



Identifikátor: **KUMSX02VS6TN**

Agendové číslo: **02128/2019/DSH/3**

DODATEK č. 3

ke smlouvě evidenční číslo 02128/2019/DSH

o veřejných službách v přepravě cestujících k zajištění dopravní obslužnosti kraje veřejnou drážní osobní dopravou

Článek 1 Smluvní strany

1. Moravskoslezský kraj

se sídlem: Ostrava, 28. října 2771/117, PSČ 702 00
zastoupen: Ing. Radek Podstawka, náměstek hejtmána kraje

IČO: 70890692
DIČ: CZ70890692
bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s.
číslo účtu: 330181-1650676349/0800

dále jen „Objednatel“

2. GW Train Regio a.s.

se sídlem: Tovární 975/3, 400 01 Ústí nad Labem
zastoupena: Ing. Pavel Faugner, člen představenstva

IČO: 28664116
DIČ: CZ28664116
bankovní spojení: Československá obchodní banka a.s.
číslo účtu: 117570453/0300



zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem pod sp. zn. B 1942

dále jen „Dopravce“

Článek 2 Základní ustanovení

1. Smluvní strany shodně prohlašují, že dne 1. 7. 2019 společně uzavřely Smlouvu o veřejných službách v přepravě cestujících k zajištění dopravní obslužnosti kraje veřejnou drážní dopravou vedenou u Objednatele pod evidenčním číslem 02128/2019/DSH. Pro označení smlouvy číslo 02128/2019/DSH ve znění uzavřených dodatků se dále užívá pojem „Smlouva“.
2. Smluvní strany uzavírají tento dodatek z důvodu úpravy práv a povinností či jejich rozsahu z důvodu změny smluvního principu z tzv. netto na tzv. brutto, tedy změně míry rizika přenášeného na dopravce, a z důvodu potřeby úpravy výchozího finančního modelu, které souvisí se dříve uvedenou změnou Smlouvy.

Článek 3 Změna Smlouvy

1. V souladu s článkem 8 odst. 6 písm. c) Smlouvy dochází ke změně kompenzace a postupem dle přílohy č. 5 odst. 2.1. se upravuje Plánovaná kompenzace pro Dopravní rok 2024 na částku  Kč včetně nákladů za zavedení poplatku za použití přístupových komunikací pro období roku 2024 v částce  Kč.

2. Dále se mění čl. 6 odst. 7 Smlouvy, které nově zní takto:

Smluvní strany se dohodly, že Smlouva je uzavřena jako tzv. brutto, tedy že příležitosti a rizika, spojená s časovým vývojem výše výnosů, nese plně Objednatel.

3. V souvislosti se změnou dle odst. 2 tohoto článku se mění taktéž příloha č. 4 a příloha č. 5 Smlouvy. Aktualizované znění těchto příloh je přílohou č. 1 a č. 2 tohoto dodatku.

Článek 4 Závěrečná ustanovení

1. Obě smluvní strany prohlašují, že bezvýhradně souhlasí se všemi ustanoveními tohoto dodatku, což stvrzují svými podpisy.
2. Tento dodatek nabývá platnosti podpisem obou Smluvních stran a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů. Uveřejnění tohoto dodatku v registru smluv provede neprodleně po jeho podpisu Objednatel.
3. Osobní údaje obsažené v tomto dodatku budou Objednatelem zpracovávány pouze pro účely plnění práv a povinností vyplývajících z tohoto dodatku; k jiným účelům nebudou tyto osobní údaje Objednatelem použity. Objednatel při zpracovávání osobních údajů dodržuje platné právní předpisy. Podrobné informace o ochraně osobních údajů jsou uvedeny na oficiálních webových stránkách Moravskoslezského kraje www.msk.cz.
4. Ustanovení Smlouvy tímto dodatkem neupravená zůstávají v platnosti beze změny.
5. Tento dodatek je vyhotoven v šesti stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu, podepsaných oprávněnými zástupci smluvních stran, přičemž Objednatel si ponechá tři vyhotovení a Dopravce obdrží tři vyhotovení.
6. Doložka platnosti právního jednání podle ust. § 23 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů:

K uzavření tohoto dodatku má Objednatel souhlas rady kraje udělený usnesením č. 84/6206 ze dne 04. 12. 2023.

7. Nedílnou součástí tohoto dodatku jsou následující přílohy:

Příloha č. 1 – Aktualizovaná příloha č. 4 Smlouvy Finanční model a výchozí model provozních aktiv
Příloha č. 2 – Aktualizovaná příloha č. 5 Smlouvy Výpočet kompenzace

V Ostravě dne

V Ústí nad Labem dne

Ing.
Pavel
Faugner

Digitálně
podepsal Ing.
Pavel Faugner
Datum:
2023.12.06
08:05:45 +01'00'

za Objednatele

za Dopravce




Zajištění dopravní obslužnosti drážní osobní dopravou na území Moravskoslezského kraje

Trať 313 Milotice nad Opavou - Vrbno pod Pradědem

Příloha č. X

Finanční model

Verze 16. 11. 2023

-  Položky vyplňuje Dopravce
-  Položky vyplňuje Objednatel
-  Položka vyplněná v rozporu s pravidly

Výchozí předpoklady	Provozní parametry	Období Jízdního řádu				Jízdní řád		Kalendářní rok		
		XII/23	I-XII/24	XII/24	I-XII/25	2023/24	2024/25	2023	2024	2025
Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]	DV	5	108	5	108	112	112	5	112	108
Výchozí dopravní výkon v režimu 0-0/S [tis.vlkm]	DV ^{Nic}	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Výchozí finanční model	Jízdní řád		Celkem		Přiřazení položek	
	2023/24	2024/25	Součet	Průměr	Výkon	Fixní
Cenová úroveň pro rok 2019 [tis.Kč]						
1 Trakční energie a palivo	1.2	Motorová nafta				0%
2 Netrakční energie a palivo						10%
3 Přímý materiál						70%
4 Opravy a údržba vozidel						50%
5 Odpisy dlouhodobého majetku						100%
6 Pronájem a leasing vozidel						100%
7 Mzdové náklady						0%
8 Sociální a zdravotní pojištění						0%
9 Cestovné						30%
10 Úhrada za použití dopravní cesty						0%
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury						0%
12 Ostatní přímé náklady						0%
13 Ostatní služby						30%
14 Provozní režie						75%
15 Správní režie						75%
22 Čistý příjem						100%
23 Výchozí cena [tis.Kč]		CV _j				7 912
26 Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]		DV _j				225
27 Výchozí jednotková cena [Kč/vlkm]		JCV _j				35,18
Výchozí jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm]		JCV _j ^{Výkon}				

Výchozí finanční model	Kalendářní rok	Celkem	Přiřazení položek
Cenová úroveň pro rok 2019 [tis.Kč]			
1 Trakční energie a palivo	1.2 Motorová nafta		
2 Netrakční energie a palivo			
3 Přímý materiál			
4 Opravy a údržba vozidel			
5 Odpisy dlouhodobého majetku			
6 Pronájem a leasing vozidel			
7 Mzdové náklady			
8 Sociální a zdravotní pojištění			
9 Cestovné			
10 Úhrada za použití dopravní cesty			
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury			
12 Ostatní přímé náklady			
13 Ostatní služby			
14 Provozní režie			
15 Správní režie			
22 Čistý příjem			
23 Výchozí cena [tis.Kč]	CV_n		
26 Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]	DV _n		
27 Výchozí jednotková cena [Kč/vlkm]	JCV_n		

Výchozí model provozních aktiv		Kalendářní rok			Celkem	Procento využití aktiva k zajištění závazku
		2023	2024	2025	Součet	
Zůstatková hodnota předcházející účetnímu období [tis.Kč]						
1 Dopravní prostředky	1.1 ŽKV					
	1.2 Ostatní					
2 Ostatní majetek	2.1 Budovy, stavby					
	2.2 Drobný dlouhodobý majetek					
	2.3 Pozemky					
	2.4 Software					
	2.5 Stroje, inventář - odbavovací zařízení					
	2.6 Stroje, inventář					
3 První mimořádné splátky (akontace) leasingu						
Součet [tis.Kč]						
Maximální dovolená míra výnosu na kapitál [%]						
Maximální čistý příjem [tis. Kč]						

Indexace Výchozího finančního modelu		Jízdní řád					Index
Z cenové úrovně roku 2019 na rok počátku Jízdního řádu		2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	Definice
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta	31,68	28,00	31,16	43,47		Průměrné spotřebitelské ceny pohonných hmot
2	Netrakční energie a palivo	1,00	1,03	1,07	1,23		Index spotřebitelských cen
3	Přímý materiál	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
4	Opravy a údržba vozidel	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
5	Odpisy dlouhodobého majetku	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Bez indexace
6	Pronájem a leasing vozidel	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Bez indexace
7	Mzdové náklady	31 626	32 078	33 606	36 181		Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví - doprava a skladování
8	Sociální a zdravotní pojištění	31 626	31 626	31 626	36 181	0	Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví - doprava a skladování
9	Cestovné	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
10	Úhrada za použití dopravní cesty	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Bez indexace
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Bez indexace
12	Ostatní přímé náklady	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
13	Ostatní služby	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
14	Provozní režie	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
15	Správní režie	1,00	1,03	1,07	1,23	0,00	Index spotřebitelských cen
22	Čistý příjem	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	Bez indexace

Doplněk Výchozího finančního modelu	Jízdní řád		Celkem		Přiřazení položek	
	2023/24	2024/25	Součet	Průměr	Výkon	Fixní
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]						
1 Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta	0	0	0	0		
2 Netrakční energie a palivo	0	0	0	0		
3 Přímý materiál	0	0	0	0		
4 Opravy a údržba vozidel	0	0	0	0		
5 Odpisy dlouhodobého majetku	0	0	0	0		
6 Pronájem a leasing vozidel	0	0	0	0		
7 Mzdové náklady	0	0	0	0		
8 Sociální a zdravotní pojištění	0	0	0	0		
9 Cestovné	0	0	0	0		
10 Úhrada za použití dopravní cesty	0	0	0	0		
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury	0	0	0	0		
12 Ostatní přímé náklady	0	0	0	0		
13 Ostatní služby	0	0	0	0		
14 Provozní režie	0	0	0	0		
15 Správní režie	0	0	0	0		
22 Čistý příjem	0	0	0	0		
23 Doplněná cena [tis.Kč]	0	0	0	0		
26 Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]	112	112	225	112		
27 Doplněná jednotková cena [Kč/vlkm]	0,00	0,00	-	0,00		

Aktualizovaný finanční model	Jízdní řád		Celkem		Přiřazení položek	
	2023/24	2024/25	Součet	Průměr	Výkon	Fixní
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]						
1 Trakční energie a palivo	1.2	Motorová nafta				
2 Netrakční energie a palivo						
3 Přímý materiál						
4 Opravy a údržba vozidel						
5 Odpisy dlouhodobého majetku						
6 Pronájem a leasing vozidel						
7 Mzdové náklady						
8 Sociální a zdravotní pojištění						
9 Cestovné						
10 Úhrada za použití dopravní cesty						
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury						
12 Ostatní přímé náklady						
13 Ostatní služby						
14 Provozní režie						
15 Správní režie						
22 Čistý příjem						
23 Aktualizovaná cena [tis.Kč]		CA _j				
26 Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]		DV _j				
27 Aktualizovaná jednotková cena [Kč/vlkm]		JCA _j				
Aktualizovaná jednotková cena na Výkon [Kč/vlkm]		JCA _j ^{Výkon}				

Aktualizovaný finanční model na Výkon		Jízdní řád		Celkem	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]		2023/24	2024/25	Součet	Průměr
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				
2	Netrakční energie a palivo				
3	Přímý materiál				
4	Opravy a údržba vozidel				
5	Odpisy dlouhodobého majetku				
6	Pronájem a leasing vozidel				
7	Mzdové náklady				
8	Sociální a zdravotní pojištění				
9	Cestovné				
10	Úhrada za použití dopravní cesty				
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12	Ostatní přímé náklady				
13	Ostatní služby				
14	Provozní režie				
15	Správní režie				
22	Čistý příjem				
23	Aktualizovaná cena za Výkon [tis.Kč] $CA_j^{Výkon}$				
26	Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm] DV_j				
27	Aktualizovaná jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm] $JCA_j^{Výkon}$				

Aktualizovaný finanční model Fixní Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]		Jízdní řád		Celkem	
		2023/24	2024/25	Součet	Průměr
1	Trakční energie a palivo	1.2	Motorová nafta		
2	Netrakční energie a palivo				
3	Přímý materiál				
4	Opravy a údržba vozidel				
5	Odpisy dlouhodobého majetku				
6	Pronájem a leasing vozidel				
7	Mzdové náklady				
8	Sociální a zdravotní pojištění				
9	Cestovné				
10	Úhrada za použití dopravní cesty				
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12	Ostatní přímé náklady				
13	Ostatní služby				
14	Provozní režie				
15	Správní režie				
22	Čistý příjem				
23	Aktualizovaná cena za Fixní [tis.Kč]		$CA_j^{Fixní}$		
26	Výchozí dopravní výkon [tis.vlkm]		DV_j		
27	Aktualizovaná jednotková cena za Fixní [Kč/vlkm]		$JCA_j^{Fixní}$		

Výchozí předpoklady		Jízdní řád	
Provozní parametry		2023/24	2024/25
Výchozí dopravní výkon [vlkm]	DV _j	112 463	112 463
Výchozí dopravní výkon v režimu 0-0/S [tis.vlkm]	DV _j ^{Nic}	0	0

Souhrn Aktualizovaného finančního modelu		Jízdní řád	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu		2023/24	2024/25
Aktualizovaná jednotková cena [Kč/vlkm]	JCA _j		
Aktualizovaná jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm]	JCA _j ^{Vykon}		

Souhrn Objednávkového finančního modelu		Jízdní řád	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu		2023/24	2024/25
Objednávková jednotková cena [Kč/vlkm]	JCO _j		
Objednávková jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm]	JCO _j ^{Vykon}		

Objednávka dopravního výkonu		Jízdní řád	
Objednaný dopravní výkon		2023/24	2024/25
Objednaný dopravní výkon [vlkm]	DO _j	114 185	0
Rozdíl dopravního výkonu [vlkm]		1 722	-112 463
Objednaný dopravní výkon vůči výchozímu [%]		102%	0%

Objednávka dopravního výkonu		Jízdní řád	
Objednaný dopravní výkon		2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]		6 273	
... za leden [vlkm]		9 594	
... za únor [vlkm]		9 020	
... za březen [vlkm]		9 553	
... za duben [vlkm]		9 266	
... za květen [vlkm]		9 512	
... za červen [vlkm]		9 225	
... za červenec [vlkm]		9 594	
... za srpen [vlkm]		9 635	
... za září [vlkm]		9 266	
... za říjen [vlkm]		9 594	
... za listopad [vlkm]		9 307	
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]		4 346	
Objednaný dopravní výkon [vlkm]	DO _j	114 185	0
Rozdíl objednaného dopravního výkonu vůči výchozímu [vlkm]		1 722	-112 463
Podíl objednaného dopravního výkonu vůči výchozímu [%]		102%	0%

Objednávka dopravního výkonu		Jízdní řád	
Objednaný dopravní výkon v režimu 0-0/S		2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]		0	
... za leden [vlkm]		0	
... za únor [vlkm]		0	
... za březen [vlkm]		0	
... za duben [vlkm]		0	
... za květen [vlkm]		0	
... za červen [vlkm]		0	
... za červenec [vlkm]		0	
... za srpen [vlkm]		0	
... za září [vlkm]		0	
... za říjen [vlkm]		0	
... za listopad [vlkm]		0	
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]		0	
Objednaný dopravní výkon [vlkm]	DO _j ^{Nic}	0	0
Rozdíl objednaného dopravního výkonu vůči výchozímu [vlkm]		0	0
Podíl objednaného dopravního výkonu vůči výchozímu [%]		-	-
Podíl režimu 0-0/S na objednaném dopravním výkonu [%]		0%	-

Objednávkový finanční model		Jízdní řád		Celkem	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]		2023/24	2024/25	Součet	Průměr
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				
2	Netrakční energie a palivo				
3	Přímý materiál				
4	Opravy a údržba vozidel				
5	Odpisy dlouhodobého majetku				
6	Pronájem a leasing vozidel				
7	Mzdové náklady				
8	Sociální a zdravotní pojištění				
9	Cestovné				
10	Úhrada za použití dopravní cesty				
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12	Ostatní přímé náklady				
13	Ostatní služby				
14	Provozní režie				
15	Správní režie				
22	Čistý příjem				
23	Objednávková cena [tis.Kč] CO _j				
26	Objednaný dopravní výkon [tis.vlkm]				
27	Objednávková jednotková cena [Kč/vlkm] JCO _j				
	Objednávková jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm] JCO _j ^{výkon}				

Objednávkový finanční model na Výkon		Jízdní řád		Celkem	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]		2023/24	2024/25	Součet	Průměr
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				
2	Netrakční energie a palivo				
3	Přímý materiál				
4	Opravy a údržba vozidel				
5	Odpisy dlouhodobého majetku				
6	Pronájem a leasing vozidel				
7	Mzdové náklady				
8	Sociální a zdravotní pojištění				
9	Cestovné				
10	Úhrada za použití dopravní cesty				
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12	Ostatní přímé náklady				
13	Ostatní služby				
14	Provozní režie				
15	Správní režie				
22	Čistý příjem				
23	Objednávková cena za Výkon [tis.Kč] $CO_j^{Výkon}$				
26	Objednaný dopravní výkon [tis.vlkm] DO_j				
27	Objednávková jednotková cena za Výkon [Kč/vlkm] $JCO_j^{Výkon}$				

Zálohy dle Objednávkového finančního modelu	Celkem	Jízdní řád	
		2023/24	2024/25
Měsíční záloha [tis.Kč]			
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [tis.Kč]			
... za leden [tis.Kč]			
... za únor [tis.Kč]			
... za březen [tis.Kč]			
... za duben [tis.Kč]			
... za květen [tis.Kč]			
... za červen [tis.Kč]			
... za červenec [tis.Kč]			
... za srpen [tis.Kč]			
... za září [tis.Kč]			
... za říjen [tis.Kč]			
... za listopad [tis.Kč]			
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [tis.Kč]			
Měsíční zálohy celkem [tis.Kč]	LS ₁		

Objednávka dopravního výkonu	Jízdní řád	
Objednaný dopravní výkon	2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]	6 273	0
... za leden [vlkm]	9 594	0
... za únor [vlkm]	9 020	0
... za březen [vlkm]	9 553	0
... za duben [vlkm]	9 266	0
... za květen [vlkm]	9 512	0
... za červen [vlkm]	9 225	0
... za červenec [vlkm]	9 594	0
... za srpen [vlkm]	9 635	0
... za září [vlkm]	9 266	0
... za říjen [vlkm]	9 594	0
... za listopad [vlkm]	9 307	0
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]	4 346	0
Objednaný dopravní výkon [vlkm]	DO_j	114 185 0

Odchylka skutečnosti proti objednávce	Jízdní řád	
Přidaný dopravní výkon	2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
... za leden [vlkm]		
... za únor [vlkm]		
... za březen [vlkm]		
... za duben [vlkm]		
... za květen [vlkm]		
... za červen [vlkm]		
... za červenec [vlkm]		
... za srpen [vlkm]		
... za září [vlkm]		
... za říjen [vlkm]		
... za listopad [vlkm]		
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
Přidaný dopravní výkon [vlkm]	DP_j	0 0

Odchylka skutečnosti proti objednávce	Jízdní řád	
Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon	2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
... za leden [vlkm]		
... za únor [vlkm]		
... za březen [vlkm]		
... za duben [vlkm]		
... za květen [vlkm]		
... za červen [vlkm]		
... za červenec [vlkm]		
... za srpen [vlkm]		
... za září [vlkm]		
... za říjen [vlkm]		
... za listopad [vlkm]		
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon [vlkm]	DR_j	0 0

Odchylka skutečnosti proti objednávce	Jízdní řád	
Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon	2023/24	2024/25
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
... za leden [vlkm]		
... za únor [vlkm]		
... za březen [vlkm]		
... za duben [vlkm]		
... za květen [vlkm]		
... za červen [vlkm]		
... za červenec [vlkm]		
... za srpen [vlkm]		
... za září [vlkm]		
... za říjen [vlkm]		
... za listopad [vlkm]		
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]		
Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon [vlkm]	DU_{j,k}	0 0

Skutečnost dopravního výkonu	Jízdní řád	
	2023/24	2024/25
Skutečný dopravní výkon		
... za prosinec na začátku platnosti Jízdního řádu [vlkm]	6 273	0
... za leden [vlkm]	9 594	0
... za únor [vlkm]	9 020	0
... za březen [vlkm]	9 553	0
... za duben [vlkm]	9 266	0
... za květen [vlkm]	9 512	0
... za červen [vlkm]	9 225	0
... za červenec [vlkm]	9 594	0
... za srpen [vlkm]	9 635	0
... za září [vlkm]	9 266	0
... za říjen [vlkm]	9 594	0
... za listopad [vlkm]	9 307	0
... za prosinec na konci platnosti Jízdního řádu [vlkm]	4 346	0
Skutečný dopravní výkon [vlkm]	DS_{j,k}	114 185
		0

Skutečný finanční model		Jízdní řád		Celkem	
Cenová úroveň pro rok počátku Jízdního řádu [tis.Kč]		2023/24	2024/25	Součet	Průměr
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				
2	Netrakční energie a palivo				
3	Přímý materiál				
4	Opravy a údržba vozidel				
5	Odpisy dlouhodobého majetku				
6	Pronájem a leasing vozidel				
7	Mzdové náklady				
8	Sociální a zdravotní pojištění				
9	Cestovné				
10	Úhrada za použití dopravní cesty				
11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12	Ostatní přímé náklady				
13	Ostatní služby				
14	Provozní režie				
15	Správní režie				
22	Čistý příjem				
23	Skutečná cena [tis.Kč]				CS _j
26	Skutečný dopravní výkon [tis.vlkm]				DS _j
27	Skutečná jednotková cena [Kč/vlkm]				JCS _j

Skutečný finanční model	Kalendářní rok			Celkem
	2023	2024	2025	Součet
Cenová úroveň pro kalendářní rok [tis.Kč]				
1 Trakční energie a palivo		1.2 Motorová nafta		
2 Netrakční energie a palivo				
3 Přímý materiál				
4 Opravy a údržba vozidel				
5 Odpisy dlouhodobého majetku				
6 Pronájem a leasing vozidel				
7 Mzdové náklady				
8 Sociální a zdravotní pojištění				
9 Cestovné				
10 Úhrada za použití dopravní cesty				
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
12 Ostatní přímé náklady				
13 Ostatní služby				
14 Provozní režie				
15 Správní režie				
22 Čistý příjem				
23 Skutečná cena [tis.Kč]		CS _n		
26 Skutečný dopravní výkon [tis.vlkm]		DS _n		
27 Skutečná jednotková cena [Kč/vlkm]		JCS _n		

Výkaz skutečných nákladů		Kalendářní rok			Celkem
Cenová úroveň pro kalendářní rok [Kč]		2023	2024	2025	Součet
1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				0,00
2	Netrakční energie a palivo				0,00
3	Přímý materiál				0,00
4	Opravy a údržba vozidel				0,00
5	Odpisy dlouhodobého majetku				0,00
6	Pronájem a leasing vozidel				0,00
7	Mzdové náklady				0,00
8	Sociální a zdravotní pojištění				0,00
9	Cestovné				0,00
10	Úhrada za použití dopravní cesty				0,00
11	Úhrada za použití ostatní infrastrukt				0,00
12	Ostatní přímé náklady				0,00
13	Ostatní služby				0,00
14	Provozní režie				0,00
15	Správní režie				0,00
Skutečné náklady celkem [Kč] NS_n		0,00	0,00	0,00	0,00
26	Skutečný dopravní výkon [vlkm] DS _n	6 273,00	107 912,00	0,00	114 185,00
Skutečné jednotkové náklady [Kč/vlkm]		0,00	0,00	0,00	-

Výkaz provozních aktiv		Kalendářní rok			Celkem	Procento využití aktiva k zajištění závazku
		2023	2024	2025	Součet	
Zůstatková hodnota předcházející účetnímu období [tis.Kč]						
1 Dopravní prostředky	1.1 ŽKV				0	
	1.2 Ostatní				0	
2 Ostatní majetek	2.1 Budovy, stavby				0	
	2.2 Drobný dlouhodobý majetek				0	
	2.3 Pozemky				0	
	2.4 Software				0	
	2.5 Stroje, inventář - odbavovací zařízení				0	
	2.6 Stroje, inventář				0	
3 První mimořádné splátky (akontace) leasingu					0	
Součet [tis.Kč]		0	0	0	0	
Maximální dovolená míra výnosu na kapitál [%]		7,50	7,50	7,50	-	
Maximální čistý příjem [tis. Kč]		0	0	0	0	

Skutečné tržby		Kalendářní rok		
Záznam Skutečných tržeb do měsíčního zúčtování		2023	2024	2025
... za leden [Kč]				
... za únor [Kč]				
... za březen [Kč]				
... za duben [Kč]				
... za květen [Kč]				
... za červen [Kč]				
... za červenec [Kč]				
... za srpen [Kč]				
... za září [Kč]				
... za říjen [Kč]				
... za listopad [Kč]				
... za prosinec [Kč]				
Skutečné tržby [Kč]	TS_n	0,00	0,00	0,00

Dorovnáni ceny		Kalendářní rok		
Cenová úroveň pro kalendářní rok		2023	2024	2025
Skutečná cena [Kč]	CS _n			
10 Úhrada za použití dopravní cesty [Kč]				
11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury [Kč]				
Dorovnáni ceny [Kč]	ZS_n			

Korekce čistého příjmu		Kalendářní rok		
Cenová úroveň pro kalendářní rok		2023	2024	2025
Skutečná cena po dorovnání [Kč]	CS _n + ZS _n			
Skutečné náklady [Kč]	NS _n			
Skutečný čistý příjem [Kč]				
Maximální čistý příjem [Kč]	ZM _n			
Výchozí čistý příjem [Kč]	ZV _n			
Korekce čistého příjmu [Kč]	ZK_n			

Skutečná kompenzace		Kalendářní rok		
Cenová úroveň pro kalendářní rok		2023	2024	2025
Skutečná cena [Kč]	CS _n			
Dorovnáni ceny [Kč]	ZS _n			
Korekce čistého příjmu [Kč]	ZK _n			
Skutečné tržby [Kč]	TS _n			
Skutečná kompenzace [Kč]	KS_n			
Skutečný dopravní výkon [vlkm]	DS _n			
Skutečná jednotková kompenzace [Kč/vlkm]	JKS_n			

Vypořádání záloh		Kalendářní rok		
Cenová úroveň pro kalendářní rok		2023	2024	2025
Skutečná kompenzace [Kč]	KS _n			
Poskytnuté zálohy za kalendářní rok [vlkm]	LS _n			
Doplatek kompenzace [Kč]	KS_n - LS_n			

Příloha smlouvy – Výpočet kompenzace

VÝPOČET KOMPENZACE

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

- Indexaci Cenotvorných položek v průběhu Smlouvy;
- Doplnění Cenotvorných položek, které jsou předjíhány Smlouvou, avšak jejich výše není známa ke dni uzavření Smlouvy;
- Odchylku každoroční Objednávky od Výchozího dopravního výkonu či Výchozího počtu vlakových jednotek;
- Vyúčtování Skutečnosti vůči Objednávce za uplynulé období.

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

1 POJMY

1.1 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 a konečném vyúčtování Skutečnosti vůči Objednávce. Finanční model se člení na období platnosti Jízdních řádů, obsahuje však rovněž převody do období kalendářních roků. 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 2019 na celou Dobu plnění. Po celé toto období je Výchozí finanční model založen na předpokladu Výchozího dopravního výkonu. Dopravce dále ve Výchozím finančním modelu uvádí variabilitu Cenotvorných položek k dopravnímu výkonu 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 předjíhány Smlouvou. 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. Objednávkový finanční model zobrazuje Cenotvorné položky v cenové úrovni roku počátku platnosti Jízdního řádu, pro který je spočten, při uvažování Objednaného dopravního výkonu. Sestavení Objednávkového finančního modelu popisuje kapitola 5.
- **Skutečný finanční model** slouží ke každoročnímu vyhodnocení finančních odchylek od Objednávky, tedy zohlednění odlišností v realizaci Skutečného dopravního výkonu. Skutečný finanční model je následně přepočten na kalendářní rok, aby umožnil konfrontaci s výkazem nákladů a kontrolu čistého příjmu. Skutečný finanční model popisuje kapitola 6.

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. V rámci Skutečnosti probíhá také kontrola čistého příjmu pro zamezení nadměrné kompenzace.

1.2 Cenotvorné položky

Cenotvorné položky – tvoří je struktura nákladů (řádky 1 až 16) a zisku (řádek 22). 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 motorové nafty pro pohon a klimatizování Vozidla, vyjádřená v nákladech na pohonné hmoty
- **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**
 - odpisy za Vozidla sloužící k Plnění Smlouvy, pořízená do majetku Dopravce podle příslušných ustanovení Smlouvy
 - 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**
 - osobní mzdové náklady za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako vlakvedoucí či průvodčí
 - osobní mzdové náklady za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako strojvedoucí
 - osobní mzdové náklady za ostatní zaměstnance zapojené do provozu Spojů (údržbáři, mechanici, strojmistři, technicko-hospodářští pracovníci)
- **8 Sociální a zdravotní pojištění**
 - odvody na sociálním a zdravotním pojištění za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako vlakvedoucí či průvodčí
 - odvody na sociálním a zdravotním pojištění za zaměstnance, kteří se přímo účastní provozu Spojů jako strojvedoucí
 - 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**
 - finanční náklady na pořízení Vozidel a jejich vybavení (úroky)
 - 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.

1.3 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 2019.
- **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.

- **Výchozí čistý příjem** – hodnota čistého příjmu udávaná Dopravcem ex-ante ve Výchozím finančním modelu. Je dán rozdílem Výchozí ceny (řádek 23) a Výchozích nákladů (řádky 1 až 16). Platí pro něj, že v žádném z období nesmí přesáhnout Maximální čistý příjem vypočtený na základě Výchozího modelu provozních aktiv a maximální dovolené míra výnosu na kapitál.
- **Skutečný čistý příjem** – hodnota čistého příjmu získaná z účetnictví Dopravce ex-post ve vyúčtování Skutečné kompenzace. Je dán rozdílem Skutečné ceny a Skutečných nákladů. Platí pro něj, že v žádném z období nesmí přesáhnout Maximální čistý příjem vypočtený na základě Výkazu provozních aktiv a maximální dovolené míra výnosu na kapitál.
- **Maximální čistý příjem** – podíl hodnoty provozních aktiv pro období Jízdního řádu, aktuálně určený vyhl. č. 296/2010 Sb. na hodnotě 7,5 %. Při jeho překročení dochází k nepřipustné nadměrné kompenzaci. Maximální čistý příjem je počítán v různém kontextu: ex-ante pro Výchozí finanční model, ex-post pro vyúčtování Skutečné kompenzace, proto může v těchto milnících nabývat různých hodnot pro stejné období Jízdního řádu.
- **Korekce čistého příjmu** – snížení Skutečného čistého příjmu na úroveň takového čistého příjmu, aby bylo zamezeno nadměrné kompenzaci a současně byly dodrženy podmínky Smlouvy k dělení čistého příjmu.

Skutečná kompenzace – kompenzace dle § 23 ZoVS, k jejíž úhradě se Objednatel Dopravci zavazuje za poskytování Plnění na základě Smlouvy. 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.

1.4 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 Cenotvorné položky Výchozího finančního modelu již dále nevalorizují.

Cenová úroveň – soubor Indexů sloužících k přepočtu položek z Výchozího finančního modelu pro příslušné období platnosti Jízdního řádu podle pravidel Smlouvy.

1.5 Jízdní řád a dopravní výkon

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.

Výchozí rok – kalendářní rok, v jehož Cenové úrovni je vypracován Výchozí finanční model.

Dopravní rok – Jízdní řád s počátkem platnosti v prosinci předchozího roku a ukončením platnosti v prosinci příslušného roku, v termínech celostátní změny jízdních řádů. Pro účely označení Dopravního roku se používá kalendářní rok převažujícího počtu dní, tj. např. Dopravní rok s počátkem v prosinci roku 2023 a koncem v prosinci roku 2024 nese označení 2024.

Spoj – znamená jednotlivý vlak, označený v Jízdním řádu kategorií a číslem vlaku. Každý spoj je určen svou trasou, zastavováním, časovou polohou, dobou jízdy a omezením platnosti.

Dopravní výkon – vzdálenost ujetá na 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.
- **Minimální dopravní výkon** – rozsah dopravního výkonu, pod který v každém období platnosti Jízdního řádu neklesne Objednaný dopravní výkon a který Objednatel určil ve Smlouvě.
- **Maximální dopravní výkon** – rozsah dopravního výkonu, nad nějž se v každém období platnosti Jízdního řádu nezvýší Objednaný dopravní výkon a který Objednatel určil ve Smlouvě.
- **Objednaný dopravní výkon** – dopravní výkon, který je Dopravce povinen splnit dle Jízdního řádu pro příslušné období jeho platnosti. Dopravní výkon plánovaně zajištěný Vlakovou jednotkou, vyznačený pro jednotlivé Spoje v Jízdním řádu.
- **Objednaný dopravní výkon v režimu 0-0/S** – dopravní výkon zajištěný bez přítomnosti Vlakové čtyři, vyznačený pro jednotlivé Spoje v Jízdním řádu.
- **Přidaný dopravní výkon** – dopravní výkon, který Dopravce provedl na pokyn Objednatele nad rámec původní Objednávky, typicky jde o přidání či prodloužení Spoje v Jízdním řádu během období platnosti, či o realizaci mimořádného Spoje.
- **Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon** – dopravní výkon, který Dopravce neprovedl na pokyn Objednatele, ač byl původně součástí Objednávky, typicky jde o ubrání či zkrácení Spoje v Jízdním řádu během období platnosti; 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.
- **Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon** – dopravní výkon, který Dopravce neprovedl v důsledku porušení svých povinností dle této Smlouvy, jde zejm. o případy odřeknutí Spoje v celé trase či části trasy, dále pak dopravní výkon nerealizovaný z důvodu stávky zaměstnanců Dopravce.

1.6 Vozidla a vlakové jednotky

Vozidla – vozový park určený k Plnění předmětu Smlouvy.

- **Vlaková jednotka** – železniční osobní vozidlo nebo provozně spojená souprava vozidel určených k Plnění předmětu Smlouvy, kterými bude standardně zajišťována doprava ve Spojích dle Jízdního řádu. Obvykle je tvořena hnacím a přípojným vozidlem, případně jde o nedělitelnou jednotku s vlastním hnacím ústrojím.

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.

2 FINANČNÍ MODEL

Finanční model je vytvořen v prostředí MS Excel a skládá se ze vzájemně propojených listů. Umožňuje zadávání dat jak Objednatelům (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:D18)
- Sloupce definují jednotlivá období platnosti **Jízdního řádu** (v buňkách E2:F2)

Cena (v buňkách E19:F19) je počítána jako součet Cenotvorných položek příslušného období Jízdního řádu. Typy Cen se odlišují na jednotlivých listech.

Jednotková cena (v buňkách E21:F21) je počítána jako podíl Ceny a Dopravního výkonu (v buňkách E27:F27). Typy jednotkové ceny se odlišují na jednotlivých listech.

Jednotková cena za Výkon (v buňkách E22:F22) je počítána jako podíl Cenotvorných položek přiřazených na Výkon (viz níže) a Dopravního výkonu. Typy jednotkových cen za Výkon se odlišují na jednotlivých listech.

Součet Cenotvorných položek (v buňkách G3:G18) vyjadřuje celkovou výši Cenotvorných položek za Dobu plnění Smlouvy.

Průměr Cenotvorných položek (v buňkách H3:H18) vyjadřuje aritmeticky průměrnou výši Cenotvorných položek za Dobu plnění Smlouvy.

Přiřazení Cenotvorných položek (v buňkách I3:J18) vyjadřuje podíly, jakými je hodnota dané Cenotvorné položky závislá na dopravním výkonu, 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 Výkon (v buňkách I3:J18) 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 Fixní složku (v buňkách J3:J18) znamená, jakým podílem je Cenotvorná položka nezávislá na Dopravním výkonu; tj. při jejich změně (zvýšení či snížení) zůstane v absolutní částce stejná.

Tabulka 1: Cenotvorné položky a období Jízdního řádu

Číslo Cenotvorné položky <i>i</i>	Název Cenotvorné položky	Výše Cenotvorné položky $NV_{i,j}$, resp. $NA_{i,j}$, resp. $NO_{i,j}$			
		Období Jízdního řádu <i>j</i>			
		<i>j</i> = 1	...	<i>j</i> = 4	<i>j</i> = 5
		2020/21	...	2023/24	2024/25
<i>i</i> = 1	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta				
<i>i</i> = 2	Netrakční energie a palivo				
<i>i</i> = 3	Přímý materiál				
<i>i</i> = 4	Opravy a údržba vozidel				
<i>i</i> = 5	Odpisy dlouhodobého majetku				
<i>i</i> = 6	Pronájem a leasing vozidel				
<i>i</i> = 7	Mzdové náklady				
<i>i</i> = 8	Sociální a zdravotní pojištění				
<i>i</i> = 9	Cestovné				
<i>i</i> = 10	Úhrada za použití dopravní cesty				
<i>i</i> = 11	Úhrada za použití ostatní infrastruktury				
<i>i</i> = 12	Ostatní přímé náklady				
<i>i</i> = 13	Ostatní služby				
<i>i</i> = 14	Provozní režie				
<i>i</i> = 15	Správní režie				
<i>i</i> = 22	Čistý příjem				

kde:

$NV_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky *i* ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

$NA_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky *i* v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

$NO_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky *i* v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu *j*

Tabulka 2: Přiřazení Cenotvorných položek na Výkon a Fixní složku

Číslo Cenotvorné položky i	Název Cenotvorné položky	Přiřazení Cenotvorné položky P_i	
		P_i^{Vykon}	P_i^{Fixni}
$i = 1$	Trakční energie a palivo 1.2 Motorová nafta	%	%
$i = 2$	Netrakční energie a palivo	%	%
$i = 3$	Přímý materiál	%	%
$i = 4$	Opravy a údržba vozidel	%	%
$i = 5$	Odpisy dlouhodobého majetku	%	%
$i = 6$	Pronájem a leasing vozidel	%	%
$i = 7$	Mzdové náklady	%	%
$i = 8$	Sociální a zdravotní pojištění	%	%
$i = 9$	Cestovné	%	%
$i = 10$	Úhrada za použití dopravní cesty	%	%
$i = 11$	Úhrada za použití ostatní infrastruktury	%	%
$i = 12$	Ostatní přímé náklady	%	%
$i = 13$	Ostatní služby	%	%
$i = 14$	Provozní režie	%	%
$i = 15$	Správní režie	%	%
$i = 22$	Čistý příjem	%	%

přičemž vždy platí, že:

$$P_i^{Vykon} + P_i^{Fixni} = 1$$

kde:

P_i^{Vykon} Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem

P_i^{Fixni} Podíl Cenotvorné položky i nezávislý na Dopravním výkonu

2.1 Výchozí provozní předpoklady

Označení listu: Provoz výchozí

Provozní parametry Výchozího dopravního výkonu a Výchozího počtu vlakových jednotek 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] je ujetá vzdálenost, vstupuje přímo do Výchozího finančního modelu; při stanovení výše Cenotvorných položek Výchozího finančního modelu Dopravce rovněž zohledňuje, jaká část Výchozího dopravního výkonu připadá na vlaky vedené v režimu 0-0/s;

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 zbývajících období Jízdního řádu až do dalšího termínu změny Jízdního řádu v prosinci následujícího roku
- Jízdní řád, s uvedením celkových hodnot Výchozího dopravního výkonu 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

3 VÝCHOZÍ CENA

3.1 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 doplní přiřazení vybraných Cenotvorných položek [%] na složky Výkon 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 2023 [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.

3.1.1 Výchozí cena

$$CV_j = \sum_{i=1}^{i=22} [NV_{i,j}] = \sum_{i=1}^{i=22} [(NV_{i,j} \cdot P_i^{Vykon}) + (NV_{i,j} \cdot P_i^{Fixni})]$$

kde:

CV_j	Výchozí cena pro období Jízdního řádu j
$NV_{i,j}$	Výše Cenotvorné položky i ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu j
P_i^{Vykon}	Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem
P_i^{Fixni}	Podíl Cenotvorné položky i nezávislý na Dopravním výkonu a Počtu vlakových jednotek

3.1.2 Výchozí jednotková cena

$$JCV_j = \frac{CV_j}{DV_j}$$

kde:

JCV_j	Výchozí jednotková cena pro období Jízdního řádu j
CV_j	Výchozí cena pro období Jízdního řádu j
DV_j	Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

3.1.3 Výchozí jednotková cena na Výkon

$$JCV_j^{Vykon} = \frac{\sum_{i=1}^{i=22} [(NV_{i,j} \cdot P_i^{Vykon})]}{DV_j}$$

kde:

JCV_j^{Vykon}	Výchozí jednotková cena na Výkon pro období Jízdního řádu j
$NV_{i,j}$	Výše Cenotvorné položky i ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu j
P_i^{Vykon}	Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem
DV_j	Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

3.2 Výchozí finanční model pro kalendářní rok

Označení listu: Model výchozí kalendářní (MVK)

Pro účely kontroly čistého příjmu je nutné Výchozí finanční model přepočítat na kalendářní roky, aby byl porovnatelný s Výchozím modelem provozních aktiv, který je udáván výhradně ve členění na kalendářní roky.

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 zbývajícimu dopravnímu výkonu ve stejném období Jízdního řádu až po další termín změny Jízdního řádu v prosinci na konci platnosti.

3.3 Výchozí model provozních aktiv

Označení listu: Aktiva výchozí

V souladu s vyhláškou č. 296/2010 Sb. vyplní Dopravce výchozí model provozních aktiv, kam zahrne dlouhodobý majetek nebo jeho poměrnou část, která je využívána pro konkrétní zajištění veřejné služby, jejíž rozsah plnění je vymezen Smlouvou.

Hodnota provozních aktiv se pro každé období stanoví ve výši zůstatkové (účetní) ceny, vykázané ke konci bezprostředně předcházejícího účetního období. Do sloupce I3:I11 pak Dopravce uvede, jakým procentem zůstatkové hodnoty příslušných aktiv v poměru Dopravního výkonu dle Smlouvy k celkovému rozsahu výkonů Dopravce je konkrétní majetek užíván v této Smlouvě.

Součinem modelované zůstatkové hodnoty provozních aktiv a maximální dovolené míry výnosu na kapitál (7,5 %) je v buňkách E14:G14 vypočten maximální čistý příjem pro každý rok. Tato hodnota je automaticky kontrolována s čistým příjmem zadaným Dopravcem ve Výchozím finančním modelu, aby nedošlo k tzv. nadměrné kompenzaci.

4 AKTUALIZOVANÁ CENA

4.1 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.

4.1.1 Definice a zadání Indexů

Do oranžově vyznačených buněk (v oblasti E3:H18) zadává Objednatel hodnoty statistických ukazatelů (Indexů) přesně v hodnotě, jak byly získány z originálního zdroje, v souladu s definicí Indexů níže. Nejpozději ke dni 31.10. totožného roku se začátkem dalšího období Jízdního řádu, pro který je připravována Objednávka, Objednatel zjistí hodnoty Indexů za předchozí rok a vyplní jimi příslušný sloupec období Jízdního řádu. Tím bude vytvořen podklad pro aktualizaci Výchozího finančního modelu na Cenovou úroveň roku počátku Jízdního řádu.

Přiřazení Indexů k Cenotvorným položkám je zaneseno v příslušném řádku Cenotvorné položky (v buňkách I3:I18). Vybrané cenotvorné položky nebudou v Době plnění valorizovány pomocí Indexů (označeno „Bez indexace“). V případě změny definice Indexu na straně statistického zdroje během trvání Smlouvy se smluvní strany dohodnou na nahrazení jiným obdobným Indexem.

Statistický ukazatel	Průměrné spotřebitelské ceny pohonných hmot
Statistický zdroj	Český statistický úřad https://www.czso.cz/csu/czso/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 Měřicí jednotka Kč/l

	Průměr z týdenních hodnot za kalendářní rok Motorová nafta
Hodnota pro Dopravní rok j	Statistický údaj pro kalendářní rok $n = j-2$

Statistický ukazatel	Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví – doprava a skladování
Statistický zdroj	Český statistický úřad https://www.czso.cz/csu/czso/pmz_cr
Přesný popis	Průměrná hrubá měsíční mzda podle odvětví Na přepočtené počty zaměstnanců Měřicí jednotka Kč Hodnota za Q1-Q4 Odvětví H "Doprava a skladování"
Hodnota pro Dopravní rok j	Statistický údaj pro kalendářní rok $n = j-2$
Poznámka	Zveřejněný předběžný statistický údaj k 31. 10. roku $j-1$ se pro účely Smlouvy považuje za dále neměnný a konečný

Statistický ukazatel	Index spotřebitelských cen
Statistický zdroj	český statistický úřad https://www.czso.cz/csu/czso/mira_inflace
Přesný popis	Indexy spotřebitelských cen Měřicí jednotka % $I_n^{roční}$ je průměrný roční index nárůstu spotřebitelských cen za prosinec roku n uvedený v procentech Součin průměrných ročních indexů spotřebitelských cen vyhlášených Českým statistickým úřadem v plnočíselné hodnotě (např. 1,023 v případě meziročního indexu 2,3 %)
Hodnota pro Dopravní rok $j = 1$	$I_1 = 1,00$
Hodnota pro Dopravní rok $j > 1$	$I_j = \prod_{n=2020}^{n=j-2} (1 + I_n^{roční})$

4.2 Doplněk Výchozího finančního modelu

Označení listu: Doplněk

Finanční model umožňuje prostřednictvím listu Doplněk reagovat na změnu hodnoty odpisů Vlakových jednotek a dalšího dlouhodobého majetku Dopravce po získání dotace na pořízení, vybavení či zhodnocení takového majetku. Na listu Doplněk se v Cenotvorné položce 5 „Odpisy dlouhodobého majetku“ část odpisů majetku připadající na obdrženou dotaci se odečte z příslušných období Jízdního řádu zbývajících Doby plnění.

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.

4.3 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 2019 na Cenovou úroveň příslušného roku počátku období Jízdního řádu. Aktualizace je provedena prostřednictvím:

- Indexace Výchozího finančního modelu; a
- Doplnku 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 2020/21.

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 Doplnku Výchozího finančního modelu.

Aktualizovaná cena [tis.Kč] (v buňkách E19:F19) je pro každé období Jízdního řádu vztažena k Cenové úrovni počátku období platnosti příslušného Jízdního řádu.

4.3.1 Aktualizovaná cena

$$CA_j = \sum_{i=1}^{i=22} [NA_{i,j}] = \sum_{i=1}^{i=22} \left[(NV_{i,j} \cdot \frac{I_{i,j}}{I_{i,1}}) + NZ_{i,j} \right] = \sum_{i=1}^{i=22} [(NA_{i,j} \cdot P_i^{Vykon}) + (NA_{i,j} \cdot P_i^{Fixni})]$$

kde:

CA_j	Aktualizovaná cena pro období Jízdního řádu j
$NA_{i,j}$	Výše Cenotvorné položky i v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu j
$NV_{i,j}$	Výše Cenotvorné položky i ve Výchozím finančním modelu pro období Jízdního řádu j
$NZ_{i,j}$	Výše Cenotvorné položky i doplněné do Výchozího finančního modelu dle pravidel Smlouvy (tj. v listech „Doplněk“) pro období Jízdního řádu j
$I_{i,j}$	Index Cenotvorné položky i pro období Jízdního řádu j
$I_{i,1}$	Index Cenotvorné položky i pro období Jízdního řádu $j = 1$ (tj. Jízdní řád 2020/21)
P_i^{Vykon}	Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem
P_i^{Fixni}	Podíl Cenotvorné položky i nezávislý na Dopravním výkonu a Počtu vlakových jednotek

4.3.2 Aktualizovaná jednotková cena

$$JCA_j = \frac{CA_j}{DV_j}$$

kde:

JCA_j Aktualizovaná jednotková cena pro období Jízdního řádu j

CA_j Aktualizovaná cena pro období Jízdního řádu j

DV_j Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

4.3.3 Aktualizovaná jednotková cena za Výkon

$$JCA_j^{vykon} = \frac{\sum_{i=1}^{i=22} [NA_{i,j} \cdot P_i^{vykon}]}{DV_j}$$

kde:

JCA_j^{vykon} Aktualizovaná jednotková cena za Výkon pro období Jízdního řádu j

$NA_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky i v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu j

P_i^{vykon} Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem

DV_j Výchozí dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

4.4 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 „I“ 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) Dopravního výkonu se změní přímo úměrně s ním.

4.5 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 „K“ Výchozího finančního modelu).

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

5 OBJEDNÁVKOVÁ CENA

5.1 Objednávka

Označení listů: Objednávka

Tento list slouží k určení parametrů Objednávky, které mají vliv na výpočet Objednávkové ceny. Na základě údajů zadaných do tohoto listu se Aktualizovaný finanční model (založený na Výchozím dopravním výkonu) přepočte na Objednávkový finanční model (založený na Objednaném dopravním výkonu).

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

Další tabulka přináší souhrn Aktualizovaného finančního modelu, zejména pro možnost přímého srovnání jednotkové Ceny se souhrnem Objednávkového finančního modelu, který je uveden hned v následující tabulce.

Do tabulek Objednávky dopravního výkonu se vkládají hodnoty pro každé nadcházející 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).

Objednávka dopravního výkonu je uvedena v položce Objednaný dopravní výkon [tis.vlkm], která představuje Dopravní výkon zajištěný je dle Jízdního řádu v Objednávce Vlakovou jednotkou s jedním hnacím a jakýmkoliv počtem tažených vozidel; zadává se v rozdělení na kalendářní měsíce.

Pokud je objednáno určité množství dopravního výkonu bez průvodčího (režim 0-0/S), jsou tyto výkony uvedeny v navazující tabulce. Objednaný dopravní výkon v režimu 0-0/S se nepřičítá jako další složka k Objednanému dopravnímu výkonu; jde pouze o doplňující údaj pro výpočet nákladů na zajištění Vlakové čety.

5.2 Objednávkový finanční model

Označení listu: Model objednávkový (MO)

Objednávkový finanční model je vypočten za účelem přizpůsobení Aktualizovaného finančního modelu dohodnuté Objednávce, která stanovuje Objednaný dopravní výkon. 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 tří složek:

- Složka Objednávkového finančního modelu na Výkon (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 je spočtena jako součet ceny za globální Cenotvorné položky a položky příslušné jednotlivým Řadám vozidel.

5.2.1 Objednávková cena

$$CO_j = \sum_{i=1}^{i=22} [NO_{i,j}] = \sum_{i=1}^{i=22} [NO_{i,j}^{Vykona} + NO_{i,j}^{Fixni}]$$

přičemž:

Výkonová složka Objednávkové ceny pro všechny cenotvorné položky vyjma $i = 7, 8$

$$NO_{i,j}^{Vykona} = NA_{i,j} \cdot P_i^{Vykona} \cdot \frac{DO_j}{DV_j}$$

Výkonová složka Objednávkové ceny pouze pro cenotvorné položky $i = 7, 8$

$$NO_{i,j}^{Vykona} = NA_{i,j} \cdot P_i^{Vykona} \cdot \frac{DO_j}{DV_j} \cdot \left(1 - \frac{DO_j^{Nic}}{DO_j}\right)$$

Fixní složka Objednávkové ceny

$$NO_{i,j}^{Fixni} = NA_{i,j} \cdot P_i^{Fixni}$$

kde:

CO_j Objednávková cena pro období Jízdního řádu j

$NO_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky i v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu j

$NO_{i,j}^{Vykona}$ Výše Cenotvorné položky i proměnné s Dopravním výkonem v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu j

$NO_{i,j}^{Fixni}$ Výše Cenotvorné položky i nezávislé na Dopravnímu výkonu i Počtu vlakových jednotek v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu j

$NA_{i,j}$ Výše Cenotvorné položky i v Aktualizovaném finančním modelu pro období Jízdního řádu j

P_i^{Vykona} Podíl Cenotvorné položky i proměnný s Dopravním výkonem

P_i^{Fixni} Podíl Cenotvorné položky i nezávislý na Dopravním výkonu a Počtu vlakových jednotek

DV_j	Výchozí dopravní výkon jednotek pro období Jízdního řádu j
DO_j	Objednaný dopravní výkon jednotek pro období Jízdního řádu j
DO_j^{Nic}	Objednaný dopravní výkon v režimu 0-0/S pro období Jízdního řádu j

5.2.2 Objednávková jednotková cena

$$JCO_j = \frac{CO_j}{DO_j}$$

přičemž:

kde:

JCO_j	Objednávková jednotková cena pro období Jízdního řádu j
CO_j	Objednávková cena pro období Jízdního řádu j
DO_j	Objednaný dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

5.2.3 Objednávková jednotková cena na Výkon

$$JCO_j^{vykon} = \frac{\sum_{i=1}^{i=22} [NO_{i,j}^{vykon}]}{DO_j}$$

kde:

JCO_j^{vykon}	Objednávková jednotková cena na Výkon pro období Jízdního řádu j
$NO_{i,j}^{vykon}$	Výše Cenotvorné položky i proměnné s Dopravním výkonem v Objednávkovém finančním modelu pro období Jízdního řádu j
DO_j	Objednaný dopravní výkon pro období Jízdního řádu j

5.2.4 Záloha

$$LS_j = 0,9 \cdot CO_j$$

kde:

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

Záloha je vyplácena ve výši 90 % Objednávkové ceny. Měsíční výše zálohy za úplný měsíc se stanovuje jako 1/12 roční hodnoty zálohy. Záloha za část měsíce prosince na začátku / na konci platnosti Jízdního řádu stanovena jako 1/24 roční hodnoty zálohy.

5.3 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.

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

6 SKUTEČNÁ KOMPENZACE

6.1 Skutečnost

Označení listů: Skutečnost

Tento list slouží k zaznamenání skutečně realizovaného Plnění proti Objedávce. Na tomto listu jsou připraveny tři tabulky pro zadání odchylek dopravního výkonu, kde se zadávají rozdíly Skutečnosti proti Objedávce v detailu kalendářních měsíců pro následující situace:

1. Přidaný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon odjetý ve Spojích nad rámec Objednávky, dle definice v kapitole 1.5; pokud by naopak došlo ve Skutečnosti k odebrání dopravního výkonu z Objednávky, zaznamená se do stejné tabulky dopravní výkon se záporným znaménkem.
2. Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon, který je vázán na odchylky řádného provedení Spoje definované v kapitole 1.5.
3. Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon [vlkm] – dopravní výkon, který Dopravce provedl v rozporu s Jízdním řádem či neprovedl vůbec, dle definice v kapitole 1.5.

Do Skutečného dopravního výkonu se proti Objednanému dopravnímu výkonu přičítá Přidaný dopravní výkon, naopak se odečítá Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon a rovněž Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon.

6.2 Skutečný finanční model

Označení listu: Model skutečný (MS)

Skutečný finanční model slouží pro vyčíslení finančního dopadu odchylek Skutečnosti proti Objedávce. Hodnoty ve Skutečném finančním modelu vycházejí z Objednávkového, avšak je u nich provedena korekce dle tří možných odchylek popsaných výše. Tímto postupem se z Objednávkové ceny stává cena Skutečná, stanovená ex-post po ukončení daného období Jízdního řádu.

6.2.1 Skutečná cena

$$CS_j = CO_j + DP_j \cdot JCO_j^{Vykona} - DR_j \cdot JCO_j^{Vykona} - DU_j \cdot JCO_j$$

kde:

CS_j Skutečná cena pro období Jízdního řádu j

CO_j	Objednávková cena pro období Jízdního řádu j
JCO_j	Objednávková jednotková cena pro období Jízdního řádu j
JCO_j^{vykon}	Objednávková jednotková cena za Výkon pro období Jízdního řádu j
DP_j	Přidaný dopravní výkon v období Jízdního řádu j
DR_j	Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon v období Jízdního řádu j
DU_j	Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon v období Jízdního řádu j

6.3 Skutečný finanční model pro kalendářní rok

Označení listu: Model skutečný kalendářní (MSK)

Pro účely kontroly čistého příjmu a výpočet Skutečné kompenzace je nutné Skutečný finanční model přepočítat z období Jízdního řádu na kalendářní roky. Všechny následující výpočty až po určení Skutečné kompenzace už jsou pak členěny na kalendářní roky.

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

6.4 Výkaz skutečných nákladů

Označení listu: Výkaz nákladů

Výkaz skutečných nákladů je sestavován Dopravcem vždy na základě vedeného účetnictví za příslušné účetní období a za dobu platnosti Jízdního řádu. Způsob členění Cenotvorných položek ve výkazu skutečných nákladů je shodný se způsobem vykazování při sestavení Výchozího finančního modelu, avšak časová období jsou členěna na kalendářní roky.

Výpočet celkových skutečných nákladů [tis.Kč] je zásadní pro posouzení čistého příjmu a případné zamezení tzv. nadměrné kompenzace (viz dále).

6.5 Výkaz provozních aktiv

Označení listu: Výkaz aktiv

Výkaz provozních aktiv má stejnou strukturu jako Výchozí model provozních aktiv (kapitola 3.3).

Součinem skutečné zůstatkové hodnoty provozních aktiv a maximální dovolené míry výnosu na kapitál (7,5 %) je v buňkách E14:G14 vypočten maximální čistý příjem pro každý Dopravní rok. Podle něj je pak posouzen Skutečný čistý příjem na listu Kompenzace a provedena případná korekce čistého příjmu, aby nedošlo k tzv. nadměrné kompenzaci (viz dále).

6.6 Skutečná kompenzace

Označení listu: Kompenzace

Tento list slouží k:

- dorovnání rozdílu mezi Skutečnými náklady a Skutečným finančním modelem u těch Cenotvorných položek, kde to Smlouva umožňuje;
- provedení kontroly Skutečného čistého příjmu a určení případné korekce čistého příjmu;
- určení Skutečné kompenzace náležející Dopravci ze Smlouvy;
- výpočet Doplátku kompenzace v závislosti na výši poskytnutých záloh.

Dopravce uvede Skutečné tržby v buňkách C3:E14, pokud mu Objednatel tyto tržby převedl jako součást platby za poskytnuté Služby ve formě obdobné zálohám.

6.6.1 Dorovnání ceny

Dorovnání indexace znamená výpočet rozdílu mezi Skutečnými náklady (zjištěnými ex-post z účetnictví Dopravce) a náklady ve Skutečném finančním modelu (odvozenými ex-ante od Objednávky a upravenými dle odchylek Skutečnosti). Probíhá pouze u vybraných Cenotvorných položek a pro příslušné období Jízdního řádu. Vypočtený rozdíl může nabývat kladné hodnoty (tj. Skutečné náklady byly vyšší), stejně jako záporných hodnot (Skutečné náklady byly nižší); získaná hodnota se přičítá ke Skutečné ceně ještě před kontrolou čistého příjmu.

Smlouva umožňuje dorovnání indexace pouze u těchto Cenotvorných položek:

- „10 Úhrada za použití dopravní cesty“
- „11 Úhrada za použití ostatní infrastruktury“

$$ZS_n = (NS_{i=10,n} - CS_{i=10,n}) + (NS_{i=11,n} - CS_{i=10,n})$$

kde:

ZS_n Dorovnání indexace pro kalendářní rok n

$NS_{i=10,n}$ Skutečné náklady na položku $i = 10$ získané z Výkazu skutečných nákladů

$NS_{i=11,n}$ Skutečné náklady na položku $i = 11$ získané z Výkazu skutečných nákladů

$CS_{i=10,n}$ Cenotvorná položka $i = 10$ ve Skutečném finančním modelu

$CS_{i=11,n}$ Cenotvorná položka $i = 11$ ve Skutečném finančním modelu

6.6.2 Kontrola čistého příjmu

Rozdílem Skutečné ceny (po dorovnání) a Skutečných nákladů je pak získán Skutečný čistý příjem. Ten je následně porovnán s Výchozím čistým příjmem (odvozeným od Výchozího finančního modelu) a Maximálním čistým příjmem (odvozeným z Výkazu provozních aktiv).

- Pokud je Skutečný čistý příjem větší než maximální, je provedena korekce tak, aby byl čistý příjem přiznaný Dopravci roven maximálnímu a zároveň aby rozdíl mezi výchozím a maximálním příjmem podléhal dělení čistých příjmů ve výši dle čl. 6 odst. 6 Smlouvy

- Pokud je Skutečný čistý příjem menší než maximální, ale vyšší než výchozí, dochází ke korekci čistého příjmu podle smluvního podíl Dopravce v dělení čistých příjmů ve výši dle čl. 6 odst. 6 Smlouvy
- Pokud je Skutečný čistý příjem menší než výchozí (včetně záporných hodnot Skutečného čistého příjmu), platí hodnota čistého příjmu jako součást Skutečné ceny a ke korekci čistého příjmu nedochází.

Skutečná cena po případné korekci čistého příjmu, jejíž výsledná hodnota je uvedena v buňkách C34:E34, již může vstoupit do výpočtu Skutečné kompenzace, neboť je u ní provedena kontrola pro zamezení tzv. nadměrné kompenzace.

Když:

$$CS_n + ZS_n - NS_n > ZM_n$$

pak:

$$ZK_n = CS_n + ZS_n - NS_n - ZM_n + (ZM_n - ZV_n) \cdot (1 - d)$$

když:

$$ZM_n > CS_n + ZS_n - NS_n > ZV_n$$

pak:

$$ZK_n = (CS_n + ZS_n - NS_n - ZV_n) \cdot (1 - d)$$

jinak:

$$ZK_n = 0$$

kde:

CS_n Skutečná cena podle pravidel Smlouvy vypočtená pro kalendářní rok n

ZS_n Dorovnání indexace pro kalendářní rok n

NS_n Skutečné náklady vykázané Dopravcem v účetnictví pro kalendářní rok n

ZM_n Maximální čistý příjem (7,5 % hodnoty provozních aktiv) pro kalendářní rok n

ZV_n Výchozí čistý příjem pro kalendářní rok n

ZK_n Korekce čistého příjmu pro kalendářní rok n

6.6.3 Skutečná kompenzace

Skutečná kompenzace v buňkách C36:E36 je pak rozdílem Skutečné ceny (po dorovnání indexace a po korekci čistého příjmu) a Skutečných tržeb.

$$KS_n = CS_n + ZS_n - ZK_n - TS_n$$

kde:

KS_n Skutečná kompenzace pro kalendářní rok n náležející Dopravci

CS_n Skutečná cena pro kalendářní rok n

ZS_n Dorovnání indexace pro kalendářní rok n

ZK_n Korekce čistého příjmu pro kalendářní rok n

TS_n Skutečné tržby pro kalendářní rok n

6.6.4 Skutečná jednotková kompenzace

$$JKS_n = \frac{KS_n}{DS_n}$$

přičemž:

$$DS_n = DO_n + DP_n - DR_n - DU_n$$

kde:

JKS_n Skutečná jednotková kompenzace pro kalendářní rok n

KS_n Skutečná kompenzace pro kalendářní rok n náležející Dopravci

DS_n Skutečný dopravní výkon pro kalendářní rok n

DO_n Objednaný dopravní výkon pro kalendářní rok n

DP_n Přidaný dopravní výkon pro kalendářní rok n

DR_n Neuskutečněný nezaviněný dopravní výkon pro kalendářní rok n

DU_n Neuskutečněný zaviněný dopravní výkon pro kalendářní rok n

6.6.5 Doplatek kompenzace

Objednatel poskytuje Dopravci měsíční zálohy odvozené od Objednávkové ceny (viz kapitolu 5.2.4). Od Skutečné kompenzace je hodnota záloh odečtena, aby byl získán Doplatek kompenzace. Ten může vyjít kladný (Objednatel hradí Dopravci) i záporný (Dopravce hradí Objednateli).

$$OS_n = KS_n - LS_n$$

kde:

OS_n Doplatek kompenzace pro kalendářní rok n

KS_n Skutečná kompenzace pro kalendářní rok n náležející Dopravci

LS_n Výše záloh poskytnutá Objednatelem za kalendářní rok n