

PŘÍLOHA Č. 2 SMLOUVY O VEŘEJNÝCH SLUŽBÁCH V PŘEPRAVĚ CESTUJÍCÍCH
PRAVIDLA PRO VÝPOČET A AKTUALIZACI CENY DOPRAVNÍHO VÝKONU

1. POJMY

Cena dopravního výkonu:

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

Nabídková cena:

Nabídková cena C_{DVO} je cena nabídnutá Dopravcem v nabídce na plnění veřejné zakázky ve veřejných službách ve veřejné linkové dopravě za příslušné období. Vychází z cen dopravního výkonu daného typu vozidla za dané období v úrovni ke dni podání nabídky (tzv. výchozí údaje uvedené v příloze č. 1 této Smlouvy). Nabídková cena je tak výchozí Cenou dopravního výkonu, a to v cenách ke dni podání nabídky v přepočtu na 1 rok [Kč/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 [vozokm/období]. Do Dopravního výkonu jsou započítávány též tzv. přejezdové kilometry mezi jednotlivými spoji, pokud jsou takové výkony součástí zadání vypracovaného Objednatelem.

Kompenzace:

Kompenzace je částka, kterou se Objednatel zavazuje zaplatit Dopravci na základě této Smlouvy. Kompenzace představuje rozdíl Ceny dopravního výkonu a dosažených tržeb z jízdného za příslušné období [Kč/období].

Období:

Období znamená časový úsek, za který je Kompenzace vypočítávána. Může jím být doba mezi změnami jízdních řádů, rok nebo doba plnění zakázky. Pro potřeby měsíčního vyúčtování se jedná o kalendářní měsíc.

Referenční hodnota – náklady na pohonné hmoty:

Referenční hodnotou pro položku náklady na pohonné hmoty je průměrná cena nafty za 12 kalendářních měsíců dle měsíčních hodnot vyhlášených ČSÚ za období říjen 2015 až září 2016.

Referenční hodnota – fixní mzdové náklady:

Referenční hodnotou pro položku fixní mzdové náklady je průměrná hrubá měsíční mzda v České republice za 4 kalendářní čtvrtletí dle čtvrtletních hodnot vyhlášených ČSÚ za období 4. kalendářní čtvrtletí 2015 až 3. kalendářní čtvrtletí 2016.

Referenční hodnota – variabilní mzdové náklady:

Referenční hodnotou pro položku variabilní mzdové náklady je hodnota mzdových nákladů vypočtená na základě právních předpisů platných v době podání nabídky (konkrétně Nařízení vlády č. 336/2017 a 337/2016 Sb. – 5. skupina prací v oboru Doprava) a na základě rozsahu schválených jízdních řádů pro období platnosti 2016/2017. Referenční hodnota je uvedena v příloze č. 2a Smlouvy „Tabulka aktualizace a indexace variabilních mzdových nákladů“.

2. POSTUP PŘI VÝPOČTU CENY DOPRAVNÍHO VÝKONU

Cena dopravního výkonu je dána tímto vzorcem:

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

Kde:

C_{DV} je celková cena dopravního výkonu v Kč/období

V jsou variabilní náklady v Kč/km,

D_{km} je dopravní výkon v km za období

F jsou fixní náklady v Kč za období

Přičemž:

1. Variabilní náklady jsou	$V = P + O + M_v$	[Kč/km]
a. Náklady na pohonné hmoty	P	[Kč/km]
b. Ostatní variabilní náklady	O	[Kč/km]
c. Mzdové variabilní náklady	M_v	[Kč/km]
2. Fixní náklady jsou	$F = B + R + M_f$	[Kč/období]
a. Náklady na provoz vozidel	B	[Kč/období]
b. Správní režie	R	[Kč/období]
c. Mzdové fixní náklady	M_f	[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_v a ostatní variabilní náklady O . Pro účely výpočtu celkové ceny se variabilní složka udává v Kč/km.

a) Náklady na pohonné hmoty (P) - Vzhledem k tomu, že tyto náklady se u jednotlivých vozidel liší, jsou dále členěny podle jejich kategorií uvedených v příloze č. 1 této Smlouvy.

-
- b) Mzdové variabilní náklady (M_V) obsahují náklady na přímý výkon práce řidičů, související náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění.
 - c) Ostatní variabilní náklady (O) jsou závislé na dopravním výkonu, tj. zejména opravy a údržba vozidel, přímý materiál (pneumatiky) a energie. Jsou členěny podle kategorií vozidel dle přílohy č. 1 této Smlouvy.

Fixní složka F obsahuje fixní náklady přímo nezávislé na dopravním výkonu (fixní náklady na provoz vozidel, ostatní náklady a zisk). Fixní složka se dělí na složky B , R a M_F . Fixní složka se udává v Kč/období:

- a) Složka M_F jsou mzdy technickohospodářských pracovníků plně řídících autobusovou dopravu a ostatních zaměstnanců zabezpečujících provoz autobusové dopravy (pracovníci přepravních pokladen, informační služby atd.), cestovné vyplácené v zákonné výši řidičům a související náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Dále do této položky může být zařazena fixní část mezd řidičů.
- 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. Složka R obsahuje i náklady na infrastrukturu (užití autobusových stání a údržbu označnicků, mýtné).

3. INDEXACE A AKTUALIZACE CENY DOPRAVNÍHO VÝKONU V PRŮBĚHU PLNĚNÍ SMLOUVY

3.1. Přepočítání C_{DV} (indexace) k sjednanému datu:

Indexace C_{DV} (indexace všech položek C_{DV}) bude provedena vždy po zveřejnění příslušných indexů za září příslušného kalendářního roku, resp. za 3. čtvrtletí příslušného kalendářního roku v případě průměrné hrubé měsíční mzdy, a takto přepočtené C_{DV} bude platné od prvního dne celostátní změny jízdních řádů v prosinci příslušného kalendářního roku, není-li dále stanoven i jiný okamžik pro provedení indexace.

K indexaci položky P a souvisejícímu přepočtu C_{DV} dále dojde i mimo tento termín celostátní změny jízdních řádů v prosinci příslušného kalendářního roku, a to k 1. červenci kalendářního roku, s tím, že tato červencová indexace proběhne prvně až s platností od 1. 7. 2018.

K indexaci položky M_V a souvisejícímu přepočtu C_{DV} dále dojde i mimo tento termín celostátní změny jízdních řádů v prosinci příslušného kalendářního roku, avšak pouze v případě, že dojde ke změně právních předpisů, které mají přímý dopad na mzdy řidičů, resp. zaměstnanců dopravce spadajících v době podpisu Smlouvy do 5. skupiny prací v oboru Doprava dle Nařízení vlády č. 336/2017 a 337/2016 Sb. K indexaci položky M_V a souvisejícímu

přepočtu C_{DV} v takovém případě dojde s platností ode dne účinnosti změny uvedených právních předpisů.

3.1.1. Změna CDV při změně ceny pohonných hmot:

$$P_1 = P \times k$$

Kde **k** je koeficient změny (podíl aktuální ceny pohonných hmot a Referenční hodnoty – náklady na pohonné hmoty). Pro výpočet koeficientu se použije průměrná cena nafty za posledních 12 kalendářních měsíců dle měsíčních hodnot vyhlášených ČSÚ. Cenová aktualizace (indexace) se provede po zveřejnění indexů za březen a září příslušného kalendářního roku.

P jsou výchozí náklady na pohonné hmoty uvedené v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/km]

P₁ je nová výše nákladů na pohonné hmoty [Kč/km]

3.1.2. Změny ceny dopravního výkonu s ohledem na změny mezd

3.1.2.1. Přímé variabilní mzdové náklady:

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

Kde **M_v** je výchozí výše variabilní složky přímých mzdových nákladů uvedená v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/km]

z je koeficient změny, jehož výpočet bude proveden podle nástroje uvedeného v příloze č. 2a Smlouvy „Tabulka aktualizace a indexace variabilních mzdových nákladů“

M_{v1} je nová výše variabilní složky mzdových nákladů [Kč/km]

3.1.2.2. Přímé fixní mzdové náklady:

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

Kde **M_f** je výchozí výše fixní složky přímých mzdových nákladů uvedená v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/období]

m je koeficient změny (podíl aktuální výše průměrné hrubé měsíční mzdy v České republice a Referenční hodnoty – mzdové náklady). Pro výpočet koeficientu se použije průměrná hrubá měsíční mzda v České republice za poslední 4 kalendářní čtvrtletí dle čtvrtletních hodnot vyhlášených ČSÚ. Cenová aktualizace (indexace) se provede po zveřejnění indexů za 3. čtvrtletí příslušného kalendářního roku.

M_{F1} je nová výše fixní složky mzdových nákladů [Kč/období]

3.1.3. Změny ceny dopravního výkonu s ohledem na inflaci

3.1.3.1. Ostatní variabilní náklady:

$$O_1 = O \times i$$

Kde	O	je výchozí výše ostatních variabilních nákladů uvedená v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/km]
	i	je podíl zveřejněné měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen za měsíc září příslušného kalendářního roku a bazického indexu v měsíci září 2016. (Bazické indexy zveřejněné ČSÚ: www.czso.cz)
	O₁	je nova výše ostatních variabilních nákladů [Kč/km]

3.1.3.2. Fixní náklady na provoz vozidel:

Tento model výpočtu ceny dopravního výkonu předpokládá, že 60 % 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. 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.

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

Kde	B	je výchozí výše nákladů na provoz vozidel uvedená v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/rok]
	i	je podíl zveřejněné měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen za měsíc září příslušného kalendářního roku a bazického indexu v měsíci září 2016. (Bazické indexy zveřejněné ČSÚ: www.czso.cz)
	B₁	je nová výše nákladů na provoz vozidel [Kč/rok]

3.1.3.3. Režijní náklady a kalkulovaný zisk:

$$R_1 = R \times i$$

Kde	R	jsou výchozí režijní náklady a kalkulovaný zisk dopravce uvedené v příloze č. 1 Smlouvy [Kč/rok]
	i	je podíl zveřejněné měsíční hodnoty bazického indexu spotřebitelských cen za měsíc září příslušného kalendářního roku a bazického indexu v měsíci září 2016. (Bazické indexy zveřejněné ČSÚ: www.czso.cz)
	R₁	je aktualizovaná výše režijních nákladů a kalkulovaného zisku dopravce [Kč/rok]

3.2. Přepočet C_{pV} v případě změn zadání dopravní služby:

3.2.1. V případě změny dopravního výkonu v km:

3.2.1.1. Změna poměru dopravního výkonu v jednotlivých kategoriích vozidel vyvolá změnu nákladů na pohonné hmoty:

V případě změny dopravního výkonu určeného součtem km na obězích vozidel daných jízdními řády pro příslušné období se obvykle změní poměr dopravních výkonů jednotlivých kategorií vozidel, která dopravu zajišťují a tím se změní i výše nákladů na pohonné hmoty, připadající na jednotku dopravního výkonu.

$$P_2 = \frac{P_{K1} \times D_{V1} + P_{K2} \times D_{V2} + \dots + P_{Kn} \times D_{Vn}}{D_{Vkm}}$$

Kde

P_2	je aktualizovaná výše průměrných nákladů na pohonné hmoty (výchozí náklady na pohonné hmoty upravené dle bodu 3.1.1. o koeficient změny dle ČSÚ a po započtení vlivu změny objednaného dopravního výkonu na změněném poměru výkonů jednotlivých kategorií vozidel)	[Kč/km]
P_{K1}	je výše nákladů na pohonné hmoty vozidla kategorie 1 indexovaná dle bodu 3.1.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{V1}	je dopravní výkon vozidel kategorie 1 za příslušné období	[km/období]
P_{K2}	je výše nákladů na pohonné hmoty vozidla kategorie 2 indexovaná dle bodu 3.1.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{V2}	je dopravní výkon vozidel kategorie 2 za příslušné období	[km/období]
:		
P_{Kn}	je výše nákladů na pohonné hmoty vozidla kategorie n indexovaná dle bodu 3.1.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{Vn}	je dopravní výkon vozidel kategorie n za příslušné období	[km/období]
D_{Vkm}	je celkový dopravní výkon za příslušné období	[km/období]

3.2.1.2. Změna poměru kategorií vozidel, které se podílejí na dopravním výkonu, se projeví také ve změně výše ostatních variabilních nákladů:

$$O_2 = \frac{O_{K1} \times D_{V1} + O_{K2} \times D_{V2} + \dots + O_{Kn} \times D_{Dn}}{D_{Vkm}}$$

Kde

O_2 je aktualizovaná výše průměrných ostatních variabilních nákladů (výchozí ostatní variabilní náklady indexované bazickým indexem se započtením vlivu změny

	objednaného dopravního výkonu na změněném poměru výkonů jednotlivých kategorií vozidel)	[Kč/km]
O_{k1}	je výše ostatních variabilních nákladů na provoz vozidel kategorie 1 indexovaná bazickým indexem dle bodu 3.1.3.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{v1}	je dopravní výkon vozidel kategorie 1 za období	[km/období]
O_{k2}	je výše ostatních variabilních nákladů na provoz vozidel kategorie 2 indexovaná bazickým indexem dle bodu 3.1.3.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{v2}	je dopravní výkon vozidel kategorie 2 za období	[km/období]
:		
O_{kn}	je výše ostatních variabilních nákladů na provoz vozidel kategorie n indexovaná bazickým indexem dle bodu 3.1.3.1 těchto Pravidel	[Kč/km]
D_{vn}	je dopravní výkon vozidel kategorie n za období	[km/období]
D_{vkm}	je celkový dopravní výkon za příslušné období	[km/období]

3.2.2. V případě změny skladby vozového parku:

Změna vozového parku může znamenat změnu průměrné spotřeby pohonných hmot. Výpočet je shodný s výpočtem spotřeby pohonných hmot po změně dopravních výkonů a nová cena za pohonné hmoty se rovná hodnotě P_2 (viz článek 3.2.1.1 výše).

Změna skladby vozového parku se zároveň projeví ve změně celkových fixních nákladů na provoz vozidel:

$$B_2 = B_{k1} \times A_{nk1} + B_{k2} \times A_{nk2} + \dots + B_{kn} \times A_{nkn}$$

Kde	B_{k1}	je výše fixních nákladů na provoz vozidla kategorie 1 aktualizovaná dle bodu 3.1.3.2 těchto Pravidel	[Kč/období]
	A_{nk1}	počet vozidel kategorie 1 po změně vozového parku	[ks]
	B_{k2}	je výše fixních nákladů na provoz vozidla kategorie 2 aktualizovaná dle bodu 3.1.3.2 těchto Pravidel	[Kč/období]
	A_{nk2}	počet vozidel kategorie 2 po změně vozového parku	[ks]
	:		
	B_{kn}	je výše fixních nákladů na provoz vozidla kategorie n aktualizovaná dle bodu 3.1.3.2 těchto Pravidel	[Kč/období]
	A_{nkn}	počet vozidel kategorie n po změně vozového parku	[ks]
	B_2	je aktualizovaná výše celkových fixních nákladů na provoz vozidel po změně skladby vozového parku	[Kč/období]

3.3. Nová cena dopravního výkonu po započtení změn v cenách vstupů:

$$C_{DV1} = (P_2 + O_2 + M_{v1}) \times D_{vkm} + M_{F1} + B_2 + R_1$$

Kde	C_{DV1} je nová cena dopravního výkonu po započtení všech změn v dopravním zadání a vlivů cenových vstupů	[Kč/období]
	P₂ je aktualizovaná výše nákladů na pohonné hmoty (výchozí náklady na pohonné hmoty upravené o koeficient změny dle ČSÚ a započtení vlivu změny objednaného dopravního výkonu na změněném poměru výkonů jednotlivých kategorií vozidel)	[Kč/km]
	O₂ je nová výše ostatních variabilních nákladů	[Kč/km]
	M_{V1} je nová výše variabilní složky mzdových nákladů	[Kč/km]
	D_{Vkm} je celkový nový dopravní výkon ve výši podle aktualizovaných a schválených jízdních řádů pro kalkulované období	[Kč/období]
	M_{F1} je nová výše fixní složky mzdových nákladů	[Kč/období]
	B₂ je celková nová výše fixních nákladů na provoz vozidel přepočtená podle počtu provozovaných dnů na kalkulované období v cenách se zohledněním míry inflace	[Kč/období]
	R₁ je aktualizovaná výše režijních nákladů a kalkulovaného zisku dopravce pro příslušné období zohledněné o míru inflace	[Kč/období]

Poznámky:

- Prostá obnova vozového parku se do změny Ceny dopravního výkonu nezapočítává.
- Změny Ceny dopravního výkonu v důsledku změn ceny pohonných hmot jsou uvažovány a budou prováděny pouze podle změn ceny motorové nafty tak, jak je uvedeno v této příloze Smlouvy. Nákladem určujícím pro výchozí Cenu dopravního výkonu je tedy u ceny pohonných hmot pouze cena motorové nafty a nikoli CNG (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) proto nebude možná a případná žádost dopravce o úpravu Ceny dopravního výkonu z takového důvodu nebude akceptována.
- Pravidla pro aktualizaci ceny se vztahují také k nadstandardním prvkům (fixní složka B) a k přívěsným vozidlům pro kola (fixní složka B, resp. variabilní složka O), budou-li objednány.