K.Os6     | obsługi taboru     | 414,25           | 358,84    | Hala napraw i przeglądów (120m)                                     |
| 309     | PR 315 - K.Os6     | obsługi taboru     | 260,14           | 172,96    | Hala napraw i przeglądów (30m)                                      |

PR – początek rozjazdu

K.O. – kozioł oporowy

Dopuszczalny nacisk na oś na torach bocznic wynosi: 196kN/oś.

**DYREKTOR**  
ds. Technicznych  
*Łukasz Romaniecki*

Statut Obiektu Infrastruktury Usługowej został opracowany na podstawie art. 36a ust. 2 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz.U.2020.1043 t.j.). Statut OIU zawiera dane tożsame z wymogami Rozporządzenia Wykonawczego Komisji UE 2017/2177 odnoszącymi się do sporządzenia oraz treści opisu OIU. Operatorem obiektu infrastruktury usługowej są Koleje Dolnośląskie S.A. ul. Kolejowa 2, 59-220 Legnica.

Koleje Dolnośląskie  
**STARSZY SPECJALISTA**  
ds. Utrzymania Taboru

*Piotr Józwiak*

Koleje Dolnośląskie  
z up. Prezesa Zarządu  
**DYREKTOR**  
ds. Technicznych

*Łukasz Romaniecki*



Prezes

Urzędu Transportu Kolejowego

Ignacy Góra

Znak pisma: DMB-WSWB.43.118.2025.ML

Warszawa, 26 września 2025 r.

**Koleje Dolnośląskie S.A.**

ul. Kolejowa 2

59 - 220 Legnica

## DECYZJA

Działając na podstawie art. 13 ust. 1a pkt 1a, w związku z art. 13a ust. 1, art. 17d ust. 2 pkt 1 lit. e i ust. 3, art. 19 ust. 3 ustawy o transporcie kolejowym<sup>1</sup> oraz § 1 ust. 2, w związku z § 3 ust. 1 i ust. 4 rozporządzeniem z 15 lipca 2021 r.<sup>2</sup>, a także art. 104 § 1 k.p.a.<sup>3</sup>, po rozpatrzeniu wniosku spółki Koleje Dolnośląskie S.A. z 2 września 2025 r. (data wpływu do Urzędu Transportu Kolejowego („UTK”): 2 września 2025 r.) o wydanie świadectwa bezpieczeństwa dla użytkownika bocznicy kolejowej, uzupełnionego pismem z 12 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 12 września 2025 r.), pismem z 12 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 12 września 2025 r.), pismem z 16 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 16 września 2025 r.), pismem z 19 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 19 września 2025 r.), pismem z 22 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 22 września 2025 r.) oraz pismem z 24 września 2025 r. (data wpływu do UTK: 24 września 2025 r.),

## WYDAJĘ

na rzecz użytkownika bocznicy kolejowej Koleje Dolnośląskie S.A. świadectwo bezpieczeństwa nr 139/UK/25.

Bocznica kolejowa „Baza serwisowo-postojowa Legnica II” odgałęzia się w stacji Legnica:

1. od toru nr 320 rozjazdem nr 35 w km 64,425;
2. od toru nr 52 rozjazdem nr 24a w km 63,930;

<sup>1</sup> ustawa z 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1234) („ustawa o transporcie kolejowym”);

<sup>2</sup> rozporządzenie Ministra Infrastruktury z 15 lipca 2021 r. w sprawie autoryzacji bezpieczeństwa i świadectw bezpieczeństwa (Dz. U. poz. 1320) („rozporządzenie z 15 lipca 2021 r.”);

<sup>3</sup> ustawa z 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 572, z późn. zm.) („k.p.a.”);

**Świadectwo bezpieczeństwa nr 139/UK/25 ważne od 26 września 2025 r. do 26 września 2030 r. stanowi załącznik do decyzji i jest jej integralną częścią.**

## **UZASADNIENIE**

Z uwagi na treść art. 107 § 4 k.p.a. można odstąpić od uzasadnienia decyzji, gdy uwzględnia ona w całości żądanie strony. Decyzja została wydana zgodnie z żądaniem strony, zatem organ odstępuje od sporządzenia uzasadnienia.

## **POUCZENIE**

Strona niezadowolona z decyzji może zwrócić się do Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy w terminie 14 dni od dnia doręczenia jej decyzji.

Jeżeli strona nie chce skorzystać z prawa do zwrócenia się z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy, może wnieść do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na decyzję w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji stronie. Skargę wnosi się za pośrednictwem Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego.

Wpis od skargi wynosi 200 zł i uiszczany jest gotówką do kasy sądu administracyjnego lub na rachunek bankowy tego sądu, zgodnie z art. 15, w związku z art. 127 § 3, w związku z art. 129 § 2 k.p.a., w związku z art. 3 § 2 pkt 1 oraz art. 13 § 2, art. 52 § 1 i § 3, art. 53 § 1 i art. 54 § 1 p.p.s.a.<sup>4</sup>, w związku z § 2 ust. 1 pkt 2 i § 5 ust. 1 rozporządzenia z 16 grudnia 2003 r.<sup>5</sup>.

Stronie przysługuje możliwość ubiegania się o prawo pomocy, obejmujące zwolnienie strony od kosztów sądowych oraz bezpłatne ustanowienie profesjonalnego pełnomocnika, na zasadach określonych w art. 239 - art. 262 p.p.s.a.

Strona zadowolona z decyzji może złożyć, przed upływem terminu do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, oświadczenie o zrzeczeniu się uprawnienia do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, skutkujące prawomocnością decyzji. Złożenie oświadczenia następuje na zasadach ogólnych przewidzianych dla wniesienia podania, określonych w art. 63 § 1 k.p.a.

<sup>4</sup> ustawa z 30 sierpnia 2002 r. - Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2024 r. poz. 935, z późn. zm.) („p.p.s.a.”);

<sup>5</sup> rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2003 r. w sprawie wysokości oraz szczegółowych zasad pobierania wpisu w postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2021 r. poz. 535) („rozporządzenie z 16 grudnia 2003 r.”);

## OPLATA

Prezes Urzędu Transportu Kolejowego informuje, że opłata z tytułu złożenia wniosku o wydanie świadectwa bezpieczeństwa, zgodnie § 3 pkt 1 lit. b oraz § 4 ust. 1 rozporządzenia z 22 lipca 2021 r.<sup>6</sup>, w związku z treścią pkt 5.1 kolumna 3 załącznika do rozporządzenia z 22 lipca 2021 r. wynosi 7 000 zł (słownie: siedem tysięcy złotych).

Stosownie do wymogów określonych w ww. rozporządzeniu, 1 września 2025 r. na właściwy rachunek bankowy UTK wpłynęła opłata w wysokości 7 000 zł (słownie: siedem tysięcy złotych) dokonana przez spółkę Koleje Dolnośląskie S.A.

z up. Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego



KAMIL WILDE  
WICEPREZES URZĘDU TRANSPORTU  
KOLEJOWEGO DS. BEZPIECZEŃSTWA  
/podpisano elektronicznie/

### Załącznik:

Świadectwo bezpieczeństwa nr 139/UK/25.

Informacje w tej sprawie można uzyskać pod numerem tel. 22 749 14 60  
Urząd Transportu Kolejowego – Departament Monitorowania i Bezpieczeństwa  
Prezes Urzędu Transportu Kolejowego przetwarza przekazane dane osobowe zgodnie z przepisami.  
Szczegółowe informacje znajdują się na stronie [www.utk.gov.pl/pl/rodo](http://www.utk.gov.pl/pl/rodo)



Koleje Dolnośląskie  
**DYREKTOR**  
ds. Technicznych  
**Łukasz Romaniecki**

<sup>6</sup> rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 22 lipca 2021 r. w sprawie opłat pobieranych przez Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego (Dz. U. z 2024 r. poz. 306) („rozporządzenie z 22 lipca 2021 r.”).





Rzeczpospolita Polska  
Prezes  
Urzędu Transportu Kolejowego

## ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA

Nr 139/UK/25

dla użytkownika bocznic kolejowej

Koleje Dolnośląskie S.A.

ul. Kolejowa 2

59-220 Legnica

Lokalizacja:

Bocznic kolejowa „Baza serwisowo-postojowa Legnica II”  
odgałęzia się w stacji Legnica:

1. od toru nr 320 rozjazdem nr 35 w km 64,425;
  2. od toru nr 52 rozjazdem nr 24a w km 63,930;
- linii kolejowej nr 275 Wrocław Muchobór – Gubinek,  
zarządzanej PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.

Użytkownik bocznic kolejowej spełnia wymagania w zakresie właściwego utrzymania bocznic kolejowej, bezpiecznego prowadzenia ruchu kolejowego i bezpiecznej eksploatacji pojazdów kolejowych w obrębie bocznic kolejowej, z wyłączeniem przewozu towarów niebezpiecznych.

Informacja o świadectwie bezpieczeństwa:

– nowe świadectwo



Jest to

– przedłużenie świadectwa



– zmiana świadectwa



Numer poprzedniego świadectwa:  
NIE DOTYCZY

Ważne od: 26 września 2025 r.

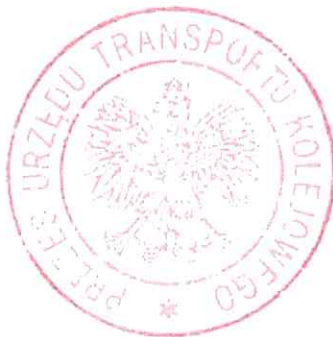
do: 26 września 2030 r.

Podstawa prawna:

- art. 19 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1234).

Koleje Dolnośląskie  
Warszawa, 26 września 2025 r.  
ds. technicznych

Łukasz Romaniecki



---

**Raport z przeprowadzonych Czynności Doradczych**  
**dotyczących świadczenia odpłatnych usług przez Spółkę Koleje Dolnośląskie S.A.**  
**w oparciu o Regulamin udostępniania Obiektu Infrastruktury Usługowej**  
**Bocznica „Baza Serwisowo-Postojowa Legnica”**

**Czynności Doradcze przeprowadzili:**

Kamila Kaźmierczyk      Główny Specjalista ds. Compliance

Agnieszka Mężydło      Główny Specjalista ds. Audytu Wewnętrznego

**Raport zatwierdził pod względem poprawności merytorycznej:**

Mariusz Rogowski      Kierownik Działu Kontroli Wewnętrznej, Audytu i Compliance

**Raport zatwierdził:**

Przemysław Kwiecień      Dyrektor ds. Bezpieczeństwa, Audytu, Kontroli i Compliance

Legnica, dnia 16 września 2025 r.

Koleje Dolnośląskie  
**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. Compliance

Kamila Kaźmierczyk

Koleje Dolnośląskie  
**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
ds. Audytu Wewnętrznego

Agnieszka Mężydło

Koleje Dolnośląskie  
**KIEROWNIK**  
Działu Kontroli Wewnętrznej,  
Audytu i Compliance

Mariusz Rogowski

Koleje Dolnośląskie  
**DYREKTOR**  
ds. Bezpieczeństwa, Audytu,  
Kontroli i Compliance

Przemysław Kwiecień

Koleje Dolnośląskie  
**DYREKTOR**  
ds. Technicznych  
Łukasz Komaniński

## **SPIS TREŚCI**

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>PODSTAWA, CEL, ZAKRES I OGRANICZENIA CZYNNOŚCI DORADCZYCH .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>KLUCZOWE WNIOSKI .....</b>                                           | <b>5</b>  |
| <b>INFORMACJA ZARZĄDCA – ANALIZA WYNIKÓW CZYNNOŚCI DORADCZYCH .....</b> | <b>7</b>  |
| <b>ZASTOSOWANE DEFINICJE I SKRÓTY .....</b>                             | <b>14</b> |

## PODSTAWA, CEL, ZAKRES I OGRANICZENIA CZYNNOŚCI DORADCZYCH

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Podstawa przeprowadzenia Czynności Doradczych:           | Polecenie Prezesa Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. wydane na posiedzeniu Zarządu w dniu 31 lipca 2025 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Cel:                                                     | Celem przeprowadzenia Czynności Doradczych było badanie transparentności, zgodności, konkurencyjności usług świadczonych przez Spółkę w zakresie udostępniania Obiektu Infrastruktury Usługowej, a także zasad waloryzacji cen w przedmiotowym zakresie oraz rozliczeń finansowych z tego tytułu realizowanych przez podmioty zewnętrzne na rzecz Spółki.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Zakres przedmiotowy:                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analiza umów o świadczenie odpłatnych usług w zakresie udostępniania OIU, zawieranych przez Spółkę na podstawie Regulaminu OIU.</li> <li>• Analiza ustalania przez Spółkę cen za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, a także ich waloryzacji wraz z analizą porównawczą w stosunku do innych operatorów obiektów infrastruktury świadczących podobne usługi.</li> <li>• Analiza przychodów osiągniętych przez Spółkę i realizacji płatności na rzecz Spółki z tytułu świadczenia usług w ramach udostępniania OIU.</li> </ul>                                                                                                                       |
| Zakres podmiotowy:                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pion Techniczny: Dział Planowania i Utrzymywania Taboru, Zespół ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU)</li> <li>• Pion Handlowy: Dział Taryf i Obsługi Sprzedaży, Zespół ds. Obsługi Sprzedaży (HTS)</li> <li>• Pion Finansów i Inwestycji: Dział Finansów i Controllingu (FC), Dział Rachunkowości (DR)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Dokumenty objęte analizą:                                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Regulamin Udostępniania Obiektu Infrastruktury Usługowej Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 04/0221/24 z dnia 21.02.2024 r., obowiązujący do 30.07.2025 r.</li> <li>2. Regulamin Udostępniania Obiektu Infrastruktury Usługowej Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 05/0731/25 z dnia 31.07.2025 r., obowiązujący od 31.07.2025 r.,</li> <li>3. Statut Obiektu Infrastruktury Usługowej Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 04/0221/24/ z dnia 21.02.2024 r., obowiązujący do 30.07.2025 r.,</li> <li>4. Statut Obiektu Infrastruktury Usługowej Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 05/0731/25 z dnia 31.07.2025 r., obowiązujący od 31.07.2025 r.,</li> </ol> |
| Okres objęty analizą:                                    | od 01.07.2022 r. do 31.07.2025 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ograniczenia zakresu / wybór próby podlegającej analizie | Wnioski z przeprowadzonej analizy w ramach Czynności Doradczych bazują wyłącznie na przeglądzie otrzymanych skanów dokumentów, rozmowach przeprowadzonych z pracownikami zatrudnionymi w badanym obszarze oraz na powszechnie dostępnych informacjach. Osoby przeprowadzające analizę                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

w ramach Czynności Doradczych przyjęły założenie, że otrzymane dokumenty i dane są prawdziwe, rzetelne i nie wprowadzają w błąd. W przypadku udostępnienia innego zakresu dokumentów, danych i informacji ujawnione mogłyby zostać inne kwestie, a wyniki prac mogłyby odbiegać od zaprezentowanych w niniejszym dokumencie.

Komentarzy dotyczących zagadnień prawnych pojawiających się w niniejszym dokumencie nie należy traktować jako wyrażenia opinii prawnych. Rekomendujemy w tym przypadku konsultację z radcą prawnym.

Z uwagi na fakt, że Spółka dokonała zakupu tokarki podtorowej i począwszy od 21.02.2024 r. rozpoczęła świadczenie odpłatnych usług polegających na reprofilacji zestawów kołowych pojazdów kolejowych (na podstawie zaktualizowanego Regulaminu OIU przyjętego uchwałą Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 04/0221/24 z dnia 21.02.2024 r.), usługi związane z udostępnianiem OIU we wcześniejszym okresie tj. przed 21.02.2024 r. miały charakter incydentalny i zostały wyłączone z zakresu analizy w ramach przeprowadzonych Czynności Doradczych.

W związku z informacją otrzymaną w trakcie prowadzenia Czynności Doradczych, zgodnie z którą Zespół ds. Zakupów i Umów (OZU) nie dysponuje żadną umową w zakresie korzystania z OIU przez podmioty trzecie, analiza przeprowadzona w ramach Czynności Doradczych została ograniczona do umów o świadczenie usług (zleceń), zawieranych na podstawie rozdziałów 6 i 7 Regulaminu OIU, które znajdują się w zakresie odpowiedzialności Pionu Technicznego, Działu Planowania i Utrzymywania Taboru, Zespołu ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU). Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Zespół ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU), w poddanym analizie okresie zawarto 83 umowy o świadczenie usług (zleceń), na podstawie rozdziałów 6 i 7 Regulaminu OIU, z których dokonano wyboru próby w ilości 10, zgodnie z poniższym:

- 1) KD nr 04/04/2024 Pesa Toczanie 48WEC-034 KD.TUU.632.005.2024,
- 2) KD nr 18/04/2024 Pesa Toczanie 48WEC-024 KD.TUU.632.007.2024,
- 3) KD nr 13/06/2024 Pesa Toczanie 48WEC-032 KD.TUU.632.014.2024,
- 4) KD nr 15/07/2024 ORION RAIL LOGISTICS SM42 KD.TUU.632.015.2024,
- 5) KD nr 20/08/2024 Pesa Toczanie 48WEC-034 KD.TUU.632.023.2024,
- 6) KD nr 06/03/2025 Pesa Toczanie 48WEC-046 KD.TUU.632.002.015.2025,
- 7) KD nr 08/05/2025 Pesa Toczanie 48WEC-034 KD.TUU.632.002.020.2025,
- 8) KD nr 03/06/2025 Pesa Toczanie 48WEC-048 KD.TUU.632.002.031.2025,
- 9) KD nr 10/06/2025 PGE Energetyka Kolejowa S.A. KD.TUU.632.002.032.2025,
- 10) KD nr 30/06/2025 POLREGIO S.A. SA133-007 KD.TUU.632.002.038.2025.

Szczegółowe warunki techniczne dostępu do Obiektu określa Regulamin pracy boczniczy kolejowej Kolei Dolnośląskich S.A. – Baza Serwisowo-Postojowa Legnica, który znajduje się w zakresie odpowiedzialności boczniczych Pionu Eksploatacji i Planowania – Działu Organizacji Przewozów (EO). Nie zostały one objęte analizą w ramach Czynności Doradczych, gdyż wykraczają poza podstawę ich przeprowadzenia.

Koleje Dolnośląskie  
**WYKŁADNIK**  
Lukasz Romaniecki

## KLUCZOWE WNIOSKI

| Obszar analizy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Kluczowe wnioski                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Analiza umów o świadczeń odpłatnych usług w zakresie udostępniania OIU, zawieranych przez Spółkę na podstawie Regulaminu OIU.</p> <p>Analiza ustalania przez Spółkę cen za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, a także ich waloryzacji wraz z analizą porównawczą w stosunku do innych operatorów obiektów infrastruktury świadczących podobne usługi.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>Analiza zawieranych przez Spółkę umów o świadczenie usług (zleceń), na podstawie rozdziałów 6 i 7 Regulaminu OIU, wykazała że dokumenty związane z procesem zawierania i wykonywania tych umów przez Spółkę są spójne i uporządkowane. Oryginały przechowywane są w Zespole ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU) i dodatkowo archiwizowane na dysku sieciowym, który jest zabezpieczony przez nieuprawnionym dostępem osób trzecich.</li> <li>Dział Finansów i Controllingu (FC) oraz Dział Rachunkowości (FR) brały udział w przygotowaniu cennika świadczonego przez Spółkę usług w ramach udostępniania OIU, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU, przyjętego do stosowania uchwałą Zarządu Spółki nr 04/0221/24 z dnia 21.02.2024 r., który obowiązywał do 30.07.2025 r. w zakresie:             <ol style="list-style-type: none"> <li>szacowania kosztów robocizny (FC),</li> <li>szacowania kosztów materiałów (FR),</li> <li>ponoszonych przez Spółkę w związku ze świadczeniem usług w ramach udostępniania OIU, oraz</li> <li>szacowania rozsądnego zysku (FC).</li> </ol> </li> <li>Działy FC oraz FR nie uczestniczyły w przygotowaniu zaktualizowanej wersji ww. cennika, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU, przyjętego do stosowania uchwałą Zarządu Spółki nr 05/0731/25 z dnia 31.07.2025 r., obowiązującego od 31.07.2025 r.</li> <li>Zaangażowanie Działów FC i FR w proces aktualizacji cennika jest niezbędne, gdyż zgodnie z art. 36e ust. 2 Ustawy o transporcie kolejowym ceny / opłaty za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, nie mogą przekraczać kosztów udostępniania obiektu ponoszonych przez operatora powiększonych o rozsądną zysk, rozumiany jako stopa zwrotu z własnego kapitału uwzględniająca ewentualne ryzyko ponoszone przez operatora, nie większy niż 10% w skali roku, a także podlega kontroli Prezesa UTK (art. 36f ust. 4 i 5 ww. Ustawy).</li> <li>Regulamin OIU nie zawiera zapisów o zasadach waloryzacji cennika.</li> <li>W celu zapewnienia transparentności działań Spółki, mając na uwadze przepisy Rozdziału 6a „Obiekty infrastruktury usługowej” Ustawy o transporcie kolejowym, zasadnym jest opracowanie i wdrożenie mechanizmu waloryzacji cennika świadczonego przez Spółkę usług w ramach udostępniania OIU, przez Zespół ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU), przy udziale i wsparciu Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Działu Rachunkowości (FR), a następnie – z zachowaniem zasady ostrożności – zatwierdzenie przez Zarząd Spółki.</li> <li>W opinii osób przeprowadzających Czynności Doradcze, warto rozważyć dodanie do Regulaminu OIU ogólnego zapisu dotyczącego waloryzacji cen, w zależności od zmieniających się warunków rynkowych, w granicach i na podstawie powszechnie obowiązującego prawa.</li> <li>Ze względu na przyjęcie przez innych operatorów obiektów infrastruktury usługowej, innych podstaw do ustalenia ceny za poszczególne usługi, a także z uwagi na brak świadczenia niektórych usług przez innych operatorów, nie ma możliwości porównania jednostkowych cen świadczonych przez Spółkę usług z cenami oferowanymi przez innych operatorów obiektów infrastruktury usługowej.</li> </ol> |

Kolejka Dolnośląskie  
**DYREKTOR**  
 ds. Technicznych  
*Łukasz Romaniński*

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Analiza przychodów osiągniętych przez Spółkę i realizacji płatności na rzecz Spółki z tytułu świadczenia usług w ramach udostępniania OIU.</p> | <p>1. Mając na względzie przepisy Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, a także z uwagi na fakt, że Spółka odnotowała wystąpienie opóźnień w płatnościach od podmiotów zewnętrznych za wykonane przez Spółkę usługi w ramach udostępniania OIU, zasadnym jest opracowanie i wdrożenie wewnętrznego procesu dotyczącego naliczania odsetek za nieterminowe płatności oraz rekompensat za koszty odzyskiwania należności, wobec kontrahentów opóźniających się z zapłatą za usługi.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

  
 Koleje Dolnośląskie  
**DYREKTOR**  
 ds. Technicznych  
 Lukasz Romaniec

## INFORMACJA ZARZĄDCA – ANALIZA WYNIKÓW CZYNNOŚCI DORADCZYCH

| I. Analiza umów o świadczenie odpłatnych usług w zakresie udostępniania OIU, zawieranych przez Spółkę na podstawie Regulaminu OIU.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów, w tym szczególności Regulaminu OIU oraz Statutu OIU, a także umów o świadczenie usług (zleceń), zawieranych na podstawie rozdziałów 6 i 7 Regulaminu OIU, które to umowy znajdują się w zakresie odpowiedzialności Pionu Technicznego: Działu Planowania i Utrzymywania Taboru (TU), Zespołu ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU), stwierdzono co następuje:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |
| 1. W Spółce przyjęto do stosowania Statut OIU oraz Regulamin OIU, zgodnie z art. 36a ust. 2 i art. 36f Ustawy o transporcie kolejowym. Dokumenty w wersjach obowiązujących do 30.07.2025 r. oraz od 31.07.2025 r. są udostępnione na stronie internetowej Spółki: <a href="https://kolejodolnoslaskie.pl/status-i-regulamin-bocznic-kolejowych/">https://kolejodolnoslaskie.pl/status-i-regulamin-bocznic-kolejowych/</a> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓            |
| 2. Umowy o świadczenie usług (zlecenia) w przedmiocie udostępniania OIU podmiotom zewnętrznym, zawierane są zgodnie z zapisami rozdziałów 6 i 7 Regulaminu OIU, według ustalonego wewnętrznego procesu:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>a) podmiot zewnętrzny składa wniosek o dostęp do OIU w formie elektronicznej. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu OIU,</li> <li>b) na podstawie wniosku pracownik Zespołu TUU przygotowuje ofertę, która jest podpisywana przez Dyrektora Pionu Technicznego lub wyznaczonego przez niego zastępcę i przesyłana do podmiotu zewnętrznego,</li> <li>c) wniosek oraz oferta potwierdzają zawarcie umowy o świadczenie usług (zlecenia) na usługi odpłatnego udostępniania OIU, wymienione w Rozdziale 2.3 Regulaminu OIU. Rodzaj świadczonej usługi wskazany jest we wniosku i ofercie,</li> <li>d) po wykonaniu umowy, pracownik Zespołu TUU przesyła kartę pomiarową do podmiotu zewnętrznego, która stanowi potwierdzenie wykonania usługi,</li> <li>e) następnie pracownik Zespołu TUU zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi wystawienia dokumentów księgowych w Spółce Kolej Dołnośląskie, przyjętymi przez Dyrektora ds. Handlowych, przesyła do Pionu Handlowego, Działu Taryf i Obsługi Sprzedaży, Zespołu ds. Sprzedaży (HTS), zlecenie wystawienia dokumentu księgowego, na podstawie wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do ww. Wytycznych,</li> <li>f) następnie pracownik Zespołu HTS wystawia fakturę i wysyła ją do podmiotu zewnętrznego w formie papierowej lub elektronicznej (gdy pomiędzy Spółką a podmiotem zewnętrznym zostało podpisane porozumienie o przesyłaniu faktur drogą elektroniczną).</li> </ul> <p>Analiza próby umów o świadczenie usług (zleceń) w przedmiocie udostępniania OIU podmiotom zewnętrznym wykazała, że dokumenty są spójne i uporządkowane. Oryginały przechowywane są w Zespole TUU i dodatkowo archiwizowane na dysku sieciowym, który jest zabezpieczony przez nieuprawnionym dostępem osób trzecich.</p> | ✓            |
| 3. Zgodnie z informacją otrzymaną w trakcie prowadzenia Czynności Doradczych, Zespół ds. Zakupów i Umów (OZU) nie dysponuje żadną umową w zakresie korzystania z OIU przez podmioty zewnętrzne.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Brak oceny   |
| Ryzyko / Dobra Praktyka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Rekomendacja |
| Brak.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |

Kolej Dołnośląskie  
DIREKTOR  
ds. Technicznych  
*[Podpis]*  
Prof. dr hab. inż. Konrad Kozłowski

| II. Analiza ustalania przez Spółkę cen za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, a także ich waloryzacji wraz z analizą porównawczą w stosunku do innych operatorów obiektów infrastruktury świadczących podobne usługi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| W wyniku przeprowadzonej analizy cennika świadczonego przez Spółkę usług w ramach udostępniania OIU oraz informacji uzyskanych od pracowników Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU) oraz Działu Finansów i Controllingu (FC), stwierdzono co następuje:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |
| 1. Cennik świadczonego przez Spółkę usług w ramach udostępniania OIU zawarty jest w załączniku nr 2 do Regulaminu OIU. Cennik będący załącznikiem nr 2 do Regulaminu OIU, przyjętego uchwałą Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 04/0221/24 z dnia 21.02.2024 r. obowiązujący do 30.07.2025 r., został opracowany mając na uwadze przepis art. 36e ust. 1 Ustawy o transporcie kolejowym przez Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU), przy udziale Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Działu Rachunkowości (FR).                                                                                                               | ✓ |
| 2. Po zakupie przez Spółkę tokarki podtorowej, Spółka rozpoczęła wewnętrzne konsultacje w przedmiocie ustalenia cen / opłat za poszczególne usługi świadczone w ramach udostępniania OIU. W świetle art. 36e ust. 2 Ustawy o transporcie kolejowym ceny / opłaty za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, nie mogą przekraczać kosztów udostępniania obiektu ponoszonych przez operatora powiększonych o rozsądny zysk, rozumiany jako stopa zwrotu z własnego kapitału uwzględniająca ewentualne ryzyko ponoszone przez operatora, nie większy niż 10% w skali roku. Prace nad cennikiem trwały od października 2023 r. do stycznia 2024 r.: |   |
| 1) wstępną propozycję cennika przygotował Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU) i przekazał do Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Działu Rachunkowości (FR),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓ |
| 2) Działy FC oraz FR przygotowały informacje dotyczące kosztów robocizny (FC) oraz kosztów materiałów (FR), ponoszonych przez Spółkę w związku ze świadczeniem odpłatnych usług w ramach udostępniania OIU. Dział FC oszacował również poziom rozsądnego zysku. Informacje zostały przekazane do Zespołu ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU), który uwzględnił je w przygotowanej wcześniej propozycji cennika,                                                                                                                                                                                                                                  |   |
| 3) ostateczna wersja cennika została przekazana przez Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU) do Działu Finansów i Controllingu (FC). Dział FC potwierdził zgodność cen jednostkowych użytych w kalkulacji cennika z danymi przekazanymi przez Dział FC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |
| Ustalony wówczas cennik został włączony do treści Regulaminu OIU jako załącznik nr 2, przyjętego do stosowania uchwałą Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 04/0221/24 z dnia 21.02.2024 r., który obowiązywał do 30.07.2025 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |
| 3. W dniu 31.07.2025 r. Zarząd Spółki uchwalił nr 05/0731/25 zatwierdził zmiany do Regulaminu OIU oraz Statutu OIU. Zmiany obejmowały w szczególności aktualizację cennika stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU i dotyczyły:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ✓ |
| a) waloryzacji kosztów udostępniania obiektu o wskaźnik inflacji konsumpcyjnej, który w okresie od lutego 2024 r. do maja 2025 r. wyniósł 6,1%, według wyliczeń przygotowanych przez Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU), na podstawie danych GUS,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |
| b) dodaniu nowej usługi do cennika pod nazwą „planowanie powierzchni ciernych tarcz hamulcowych”. Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU), na podstawie analizy kosztów funkcjonowania obrabiarki UGE 300N ustalił, że koszty realizacji usługi planowania powierzchni ciernych tarcz hamulcowych są tożsame z kosztami usługi profilacji zestawów kołowych. W związku z powyższym, przyjął taką samą cenę sprzedaży dla obu usług tj. 1700,00 złotych netto.                                                                                                                                                                                 |   |
| 4. Zaktualizowana wersja cennika, o której mowa w punkcie 3 powyżej, została przygotowana przez Zespół ds. Planowania i Utrzymania (TUU), bez udziału Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Rachunkowości (FR).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |
| 5. Regulamin OIU nie zawiera zapisów o zasadach waloryzacji cennika.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

polityka finansowa

Łukasz Romaniński

6. Szczegółowy wykaz zmian do cennika usług świadczonych przez Spółkę w ramach udostępniania OIU, przyjętego uchwałą Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 05/0731/25, obowiązującego od 31.07.2025 r. – z uwzględnieniem kosztów udostępnienia OIU ponoszonych przez KD w związku ze świadczeniem ww. usług – prezentuje poniższa tabela:

| L p. | Nazwa                                                      | Koszt KD (netto) przed waloryzacją             | Zatwierdzona cena (netto) z zyskiem KD przed waloryzacją | Koszt KD (netto) po waloryzacji 6,1% | Wnioskowana cena (netto) z zyskiem KD po waloryzacji 6,1% + do 10% (rozsądny zysk) |
|------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Mycie pojazdu (1 człon)                                    | 1 270,66 zł                                    | 1 300,00 zł                                              | 1 360,10 zł                          | 1 400,00 zł                                                                        |
| 2.   | Toczenie zestawów (1 zestaw)                               | 1 542,15 zł                                    | 1 600,00 zł                                              | 1 648,15 zł                          | 1 700,00 zł                                                                        |
| 3.   | Planowanie powierzchni ciemnych tarcz hamulcowych (2 pary) | nowa usługa dodana do cennika od 31.07.2025 r. |                                                          |                                      | 1 700,00 zł                                                                        |
| 4.   | Postój pojazdu (1 h)                                       | 164,16 zł                                      | 180,00 zł                                                | 174,13 zł                            | 190,00 zł                                                                          |
| 5.   | Obsługa WC (1 toaleta, W+F)                                | 265,82 zł                                      | 300,00 zł                                                | 282,03 zł                            | 307,00 zł                                                                          |
| 6.   | Manewry (1 manewr)                                         | 128,94 zł                                      | 150,00 zł                                                | 136,81 zł                            | 150,00 zł                                                                          |
| 7.   | Obsługa wniosku                                            | 206,96 zł                                      | 219,58 zł                                                | 250,00 zł                            | 250,00 zł                                                                          |

7. Poniższa tabela pokazuje aktualne stawki opłat za usługi świadczone przez KD w ramach udostępniania OIU podmiotom zewnętrznym (wynikające z obowiązującego od dnia 31.07.2025 r. cennika, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU, przyjętego uchwałą Zarządu Spółki Koleje Dolnośląskie S.A. nr 05/0731/25 z dnia 31.07.2025 r.), oraz stawki oferowane przez innych operatorów obiektów infrastruktury usługowej. Podane ceny są cenami netto.

| L p. | Usługa                  | Cena KD     | Cena ŁKA                                             | Cena PKP CARGO Opole                                           | POLREGIO Kędzierzyn-Koźle | POLREGIO Toruń                                                           | Koleje Wielkopolskie Zbąszynek   |
|------|-------------------------|-------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.   | Mycie pojazdu (1 człon) | 1 400,00 zł | Dwuczłonowy – 825,00 zł<br>Trzyczłonowy – 1072,00 zł | Cena za wagon (w zależności od serii) od 215,40 zł – 550,40 zł | brak                      | Tylko udostępnienie toru 81,82 zł do 93,36 zł za każde rozpoczęcie 0,5 h | Koszt wynajmu 1 toru w na 1 dobę |

|    |                                                                  |                                    |                                                              |                                                                                                                                      |                         |                     |                                                                       |
|----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2. | Toczenie zestawów<br>(1 zestaw)                                  | 1 700,00 zł                        | Pierwszy zestaw - 1484,00 zł<br>Kolejny zestaw - 1 305,00 zł | Cena za godzinę<br>czasu pracy tokarki -<br>208,30 zł<br>powiększona o cenę<br>za godzinę<br>udostępnienia<br>stanowiska<br>34,50 zł | 1 210,00                | 1 991,92 zł         | od 647,06 zł<br>do 1 818,86 zł                                        |
| 3. | Planowanie powierzchni<br>ciernych tarcz<br>hamulcowych (2 pary) | 1 700,00 zł                        | brak                                                         | brak                                                                                                                                 | 916,00 zł<br>(1 tarcza) | brak                | Koszt wynajmu<br>1 toru w na 1 dobę<br>od 647,06 zł<br>do 1 818,86 zł |
| 4. | Postój pojazdu (1 h)                                             | 190,00 zł<br>(za każdą<br>godzinę) | Pierwsza godzina - 204,00 zł<br>Kolejna godzina - 13,00 zł   | Cena za godzinę<br>postoju 1 pojazdu<br>- 3,70 zł                                                                                    | 126,50 zł (za 8 h)      | 408,66 zł (za dobę) |                                                                       |
| 5. | Obsługa WC<br>(1 toaleta, W+F)                                   | 307,00 zł                          | Pierwszy punkt - 357,00 zł<br>Kolejny punkt - 185,00 zł      | brak                                                                                                                                 | brak                    | brak                |                                                                       |
| 6. | Manewry (1 manewr)                                               | 150,00 zł                          | brak                                                         | 95,70 zł                                                                                                                             | brak                    | brak                |                                                                       |
| 7. | Obsługa wniosku<br>(czynności<br>administracyjne)                | 250,00 zł                          | 1 016,00 zł                                                  | 100,00 zł                                                                                                                            | 100,00 zł               | 100,00 zł           |                                                                       |

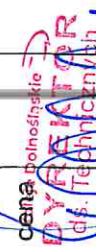
Ze względu na przyjęcie przez innych operatorów obiektów infrastruktury usługowej innych podstaw do ustalenia ceny za poszczególne usługi (np. zamiast ceny jednostkowej za mycie członu pojazdu, inni operatorzy przyjmują jako podstawę do ustalenia ceny czas udostępnienia toru), a także z uwagi na brak świadczenia niektórych usług przez innych operatorów, nie ma możliwości porównania jednostkowych cen świadczonych przez Spółkę usług z cenami oferowanymi przez innych operatorów obiektów infrastruktury usługowej.

Warto również wskazać, że na całkowitą cenę usługi toczenia jednego zestawu kołowego (reprofilacji), oprócz cen jednostkowych tej konkretnej usługi, składają się ceny usług dodatkowych, niezbędnych do wykonania usługi toczenia tj. obsługa wniosku (czynności administracyjne związane z obsługą wniosku), manewry. Przykładowo cena ustalona przez KD za usługę toczenia jednego zestawu kołowego (reprofilacji) wynosi łącznie 2 100,00 zł. Na cenę całkowitą składają się ceny jednostkowe:

- Toczenie zestawu (1 zestaw) – 1 700,00 zł,
- Manewry (1 manewr) – 150,00 zł,
- Obsługa wniosku – 250,00 zł.

Cena całkowita tej samej usługi świadczonej przez operatora Łódzka Kolej Aglomeracyjna Sp. z o.o. jest wyższa niż cena oferowana przez KD i wynosi 2 500,00 zł, a składają się na nią:

- Toczenie zestawu (1 zestaw) – 1 484,00 zł,
- Obsługa wniosku – 1016,00 zł.


  
 Dyfensor  
 Sp. z o.o.  
 ul. Techniczna 1  
 52-100 Wrocław

| Ryzyko                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Rekomendacja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Aktualizacja cennika usług świadczonych przez Spółkę w ramach udostępniania OIU, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU, obowiązującego od 31.07.2025 r. nie została skonsultowana z Działem Finansów i Controllingu (FC), ani Działem Rachunkowości (FR), co generuje ryzyko:</p> <p>a) dokonanej waloryzacji kosztów udostępniania obiektu o wskaźnik inflacji konsumenckiej, który w okresie od lutego 2024 r. do maja 2025 r. na podstawie danych GUS wyniósł 6,1 % – z pominięciem oceny wpływu ww. inflacji na faktyczne koszty robocizny i materiałów, ponoszone przez KD,</p> <p>b) przyjęcia przez Zespół ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU), że koszty realizacji usługi planowania powierzchni ciernych tarcz hamulcowych są tożsame z kosztami usługi reprofilacji zestawów kołowych – bez uwzględnienia faktycznych kosztów robocizny i materiałów z tym związanych, ponoszonych przez KD.</p> <p>Zasady waloryzacji cennika świadczonych usług w ramach udostępniania OIU nie wynikają ani z Regulaminu OIU, ani z innej regulacji wewnętrznej, ani z Ustawy o transporcie kolejowym.</p> | <p><b>2.1</b> Rekomendujemy obowiązkowe uczestnictwo Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Działu Rachunkowości (FR) w procesie aktualizacji cennika świadczonych usług w ramach udostępniania OIU, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu OIU.</p> <p><b>2.2</b> W celu zapewnienia transparentności działań Spółki, mając na uwadze przepisy Rozdziału 6a „Obiekty infrastruktury usługowej” Ustawy o transporcie kolejowym, rekomendujemy ustalenie i wdrożenie spójnego, logicznego i transparentnego mechanizmu waloryzacji cennika świadczonych usług w ramach udostępniania OIU, który to mechanizm powinien zostać wypracowany przez Zespół ds. Planowania i Utrzymywania Taboru (TUU), przy udziale i wsparciu Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Działu Rachunkowości (FR), a następnie – z zachowaniem zasady ostrożności – zatwierdzony przez Zarząd Spółki. Jednocześnie rekomenduje się uzupełnienie Regulaminu OIU o ogólny zapis dotyczący waloryzacji cen, w zależności od zmieniających się warunków rynkowych, w granicach i na podstawie powszechnie obowiązującego prawa.</p> <p>Zaangażowanie Działów FC i FR w proces aktualizacji cennika jest niezbędne, gdyż zgodnie z art. 36e ust. 2 Ustawy o transporcie kolejowym ceny / opłaty za usługi świadczone w ramach udostępniania OIU, nie mogą przekraczać kosztów udostępniania obiektu ponoszonych przez operatora powiększonych o rozsądny zysk, rozumiany jako stopa zwrotu z własnego kapitału uwzględniająca ewentualne ryzyko ponoszone przez operatora, nie większy niż 10% w skali roku.</p> <p>Należy mieć na uwadze, że Regulamin OIU oraz będący załącznikiem nr 2 do Regulaminu cennik świadczonych usług w ramach udostępniania OIU podlega kontroli Prezesa UTK. Zgodnie z art. 36f ust. 4 i 5 Ustawy o transporcie kolejowym:</p> <p>4. Prezes UTK, uwzględniając konieczność zapewnienia niedyskryminującego i równego traktowania przewoźników kolejowych ubiegających się o dostęp do obiektu, z urzędu lub na wniosek przewoźnika kolejowego, w drodze decyzji nakazuje operatorowi wprowadzenie zmian w opublikowanym regulaminie</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>objektu, jeżeli regulamin obiektu nie spełnia wymagań określonych w przepisach niniejszego rozdziału.</p> <p>5. W decyzji, o której mowa w ust. 4, Prezes UTK może w szczególności nakazać zmianę:</p> <p>1) wysokości opłat, o których mowa w art. 36e ust. 1, uwzględniając zasady kalkulacji opłat, o których mowa w art. 36e ust. 2, oraz wysokość opłat pobieranych przez innych operatorów za udostępnianie i świadczenie usług w takich samych obiektach;</p> <p>2) terminów składania wniosków, o którym mowa w art. 36b ust. 1, uwzględniając zdolność przepustową drogi kolejowej wchodzącej w skład obiektu, rodzaj usług w nim świadczonych oraz uzasadnione potrzeby przewoźników kolejowych.</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| III. Analiza przychodów osiągniętych przez Spółkę i realizacji płatności na rzecz Spółki z tytułu świadczenia usług w ramach udostępniania OIU.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| W wyniku przeprowadzonej analizy informacji uzyskanych od pracowników Zespół ds. Planowania i Utrzymania Taboru (TUU), Działu Finansów i Controllingu (FC) oraz Zespołu ds. Obsługi Sprzedaży (HTS), stwierdzono co następuje:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |
| 1. W okresie od 21.02.2024 r. do 30.06.2025 r. Spółka z tytułu świadczenia odpłatnych usług w ramach udostępniania OIU osiągnęła przychód w wysokości 1 210 700,00 złotych netto. Przychody z tytułu OIU są uwzględniane w rozliczeniu rekompensaty otrzymywanej przez Spółkę z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ✓ |
| 2. Po upływie 30-dniowego terminu płatności faktury wystawionej przez Spółkę podmiotowi zewnętrznemu z tytułu świadczenia odpłatnych usług w ramach udostępniania OIU, pracownik Zespołu HTS dokonuje sprawdzenia, czy faktura wystawiona przez KD została opłacona w terminie.<br>W razie braku terminowej płatności, pracownik Zespołu HTS informuje o opóźnieniu w zapłacie faktury podmiot zewnętrzny oraz pracownika Zespołu TUU. Pracownik Zespołu TUU również podejmuje kontakt z kontrahentem w celu monitorowania realizacji płatności na rzecz KD.                                                                                                                                              | ✓ |
| 3. Opóźnienia w płatności faktur na rzecz Spółki – w okresie objętym Czynnosciami Doradczymi – wynosily:<br>a) do 10 dni – 60,4% faktur na kwotę 387 610,00 złotych netto, ilość faktur 32 (kontrahenci: PESA Bydgoszcz S.A., POLREGIO S.A. Oddział Lubuski, PKP CARGO S.A., JAXAN Sp. z o.o., POZ BRUK Sp. z o.o., Orion Rail Logistics Sp. z o.o.),<br>b) od 10 do 30 dni – 28,3% faktur na kwotę 243 310,00 złotych netto, ilość faktur 15 (kontrahenci: PESA Bydgoszcz S.A., POLREGIO S.A. Oddział Lubuski, PGE Energetyka Kolejowa S.A., Serwis Pojazdów Szynowych Sp. z o.o.)<br>c) powyżej 49 dni – 5,7% faktur na kwotę 77 550,00 złotych netto, ilość faktur 4 (kontrahent: PESA Bydgoszcz S.A.) |   |
| Z informacji uzyskanych z Zespołu HTS oraz Działu Rachunkowości (DR) wynika, że kontrahenci nie są obciążani odsetkami z tytułu opóźnień w płatności faktur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |

Koleje Dolnośląskie  
DZIAŁ  
ds. Technicznych  
Łukasz Romaniecki

| <p>4. Prawo do żądania odsetek z tytułu opóźnienia w płatności wynika z przepisów powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności art. 481 Kodeksu cywilnego i Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.</p> <p>Wysokość odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych (obecnie: 15,25%) jest wyższa niż odsetek ustawowych za opóźnienie (obecnie: 10,25%).</p> | <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="327 291 399 1319">Rzeczko</th><th data-bbox="327 1319 1080 2058">Rekomendacja</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="399 291 606 1319"> <p>Spółka odnotowała wystąpienie opóźnień w płatnościach od podmiotów zewnętrznych za wykonane przez Spółkę usługi w ramach udostępniania OIU.</p> </td><td data-bbox="606 291 1080 1319"> <p><b>3.1</b> Rekomendujemy, mając na względzie przepisy Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, aby Zespół ds. Obsługi Sprzedaży (HTS) przy udziale Działu Rachunkowości (FR) opracował i wdrożył wewnętrzny proces dotyczący naliczania odsetek za nieterminowe płatności oraz rekompensat za koszty odzyskiwania należności, wobec kontrahentów korzystających z odpłatnych usług udostępniania OIU świadczonych przez KD.</p> <p>Oprócz odsetek za opóźnienie w transakcjach handlowych, na podstawie art. 10 ust. 1 Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, Spółce należy rekompensata za koszty odzyskiwania należności, stanowiąca równowartość kwoty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 40 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego nie przekracza 5 000 złotych;</li> <li>2) 70 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest wyższa niż 5000 złotych, ale niższa niż 50 000 złotych;</li> <li>3) 100 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest równa lub wyższa od 50 000 złotych.</li> </ol> <p>Równowartość kwoty rekompensaty ustalana jest przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.</p> </td></tr> </tbody> </table> | Rzeczko | Rekomendacja | <p>Spółka odnotowała wystąpienie opóźnień w płatnościach od podmiotów zewnętrznych za wykonane przez Spółkę usługi w ramach udostępniania OIU.</p> | <p><b>3.1</b> Rekomendujemy, mając na względzie przepisy Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, aby Zespół ds. Obsługi Sprzedaży (HTS) przy udziale Działu Rachunkowości (FR) opracował i wdrożył wewnętrzny proces dotyczący naliczania odsetek za nieterminowe płatności oraz rekompensat za koszty odzyskiwania należności, wobec kontrahentów korzystających z odpłatnych usług udostępniania OIU świadczonych przez KD.</p> <p>Oprócz odsetek za opóźnienie w transakcjach handlowych, na podstawie art. 10 ust. 1 Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, Spółce należy rekompensata za koszty odzyskiwania należności, stanowiąca równowartość kwoty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 40 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego nie przekracza 5 000 złotych;</li> <li>2) 70 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest wyższa niż 5000 złotych, ale niższa niż 50 000 złotych;</li> <li>3) 100 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest równa lub wyższa od 50 000 złotych.</li> </ol> <p>Równowartość kwoty rekompensaty ustalana jest przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rzeczko                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Rekomendacja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |              |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Spółka odnotowała wystąpienie opóźnień w płatnościach od podmiotów zewnętrznych za wykonane przez Spółkę usługi w ramach udostępniania OIU.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | <p><b>3.1</b> Rekomendujemy, mając na względzie przepisy Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, aby Zespół ds. Obsługi Sprzedaży (HTS) przy udziale Działu Rachunkowości (FR) opracował i wdrożył wewnętrzny proces dotyczący naliczania odsetek za nieterminowe płatności oraz rekompensat za koszty odzyskiwania należności, wobec kontrahentów korzystających z odpłatnych usług udostępniania OIU świadczonych przez KD.</p> <p>Oprócz odsetek za opóźnienie w transakcjach handlowych, na podstawie art. 10 ust. 1 Ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, Spółce należy rekompensata za koszty odzyskiwania należności, stanowiąca równowartość kwoty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 40 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego nie przekracza 5 000 złotych;</li> <li>2) 70 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest wyższa niż 5000 złotych, ale niższa niż 50 000 złotych;</li> <li>3) 100 euro - gdy wartość świadczenia pieniężnego jest równa lub wyższa od 50 000 złotych.</li> </ol> <p>Równowartość kwoty rekompensaty ustalana jest przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |              |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

---