

## **PŘÍLOHA Č. 2 SMLOUVY O VEŘEJNÝCH SLUŽBÁCH V PŘEPRAVĚ CESTUJÍCÍCH („SMLOUVY“)**

### **PRAVIDLA PRO VÝPOČET A AKTUALIZACI CENY DOPRAVNÍHO VÝKONU**

#### **1. CENA DOPRAVNÍHO VÝKONU A JEJÍ SLOŽKY.**

##### **1.1. Pojmy**

###### **Cena dopravního výkonu:**

Cena dopravního výkonu  $C_{DV}$  je součet ekonomicky odůvodněných nákladů a čistého příjmu za příslušné období

###### **Dopravní výkon:**

Dopravní výkon  $D_{km}$  je sjednaný rozsah dopravy v km za jednotku času, který je Dopravce povinen v souladu se Smlouvou pro Objednatele zajistit [km/období]. Do Dopravního výkonu nejsou započítány tzv. přejezdové kilometry mezi jednotlivými spoji. Hodnota dopravního výkonu je vypočtena ze skutečných délek spojů v km s přesností na jedno desetinné místo.

###### **Období:**

Období je časový úsek, na který je  $C_{DV}$  kalkulována. Může jím být doba mezi změnami jízdních řádů, rok nebo doba plnění zakázky.

###### **Kompensace:**

Kompensace je částka, kterou se objednatel zavazuje zaplatit dopravci na základě uzavřené Smlouvy. Kompensace představuje rozdíl Ceny dopravního výkonu včetně podílu na obnově aktiv a dosažených tržeb z jízdného za příslušné období [Kč/období].

###### **Výchozí cena dopravního výkonu:**

Cena dopravního výkonu při uzavírání Smlouvy (**výchozí  $C_{DV}$** ) je vztažena k výchozímu zadání dopravního výkonu a počátečním podmínkám obsaženým v Technických a provozních standardech (dále také jako „TPS“). Její výše je výsledkem zadávacího řízení a je nabídkovou cenou (odpovídající výchozí složky jsou uvedeny v příloze č. 1 Smlouvy). Na počátku a v průběhu plnění Smlouvy bude přepočítávána na aktuální podmínky podle pravidel dále obsažených.

##### **1.2. Postup při výpočtu ceny dopravního výkonu**

Cena dopravního výkonu je dána vzorcem:

$$C_{DV} = V \times D_{km} + F + O_N$$

## Příloha 2 Smlouvy

Kde:

- C<sub>DV</sub>** je celková cena dopravního výkonu v Kč/období
- V** jsou variabilní náklady v Kč/km,
- D<sub>km</sub>** je dopravní výkon v km za období (tj. dopravní výkon určený Objednatelem pro příslušné Období)
- F** jsou fixní náklady v Kč za období
- O<sub>N</sub>** jsou obligatorní a ostatní náklady Kč za období

Přičemž:

1. Variabilní náklady jsou	<b>V = P + O + M<sub>V</sub></b>	[Kč/km]
a. Náklady na pohonné hmoty	<b>P</b>	[Kč/km]
b. Ostatní variabilní náklady	<b>O</b>	[Kč/km]
c. Mzdové variabilní náklady	<b>M<sub>V</sub></b>	[Kč/km]
2. Fixní náklady jsou	<b>F = B + R + M<sub>F</sub> + I<sub>A</sub></b>	[Kč/období]
a. Náklady na provoz vozidel	<b>B</b>	[Kč/období]
b. Správní režie	<b>R</b>	[Kč/období]
c. Mzdové fixní náklady	<b>M<sub>F</sub></b>	[Kč/období]
d. Náklady na infrastrukturu	<b>I<sub>A</sub></b>	[Kč/období]
3. Obligatorní a ostatní náklady jsou	<b>O<sub>N</sub> = I<sub>M</sub> + A</b>	
[Kč/období]		
a. Náklady na mýtné	<b>I<sub>M</sub></b>	[Kč/období]
b. Ostatní náklady	<b>A</b>	[Kč/období]

**Variabilní složka V** obsahuje náklady, které přímo závisí na počtu ujetých km za sjednané období (dopravním výkonu). Vzhledem k odlišnému vývoji některých nákladových položek, je variabilní složka dále rozdělena na náklady na pohonné hmoty **P**, mzdové variabilní náklady **M** a další složky variabilních nákladů:

- Náklady na pohonné hmoty (**P**) - veškeré náklady na PHM a maziva; indexace podle průměrné ceny motorové nafty (část 2 této přílohy a Příloha 1 Smlouvy);
- Ostatní variabilní náklady (**O**) jsou závislé na dopravním výkonu, tj. opravy a údržba vozidel, přímý materiál (pneumatiky) a energie; indexace podle bazického indexu cen ČSÚ (Příloha 1 Smlouvy);
- Mzdové variabilní náklady (**M<sub>V</sub>**) obsahují náklady na přímý výkon práce řidičů, související náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění; indexace podle MPSV (Příloha 1 Smlouvy).

Pro účely výpočtu celkové ceny se variabilní složka udává v Kč/km.

**Fixní složka F** obsahuje náklady přímo nezávislé na dopravním výkonu (fixní náklady na provoz vozidel, ostatní náklady s výjimkou obligatorních a zisk). Fixní složka se dále dělí na složky **M<sub>F</sub>**, **B**, **R** a **I<sub>A</sub>**, které se udávají v Kč/období a kde:

- a) Složka **M<sub>F</sub>** je fixní část mezd řidičů a mzdy technickohospodářských pracovníků plně řídících autobusovou dopravu a ostatních zaměstnanců zabezpečujících provoz autobusové dopravy (revizoři, pracovníci přepravních pokladen, informační služby atd.), cestovné vyplácené v zákonné výši řidičům a související náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.
- b) Náklady na provoz vozidel **B** představují náklady spojené s pořízením a provozem vozidel a obsahují odpisy vozidel, případně náklady na jejich pronájem, pojištění, náklady na pravidelné garanční a technické kontroly.
- c) Složka **R** obsahuje ostatní provozní náklady na zajištění organizace dopravy, vedení firmy a správu jejího majetku, provozní a finanční náklady výše nezařazené, ostatní služby, správní režii a zisk Dopravce.
- d) Náklady na infrastrukturu **I<sub>A</sub>** obsahují náklady za vjezdy na autobusová nádraží a na užití autobusových stání; v této ceně **budou** zahrnuty poplatky za vjezdy na autobusová nádraží a využití autobusových stání na území Zlínského kraje a případně sousedních krajů.

**Obligatorní a ostatní náklady O<sub>N</sub>** obsahují povinné skutečné náklady související s konkrétním zadáním dopravní služby, která vyžaduje využívat další placené služby dle schválených ceníků v množství odvislém od konkrétního zadání dopravní služby. Jde zejména o náklady na mýtné I<sub>M</sub> je součástí ceny, která bude hrazena v průběhu plnění Smlouvy jako součást vyúčtování Kompenzace dle skutečnosti a v nabídkové ceně se rovná nule.

**Položka A** je dána výchozím modelem aktiv a je stanovena na podíl ve výši 3,0 % ročně z celkových dotčených aktiv – tj. pro danou Oblast. Pro poměrnou část roku se použije přepočtení na dny dle doložené zůstatkové hodnoty aktiv k poslednímu dni účtovaného období.

## 2. PRAVIDLA PRO MOŽNÉ ÚPRAVY CENY DOPRAVNÍHO VÝKONU V PRŮBĚHU PLNĚNÍ SMLOUVY

Výchozí cena za dopravní výkon bude aktualizována podle následujícího modelu:

### 2.1. Přepočítání C<sub>DV</sub> k sjednanému datu:

První indexace bude provedena k 15.12.2019 podle zveřejněných indexů, resp. příslušných hodnot a cen dle dostupných údajů a bude platná ode dne zahájení provozu do 31.12.2020. Další indexace bude provedena k 31.12.2020 podle zveřejněných indexů, resp. příslušných hodnot a cen k tomuto datu a bude platná od 1.1.2021.

Pro aktualizaci mzdové složky C<sub>DV</sub> bude použita průměrná mzda řidičů autobusů vyhlášená Ministerstvem práce a sociálních věcí (dále „MPSV“) pro kategorii zaměstnání 8331 za předcházející Období v němž je indexace prováděna:

- pro první indexaci zveřejněná hodnota za 1. pololetí 2019
- pro druhou indexaci zveřejněná hodnota za 1. pololetí 2020

#### 2.1.1. *Změna C<sub>DV</sub> při změně ceny pohonných hmot:*

$$P_1 = P \times k$$

Kde	<b>k</b>	je koeficient změny - podíl průměrné ceny pohonných hmot a její referenční ceny v Příloze č. 1 Smlouvy. Pro určení aktuální ceny se použije průměrná cena nafty <u>od počátku roku</u> příslušného Období dle hodnoty zveřejněné Českým statistickým úřadem (dále jen „ČSÚ“) dle bodu 2.1.
	<b>P</b>	jsou původní náklady na pohonné hmoty podle hodnoty uvedené v nabídce uchazeče [Kč/km]
	<b>P<sub>1</sub></b>	je nová výše nákladů na pohonné hmoty [Kč/km]

Změny Ceny dopravního výkonu v důsledku změn ceny pohonných hmot jsou uvažovány a budou prováděny pouze podle změn **ceny motorové nafty**. Nákladem určujícím pro výchozí Cenu dopravního výkonu je u ceny pohonných hmot cena motorové nafty (Objednatel pohon na CNG umožňuje, ale nepožaduje). Změna Ceny dopravního výkonu v důsledku změny spotřební daně u CNG či jiného druhu paliva s výše uvedenou výjimkou pro motorovou naftu nebude možná a případná žádost dopravce o úpravu Ceny dopravního výkonu z takového důvodu nebude akceptována.

### **2.1.2. Změny ceny dopravního výkonu s ohledem na změny oborových mezd**

#### 2.1.2.1. Přímé variabilní mzdové náklady:

$$M_{v1} = M_v \times m$$

Kde	<b>M<sub>v</sub></b>	je výchozí výše variabilní složky přímých mzdových nákladů v nabídce uchazeče.	Kč/km]
	<b>m</b>	je podíl zveřejněné průměrné mzdy řidičů autobusů vyhlášené MPSV dle bodu 2.1. a referenční oborové mzdy uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy	
	<b>M<sub>v1</sub></b>	je nová výše variabilní složky mzdových nákladů	[Kč/km]

#### 2.1.2.2. Přímé fixní mzdové náklady:

$$M_{F1} = M_F \times m$$

Kde	<b>M<sub>F</sub></b>	je výchozí výše fixní složky přímých mzdových nákladů v nabídce uchazeče	[Kč/období]
	<b>m</b>	je podíl zveřejněné průměrné mzdy řidičů autobusů vyhlášené MPSV dle bodu 2.1. a referenční oborové mzdy uvedené v Příloze č. 1 Smlouvy	
	<b>M<sub>F1</sub></b>	je nová výše fixní složky mzdových nákladů	[Kč/období]

### **2.1.3. Změny ceny dopravního výkonu s ohledem na inflaci**

#### 2.1.3.1. Ostatní variabilní náklady:

$$O_1 = O \times i$$

Kde	<b>O</b>	je výchozí výše ostatních variabilních nákladů uvedená v nabídce uchazeče	[Kč/km]
	<b>i</b>	je podíl měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen dle bodu 2.1 a referenčního bazického indexu uvedeného v Příloze č. 1 Smlouvy - bazické indexy zveřejněné ČSÚ	
	<b>O<sub>1</sub></b>	je nová výše ostatních variabilních nákladů	[Kč/km]

2.1.3.2. Fixní náklady na provoz vozidel:

Tento model výpočtu ceny dopravního výkonu předpokládá, že cca 40% nákladů na provoz vozidel tvoří náklady související s jejich pořízením nebo pronájmem (odpisy, související finanční náklady, různé formy leasingu atd.) a mohou být rozloženy v čase různě podle termínů pořízení vozidel a jejich obnovy. Prostá obnova vozového parku se do změny ceny dopravního výkonu nezapočítává.

Zvýšené investiční náklady na pořízení vozidel jsou rovněž kompenzovány dle skutečné hodnoty aktiv. Z tohoto důvodu není v oblasti investic řešen budoucí možný vliv inflace a je ponecháno na dopravci, aby ve své investiční strategii ošetřil rizika rozložení investic v čase. Ostatní přímé provozní náklady související s provozem vozidel jsou indexovány.

$$B_1 = B \times 0,4 + B \times 0,6 \times i$$

Kde	<b>B</b>	je výchozí výše nákladů na provoz souboru vozidel uvedená v nabídce uchazeče	[Kč/období]
	<b>i</b>	je podíl měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen dle bodu 2.1 a referenčního bazického indexu uvedeného v Příloze č. 1 Smlouvy - bazické indexy zveřejněné ČSÚ	
	<b>B<sub>1</sub></b>	je nová cena za provoz vozidel	[Kč/období]

Režijní náklady a kalkulovaný zisk:

$$R_1 = R \times i$$

Kde	<b>R</b>	jsou výchozí režijní náklady a kalkulovaný zisk dopravce uvedené v nabídce uchazeče	[Kč/období]
	<b>i</b>	je podíl měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen dle bodu 2.1 a referenčního bazického indexu uvedeného v Příloze č. 1 Smlouvy - bazické indexy zveřejněné ČSÚ	
	<b>R<sub>1</sub></b>	je aktualizovaná výše režijních nákladů a kalkulovaného zisku dopravce	[Kč/období]

**2.2. Přepočtení CDV v případě změn zadání dopravní služby**

Změna variabilní složky mezd při změně dopravního výkonu:

$$M_{v2} = \frac{M_{v1} \times D_{Pkm}}{D_{Pkm1}}$$

Kde	<b>M<sub>v1</sub></b>	je variabilní složka mzdových nákladů výchozí C <sub>DV</sub> aktualizovaná dle bodu 2.1.2.1. těchto pravidel	[Kč/km]
	<b>D<sub>Pkm</sub></b>	je výchozí denní průměrný dopravní výkon uvedený pro příslušnou oblast v kalkulaci výchozí C <sub>DV</sub>	[km/den]
	<b>D<sub>Pkm1</sub></b>	je nový průměrný denní dopravní výkon	[km/den]
	<b>M<sub>v2</sub></b>	je nová výše variabilní složky mzdových nákladů	[Kč/km]

### **2.3. Nová cena dopravního výkonu po započtení změn v cenách vstupů**

Základní vzorec odpovídá části 1.2 této přílohy.

Indexace se provádí prioritně před výpočtem nové ceny dopravního výkonu.

Pro výpočet jednotlivých položek vázaných na období se uplatní přepočtení na kalendářní dny.

Pro finální výpočet ceny dopravního výkonu se uplatní obdobný postup jako při výpočtu nabídkové ceny se zohledněním skutečných hodnot výkonů ( $D_{vkm}$ ) doložených hodnot aktiv a doplnění případných skutečných nákladů na mýtné (O).

Na základě podkladů od dopravce zpracovává Koordinátor hodnoty do formuláře Výpočet ceny dopravního výkonu (vzor v příloze 3 Smlouvy).