

MANUÁL PRO VÝPOČETNÍ NÁSTROJ

1. Princip Výpočetního nástroje

Manuál pro Výpočetní nástroj je pomůckou pro Dopravce, kteří je budou využívat pro přípravu nabídky v Zadávacím řízení veřejné zakázky na zajištění dopravní obslužnosti. Dále tento dokument poslouží pro vysvětlení smluvních principů během deseti let trvání Smlouvy, zejména pak procesu stanovení jednotkové ceny za Vozokm pro každý rok na základě cenové indexace a změny Jízdního řádu. Text je přímými odkazy propojen s Výpočetním nástrojem připraveným v MS Excel.

Výpočetní nástroj napomáhá:

- objektivně a jednoznačně vyhodnotit ekonomické parametry nabídek;
- indexovat Jednotkovou cenu za Vozokm na základě zvolených indexů;
- vypočítat ke každoroční změně Jízdního řádu Jednotkové ceny za objednaný Vozokm; při změně Roční ujeté vzdálenosti mimo určené pásmo Výchozího rozsahu Služby rovněž zohlednit Objednaný počet Vozidel;
- zanést skutečnost odvedených dopravních výkonů po skončení Dopravního roku a vypočítat Skutečnou kompenzaci náležející Dopravci.

Výpočetní nástroj je neoddělitelnou součástí nabídky, vychází se z něj při hodnocení nabídek i posléze v celém období trvání veřejné zakázky. Jeho využití je povinné a hodnoty do něj zadávané jsou závazné. Výstupem tohoto nástroje pro hodnocení nabídky je list „Nabídková cena“. Dále jsou zde připravené výpočty cen v průběhu trvání Smlouvy, zahrnující indexaci cen v dalších letech trvání Smlouvy (list „Cenové indexy“) a změnu jednotkové ceny při změně Objednaného rozsahu Služby nebo při změně počtu Vozidel (list „Běh smlouvy“). Po uskutečnění Dopravního roku jsou ve výpočetním nástroji zaznamenány skutečně odjeté výkony včetně mimořádností (list „Výkony“) a vypočtena kompenzace pro všechny typy pohonu (list „Kompenzace“).

Pravidla pro výpočty probíhající ve Výpočetním nástroji jsou pak definována v příloze Výpočet kompenzace.

2. Struktura cenotvorby

Závazný nástroj užívá ve svých výpočtech jednotnou strukturu cenotvorných položek, inspirovanou výkazy čtvrtletního statistického sledování autobusové dopravy.

Účastník Zadávacího řízení není oprávněn uvést nulové Cenotvorné položky, pokud jeho náklad skutečně není nulový, či Cenotvornou položku nevyplnit, jinak jeho Nabídka může být vyřazena ze Zadávacího řízení.

Tabulka 1: Charakteristika cenotvorných položek

Číslo řádku	Název řádku	Charakteristika cenotvorných položek
11	Pohonné hmoty a oleje	Spotřeba stlačeného zemního plynu (CNG), včetně olejů a spotřeby na klimatizování / vytápění vozidla dle norem
12	Přímý materiál a energie	Přímý materiál spotřebovaný přímo na autobus (např. nové pneumatiky, protektory a příslušenství (duše, ventilký), náhradní díly a materiál na běžné opravy, spojovací materiál, elektromateriál, čistící a mycí potřeby, nemrznoucí směsi, uniformy, pracovní a ochranné pomůcky)
13	Opravy a udržování	Náklady za provedené externí opravy, vyjádřené fakturami, nebo opravy ve vlastní režii, snížené o spotřebu materiálu, pokud je uvedena na řádku 12
14a	Odpisy – Vozidla	Účetní odpisy autobusů
14b	Odpisy – Ostatní	Účetní odpisy hmotného investičního majetku, který je spojen s autobusovou dopravou (odbavovací strojky, odpisy budov), a účetní odpisy investičního majetku, souvisejícího s informačním systémem, prodejem jízdenek a pokladní činnosti
15	Leasing (pronájem) - bez finančních nákladů	Náklady na leasing na dopravní prostředky a zařízení, související s provozem autobusové dopravy, časově rozlišené dle platných leasingových smluv, případně pronájmy základních prostředků od externích pronajímatelů. Nezahrnuje finanční náklady uvedených služeb.
16a	Přímé mzdy – Řidiči	Náklady na mzdy řidičů autobusové dopravy
16b	Přímé mzdy – Ostatní	Náklady na mzdy technickohospodářských pracovníků, řídících autobusovou dopravu, a ostatních zaměstnanců, zabezpečujících provoz autobusové dopravy (revizoři, přepravní pokladny, informátoři, uklízečky, atd.)
17a	Sociální a zdravotní pojištění – Řidiči	Pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, pojistné na zdravotní a nemocenské pojištění pro zaměstnance zahrnuté do řádku 16a
17b	Sociální a zdravotní pojištění – Ostatní	Pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, pojistné na zdravotní a nemocenské pojištění pro zaměstnance zahrnuté do řádku 16b
18	Cestovné	Náklady podle zákona č.262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, vztahované na zaměstnance v rozsahu odpovídající položce na řádku 16
19	Úhrada za použití infrastruktury	Pronájem infrastruktury vztahující se k autobusové dopravě, obvykle poplatky za vjezdy do dopravních terminálů.
20	Silniční daň	Odvod silniční daně za předpokladu, že autobusy ujedou v pravidelné osobní vnitrostátní přepravě méně než 80 %

Číslo řádku	Název řádku	Charakteristika cenotvorných položek
		kilometrů z celkového počtu kilometrů jimi ujetých ve zdaňovacím období.
21	Elektronické mýtné	Výkonové zpoplatnění (mýtné) za užívání určených pozemních komunikací dle nařízení vlády č. 484/2006 Sb., v platném znění.
22	Pojištění zákonné odpovědnosti	Pojistné ze zákonné odpovědnosti za provoz autobusů podle platných právních předpisů vztažené na autobusovou dopravu, včetně nákladů havarijního pojištění. Součástí je i povinné pojištění za pracovní úrazy a nemoci z povolání zaměstnanců, pojištění sedadel.
23	Ostatní přímé náklady	Ostatní přímé náklady, které lze vztáhnout k autobusové dopravě. Jde zejména o náklady na předprodejní zařízení, školení řidičů, udržování a provoz zastávek a označků, informatiku, provoz služebních vozidel, technické prohlídky autobusů.
24	Ostatní služby	Služby nezařazené do žádné ze shora uvedených položek
25	Režijní náklady	Osobní, věcné a finanční náklady (kromě finančních nákladů za pořízení vozidel), vznikající provozem autobusové dopravy, nebo na jejichž vzniku se autobusová doprava podílí, které nelze určit v závislosti na smluvním objemu dopravních nebo přepravních výkonů a které nebyly uvedeny v předchozích položkách. Jedná se o režijní náklady vlastního střediska autobusové dopravy a o podíl režie správní, který odpovídá autobusové dopravě.
26	Poplatek KODIS	Poplatek stanovený Objednatelem na krytí nákladů spojených s organizací integrovaného dopravního systému, stanovený Objednatelem
97	Finanční náklady	Finanční náklady za pořízení vozidel a jejich vybavení. Ostatní finanční náklady jsou zahrnuty v ř. 25 – režijní náklady.
98	Zisk	Kalkulační zisk Dopravce. V souladu s výhradou Zadávací dokumentace není přípustné uvedení zisku v nulové výši, jinak nabídka Dopravce může být vyřazena ze Zadávacího řízení.

3. List „NASTAVENI OBJEDNATELE“

Tento list v sobě sdružuje veškerá nastavení ze strany Objednatele, rozdělená do oblastí:

- obecných nastavení;
- cenotvorby;
- výchozího rozsahu Služby;
- požadavků na technická kritéria.

3.1 Obecná nastavení

Výchozí rok v buňce **H6** představuje cenovou úroveň podané nabídky a je podstatný zejména pro správné určení základu pro cenovou indexaci. Dopravní rok č.1 v buňce **H7** je rokem, ve kterém je zahájeno poskytování Služeb.

Pásmo změny Výchozího rozsahu služby bez úpravy počtu Vozidel je zadáno intervalem od hodnoty **F9** do hodnoty **H9**. Vystihuje interval, v jehož rámci nedochází k posouzení změny potřebného počtu Vozidel při změně dopravního výkonu.

V tabulce pro určení vybraných cenotvorných položek Objednatel stanoví pevné podíly vázané na výkon a vozidla, resp. fixní podíl, pokud to vyžaduje povaha dané položky (blíže je popsáno v kapitole 3.2).

3.2 Cenotvorba

Cenotvorba sestavená ve struktuře podle kapitoly 2 dělí nákladové položky na:

- Variabilní podle výkonu – uvedené procento vystihuje, jakým podílem je cenotvorná položka proměnná s dopravním výkonem; tj. při změně (zvýšení či snížení) dopravního výkonu se náklady změní přímo úměrně s ním;
- Variabilní podle vozidel – uvedené procento vystihuje, jakým podílem je cenotvorná položka proměnná s počtem Vozidel; tj. při změně (zvýšení či snížení) počtu Vozidel se náklady změní přímo úměrně s ním;
- Fixní – uvedené procento vystihuje, jakým podílem je cenotvorná položka nezávislá na dopravním výkonu a počtu Vozidel; tj. při jejich změně (zvýšení či snížení) zůstanou náklady v absolutní částce stejné.

Objednatel pro některé nákladové položky v oblasti **G17:I39** pevně stanovuje podíl variabilních nákladů a jeho přidělení na složku vázanou na výkon nebo na vozidla, resp. fixních nákladů. Zbývající podíly jsou předmětem doplnění ze strany Dopravce na jiném listu „NABIDKA DOPRAVCE“, který popisujeme dále v textu.

3.3 Výchozí rozsah Služby a požadavky na technická kritéria

Výchozí rozsah Služby je definován v buňkách **E46:N46**, z čehož pak pramení celková Roční ujetá vzdálenost.

Požadavky na technická kritéria (buňky **B54:N58**) určuje Objednatel z hlediska počtu vozidel příslušného typu paliva (v našem případě pouze CNG) a velikostní kategorie vozidel (v našem případě je určen minimální požadovaný podíl Klasických autobusů).

4. List „NABIDKA DOPRAVCE“

Tento list souhrnně obsahuje veškerá nastavení parametrů, zadávaných ze strany Dopravce. Vyplňují se pouze žlutě podbarvené buňky. Červená buňka označuje chybně vyplněný údaj. List je rozdělen do oblastí:

- cenotvorby;
- souhrnné tabulky technických kritérií.

Veškeré hodnoty zadávané Dopravcem na tomto listu jsou závazné.

4.1 Cenotvorba

V oblasti cenotvorby Dopravce zadává dva typy údajů:

- podíl variabilních nákladů u vybraných řádků, s rozdělením na složku vázanou na výkon a na složku vázanou na vozidla (zbývající podíl fixních nákladů je dopočítán automaticky);
- jednotkové náklady za Vozokm předepsané Jízdním řádem, vyplňuje se u všech řádků, s rozdělením podle typu pohonu.

V oblasti **G10:H31** do žlutě podbarvených buněk Dopravce zadává procentuální podíl variabilních nákladů; ve sloupci **G** pro náklady vázané na výkon, ve sloupci **H** pak pro náklady vázané na vozidla. Zadávané hodnoty jsou v celých procentech.

Ve sloupci **J10:J31** Dopravce zadá jednotkové náklady za ujetý Vozokm pro vozidla poháněná CNG, přičemž konkrétní zastoupení kategorií vozidel Klasický a Malý autobus se již v daném typu pohonu dále samostatně nesleduje. Všechny jednotkové ceny zadávané v oblasti **J10:J31** vstupují do dalších výpočtů v hodnotách zaokrouhlených na tři desetinná místa.

Vložené jednotkové náklady by měly reálně odpovídat předpokládaným celkovým nákladům za deset let poskytování Služeb při předpokládané celkové ujeté vzdálenosti na úrovni Výchozího rozsahu Služby a při počtu Vozidel zadaných Dopravcem v Nabídce pro každý Dopravní rok trvání veřejné zakázky.

4.3 Souhrnná tabulka technických kritérií

V horní části Souhrnné tabulky technických kritérií Dopravce zadá do buněk **E40:N40** nabízený Výchozí počet vozidel pro pohon na CNG, která bude potřebovat k zajištění úplné obsluhy Jízdního řádu předepsaného Objednatelem. Stanovení Výchozího počtu Vozidel je čistě na provozní úvaze Dopravce a umožňuje nastavení vozového parku dle potřeb Dopravce při splnění předepsaného Jízdního řádu. Podrobnější specifikace Vozidel je součástí Technických a provozních standardů.

V Souhrnné tabulce technických kritérií dále Dopravce vloží počet Vozidel velikostní kategorie Klasický autobus, který musí být vyšší než Objednatelem stanovený minimální podíl Klasických autobusů (pokud tato podmínka není splněna, buňka se obarví červeně). Počet Vozidel kategorie Malý autobus je pak dopočten automaticky.

5. List „Prepocet“

Na tomto listu probíhá přepočítání výchozí Nabídky Dopravce, který simuluje cenový vývoj jednotlivých cenotvorných položek po dobu plnění Smlouvy. Přepočítání je určeno výhradně pro výpočet Nabídkové ceny a jeho cílem je vyhodnotit možné rozdíly mezi uchazeči v citlivosti cenotvorby na možný růst cen v budoucnu. Hodnoty přepočítacích koeficientů určuje Objednatel podle svého odborného uvážení. Přepočítání nemá vliv na hodnoty Indexů, které budou zadávány na listu „Cenové indexy“ v průběhu plnění Smlouvy.

6. List „Nabidka CNG“

Tento list obsahuje cenovou nabídku přepočtenou na absolutní částky. V horní části listu jsou vypočteny absolutní hodnoty nákladů na základě jednotkových cen z Nabídky a Výchozího rozsahu služby v jednotlivých letech, zatímco ve spodní části listu jsou tyto hodnoty přepočítány podle koeficientů z listu „Prepocet“.

Dopravce může v šedé oblasti **K2:X34** vysledovat, jak se jeho zadání nabídky v listu „NABIDKA DOPRAVCE“ projeví v absolutních částkách a v průběhu času mezi prvním a desátým Dopravním rokem. Ve Výpočetním nástroji jsou tyto listy zařazeny jednak z důvodu správného zaokrouhlení jednotkových cen, především však slouží jako podklad pro výpočet Nabídkové ceny.

7. List „Nabídková cena“

Kritérium nabídkové ceny, neboli „Vážená průměrná nabídková cena za 1 Vozokm“, se počítá pomocí dvou subkritérií:

- Výchozí cena za Vozokm pro Výchozí rozsah Služby
- Výchozí cena za Vozokm po přepočtu

Výchozí cena za Vozokm pro Výchozí rozsah Služby vychází z listu „Nabídka CNG“ v buňce **I33**. Výchozí cena za Vozokm po přepočtu vychází z přepočtu provedeného na listu „Nabídka CNG“ s výsledkem v buňce v buňce **I63**.

Váhy obou subkritérií určuje Zadávací dokumentace v buňkách **F5:F6**. Výsledná Vážená průměrná nabídková cena za 1 Vozokm, podle nichž jsou porovnáváni uchazeči, je pak k dispozici v buňce **G7**.

8. List „Cenové indexy“

Cenové indexy uvedené ve sloupci **B5:B12** mají své výchozí hodnoty pro Výchozí rok uvedeny v buňkách **E5:E12**, pokud jsou již známy v době zahájení nabídkového řízení. Dále do oranžově podbarvených buněk v oblastech **F5:O12** bude Objednatel vkládat hodnoty před začátkem každého Dopravního roku. Hodnoty se sem zadávají přímo převzaté ze statistického zdroje, definovaného v příloze Výpočet kompenzace.

Cenové indexy se vážou k jednotné struktuře cenotvorby, představené v kapitole 2. Pro každou cenotvornou položku je přiřazen příslušný index, jak je patrné ze sloupce **J17:J37**.

9. List „Výpočty indexu“

Na tomto výpočtovém listu je patrný převod různých hodnot indexů na společnou bázi. Sledovat se zde může vývoj cenových indexů v průběhu času ve vztahu k Výchozímu roku, stejně jako zařazení cenových indexů k cenotvorným položkám, opět ve vztahu k Výchozímu roku.

10. List „Beh smlouvy“

Na tomto listu probíhá výpočet jednotkových cen pro každý Dopravní rok:

- ceny za skutečně ujetý Vozokm podle Objednaného rozsahu Služby;

- ceny za Vozokm neujetého Spoje, pokud důvod pro neujetí nebyl na straně Dopravce;
- cena za Objížděky a ujeté Spoje navíc proti Objednanému rozsahu Služby, pokud Dopravci náleží platba za Objížděku dle Smlouvy.

Výpočet Jednotkových cen probíhá podle principu, že výkonová složka Jednotkové ceny je konstantní a fixní složka Jednotkové ceny se přizpůsobí poměru mezi Objednaným a Výchozím rozsahem provozu. V případě vozidlové složky je Jednotková cena rovněž přepočtena poměrem mezi Objednaným a Výchozím rozsahem provozu, ovšem může sem vstoupit vliv pásma s možnou úpravou počtu Vozidel, jak jej popisuje následující text.

V řádku **D10:M10** Objednatel vyplní poptávané Vozokm pro pohon CNG, tj. Objednaný rozsah Služby podle Jízdního řádu připraveného pro konkrétní Dopravní rok. Podle odchylky zadaných hodnot od výchozích se rozhoduje, zda výpočet jednotkových cen poběží v režimu:

1. pohybu Objednaného rozsahu služby v intervalu od hodnoty **F9** do hodnoty **H9** na listu „NASTAVENI OBJEDNATELE“ vůči Výchozímu rozsahu Služby (v pásmu bez úpravy počtu Vozidel);
2. pohybu Objednaného rozsahu služby mimo interval od hodnoty **F9** do hodnoty **H9** na listu „NASTAVENI OBJEDNATELE“ vůči Výchozímu rozsahu Služby (v pásmu s možnou úpravou počtu Vozidel).

Výpočetní nástroj funguje ve výše označených režimech 1. až 2. následovně:

1. Zadáni změny počtu Vozidel není možné, i kdyby k němu reálně z provozních důvodů docházelo; buňky **D14:M14** nejsou k takové změně aktivní.
2. Zadáni změny počtu Vozidel je možné, podle konkrétní provozní situace; buňky **D14:M14** jsou aktivní (oranžově podbarvené) k zadání příslušné změny počtu Vozidel, která se následně projeví změnou Jednotkových cen za Vozokm.

Změna počtu Vozidel může nabývat kladných i záporných hodnot, tj. může vést k růstu i poklesu celkového počtu Vozidel ve vozovém parku pro plnění Služeb. Pokles počtu Vozidel není možné zadat v případě, kdy Vozidla byla pořízena s využitím Dotace a příslušný Dopravní rok spadá do období udržitelnosti této Dotace.

10.1 Cena za objednané Vozokm

Cena za objednané Vozokm je cenou poptávaného rozsahu Jízdního řádu (bez přejezdů a manipulací) v daném Dopravním roce. Její výše je stanovena výpočtem před zahájením příslušného Dopravního roku. Stejná jednotková Cena za Vozokm bude využita pro výpočet Kompenzace podle ujetých Vozokm podle objednávky (tj. řádně objednaný a skutečně odjetý Spoj) na listu „Kompenzace“.

10.2 Cena Vozokm neujetého Spoje

Pokud nastane situace, kdy Dopravce některé spoje neuskuteční nebo je uskuteční ve zkrácené podobě z důvodu vyšší moci nebo na pokyn Objednatele, je za tyto spoje oprávněn inkasovat Cenu Vozokm neujetého Spoje, odpovídající fixním nákladům a nákladům přiřazeným na vozidla. Podmínky pro přiznání nákladů za neujeté Spoje jsou upřesněny ve Smlouvě. Za Vozokm neujetého Spoje se považuje také spoj „na zavolání“, který nebyl objedнан ze strany cestujících.

10.3 Cena za Objížděky a ujeté Spoje navíc

Za situace, kdy Dopravce vlivem objížděk ujede větší vzdálenost, než předpokládá Jízdní řád, je za určitých okolností za tento rozdíl oprávněn inkasovat Cenu za Objížděky a ujeté Spoje navíc, odpovídající nákladům přiřazeným na výkon. Podmínky pro přiznání nákladů za Objížděky jsou rovněž upřesněny ve Smlouvě.

Pokud nastane situace, kdy Dopravce na pokyn Objednatele uskuteční Spoje navíc proti objednanému Jízdnímu řádu (například změnou Jízdního řádu v průběhu dopravního roku), je za tyto spoje oprávněn inkasovat Cenu za Objížděky a ujeté Spoje navíc, odpovídající nákladům přiřazeným na výkon.

11. List „Vykony“

Na tomto listu budou každý rok zpětně zaznamenány dopravní výkony Skutečného rozsahu Služby, který je definován hodnotou Vozokm a přiřazeným typem pohonu.

- Objednané Vozokm (skutečně ujeté) – pokud ujetý dopravní výkon na Spoji odpovídá objednanému Jízdnímu řádu schválenému pro Objednaný rozsah služby
- Vozokm ujeté v Objížděkách – pokud Dopravce vlivem objížděk ujede větší vzdálenost, než předpokládá Jízdní řád, a zároveň jsou splněny podmínky Smlouvy pro přiznání takto navýšených Vozokm
- Vozokm ujeté ve Spojích navíc – pokud Dopravce na pokyn Objednatele uskuteční Spoje navíc proti objednanému Jízdnímu řádu
- Vozokm neujeté ve Spojích – pokud Dopravce některé Spoje neuskuteční nebo je uskuteční ve zkrácené podobě z důvodu vyšší moci nebo na pokyn Objednatele
- Vozokm neujeté pochybením Dopravce – pokud Dopravce některé Spoje neuskuteční nebo je uskuteční ve zkrácené podobě z vlastního zavinění

Hodnota Objednaného rozsahu Služby musí odpovídat součtu objednaných Vozokm, Vozokm neujetých ve Spojích a pochybením Dopravce. Skutečný rozsah Služby je pak součtem objednaných Vozokm, Vozokm ujetých v Objížďkách a ve Spojích navíc.

12. List „Kompenzace“

Na tomto listu je vypočtena Kompenzace náležející Dopravci podle Smlouvy. Vstupem do výpočtu jsou dopravní výkony za objednané (a skutečně ujeté) Vozokm, následované dopravními výkony zaznamenaných odchylek. Násobením těchto hodnot dopravních výkonů s Jednotkovými cenami na listu „Beh smlouvy“ pro příslušný kalendářní rok je vypočten jejich finanční ekvivalent celkové ceny v buňkách **D20:M22**.

Před výpočtem samotné Kompenzace jsou pak do výpočtového nástroje vloženy:

- Poměrná část investiční dotace, pokud obdržel Dopravce dotaci na pořízení či vybavení majetku užívaného ve Smlouvě
- Smluvní odměna, pokud splnil Dopravce podmínky pro její přiznání
- Tržby z jízdného náležející Dopravci – podle rozúčtování Objednatele
- Zálohy kompenzace vyplacené Dopravci měsíčně v průběhu dopravního roku

13. Listy „Vypočty“

Na těchto celkem šesti závěrečných listech jsou k dispozici rozpady Jednotkových cen pro složku výkonovou (Vozokm), vozidlovou a fixní. Z těchto komponent je pak sestavena Cena za Vozokm pro daný Dopravní rok. Listy slouží pouze pro účely výpočtu a není nutné do nich vkládat jakékoliv údaje.