**Příloha smlouvy – Výpočet kompenzace**

**VÝPOČET KOMPENZACE**

Součástí smluvní dokumentace je elektronický výpočetní nástroj, který slouží ke kalkulaci Nabídkové ceny i následnému výpočtu Cen ze Smlouvy s vybraným Dopravcem (dále jen „Finanční model“). Údaje zadané Dopravcem do Finančního modelu jsou součástí Nabídky, využity však jsou také k návazným výpočtům, zohledňujícím pro každý rok běhu Smlouvy:

* Indexaci Cenotvorných položek v průběhu Smlouvy;
* Doplnění Cenotvorných položek, které jsou předjímány Smlouvou, avšak jejich výše není známa ke dni podání Nabídky;
* Odchylku každoroční Objednávky od výchozích provozních parametrů;
* Vyúčtování Skutečnosti vůči Objednávce za uplynulé období Jízdního řádu.

Tento dokument vysvětluje užité pojmy, nastavení Finančního modelu, způsob ovládání modelu ze strany Objednatele i Dopravce a definuje vzorce použité ve Finančním modelu pro výpočet Skutečné kompenzace.

# Pojmy

## Finanční model

**Finanční model** je elektronický výpočetní nástroj, který slouží ke kalkulaci Výchozí ceny i následnému výpočtu Kompenzace ze Smlouvy s vybraným Dopravcem, v závislosti na vývoji Cenotvorných položek, Skutečných tržeb, odchylce Objednávky od Výchozího dopravního výkonu či Výchozího počtu vlakových jednotek a konečném vyúčtování Skutečnosti vůči Objednávce. Finanční model se člení na období platnosti Jízdních řádů, nikoliv období kalendářních roků (s výjimkou uvedenou dále). Strukturu Finančního modelu popisuje kapitola 2.

* **Výchozí finanční model** slouží k jednorázovému zadání Cenotvorných položek, které vstupují do výpočtu Ceny. Dopravce zde zadává Cenotvorné položky v cenové úrovni roku 2025 na celou Dobu plnění. Po celé toto období je Výchozí finanční model založen na předpokladu Výchozího dopravního výkonu i Výchozího počtu vlakových jednotek. Dopravce dále ve Výchozím finančním modelu uvádí variabilitu Cenotvorných položek k dopravnímu výkonu a k vozidlům procentuálním podílem, neměnným po celé období Smlouvy. Sestavení Výchozího finančního modelu popisuje kapitola 3.
* **Aktualizovaný finanční model** slouží ke každoroční valorizaci Výchozího finančního modelu podle vývoje Cenotvorných položek na trhu prostřednictvím Indexů. Dále umožňuje doplnění Cenotvorných položek, které jsou předjímány Smlouvou, avšak jejich výše nebyla známa ke dni uzavření smlouvy nebo ji Objednatel vyloučil z Výchozího finančního modelu. Aktualizovaný finanční model zobrazuje Cenotvorné položky v cenové úrovni roku počátku platnosti Jízdního řádu, pro který je spočten, při uvažování Výchozího dopravního výkonu po celé období Smlouvy. Sestavení Aktualizovaného finančního modelu popisuje kapitola 4.
* **Objednávkový finanční model** slouží ke každoročnímu přepočtení Aktualizovaného finančního modelu podle Objednávky. Předmětem Objednávky je stanovení Objednaného dopravního výkonu a Objednaného počtu vlakových jednotek. Objednávkový finanční model zobrazuje Cenotvorné položky v cenové úrovni roku počátku platnosti Jízdního řádu, pro který je spočten, při uvažování Objednaného dopravního výkonu a Objednaného počtu vlakových jednotek na totožný Jízdní řád. Sestavení Objednávkového finančního modelu popisuje kapitola 5.

**Objednávka** – stanovení parametrů Plnění Objednatelem pro následující období, činěné v předstihu před zahájením platnosti nového Jízdního řádu. Objednávkou se uzpůsobuje Jízdní řád předvídaným změnám v poptávce, provozu na trati nebo organizaci integrovaného dopravního systému. Objednávkou může dojít ke změně rozsahu a tím i potřebě stanovení Objednávkové ceny. Objednávka je výsledkem procesu za účasti Dopravce i Objednatele dle pravidel Smlouvy.

**Skutečnost** – zpětné vyhodnocení provozu na Spojích, které vystihuje nepředvídané změny Objednávky a Skutečné tržby. Vyhodnocení Skutečnosti se provádí s měsíční podrobností, na jeho základě je pak stanovena Skutečná kompenzace. Více v kapitole 6.

## Cenotvorné položky

**Cenotvorné položky** – tvoří je struktura nákladů (řádky 1 až 16) a zisku (řádek 22). V některých případech jsou rozdělené do větší podrobnosti položek. Cenotvorné položky vycházejí z provozně a ekonomicky odůvodnitelného základu a rozvržení v čase. Definovány jsou touto kapitolou následovně:

* **1 Trakční energie a palivo**
  + **1.2 Motorová nafta** – spotřeba nafty pro pohon a klimatizování Vozidla
  + **1.1 Jiné** – spotřeba jiné energie vázané na Vozidlo
* **2 Netrakční energie a palivo** – energie či palivo, které nejsou spotřebovány pro pohon a klimatizování Vozidel, jde např. o vytápění údržbářsko-opravárenského zázemí
* **3 Přímý materiál** – spotřeba materiálu ze skladu spojená především s provozem a běžnou údržbou Vozidel, spotřeba tiskopisů a materiálu pro tiskárny odbavovacích zařízení, spotřeba nápojů poskytnutých zaměstnancům, spotřeba drobného majetku, spotřeba nákladů na nákup zboží pro služby objednané ve Smlouvě
* **4 Opravy a údržba vozidel** – opravy vyšších stupňů Vozidel v souladu s údržbářsko-opravárenskými předpisy, zajišťovaná externě i vnitropodnikově, pravidelná kontrola Vozidel v předepsaných intervalech, neplánované opravy Vozidel po poškození či nehodě
* **5 Odpisy dlouhodobého majetku** 
  + **5.1 Vozidla** – odpisy za Vozidla sloužící k Plnění Smlouvy, pořízená do majetku Dopravce podle příslušných ustanovení Smlouvy
  + **5.2 Ostatní** – odpisy za další majetek Dopravce (budovy, stroje a zařízení, software) sloužící k Plnění Smlouvy, mimo Vozidla
* **6 Pronájem a leasing vozidel** – náklady na zajištění Vozidel sloužících k Plnění Smlouvy formou pronájmu či leasingu, pokud nedochází k jejich pořízení do majetku Dopravce
* **7 Mzdové náklady**
  + **7.1 Vlaková četa** – osobní mzdové náklady za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako vlakvedoucí či průvodčí
  + **7.2 Strojvedoucí** – osobní mzdové náklady za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako strojvedoucí
  + **7.3 Pokladní** – osobní mzdové náklady za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako pokladní
  + **7.4 Ostatní zaměstnanci** – osobní mzdové náklady za ostatní zaměstnance zapojené do provozu Spojů (údržbáři, mechanici, strojmistři, technicko-hospodářští pracovníci)
* **8 Sociální a zdravotní pojištění**
  + **8.1 Vlaková četa** – odvody na sociálním a zdravotním pojištění za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako vlakvedoucí či průvodčí
  + **8.2 Strojvedoucí** – odvody na sociálním a zdravotním pojištění za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako strojvedoucí
  + **8.3 Pokladní** – odvody na sociálním a zdravotním pojištění za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako pokladní
  + **8.4 Ostatní zaměstnanci** – odvody na sociálním a zdravotním pojištění za ostatní zaměstnance zapojené do provozu Spojů (údržbáři, mechanici, strojmistři, technicko-hospodářští pracovníci)
* **9 Cestovné** – cestovné vyplývající ze zákoníku práce a ve výši určené ze strany veřejné správy
* **10 Úhrada za použití dopravní cesty** – náklady za použití železniční dopravní cesty vč. poplatku za přidělení kapacity na dopravní cestě; jsou vypočteny na základě Objednávky a podmínek a cen uvedených v Prohlášení o dráze
* **11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury** – úhrada za Zařízení služeb dle Zákona o dráhách a příslušného Prohlášení o dráze (např. poplatek za přístup k čerpacím stanicím, poplatek za použití odstavných kolejí, poplatek za použití veřejně přístupných prostor ve stanicích); jsou vypočteny na základě Objednávky a podmínek a cen uvedených v Prohlášení o dráze
* **12 Ostatní přímé náklady** 
  + **12.1 Finanční náklady** – finanční náklady na pořízení Vozidel a jejich vybavení (úroky)
  + **12.2 Ostatní** – náklady spojené s provozními zaměstnanci (příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění, kapitálové pojištění, ošacení, závodní stravování), pojištění majetku, správní poplatky
* **13 Ostatní služby** – náklady na služby nezařazené do výše uvedených položek; jedná se např. o náklady na čištění, úklid a ostrahu Vozidel, nájemné za pokladny od správce železničních stanic, provize za prodej jízdních dokladů externím prodejcem, převoz peněz, platby za přechodné ubytování provozních zaměstnanců, telekomunikační služby, IT služby, marketingové služby, právní služby a posudky, ostraha objektů, náhradní autobusová doprava a další daňově uznatelné služby související se zajištěním plnění Smlouvy
* **14 Provozní režie** – režijní náklady provozního charakteru, nezávislé na výši Objednávky, spojené s poskytováním Plnění předmětné Smlouvy; jedná se např. o paušál za provoz odbavovacího systému či jiných technologických zařízení Dopravce
* **15 Správní režie** – režijní náklady správního charakteru, nezávislé na výši Objednávky, spojené s řízením a správou Smlouvy
* **22 Čistý příjem**– zisk Dopravce z poskytování Plnění dle Smlouvy, který nesmí v žádném období platnosti Smlouvy přesáhnout maximální čistý příjem definovaný vyhl. č. 296/2010 Sb.

## Cena, tržby, kompenzace

**Cena** znamená součet Cenotvorných položek pro příslušné období Jízdního řádu.

* **Výchozí cena** – součet Cenotvorných položek pro daný Jízdní řád, zadaný ve Výchozím finančním modelu. Udává se v tisících Kč a je pro všechna období Jízdního řádu vztažena k cenové úrovni roku 2025.
* **Aktualizovaná cena** – součet Cenotvorných položek pro daný Jízdní řád, spočítaných v Aktualizovaném finančním modelu. Udává se v tisících Kč a je vždy vztažena k cenové úrovni počátku platnosti Jízdního řádu, pro který byla spočtena.
* **Objednávková cena** – součet Cenotvorných položek pro daný Jízdní řád, spočítaných v Objednávkovém finančním modelu. Udává se v tisících Kč a je vždy vztažena k cenové úrovni počátku platnosti Jízdního řádu, pro který byla spočtena.
* **Skutečná cena** – Objednávková cena upravená na základě Skutečnosti o finanční ekvivalent odchylek Skutečnosti proti Objednávce. Udává se v tisících Kč a je vždy vztažena k cenové úrovni počátku platnosti Jízdního řádu, pro který byla spočtena.

**Skutečné tržby** – skutečný výnos z poskytování Plnění, který je Objednatelem převeden Dopravci jako součást zálohových plateb. Udávají se v tisících Kč a jsou vždy vztaženy k cenové úrovni počátku platnosti Jízdního řádu, pro který byly spočteny.

**Skutečné náklady** – výkaz skutečných nákladů sestavovaný Dopravcem vždy po ukončení příslušného období Jízdního řádu podle pravidel účetnictví. Cílem zjišťování skutečných nákladů je výpočet Skutečného čistého příjmu, který je nadále podroben kontrole tzv. nadměrné kompenzace. Vykazování Skutečných nákladů probíhá stejným způsobem jako pro Výchozí finanční model.

**Čistý příjem** – zisk Dopravce z poskytování Plnění dle Smlouvy; vzhledem k povaze brutto smlouvy jde o rozdíl mezi cenou a náklady.

**Skutečná kompenzace** – kompenzace dle § 23 ZoVS, k jejíž úhradě se Objednatel Dopravci zavazuje za poskytování Plnění na základě Smlouvy. Skutečná kompenzace je vypočtena jako rozdíl Skutečné ceny a Skutečných tržeb. Skutečná kompenzace se udává v tisících Kč a je vždy vztažena k cenové úrovni počátku platnosti Jízdního řádu, pro který byla spočtena.

**Doplatek kompenzace** – rozdíl Skutečné kompenzace a poskytnutých záloh Objednatelem za stejné období. Za zálohy se v tomto případě počítají i Skutečné tržby převedené Dopravci.

## Indexace ceny

**Index** – statistický ukazatel, přiřazený ke každé Cenotvorné položce, aby vystihoval její meziroční změnu na základě vývoje cen na trhu. Index je zjišťován z veřejně publikovaných dat pro daný rok v termínu a specifikaci určených v pravidlech Smlouvy. Pro některé Cenotvorné položky může Objednatel zvolit výpočet bez Indexu, kdy se tyto položky Výchozího finančního modelu nevalorizují.

**Cenová úroveň** – soubor Indexů sloužících k přepočtu položek z Výchozího finančního modelu pro příslušné období platnosti Jízdního řádu podle pravidel Smlouvy; vzhledem k charakteru Indexů a jejich časovému zpoždění proti realitě nemusí odpovídat skutečné cenové úrovni daného období.

## Jízdní řád a provozní parametry

**Jízdní řád** – plánovaný rozsah provozu, součást grafikonu vlakové dopravy na dotčených tratích. Pro účely této Smlouvy je délka období platnosti Jízdního řádu určující pro výpočet Kompenzace. Jízdní řád je dále definován zejm. § 40 a násl. Zákona o drahách.

* **Výchozí jízdní řád** – rozsah provozu na Spojích, stanovený Objednatelem pro Výchozí finanční model. Jízdní řád plynoucí z Objednávky pro první i další období platnosti se může odlišovat od Výchozího jízdního řádu, což je zohledněno ve výpočtu Objednávkového finančního modelu.

**Dopravní rok** – Jízdní řád s počátkem platnosti v prosinci daného roku a ukončením platnosti v prosinci následujícího roku, v termínech celostátní změny jízdních řádů; jeho délka tedy nemusí odpovídat kalendářnímu roku.

**Spoj** – znamená jednotlivý vlak, označený v Jízdním řádu kategorií a číslem vlaku. Každý spoj je určen svou trasou, zastavováním, časovou polohou, dobou jízdy, požadovanou přepravní kapacitou a omezením platnosti. Spoje jsou určující pro výpočet dopravního výkonu.

**Dopravní výkon** – vzdálenostujetána jednotlivých Spojích.Pro stanovení Dopravního výkonu jsou používány údaje provozovatele dráhy.

* **Výchozí dopravní výkon** – předpokládaný rozsah dopravních výkonů pro předpokládané první období platnosti Jízdního řádu. Jde o dopravní výkon, k němuž jsou vztaženy všechny Cenotvorné položky uvedené ve Výchozím finančním modelu a Aktualizovaném finančním modelu. Dle pravidel Smlouvy se může Objednaný dopravní výkon odlišovat od Výchozího dopravního výkonu již v prvním období platnosti Jízdního řádu.
* **Objednaný dopravní výkon** – dopravní výkon, který je Dopravce povinen splnit dle Jízdního řádu pro příslušné období jeho platnosti v souladu s provedenou Objednávkou.

**Přepravní kapacita** – znamená počet míst k sezení ve Vozidlech násobený Dopravním výkonem ujetým těmito Vozidly na Linkách. Pro každý Spoj stanovuje Objednatel minimální počet míst k sezení, který Dopravce musí splnit nasazením Vozidel příslušné či vyšší kapacity na Spoj a ujetím příslušného Dopravního výkonu s touto kapacitou. Přepravní kapacita je Objednatelem v Jízdním řádu vždy definována buď požadovanou kapacitou 70 (minimálně 130 míst k sezení na Spoji) nebo kapacitou 110 (minimálně 110 míst k sezení na Spoji).

* **Výchozí přepravní kapacita** – znamená předpokládaný rozsah přepravní kapacity pro jednotlivé roky. Jde o přepravní kapacitu, k níž jsou vztaženy Výchozí cena a Aktualizovaná cena. Výchozí přepravní kapacitu stanovuje Objednatel pro Výchozí finanční model.
* **Objednaná přepravní kapacita** – znamená přepravní kapacitu, kterou je Dopravce povinen splnit dle Jízdního řádu pro příslušný Dopravní rok v souladu s provedenou Objednávkou.

**Počet hodin** – znamená časový rozsah plnění Služeb, vázaný na personál Dopravce

* **Počet pokladních hodin** – rozsah otevírací doby prodejních míst, vyjádřený součtem otevírací doby všech prodejních míst (bez ohledu na počet současně otevřených pokladních přepážek v prodejním místě) za kalendářní rok.
* **Počet hodin provozu vlakových čet** – časový rozsah přítomnosti vlakové čety na Spojích dle Jízdního řádu za celé období (obvykle jeden rok)
* **Počet hodin provozu strojvedoucích** –časový rozsah přítomnosti strojvedoucí na Spojích dle Jízdního řádu za celé období (obvykle jeden rok)

## Vozidla a vlakové jednotky

**Vozidla** – vozový park určený k Plnění předmětu Smlouvy.

* **Vlaková jednotka** – železniční osobní vozidlo, dále nedělitelné, s vlastním hnacím ústrojím, určené k plnění předmětu Smlouvy, kterým bude standardně zajišťována doprava ve Spojích dle Jízdního řádu. Kapacita vlakové jednotky musí být stejná nebo vyšší než požadavek Objednatele pro konkrétní Spoj; to lze splnit i spojením Vlakových jednotek do soupravy.

**Počet vlakových jednotek** – celkový počet Vlakových jednotek, potřebný k zajištění dopravy dle Jízdního řádu. Do Počtu vlakových jednotek se započítává turnusová potřeba vozidel dle Jízdního řádu a dále vozidla stejného typu a standardu ponechané v provozní záloze. Vlakové jednotky se dle potřeby mohou řadit do souprav dvou Vlakových jednotek, pokud to vyžaduje Přepravní kapacita Spoje.

* **Výchozí počet vlakových jednotek** – stanovený počet Vlakových jednotek, kterým bude zajišťována realizace Výchozího dopravního výkonu. Jde o počet Vlakových jednotek, vůči kterému bude posuzována případná změna počtu vlakových jednotek v Objednávce.
* **Objednaný počet vlakových jednotek** – upravený počet vlakových jednotek, kterým bude zajišťována realizace Objednaného dopravního výkonu. Případné odlišnosti od Výchozího počtu vlakových jednotek jsou zahrnuty do Objednávky.

# Finanční model

Finanční model je vytvořen v prostředí MS Excel a skládá se ze vzájemně propojených listů. Umožňuje zadávání dat jak Objednatelem (oranžově vyznačené buňky), tak Dopravcem (žlutě vyznačené buňky). V různých fázích jednání k uzavření Smlouvy či běhu Smlouvy mohou být různé části Finančního modelu uzamčeny k úpravám i v oblastech zadávání dat, aby se předešlo záměrnému či nechtěnému přepisu hodnot.

Listy Finančního modelu jsou vyhotoveny ve standardní struktuře (výjimky z této struktury jsou uvedeny dále). Uvedené odkazy na lokalizaci se vztahují k první tabulce shora a analogicky se opakují v případech, kdy je na jednom listu vloženo více paralelních kalkulací pod sebou.

* Řádky definují **Cenotvorné položky** (v buňkách A3:D27)
* Sloupce definují jednotlivá období platnosti **Jízdního řádu** (v buňkách E2:S2)

**Cena** (v buňkách E28:S28) je počítána jako součet Cenotvorných položek příslušného období Jízdního řádu. Typy Cen se odlišují na jednotlivých listech.

**Jednotková cena** (v buňkách E30:S30) je počítána jako podíl Ceny (v buňkách E28:S28) a Dopravního výkonu (v buňkách E29:S29). Typy jednotkové ceny se odlišují na jednotlivých listech. Jednotkové ceny mají jen informativní charakter; do výpočtů vždy vstupují ceny vyjádřené absolutně.

**Součet Cenotvorných položek** (v buňkách T3:T27) vyjadřuje celkovou výši Cenotvorných položek za Dobu plnění Smlouvy.

**Průměr Cenotvorných položek** (v buňkách U3:U27) vyjadřuje aritmeticky průměrnou výši Cenotvorných položek za Dobu plnění Smlouvy.

**Přiřazení Cenotvorných položek** (v buňkách V36:Z60) vyjadřuje podíly, jakými je hodnota dané Cenotvorné položky závislá na kapacitě, dopravním výkonu, počtu hodin, počtu vlakových jednotek, případně zda je daná Cenotvorná položka neměnná. Neudává se v součtových tabulkách, ale pouze v tabulkách se zadáváním cenotvorby. Přiřazení Cenotvorných položek ovlivňuje výpočet Objednávkové ceny a Skutečné ceny.

* Přiřazení položek na Kapacitu (v buňkách V36:V60) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka proměnná s Kapacitou; tj. při změně (zvýšení či snížení) Kapacity se změní přímo úměrně s ní.
* Přiřazení položek na Výkon (v buňkách W36:W60) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka proměnná s Dopravním výkonem; tj. při změně (zvýšení či snížení) Dopravního výkonu se změní přímo úměrně s ním.
* Přiřazení položek na Hodiny (v buňkách X36:X60) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka proměnná s Počtem hodin; tj. při změně (zvýšení či snížení) Počtu hodin se změní přímo úměrně s nimi.
* Přiřazení položek na Vozidlo (v buňkách Y36:Y60) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka proměnná s Počtem vlakových jednotek; tj. při změně (zvýšení či snížení) Počtu vlakových jednotek se změní přímo úměrně s ním.
* Přiřazení položek na Fixní složku (v buňkách Z36:Z60) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka nezávislá na Dopravním výkonu, Počtu vlakových jednotek a Počtu hodin; tj. při jejich změně (zvýšení či snížení) zůstane v absolutní částce stejná.

**Pásmo dovolené roční změny Výchozí jednotkové ceny** (v buňkách F31:S31) vyjadřuje maximálně dovolený růst Výchozí jednotkové ceny mezi dvěma sousedními obdobími jízdního řádu.

**Nejvyšší dovolená Výchozí jednotková cena** (v buňkách E32:S32) vyjadřuje průměrnou Výchozí jednotkovou cenu navýšenou o 10 %, kterou nelze přesáhnout v žádném z období jízdního řádu.

**Tabulka 1: Cenotvorné položky a období Jízdního řádu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Číslo Cenotvorné položky *i* | Název Cenotvorné položky | Pod-číslo Cenotvorné položky | Název rozdělené Cenotvorné položky | Výše Cenotvorné položky , resp. , resp. | | | | |
| Období Jízdního řádu *j* | | | | |
| *j* = 1 | … | *j* = 10 | *…* | *j* = 15 |
| 2029/30 | 2038/39 | 2043/44 |
| *i* = 1 | Trakční energie a palivo | *i* = 1.1 | Motorová nafta |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 1.2 | Jiné |  |  |  |  |  |
| *i* = 2 | Netrakční energie a palivo |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 3 | Přímý materiál |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 4 | Opravy a údržba vozidel |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 5 | Odpisy dlouhodobého majetku | *i* = 5.1 | Vozidla |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 5.2 | Ostatní |  |  |  |  |  |
| *i* = 6 | Pronájem a leasing vozidel |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 7 | Mzdové náklady | *i* = 7.1 | Vlaková četa |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 7.2 | Strojvedoucí |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 7.3 | Pokladní |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 7.4 | Ostatní zaměstnanci |  |  |  |  |  |
| *i* = 8 | Sociální a zdravotní pojištění | *i* = 8.1 | Vlaková četa |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 8.2 | Strojvedoucí |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 8.3 | Pokladní |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 8.4 | Ostatní zaměstnanci |  |  |  |  |  |
| *i* = 9 | Cestovné |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 10 | Úhrada za použití dopravní cesty | | |  |  |  |  |  |
| *i* = 11 | Úhrada za použití ostatní infrastruktury | | |  |  |  |  |  |
| *i* = 12 | Ostatní přímé náklady | *i* = 12.1 | Finanční náklady |  |  |  |  |  |
|  |  | *i* = 12.2 | Ostatní |  |  |  |  |  |
| *i* = 13 | Ostatní služby |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 14 | Provozní režie |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 15 | Správní režie |  |  |  |  |  |  |  |
| *i* = 22 | Čistý příjem |  |  |  |  |  |  |  |

kde:

Výše Cenotvorné položky *i* ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

V rámci stanovení Objednávky, záznamu Skutečnosti a výpočtu Skutečné kompenzace jsou ve Finančním modelu členěna období Jízdního řádu do podrobnosti kalendářních měsíců. Finanční model v tomto ohledu vychází z předpokladu, že Dopravní rok je zahájen v termínu prosincové změny Jízdního řádu. Dojde-li však k posunu zahájení Dopravního roku na jiný termín, je nutné odpovídajícím způsobem upravit členění na kalendářní měsíce v listech Objednávka, Skutečnost a Kompenzace. Tato úprava však nebude mít dopad na výpočet celkových hodnot za jedno období Dopravního roku.

**Tabulka 2: Přiřazení Cenotvorných položek na Kapacitu, Výkon, Hodiny, Vozidlo a Fixní složku**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Číslo Cenotvorné položky *i* | Název Cenotvorné položky | Pod-číslo Cenotvorné položky | Název rozdělené Cenotvorné položky | Přiřazení Cenotvorné položky | | | | |
|  |  |  |  |  |
| *i* = 1 | Trakční energie a palivo | *i* = 1.1 | Motorová nafta | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 1.2 | Jiné | % | % | % | % | % |
| *i* = 2 | Netrakční energie a palivo |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 3 | Přímý materiál |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 4 | Opravy a údržba vozidel |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 5 | Odpisy dlouhodobého majetku | *i* = 5.1 | Vozidla | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 5.2 | Ostatní | % | % | % | % | % |
| *i* = 6 | Pronájem a leasing vozidel |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 7 | Mzdové náklady | *i* = 7.1 | Vlaková četa | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 7.2 | Strojvedoucí | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 7.3 | Pokladní | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 7.4 | Ostatní zaměstnanci | % | % | % | % | % |
| *i* = 8 | Sociální a zdravotní pojištění | *i* = 8.1 | Vlaková četa | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 8.2 | Strojvedoucí | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 8.3 | Pokladní | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 8.4 | Ostatní zaměstnanci | % | % | % | % | % |
| *i* = 9 | Cestovné |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 10 | Úhrada za použití dopravní cesty | | | % | % | % | % | % |
| *i* = 11 | Úhrada za použití ostatní infrastruktury | | | % | % | % | % | % |
| *i* = 12 | Ostatní přímé náklady | *i* = 12.1 | Finanční náklady | % | % | % | % | % |
|  |  | *i* = 12.2 | Ostatní | % | % | % | % | % |
| *i* = 13 | Ostatní služby |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 14 | Provozní režie |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 15 | Správní režie |  |  | % | % | % | % | % |
| *i* = 22 | Čistý příjem |  |  | % | % | % | % | % |

přičemž vždy platí, že:

kde:

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný a Kapacitou

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Dopravním výkonem

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem hodin

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem vlakových jednotek

Podíl Cenotvorné položky *i* nezávislý na Dopravním výkonu a Počtu vlakových jednotek

## Výchozí provozní předpoklady

Označení listu: Provoz výchozí

Provozní parametry Výchozího dopravního výkonu, Výchozího počtu vlakových jednotek a Výchozího počtu vlakových hodin zadává Objednatel na úvod Finančního modelu. Uvedené odkazy na lokalizaci v rámci listu se vztahují k první tabulce shora a analogicky se opakují v případech, kdy je na jednom listu vloženo více paralelních tabulek pod sebou.

* Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm] vstupuje přímo do Výchozího finančního modelu.
* Výchozí přepravní kapacita [tis.mikm] stanovuje nejnižší možnou kapacitu jednotlivých spojů v místokilometrech požadovanou Objednatelem pro výchozí jízdní řád.
* Výchozí počet vlakových jednotek [#] je počet vlakových jednotek, kterým bude zajišťována realizace Výchozího dopravního výkonu. Tento údaj navrhuje Dopravce.
* Výchozí počet pokladních hodin [h] je souhrnný počet hodin otevírací doby pokladních přepážek za Dopravní rok ve stanicích a zastávkách provozního souboru.
* Výchozí počet hodin provozu vlakových čet [h] je souhrnný počet hodin provozu vlakových čet za Dopravní rok.
* Výchozí počet hodin provozu strojvedoucích [h] je souhrnný počet hodin provozu strojvedoucích za Dopravní rok.

Pro účely přepočtu mezi Dopravními roky a kalendářní roky je tabulka členěna na:

* Období Jízdního řádu, s rozlišením části prosince od termínu změny Jízdního řádu do konce kalendářního roku a zbývajícího období Jízdního řádu až do dalšího termínu změny Jízdního řádu v prosinci následujícího roku
* Jízdní řád, s uvedením celkových hodnot Výchozího dopravního výkonu a Výchozího počtu vlakových jednotek pro daný Jízdní řád v délce platnosti jednoho Dopravního roku
* Období kalendářních roků, od 1. 1. do 31. 12. bez ohledu na termín změny Jízdního řádu

# Výchozí cena

## Výchozí finanční model

Označení listu: Model výchozí (MV)

Výchozí finanční model slouží k jednorázovému zadání Cenotvorných položek, které vstupují do výpočtu Cen a podle kterých probíhá jednání o uzavření Smlouvy.

Objednatel zde doplní přiřazení vybraných Cenotvorných položek [%] na složky Kapacitu, Výkon, Hodiny, Vozidlo a Fixní. U některých Cenotvorných položek rozhodl již o přiřazení Objednatel a Dopravce je dále neupravuje (buňky s oranžovým podbarvením).

Dopravce ve Výchozím finančním modelu zadává Cenotvorné položky v cenové úrovni roku 2025 [tis.Kč] na celou Dobu plnění. Zobrazeny jsou v zaokrouhlení na tisíce. Záleží pouze na úvaze Dopravce, zda budou položky v čase stálé nebo proměnné, musí však představovat reálný odhad budoucího vývoje nákladů v průběhu času.

### Výchozí cena

Výchozí cena pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s požadovanou Kapacitou spojů

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Dopravním výkonem

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem hodin

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem vlakových jednotek

Podíl Cenotvorné položky *i* nezávislý na Kapacitě, Dopravním výkonu, Počtu hodin a Počtu vlakových jednotek

### Výchozí jednotková cena

kde:

Výchozí jednotková cena pro období Jízdního řádu j

Výchozí cena pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

### Roční změna Výchozí jednotkové ceny

Koeficient meziročního rozdílu Výchozí jednotkové ceny

Výchozí jednotková cena pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí jednotková cena pro následující období Jízdního řádu *j +1*

### Nejvyšší dovolená Výchozí jednotková cena

kde:

Nejvyšší dovolená Výchozí jednotková cena pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí jednotková cena pro období Jízdního řádu *j*

## Výchozí finanční model pro kalendářní rok

Označení listu: Model výchozí kalendářní (MVK)

Na tomto listu jsou přepočteny výchozí nákladové položky a z nich vyplývající Výchozí cena z období Jízdního řádu *j* na období kalendářního roku *n*. Tento přepočet je prováděn pro účely vykazování Objednatele, které vyžaduje příslušnost ke kalendářnímu roku.

Hodnoty Výchozího finančního modelu jsou z období Jízdního řádu do kalendářních let přepočteny na základě poměru dopravních výkonů na listu Provoz výchozí, které náleží do období mezi termínem změny Jízdního řádu v prosinci na počátku platnosti a posledním dnem stejného měsíce, vůči zbývajícímu dopravnímu výkonu ve stejném období Jízdního řádu až po další termín změny Jízdního řádu v prosinci na konci platnosti.

## Přepočet Výchozího finančního modelu

Označení listu: Přepočet

Přepočet slouží výhradně jako jeden ze vstupů pro výpočet Nabídkové ceny a nemá vliv na výpočet Kompenzace. V kroku před zjištěním Výchozí ceny po přepočtu [tis.Kč] je vytvořena tabulka přepočtových koeficientů, kterými Objednatel znásobí vybrané Cenotvorné položky z Výchozího finančního modelu. Přepočtové koeficienty určuje Objednatel.

## Přepočtený Výchozí finanční model

Označení listu: MV Přepočtený

Přepočet Výchozího finančního modelu je proveden s cílem zohlednění rozdílu mezi Cenotvornými položkami, které jsou následně během trvání Smlouvy indexovány cenovým indexem a položkami, které takto indexované nejsou.

Podle přepočteného Výchozího finančního modelu se vypočte Výchozí cena po přepočtu [tis.Kč] jako jeden ze vstupů pro výpočet Nabídkové ceny.

### Výchozí cena po přepočtu

kde:

Výchozí cena po přepočtu pro období jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* ve Výchozím finančním modelu pro období jízdního řádu *j*

Přepočtový koeficient Cenotvorné položky *i* pro období jízdního řádu *j*

## Hodnocení nabídky

Označení listu: Nabídka

Na tomto listu je proveden výpočet hodnot pro dílčí kritéria hodnocení nabídkové ceny.

**Vážená průměrná nabídková cena** [Kč/vlkm] (v buňce B7) je spočtena jako vážený průměr čtyř níže uvedených položek, přičemž váhy položek pro výpočet Nabídkové ceny stanovuje Objednatel   
(v buňkách C3:C6). Rozdělení Doby plnění na prvních deset let a posledních pět let Objednatel volí z důvodu opční povahy posledních pěti let plnění Smlouvy.

* Výchozí jednotková cena [Kč/vlkm] – Průměr za období Jízdního řádu 2029/30 až 2038/39, tedy za prvních deset let plnění služeb (v buňce B3)
* Výchozí jednotková cena [Kč/vlkm] – Průměr za období Jízdního řádu 2039/40 až 2043/44, tedy za posledních pět let plnění služeb (v buňce B4)
* Výchozí jednotková cena po přepočtu [Kč/vlkm] – Průměr za období Jízdního řádu 2029/30 až 2038/39, tedy za prvních deset let plnění služeb (v buňce B5)
* Výchozí jednotková cena po přepočtu [Kč/vlkm] – Průměr za období Jízdního řádu 2039/40 až 2043/44, tedy za posledních pět let plnění služeb (v buňce B6)

### Výchozí jednotková cena – Průměr

pro respektive pro

kde:

Výchozí jednotková cena – Průměr za Jízdní řád 2029/30 až 2038/39

Výchozí jednotková cena – Průměr za Jízdní řád 2039/40 až 2043/44

Výchozí cena pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

### Výchozí jednotková cena po přepočtu – Průměr

pro respektive pro

kde:

Výchozí jednotková cena po přepočtu – Průměr za Jízdní řád 2029/30 až 2038/39

Výchozí jednotková cena po přepočtu – Průměr za Jízdní řád 2039/40 až 2043/44

Výchozí cena po přepočtu pro období jízdního řádu *j*

Výchozí dopravní výkon pro období jízdního řádu *j*

### Nabídková cena

kde:

Vážená průměrná nabídková cena

Výchozí jednotková cena – Průměr za Jízdní řád 2029/30 až 2038/39

Výchozí jednotková cena – Průměr za Jízdní řád 2039/40 až 2043/44

Výchozí jednotková cena po přepočtu – Průměr za Jízdní řád 2029/30 až 2038/39

Výchozí jednotková cena po přepočtu – Průměr za Jízdní řád 2039/40 až 2043/44

Váha položky

Váha položky

Váha položky

Váha položky

# Aktualizovaná cena

## Indexace Výchozího finančního modelu

Označení listu: Index

Na tomto listu jsou shromážděny hodnoty všech Indexů potřebných k valorizaci Výchozího finančního modelu během Doby plnění. Také jsou zde Indexy přiřazeny ke konkrétním Cenotvorným položkám.

### Definice a zadání Indexů

Do oranžově vyznačených buněk (v oblasti E3:Y27) zadává Objednatel hodnoty statistických ukazatelů (Indexů) přesně v hodnotě, jak byly získány z originálního zdroje, v souladu s definicí níže. Nejpozději ke dni 30. 9. roku stejného se začátkem období Jízdního řádu, pro který je připravována Objednávka, Objednatel zjistí hodnoty Indexů a vyplní jimi příslušný sloupec období Jízdního řádu. Tím bude Výchozí finanční model aktualizován na Cenovou úroveň roku počátku Jízdního řádu.

V prázdném Finančním modelu mohou být na tomto listu Objednatelem vyplněny výchozí údaje Indexů pro cenovou úroveň 2025 (v buňkách E3:E27) v období 2025/26, které slouží jako srovnávací hladina pro výpočet valorizace nadcházejících období. Období 2026/27 až 2028/29 není prakticky využito ve výpočtech Finančního modelu, v tabulce je však uvedeno pro úplnost časové řady Indexů.

Přiřazení Indexů k Cenotvorným položkám je zaneseno v příslušném řádku Cenotvorné položky   
(v buňkách Z3:Z27). Vybrané cenotvorné položky nebudou v Době plnění valorizovány pomocí Indexů (označeno „Bez indexace“).

|  |  |
| --- | --- |
| Název Indexu | **Průměrné spotřebitelské ceny pohonných hmot** |
| Statistický zdroj | Český statistický úřad  <https://csu.gov.cz/produkty/setreni-prumernych-cen-vybranych-vyrobku-pohonne-hmoty-a-topne-oleje-casove-rady> |
| Přesný popis | Šetření průměrných cen vybraných výrobků - pohonné hmoty a topné oleje - časové řady  Měřící jednotka Kč/l  Průměr z týdenních hodnot za kalendářní rok  Motorová nafta |
| Zdrojový rok pro Jízdní řád s počátkem platnosti v roce (n) | Statistický údaj pro rok (n-1) |

|  |  |
| --- | --- |
| Název Indexu | **Index cen průmyslových výrobců – elektřina D351** |
| Statistický zdroj | Český statistický úřad  <https://csu.gov.cz/produkty/ipc_cr> |
| Přesný popis | Indexy cen průmyslových výrobců podle Klasifikace produkce Bazický index (průměr roku 2015 = 100)  Měřící jednotka %  Roční průměr  Označení skupiny D 351  Název skupiny Elektřina, přenos a rozvod, obchod s elektřinou |
| Zdrojový rok pro Jízdní řád s počátkem platnosti v roce (n) | Statistický údaj pro rok (n-1) |

|  |  |
| --- | --- |
| Název Indexu | **Index cen průmyslových výrobců – železniční vozidla CL302** |
| Statistický zdroj | Český statistický úřad  <https://csu.gov.cz/produkty/ipc_cr> |
| Přesný popis | Indexy cen průmyslových výrobců podle Klasifikace produkce Bazický index (průměr roku 2015 = 100)  Měřící jednotka %  Roční průměr  Označení skupiny CL 302  Název skupiny Železniční lokomotivy a vozový park |
| Zdrojový rok pro Jízdní řád s počátkem platnosti v roce (n) | Statistický údaj pro rok (n-1) |

|  |  |
| --- | --- |
| Název Indexu | **Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví – doprava a skladování** |
| Statistický zdroj | Český statistický úřad  <https://csu.gov.cz/produkty/pmz_cr> |
| Přesný popis | Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví  Na přepočtené počty zaměstnanců  Měřící jednotka Kč  Hodnota za Q1-Q4  Odvětví H "Doprava a skladování“ |
| Zdrojový rok pro Jízdní řád s počátkem platnosti v roce (n) | Předběžný statistický údaj pro rok (n-1)  Poznámka: předběžný statistický údaj pro rok (n-1), zaznamenaný 30. 9. příslušného roku (n), se pro účely Smlouvy a výpočtu Indexů považuje za dále neměnný a konečný. |

|  |  |
| --- | --- |
| Název Indexu | **Index spotřebitelských cen** |
| Statistický zdroj | Český statistický úřad  <https://csu.gov.cz/produkty/isc_cr> |
| Přesný popis | Indexy spotřebitelských cen – bazický index  Bazický index (průměr roku 2015 = 100)  Měřící jednotka %  Roční průměr  Úhrn |
| Zdrojový rok pro Jízdní řád s počátkem platnosti v roce (n) | Statistický údaj pro rok (n-1) |

V případě změny definice některého z výše uvedených Indexů, vyvolané na straně statistického zdroje během trvání Smlouvy, se smluvní strany dohodnou na nahrazení jiným obdobným Indexem.

## Doplněk Výchozího finančního modelu

Označení listu: Doplněk

Na tomto listu lze doplnit hodnoty, které v souladu se Smlouvou byly vyhrazeny jako položky očekávané, avšak nevyčíslitelné do Nabídky (tj. nezahrnutelné do Výchozího finančního modelu). Smlouva i Finanční model umožňují prostřednictvím listu Doplněk reagovat na následující případy:

* Změna počtu vozidel pořízených do vlastnictví Dopravce či na leasing/pronájem
* Získání dotace na pořízení či zhodnocení dlouhodobého majetku Dopravce
* Poplatek „Úhrada za použití dopravní cesty“ stanovený správcem dráhy
* Poplatek „Úhrady za použití ostatní infrastruktury“ stanovený správcem dráhy

Změna počtu vozidel proti Výchozímu počtu vozidel znamená nárůst celkového Počtu vozidel, který se zohlední v položkách:

* 5 „Odpisy dlouhodobého majetku“ – část 5.1 „Vozidla“ – pokud se mění Počet vozidel v majetku Dopravce, vloží se část jejich odpisů připadající na změněný Počet vozidel do příslušného období Jízdního řádu;
* 6 „Pronájem a leasing vozidel“ – pokud se mění Počet vozidel zajištěných formou pronájmu či leasingu, vloží se změna nákladů na toto zajištění do příslušného období Jízdního řádu.

Obdržení dotace na pořízení vozidel nebo jejich vybavení se na listu Doplněk zohlední tak, že část jejich odpisů připadající na obdrženou dotaci se odečte z příslušných období Jízdního řádu zbývající Doby plnění, a to u Cenotvorné položky 5 „Odpisy dlouhodobého majetku“ – část 5.1 „Vozidla“. Obdobně při obdržení dotace na zhodnocení ostatního majetku dopravce se část jeho odpisů připadající na obdrženou dotaci odečte z příslušných období Jízdního řádu zbývající Doby plnění, a to u Cenotvorné položky 5 „Odpisy dlouhodobého majetku“ – část 5.2 „Ostatní“.

Poplatek „Úhrada za použití dopravní cesty“ se vypočte zvlášť pro každé nadcházející období Jízdního řádu, podle platného Prohlášení o dráze a se zohledněním Jízdního řádu pro Objednávku. Výpočet poplatku bude proveden před samotným uzavřením Objednávky. Výše poplatku tak vstoupí přímo do výpočtu Aktualizovaného finančního modelu a odtud následně i Objednávkové ceny bez potřeby dalších úprav. Případné odchylky Skutečnosti proti Objednávce už zpětně nemají vliv na výši položky „Úhrada za použití dopravní cesty“ zadané na listu Doplněk.

V případě poplatku „Úhrada za použití ostatní infrastruktury“ bude Objednatelem vypočtena výše úhrady dopředu pro každé nadcházející období Jízdního řádu podle Objednávky, na základě podkladů pro výpočet zveřejněných správcem dráhy. Výpočet poplatku bude proveden před samotným uzavřením Objednávky (obdobně jako u poplatku „Úhrada za použití dopravní cesty“).

Doplněk Výchozího finančního modelu již nepodléhá indexaci, tj. hodnota zadaná na listu Doplněk pro dané období Jízdního řádu se přebírá do Aktualizovaného finančního modelu bez dalších úprav.

## Aktualizovaný finanční model

Označení listu: Model aktualizovaný (MA)

Aktualizovaný finanční model je vypočten za účelem aktualizace Výchozího finančního modelu. Tím se hodnoty Cenotvorných položek dostávají z jednotné cenové úrovně roku 2025 na Cenovou úroveň příslušného roku počátku období Jízdního řádu. Aktualizace je provedena prostřednictvím:

* Indexace Výchozího finančního modelu; a
* Doplňku Výchozího finančního modelu

Indexace Výchozího finančního modelu se do Aktualizovaného finančního modelu projeví tak, že Cenotvorná položka pro dané období Jízdního řádu z Výchozího finančního modelu je znásobena poměrem příslušného Indexu pro dané období Jízdního řádu a Indexu pro období 2025/26.

Doplněk Výchozího finančního modelu se do Aktualizovaného finančního modelu projeví tak, že hodnota zadaná na listu Doplněk pro dané období Jízdního řádu se přebírá bez dalších úprav.

Výsledná hodnota každé Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu je pak vypočtena jako součet Indexace Výchozího finančního modelu a Doplňku Výchozího finančního modelu.

Aktualizovaná cena [tis.Kč] (v buňkách E28:S28) je pro každé období Jízdního řádu vztažena k Cenové úrovni počátku období platnosti příslušného Jízdního řádu.

### Aktualizovaná cena

kde:

Výše Cenotvorné položky *i* v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* doplněné do Výchozího finančního modelu dle pravidel Smlouvy (tj. v listech „Doplněk“) pro období Jízdního řádu *j*

Index Cenotvorné položky *i* pro období Jízdního řádu *j*

Index Cenotvorné položky *i* pro období Jízdního řádu *j* = 1 (tj. Jízdní řád 2025/26)

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Kapacitou spojů

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Dopravním výkonem

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem hodin

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem vlakových jednotek

Podíl Cenotvorné položky *i* nezávislý na Kapacitě spojů, Dopravním výkonu, Počtu hodin a Počtu vlakových jednotek

### Aktualizovaná jednotková cena

kde:

Aktualizovaná jednotková cena pro období Jízdního řádu j

Aktualizovaná cena pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

## Aktualizovaný finanční model na Kapacitu

Označení listu: MA Kapacita

Tento list vychází z Aktualizovaného finančního modelu, avšak zobrazuje pouze hodnoty Cenotvorných položek přiřazené na Kapacitu. Toto přiřazení bylo provedeno násobením příslušné Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu [tis.Kč] podílem vyjádřeným pro Kapacitu [%] (ve sloupci „V“ Výchozího finančního modelu).

Aktualizovaný finanční model na Kapacitu tedy zobrazuje výši Cenotvorných položek, která je pro účely výpočtu Objednávkového finančního modelu proměnná s požadovanou Kapacitou spojů; tj. při změně (zvýšení či snížení) hodnoty místokilometrů se změní přímo úměrně s nimi.

## Aktualizovaný finanční model na Výkon

Označení listu: MA Výkon

Tento list vychází z Aktualizovaného finančního modelu, avšak zobrazuje pouze hodnoty Cenotvorných položek přiřazené na Výkon. Toto přiřazení bylo provedeno násobením příslušné Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu [tis.Kč] podílem vyjádřeným pro Výkon [%] (ve sloupci „W“ Výchozího finančního modelu).

Aktualizovaný finanční model na Výkon tedy zobrazuje výši Cenotvorných položek, která je pro účely výpočtu Objednávkového finančního modelu proměnná s Dopravním výkonem; tj. při změně (zvýšení či snížení) vlakokilometrů se změní přímo úměrně s nimi.

## Aktualizovaný finanční model na Hodiny

Označení listu: MA Hodiny

Tento list vychází z Aktualizovaného finančního modelu, avšak zobrazuje pouze hodnoty Cenotvorných položek přiřazené na Hodiny. Toto přiřazení bylo provedeno násobením příslušné Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu [tis.Kč] podílem vyjádřeným pro Hodiny [%] (ve sloupci „X“ Výchozího finančního modelu).

Aktualizovaný finanční model na Hodiny tedy zobrazuje výši Cenotvorných položek, která je pro účely výpočtu Objednávkového finančního modelu proměnná s Počtem hodin; tj. při změně (zvýšení či snížení) Počtu hodin se změní přímo úměrně s nimi.

## Aktualizovaný finanční model na Vozidlo

Označení listu: MA Vozidlo

Tento list vychází z Aktualizovaného finančního modelu, avšak zobrazuje pouze hodnoty Cenotvorných položek přiřazené na Vozidlo. Toto přiřazení bylo provedeno násobením příslušné Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu [tis.Kč] podílem vyjádřeným pro Vozidlo [%] (ve sloupci „Y“ Výchozího finančního modelu).

Aktualizovaný finanční model na Vozidlo tedy zobrazuje výši Cenotvorných položek, která je pro účely výpočtu Objednávkového finančního modelu proměnná s Počtem vlakových jednotek; tj. při změně (zvýšení či snížení) Počtu vlakových jednotek se změní přímo úměrně s ním.

## Aktualizovaný finanční model Fixní

Označení listu: MA Fixní

Tento list vychází z Aktualizovaného finančního modelu, avšak zobrazuje pouze hodnoty Cenotvorných položek přiřazené na Fixní složku. Toto přiřazení bylo provedeno násobením příslušné Cenotvorné položky Aktualizovaného finančního modelu [tis.Kč] podílem vyjádřeným pro Fixní složku [%] (ve sloupci „Z“ Výchozího finančního modelu).

Aktualizovaný finanční model Fixní tedy zobrazuje výši Cenotvorných položek, která je pro účely výpočtu Objednávkového finančního modelu nezávislá na Dopravním výkonu a Počtu vlakových jednotek; tj. při jejich změně (zvýšení či snížení) zůstane v absolutní částce stejná.

# Objednávková cena

## Objednávka

Označení listů: Objednávka

Tento list slouží k určení parametrů Objednávky. Na základě údajů zadaných do tohoto listu se Aktualizovaný finanční model přepočte na Objednávkový finanční model.

Na počátku listu jsou shrnuty výchozí provozní předpoklady (viz kapitolu 2.1).

Další tabulka přináší souhrn Objednávkového finančního modelu, který je uveden v jednotkových cenách jako výsledek zadané Objednávky.

Do tabulek Objednávky dopravního výkonu se vkládají hodnoty pro každé nadcházejí období platnosti Jízdního řádu, pro které je sestavována Objednávka. Toto období je rozděleno po kalendářních měsících, přičemž měsíc prosinec se zde objevuje dvakrát; poprvé za část měsíce náležející k začátku platnosti Jízdního řádu (tj. od prvního dne platnosti Jízdního řádu do konce kalendářního měsíce), podruhé za část měsíce náležející ke konci platnosti Jízdního řádu (tj. od začátku kalendářního měsíce do posledního dne platnosti Jízdního řádu).

Následně se do tabulky Objednávky přepravní kapacity vkládají hodnoty místokilometrů pro každé nadcházejí období platnosti Jízdního řádu, rozdělené po kalendářních měsících. Objednaná přepravní kapacita [mikm] (v buňkách C51:Q51) pak souhrnně představuje minimální požadovanou kapacitu spojů vedených dle Jízdního řádu v Objednávce.

Objednávka počtu vlakových jednotek se pro každé období platnosti Jízdního řádu zadává do následující tabulky. Na každé období se zadává Objednaný počet vlakových jednotek, i pro případ, že je roven Výchozímu počtu vlakových jednotek.

Dále se zde zadává Objednaný počet pokladních hodin, Objednaný počet hodin provozu vlakových čet a Objednaný počet hodin provozu strojvedoucích podle provozních požadavků Objednatele.

## Zálohy

Označení listu: Zálohy

Tento list stanovuje výši zálohy, vypočtené na základě Objednávkového finančního modelu za jednotlivé měsíce platnosti Jízdního řádu. Z Objednávkové ceny tvoří záloha 90 %. Měsíční výše zálohy za úplný měsíc se stanovuje jako 1/12 roční hodnoty Objednávkové ceny. Záloha za část měsíce prosince na začátku platnosti Jízdního řádu stanovena jako 1/24 roční hodnoty Objednávkové ceny, stejně tak záloha za část měsíce prosince na konci totožného Dopravního roku.

## Objednávkový finanční model

Označení listu: Model objednávkový (MO)

Objednávkový finanční model je vypočten za účelem přizpůsobení Aktualizovaného finančního modelu dohodnuté Objednávce. Výstupem modelu je Objednávková cena, která je platná vždy pro dané období platnosti Jízdního řádu, pro které byla sestavena Objednávka.

Hodnota každé Cenotvorné položky v Objednávkovém finančním modelu se skládá ze složek:

* Složka Objednávkového finančního modelu na Kapacitu (viz dále);
* Složka Objednávkového finančního modelu na Výkon (viz dále);
* Složka Objednávkového finančního modelu na Hodiny (viz dále);
* Složka Objednávkového finančního modelu na Vozidlo (viz dále);
* Složka Aktualizovaného finančního modelu Fixní (viz výše) – vzhledem k fixnímu charakteru je přebírána z Aktualizovaného finančního modelu, neboť na ni nemá nastavení Objednávky vliv

Objednávková cena [tis.Kč] je pro každé období Jízdního řádu vztažena k cenové úrovni počátku období platnosti Jízdního řádu, pro který byly spočteny.

### Objednávková cena

přičemž:

vyjma

pouze pro

vyjma

pouze pro

vyjma ,

pouze pro ,

pouze pro

pouze pro

pouze pro

vyjma

kde:

Objednávková cena pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* proměnné s požadovanou přepravní kapacitou   
v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* proměnné s Dopravním výkonem v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* proměnné s Počtem vlakových jednotek v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* proměnné s Počtem hodin v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Výše Cenotvorné položky *i* v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s požadovanou kapacitou spojů

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Dopravním výkonem

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem vlakových jednotek

Podíl Cenotvorné položky *i* proměnný s Počtem hodin

Podíl Cenotvorné položky *i* nezávislý na požadované kapacitě, Dopravním výkonu, Počtu vlakových jednotek a Počtu hodin

Výchozí přepravní kapacita

Objednaná přepravní kapacita pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí dopravní výkon

Objednaný dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí počet vlakových jednotek

Objednaný počet vlakových jednotek pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí počet pokladních hodin pro období Jízdního řádu *j*

Objednaný počet pokladních hodin pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí počet hodin provozu vlakových čet pro období Jízdního řádu *j*

Objednaný počet hodin provozu vlakových čet pro období Jízdního řádu *j*

Výchozí počet hodin provozu strojvedoucích pro období Jízdního řádu *j*

Objednaný počet hodin provozu strojvedoucích pro období Jízdního řádu *j*

### Objednávková jednotková cena

kde:

Objednávková jednotková cena pro období Jízdního řádu j

Objednávková cena pro období Jízdního řádu *j*

Objednaný dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

### Záloha

kde:

Záloha dle Objednávkového finančního modelu, vyplácená měsíčně v poměru 1/12 hodnoty platné pro období Jízdního řádu *j*

Objednávková cena pro období Jízdního řádu *j*

## Objednávkový finanční model na Kapacitu

Označení listu: MO Kapacita

Tento list počítá složku Objednávkového finančního modelu na Kapacitu pro Objednávkový finanční model. Výše Cenotvorných položek je v něm proměnná s požadovanou přepravní kapacitou; tj. reaguje na změnu (zvýšení či snížení) Objednané přepravní kapacity vůči výchozí.

Konkrétní postup kalkulace je definován ve vzorci výpočtu Objednávkové ceny výše.

## Objednávkový finanční model na Výkon

Označení listu: MO Výkon

Tento list počítá složku Objednávkového finančního modelu na Výkon pro Objednávkový finanční model. Výše Cenotvorných položek je v něm proměnná s Dopravním výkonem; tj. reaguje na změnu (zvýšení či snížení) Objednaného dopravního výkonu vůči Výchozímu dopravnímu výkonu, a to včetně změn Dopravního výkonu připadajícího na vlaky vedené v jedné vlakové jednotce a vlaky vedené v soupravě dvou jednotek.

Konkrétní postup kalkulace je definován ve vzorci výpočtu Objednávkové ceny výše.

## Objednávkový finanční model na Hodiny

Označení listu: MO Hodiny

Tento list počítá složku Objednávkového finančního modelu na Hodiny pro Objednávkový finanční model. Výše Cenotvorných položek je v něm proměnná s Počtem hodin; tj. reaguje na změnu (zvýšení či snížení) Objednaného počtu hodin vůči Výchozímu počtu hodin.

Konkrétní postup kalkulace je definován ve vzorci výpočtu Objednávkové ceny výše.

## Objednávkový finanční model na Vozidlo

Označení listu: MO Vozidlo

Tento list počítá složku Objednávkového finančního modelu na Vozidlo pro Objednávkový finanční model. Výše Cenotvorných položek je v něm proměnná s Počtem vlakových jednotek; tj. reaguje na změnu (zvýšení či snížení) Objednaného počtu vlakových jednotek vůči Výchozímu počtu vlakových jednotek výkonu.

Konkrétní postup kalkulace je definován ve vzorci výpočtu Objednávkové ceny výše.

# Skutečná kompenzace

## Skutečnost

Označení listů: Skutečnost

Tento list slouží k zaznamenání skutečně realizovaného Plnění proti Objednávce.

Na listu jsou připraveny čtyři tabulky pro zadání odchylek dopravního výkonu a přepravní kapacity, kde se zadávají rozdíly Skutečnosti proti Objednávce v kalendářních měsících pro následující situace:

1. Přidaný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon odjetý ve Spojích nad rámec Objednávky na pokyn Objednatele (zadá se s kladným znaménkem); pokud by naopak došlo ve Skutečnosti k odebrání dopravního výkonu z Objednávky z rozhodnutí Objednatele, zaznamená se do stejné tabulky dopravní výkon se záporným znaménkem. Typicky jde o přidání či naopak zrušení Spoje nebo jeho části Objednatelem během období platnosti Jízdního řádu.
2. Přidaná přepravní kapacita [mikm] – přepravní kapacita, kterou Dopravce zajistil nad rámec Objednávky na pokyn Objednatele (s kladným znaménkem); pokud by Dopravce nezajistil Spoj podle Objednané přepravní kapacity na pokyn Objednatele či vlastním zaviněním, zaznamená se hodnota se záporným znaménkem. Typicky jde o přidání či odebrání Vlakové jednotky na Spoji v Jízdním řádu či nasazení Vlakové jednotky s odlišnou kapacitou.
3. Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon, který Dopravce neprovedl z příčiny ležící mimo Dopravce i Objednatele; dále jde o dopravní výkon neuskutečněný za okolností uvedených v § 4 odst. 1 a 3 vyhlášky č. 76/2017 Sb., o obsahu a rozsahu služeb poskytovaných dopravci provozovatelem dráhy a provozovatelem zařízení služeb, v platném znění (dále také jako „Vyhláška o službách“) nebo za okolností dle § 2913 odst. 2 Občanského zákoníku, dále pak výkon vázaný na neodjetí Spoje (nebo jeho části), zajištěný náhradní dopravou v situaci, kdy Dopravce obdržel úhradu nákladů na zajištění náhradní dopravy od provozovatele dráhy či jiného subjektu než Objednatele.
4. Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon, který Dopravce provedl v rozporu s Jízdním řádem či neprovedl vůbec a porušil tak své povinnosti plynoucí ze Smlouvy. Jde zejm. o případy odřeknutí Spoje v celé trase či části trasy z důvodů ležících na straně Dopravce, dále pak Dopravní výkon nerealizovaný z důvodu stávky zaměstnanců Dopravce.

Do Skutečného dopravního výkonu se proti Objednanému dopravnímu výkonu přičítá Přidaný dopravní výkon, naopak se odečítá Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon a Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon. Výkon ujetý ve Spojích, avšak zajištěný odlišnou kapacitou, se pro účely vyčíslení Skutečného dopravního výkonu považuje za součást Objednávky.

Finanční vyjádření odchylek Skutečnosti proti Objednávce probíhá tímto způsobem:

1. Cena za Přidaný dopravní výkon je součin Přidaného dopravního výkonu [vlkm]   
   a Objednávkové jednotkové ceny za Výkon [Kč/vlkm] pro příslušné období Jízdního řádu.
2. Cena za Přidanou přepravní kapacitu je součin Přidané přepravní kapacity [mikm] a Objednávkové jednotkové ceny za Kapacitu [Kč/mikm] pro příslušné období Jízdního řádu.
3. Srážka ceny za Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon je součin Neuskutečněného nezaviněného dopravního výkonu [vlkm] a součtu Objednávkové jednotkové ceny za Výkon [Kč/vlkm] a Objednávkové jednotkové ceny za Kapacitu [Kč/vlkm] pro příslušné období Jízdního řádu.
4. Srážka ceny za Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon je součin Neuskutečněného nezaviněného dopravního výkonu [vlkm] a Objednávkové jednotkové ceny [Kč/vlkm] pro příslušné období Jízdního řádu.

## Skutečná kompenzace

Označení listu: Kompenzace

Tento list slouží k určení Skutečné kompenzace náležející Dopravci a její zohlednění vůči Zálohám kompenzace, které pak určí Doplatek kompenzace. List Kompenzace zobrazuje výsledky za celý provozní soubor ve členění po kalendářních letech.

Skutečná cena je spočtena v buňkách C47:R47 jako součást výpočtu Skutečné kompenzace postupem uvedeným níže. Zohledněny jsou v ní všechny výše uvedené odchylky Skutečnosti vůči Objednávce.

Objednatel vkládá Skutečné výnosy do buněk C51:R62 s měsíční periodicitou, které pak vstupují do zúčtování Skutečné kompenzace.

Skutečná kompenzace je pak rozdílem Skutečné ceny a Skutečných výnosů, přičemž se zohlední výše vyplacených Záloh a spočítá případný Doplatek kompenzace náležející Dopravci (vyjde-li Doplatek kompenzace s kladným znaménkem) nebo naopak přeplatek náležející Objednateli (vyjde-li Doplatek kompenzace se záporným znaménkem) postupem popsaným níže.

### Skutečná cena

přičemž:

kde:

Skutečná cena pro období Jízdního řádu *j*

Objednávková cena pro období Jízdního řádu *j*

Objednávková jednotková cena pro období Jízdního řádu j

Objednávková jednotková cena za Výkon pro období Jízdního řádu j

Objednávková jednotková cena za Výkon a Kapacitu pro období Jízdního řádu

Objednávková jednotková cena za Kapacitu pro období Jízdního řádu j

Objednaný dopravní výkon pro období Jízdního řádu *j*

Objednaná přepravní kapacita pro období Jízdního řádu *j*

Přidaný dopravní výkon v období Jízdního řádu *j*

Přidaná přepravní kapacita v období Jízdního řádu *j*

Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon v období Jízdního řádu *j*

Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon v období Jízdního řádu *j*

### Skutečná kompenzace

Skutečná kompenzace v buňkách C85:R85 je pak rozdílem Skutečné ceny a Skutečných výnosů.

kde:

Skutečná kompenzace pro kalendářní rok *n* náležející Dopravci

Skutečná cena pro kalendářní rok *n*

Skutečné výnosy pro kalendářní rok *n*

### Skutečná jednotková kompenzace

přičemž:

kde:

Skutečná jednotková kompenzace pro kalendářní rok *n*

Skutečná kompenzace pro kalendářní rok *n* náležející Dopravci

Skutečný dopravní výkon pro kalendářní rok *n*

Objednaný dopravní výkon pro kalendářní rok *n*

Přidaný dopravní výkon pro kalendářní rok *n*

Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon pro kalendářní rok *n*

Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon pro kalendářní rok *n*

### Doplatek kompenzace

Objednatel poskytuje Dopravci měsíční zálohy odvozené od Objednávkové ceny (viz kapitolu 5.3.3). Od Skutečné kompenzace je hodnota poskytnutých záloh odečtena, aby byl získán Doplatek kompenzace. Ten může nabývat kladných hodnot (Objednatel hradí Dopravci) i záporných hodnot (Dopravce hradí Objednateli).

kde:

Doplatek kompenzace pro kalendářní rok *n*

Skutečná kompenzace pro kalendářní rok *n* náležející Dopravci

Výše záloh poskytnutá Objednatelem za kalendářní rok *n*