

Příloha č. 5

**PLATEBNÍ MECHANISMUS**

**Část A**

## 1. POVAHA A ÚČEL PŘÍLOHY Č. 5

- 1.1 Tato Příloha č. 5 k této Smlouvě obsahuje závazná pravidla Platebního Mechanismu (dále jen „Pravidla“). Po formální stránce tvoří Přílohu č. 5 k této Smlouvě následující části:
- (a) Část A této Přílohy č. 5 ke Smlouvě je následující smluvní text uvedený níže
  - (b) Část B této Přílohy č. 5 ke Smlouvě je **Model** (pouze elektronická verze)  
a
  - (c) Část C této Přílohy č. 5 ke Smlouvě je **Nástroj** (pouze elektronická verze).
- 1.2 Model a Nástroj tak, jak jsou vymezeny níže, představují aplikace vytvořené v prostředí MS EXCEL sledující naplnění pravidel pro akceptaci vodohospodářských projektů financovaných z EU nastavených v Příloze č. 7 OP ŽP (Podmínky přijatelnosti vodohospodářských projektů pro Operační program Životní prostředí v programovacím období 2007–2013“) u tzv. „oddílného modelu“, předložené Evropské komisi 6. srpna 2007. Vyplnění Modelu je závaznou podmínkou pro čerpání prostředků z OP ŽP, Nástroj je doporučován Ministerstvem životního prostředí ČR jako vzorové řešení splnění Podmínek Přijatelnosti.<sup>1</sup>
- 1.3 Kromě procesu pravidelné aktualizace dle čl. 3.4 níže Model a Nástroj smí být změněn pouze pokud jedna Smluvní Strana poukazuje na objektivní výpočetní nedostatek nebo na rozporuplné promítnutí ustanovení Smlouvy a zvláště části A této Přílohy č. 5 ke Smlouvě; v tomto případě může být účinnost změny buď okamžitá, nebo od kalendářního roku následující po kalendářním roce, ve kterém byla tato úprava učiněna, ale nikoliv zpětně. V případě změny tohoto typu, Smluvní Strany sepíší protokol o provedení změn, který bude obsahovat mj. identifikaci původních a upravených Modelu a Nástroje, metody a technického postupu Smluvních Stran při přesunu dat mezi verzemi Modelu a Nástroje.
- 1.4 Změny dle předchozího článku 1.3 podléhají schválení obou Smluvních Stran; pokud jedna Strana se změnou nesouhlasí, Smluvní Strany postupují dle článku 23 Smlouvy. V případě rozporu mezi Modelem, Nástrojem a ustanoveními části A této Přílohy č. 5 ke Smlouvě, mají ustanovení této části A Přílohy č. 5 ke Smlouvě přednost.

## 2. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

### 2.1 Definice

Níže uvedené definice mají následující významy, pokud není výslovně v ustanoveních této Přílohy, případně jiných částí Smlouvy uvedeno jinak:

- 2.1.1 „**Aktuální**“, bez kvalifikujících slov, znamená aktuální v době aplikace Pravidel – např. v době, kdy jsou nastavené Ceny pro Stočné podle Pravidel;
- 2.1.2 „**Capex**“ znamená investiční náklad nebo náklady;
- 2.1.3 „**CKO**“ znamená příslušný cenový kontrolní orgán, odpovědný za zjišťování shody se Zákonem o cenách, zejména dle § 14 odst. 2 tohoto zákona;

---

<sup>1</sup> Obě aplikace jsou oficiálně zveřejněny Ministerstvem životního prostředí na webových stránkách [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz).

- 2.1.4 „**ČSH**“ znamená čistou současnou hodnotu dle běžně chápaného významu tohoto pojmu ve finančních profesích;
- 2.1.6 „**Expert**“ znamená třetí osobu jmenovanou Smluvními Stranami, pro řešení Sporů tak, jak vyplývá z čl. 23 Smlouvy;<sup>2</sup>
- 2.1.7 „**ISC**“ znamená index spotřebitelských cen, vydávaný a zveřejňovaný ČSÚ;
- 2.1.8 „**Model**“ znamená:
- (a) pro První Období Cenové Fixace verzi II.0.13 „Finančního modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury“ uveřejněného na stránkách Ministerstva životního prostředí ČR, [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz), jehož vyplněná verze tvoří Část B (*Model (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. 5 ke Smlouvě; a dále
- 2.1.9 „**Nástroj**“ znamená:
- (a) pro První Období Cenové Fixace verzi II.0.13 „Vyrovňovacího nástroje pro tvorbu cen pro stočné“ uveřejněného na stránkách Ministerstva životního prostředí ČR, [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz), jehož vyplněná verze tvoří Část C této Přílohy č. 5 ke Smlouvě; a dále
- 2.1.10 „**Neindexovaný**“, vztahující se na hodnotu, znamená hodnotu vyjádřenou v cenách Výchozího Roku před jakoukoliv cenovou indexací;
- 2.1.11 „**Nominální**“, v případě odkazu na hodnotu, znamená hodnotu vyjádřenou za použití skutečných (běžných) cen odpovídajících době, ke které se hodnota vztahuje;
- 2.1.12 „**Nová Infrastruktura**“ znamená Majetek, který je nově pořízený, rekonstruovaný nebo je na něm provedeno Technické Zhodnocení Vlastníkem, a který má věcný vliv na provozní náklady Provozovatele (a nezahrnuje tedy Smluvní Investici Provozovatele);
- 2.1.13 „**Objem Vody Dodané**“ znamená pro účely těchto Pravidel objem prodané vody v roce *t* vykázaný včetně dohadných položek, dle evidence Provozovatele;
- 2.1.14 „**Odhad**“ (druhá část procesu Vyrovnaní) má význam uvedený v čl. 4.1 této Přílohy;
- 2.1.15 „**Opatření Ministerstva Zemědělství**“ znamená příloha č. 19 k vyhlášce č. 428/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů;
- 2.1.16 „**Opex**“ znamená provozní náklad nebo náklady včetně přidělených odpisů;
- 2.1.17 „**Periodické Přezkoumání**“ nebo „**Cenové Přezkoumání**“ – NEAPLIKUJE SE
- 2.1.19 „**Platební Mechanismus**“ znamená mechanismus popsáný v Části A této Přílohy č. 5 ke Smlouvě, který podrobně upravuje finanční toky mezi Vlastníkem a Provozovatelem a strukturu finančních toků mezi Provozovatelem a Odběrateli na základě Smluv s Odběrateli (zejména Cen pro Stočné), včetně Části B této Přílohy č. 5 ke Smlouvě a Části C této Přílohy č. 5 ke Smlouvě (viz definice Modelu a Nástroje);
- 2.1.20 „**Požadovaný Příjem Provozovatele**“ má význam uvedený v čl. 3.2 níže;
- 2.1.21 „**Provozní Majetek**“ znamená majetek Provozovatele přidělený Smlouvě v rámci nabídky Provozovatele v koncesním řízení, aktualizován každoročním Vyrovnaním dle čl. 7.5 níže;

---

<sup>2</sup> Je třeba poznamenat, že Expert může, ale nemusí být technickým auditorem ve smyslu § 38 odst. 5 ZoVaK.

- 2.1.22 „**První Období Cenové Fixace**“ znamená období prvních 3 (slovy: tři) kalendářních let Doby Provozování;
- 2.1.23 „**Reálný**“, když se vztahuje k hodnotě, znamená: (i) když je stanovena *ex-post*, nominální hodnotu redukovanou ISC příslušným pro daný rok (relativní k Výchozímu Roku), a (ii) když je stanovena *ex ante*, hodnotu, která se očekává, že po navýšení předpovídaným ISC oproti Výchozímu Roku, dává výslednou Nominální hodnotu;
- 2.1.25a „**ReHoK**“ znamená regulační hodnotu kapitálu Provozovatele spojenou s touto Smlouvou tak, jak je vyčíslena v Modelu a Nástroji; prvky ReHoK jsou Provozní Majetek Provozovatele a pracovní kapitál Provozovatele (viz podrobnější vymezení v čl. 3.2.3 níže);
- 2.1.25b „**ReHoM**“ znamená regulační hodnotu majetku Provozovatele spojenou s touto Smlouvou tak, jak je vyčíslena v Modelu a Nástroji; prvky ReHoM jsou stejně jako ReHoK ale bez pracovního kapitálu Provozovatele;
- 2.1.26 „**Skutečnost**“ (první část procesu Vyrovnání) má význam uvedený v čl. 4.2 této Přílohy;
- 2.1.27 „**VaPNaK**“ (vážené průměrné náklady kapitálu) znamená výnosnost povolenou Provozovateli, jak je stanovena Ministerstvem životního prostředí ČR. Pro První Období Cenové Fixace je použita aktuálně platná hodnota ke dni 1. 4. 2015 ve výši 7% (slovy: sedm procent),<sup>3</sup> pro První Období Cenové Fixace. V případě, že obecně platné cenové předpisy neurčují výši VaPNaK má se za to, že výše VaPNaK vyplývá z doporučení Ministerstva životního prostředí ČR. Pokud Ministerstvo životního prostředí ČR výši VaPNaK nedoporučuje, nebo doporučuje ji nejednoznačně nebo neaktuálně, má se za to, že výši VaPNaK určí Smluvní Strany dohodou, popř. řešením prostřednictvím Experta dle čl. 23 Smlouvy;
- 2.1.28 „**Výchozí Rok**“ znamená rok uvedený v Modelu, jehož konec třetího čtvrtletí definuje cenovou úroveň, ke které jsou vyjádřeny budoucí „reálné“ (viz výše) náklady a ceny, přičemž platí, že Výchozím Rokem je rok předcházející prvnímu roku Prvního Období Cenové Fixace, tedy rok před Dobou Provozování;
- 2.1.29 „**Vyrovnání**“ znamená proces Odhadu a Skutečnosti, prováděné každý rok v říjnu;
- 2.1.30 „**Vyrovnání Ex Post**“ má význam uvedený v čl. 4 níže.

## 2.2 Matematické symboly

- 2.2.1 Čísla v dolních indexech členů vzorce mají následující význam, pokud není uvedeno jinak:
- (a) jediné číslo v indexu členu vzorce odkazuje na rok Období Cenové Fixace, kde index "1" odkazuje na první rok Období Cenové Fixace. Např. "X<sub>2</sub>" znamená hodnotu X ve druhém roce Období Cenové Fixace;
  - (b) když v indexu jsou dvě čísla oddělená čárkou, první číslo určuje Období Cenové Fixace a druhé číslo odkazuje na rok v rámci tohoto Období Cenové Fixace. Např. "X<sub>1,3</sub>" znamená hodnotu X ve třetím roce Prvního Období Cenové Fixace;

---

<sup>3</sup> Dokument „Manuál k finančnímu modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury, verze II.0.5“.

- (c) když je index "t" použit pro indexaci hodnoty, t odkazuje jak na Období Cenové Fixace tak na rok uvnitř Období Cenové Fixace. Např.: Jestliže  $X_t$  znamená  $X_{2,1}$ , pak  $X_{t-2}$  znamená  $X_{1,4}$  (za předpokladu pětiletého Období Cenové Fixace); a
- (d) dolní index "0" označuje Výchozí Rok.

2.2.2 Symbol „stříšky“ ("^") nad písmenem v členu rovnice ukazuje hodnotu, která byla pro účely tohoto Platebního Mechanismu předpovězena nebo jinak stanovena v příslušném minulém Cenovém Přezkoumání, nebo v rámci Koncesního Řízení. Např.:  $\bar{Val}$  odkazuje na prognózovanou nebo jinak stanovenou hodnotu pro účely tohoto Platebního Mechanismu v příslušném Cenovém Přezkoumání, a  $Val$  odkazuje na hodnotu při Odhadu (viz čl. 4.1 níže).

2.2.3 Pruh nad písmenem ( $\overline{Val}_t$ ) označuje hodnotu týkající se roku t, která byla zjištěna v průběhu roku t+1 jako skutečnost za rok t, a která byla předmětem „Porovnání všech položek výpočtu ceny podle cenových předpisů pro stočné“ dle platných právních předpisů, pokud se daná položka objevuje ve zmíněném porovnání.

## 2.3 Obecná ustanovení vztahující se k nastavení Cen pro Stočné

2.3.1 Pokud není uvedeno jinak, jakákoli prognózovaná hodnota pro stanovení Cen pro Vodné a Cen pro Stočné musí, v době provedení takovéto prognózy, představovat nejlepší odhad, ke kterému se dospělo na odůvodnitelném základě (zejména na základě skutečných hodnot v minulém časovém období nebo dle veřejně dostupných analogických hodnot) a nesmí být odhadován se záměrnými odchylkami směrem nahoru nebo dolů.

## 2.4 Konvence hotovostního toku

2.4.1 Pokud není uvedeno v těchto Pravidlech jinak, následující konvence platí pro účely diskontovaných peněžních toků: u peněžních toků realizovaných během určitého roku se předpokládá jejich výskyt na konci takového roku.

## 2.5 Požadovaná průkaznost přidělení nákladů

2.5.1 Provozovatel je povinen do 3 (slovy: tři) měsíců po dni uzavření této Smlouvy předložit Vlastníkovi písemnou informaci (a dále pak ji udržovat aktuální) o způsobu přidělení provozních nákladů (popis metodických postupů) a Provozního Majetku včetně odpisů této Smlouvě v rámci celkového účetnictví Provozovatele, a to:

- (a) mezi položky podléhající věcnému usměrňování cen a ostatní položky (neregulovanou činnost);
- (b) mezi jednotlivými provozními smlouvami Provozovatele ve smyslu Zákona o Cenách;
- (c) mezi jednotlivými položkami nákladů, řazených podle Opatření Ministerstva Zemědělství.

2.5.2 Provozovatel musí spolu s písemnou informací dle čl. 2.5.1 výše doložit správnost jím uvedeného způsobu přidělení nákladů a Provozního Majetku dle čl. 2.5.1 výše prostřednictvím kladného stanoviska Experta.

### 3. POŽADOVANÝ PŘÍJEM PROVOZOVATELE

#### 3.1 Definice

3.1.1 Toto jsou významy matematických symbolů používaných v člancích 3, 4 a 5 těchto Pravidel:

- (a) „ $CE_t$ “ ... úspěšnost výběru pohledávek za rok  $t$ , rovnající se: částky skutečně inkasované ÷ částky fakturované a stanovená v Modelu;<sup>4</sup>
- (b) „ $ISC$ “ ... index spotřebitelských cen;
- (c) „ $Q_t$ “ ... prognózované množství vody, které má být dodáno v roce  $t$  (prognóza je provedena Vlastníkem v rámci koncesního řízení pro První Období Cenové Fixace);
- (d) „ $RR_t$ “ ... Požadovaný Příjem Provozovatele, tj. požadovaný roční příjem (před diskontováním) pro rok  $t$ , včetně všech úprav, které jsou přenášeny z předchozího roku;
- (e) „ $V_t$ “ ... variabilní náklady na krychlový metr vody dodané, stanovené pro rok  $t$  pro účely Požadovaného Příjmu Provozovatele pro rok  $t$ ;
- (f) „ $C_t$ “ ... druhá část procesu Vyrovnání (dále jen „**Odhad**“) spočívající v aktualizaci odhadu všech relevantních hodnot na základě skutečnosti za první tři čtvrtletí aktuálního roku, prováděná ke konci října roku  $t$ ;
- (g) „ $W_t$ “ ... první část procesu Vyrovnání (dále jen „**Skutečnost**“) spočívající v upravení Odhadu z předchozího roku o skutečné výsledky, známé k datu Skutečnosti na konci října roku  $t+1$ ;
- (h) „ $C_t^{opex}$ “ ... Odhad prováděný pro provozní náklady na základě opakovaného odhadu všech relevantních hodnot na konci října roku  $t$  (podobné symboly se používají i pro ostatní komponenty);
- (i) „ $W_t^{opex}$ “ ... Skutečnost provozních nákladů jako výsledek skutečných hodnot pro rok  $t$  nejpozději na konci října roku  $t+1$  (podobné symboly se používají i pro ostatní komponenty);
- (j) „ $N_t$ “ ... Reálné Nájemné za rok  $t$

#### 3.2 Požadovaný Příjem Provozovatele

3.2.1 Reálný Požadovaný Příjem Provozovatele  $RR_t$  za rok  $t$  určený v Modelu je dán součtem:

- (a) **Nájemného  $N_t$**  – placeno Provozovatelem Vlastníkovi, stanoveno Vlastníkem zvlášť pro oblast Vodného a Stočného dle čl. 3.4 této Přílohy (viz i čl. 7 Smlouvy);
- (b) **Provozních nákladů** – viz čl. 5 a 6 těchto Pravidel;

---

<sup>4</sup> „Částka skutečně inkasovaná“ zde znamená částku **kdykoliv** inkasovanou Provozovatelem ve vztahu k dané pohledávce (tzn. rovná se částce fakturované ve vybraném hospodářském roce mínus později odepsané nedobytné pohledávky za faktury vystavené v tomto hospodářském roce), související s neplacenou fakturou (byť pouze zčásti) za Stočné, bez ohledu na to, kdy dochází k její úhradě nebo částečné úhradě.

- (c) **Odpisů** – rozdíl mezi odpisy Provozního Majetku Provozovatele zvýšenou o úpravu pro změnu ISC a Nominálními odpisy Provozního Majetku Provozovatele;
- (d) **čistého výnosu (příspěvek k zisku po zdanění)** –  $ReHoK \times VaPNaK$ ;
- (e) **daně z příjmu právnických osob** – jedná se o Reálnou daň z příjmů právnických osob odhadovanou k platbě v roce  $t$  ve vztahu ke Smlouvě (přidělení dle zisku všech smluv Provozovatele);
- (f) následujících úprav, které budou aplikovány z předchozích roků (viz čl. 4 Pravidel);
  - na provozní náklady tak, jak stanoví čl. 5 a 6 níže, tzn.  $C_{t-1}^{opex} + W_{t-2}^{opex}$ ;
  - na daň tak, jak stanoví čl. 4.4.2 níže, tzn.  $C_{t-1}^{dan} + W_{t-2}^{dan}$ ;
  - na výnos z ReHoM tak, jak stanoví odst. 4.4.3 níže, tzn.  $C_{t-1}^{vynos} + W_{t-2}^{vynos}$ ;
  - na odpisy tak, jak stanoví čl. 4.4.4 níže, tzn.  $C_{t-1}^{odpisy} + W_{t-2}^{odpisy}$ ;
  - na objem tak, jak stanoví čl. 4.4.5, tzn.  $C_{t-1}^{objem} + W_{t-2}^{objem}$ ;
  - z důvodu opravy odhadu vývoje ISC skutečným vývojem ISC tak, jak stanoví čl. 4.4.6 níže, tzn.  $C_{t-1}^{ISC} + W_{t-2}^{ISC}$ ;
  - z důvodu dělení případných úspor v provozních nákladech tak, jak stanoví čl. 9;
- (g) **výše sjednaného vzdání se zisku Provozovatelem** – ve výši zakotvené v Modelu (se záporným znaménkem);

3.2.2 Prvky dle čl. 3.2.1, písm. (a), (c), (d) a (e) výše Požadovaného Příjmu Provozovatele jsou určeny ex ante v Modelu, prvek (b) je určený ex ante v Nástroji a zaznamenán v Modelu. Požadovaný Příjem Provozovatele se počítá zvlášť pro Stočné.

3.2.3 Pracovní kapitál Provozovatele se počítá jako součet zásob Provozovatele souvisejících se Smlouvou (buď přidělených nebo jinak určených), a to jako prognóza stavové veličiny k 31. prosinci daného roku, a následující hodnoty:

$$(RR_t \times 90 / 365) - (PN_t \times 15 / 365)$$

kde  $PN_t$  znamená provozní náklady Provozovatele související se Smlouvou. Pracovní kapitál Provozovatele je stanoven jako hodnota ex ante a není dále pak upraven v Nástroji a z důvodu změn ex ante hodnot v Modelu (např. navýšení Nájemného, viz čl. 3.4 níže).

3.2.4 Požadovaný Příjem Provozovatele nezahrnuje náklady Provozovatele související s odváděním a čištěním odpadních vod se zvýšeným znečištěním (tj. znečištěním ve větší koncentraci nebo s jiným charakterem než odpadní voda od domácností), pokud Provozovatel účtuje jednotlivým producentům za náklady související se zvýšeným znečištěním. Pokud Provozovatel účtuje jednotlivým producentům za náklady související se zvýšeným znečištěním, je povinen je oddělit od provozních nákladů dle čl. 3.2.1 (b) výše a účtovat je přímo relevantním producentům na základě smluvně sjednané ceny mezi Provozovatelem a každým producentem. Provozovatel musí v tomto případě poskytnout písemně informace o:

- (a) **charakteru a výše vzniklých vícenákladů** souvisejících s odváděním a čištěním odpadních vod se zvýšeným znečištěním);

- (b) **způsob účetního oddělení** těchto nákladů od provozních nákladů dle čl. 3.2.1 (b) výše;
- (c) **způsob rozúčtování** těchto nákladů mezi producenty; a
- (d) **výše cen účtovaných jednotlivým producentům** za náklady související se zvýšeným znečištěním.

### 3.3 Indexace Cen pro Stočné během Období Cenové Fixace

3.3.1 Tabulka 1 níže stanovuje přístup k indexaci jednotlivých položek provozních nákladů a nakládání s nimi. Reálné hodnoty pro položky, které mají být indexovány indexy jinými než *ISC*, jsou vypočteny následovně:

$$\hat{I}_t^{real} = \frac{\hat{I}_t}{\bar{I}_0} \frac{ISC_t}{ISC_0} \quad (\text{index ex ante}) \quad \text{a} \quad I_t^{real} = \frac{I_t}{\bar{I}_0} \frac{ISC_t}{ISC_0} \quad (\text{index ex post})$$

a Reálná hodnota dané položky v roce *t* (tak, jak je zahrnuta do Požadovaného Příjmu) je dána součinem Neindexované položky a  $\hat{I}_t^{real}$ .

Hodnota indexů použita v jednotlivých letech je hodnota pravidelně zveřejněná k [31. říjnu]; v případě nominálních mezd a indexů stavebních děl se jedná o hodnoty za [druhé] čtvrtletí, u ostatních indexů se jedná o hodnotu za [září].<sup>5</sup>

3.3.2 Skutečná Cena pro Stočné<sup>6</sup> na rok *t* je určena následovně: násobí se Reálný Požadovaný Příjem Provozovatele hodnotou  $ISC_t / \bar{ISC}_0$ , kde použitá hodnota  $ISC_t$  v jednotlivých letech je vždy (jednou ročně při výpočtu ceny pro nadcházející rok) vypočítána k 31. říjnu roku *t* na základě skutečné hodnoty *ISC* ke konci třetího čtvrtletí roku *t-1*, obvykle zveřejněné k 31. říjnu roku *t-1* a prognózy vývoje *ISC* prognózovaného v pravidelné zprávě České národní banky o inflaci,<sup>7</sup> a výsledek se dělí hodnotou  $(\hat{Q}_t \times \hat{CE}_t)$ .<sup>8</sup>

<sup>5</sup> Např. pokud je prognózováno, že index ceny energie se mění ze 100,5 na 103,5 od začátku Období Cenové Fixace do relevantního kalendářního roku, a je prognózováno, že index spotřebitelských cen se mění ze 105,8 na 110,3, pak prognózovaná změna v Reálné ceně energie je počítána jako  $(103,5 / 100,5) \div (110,3 / 105,8) = 0,9878$ .

<sup>6</sup> Jedná se tedy o cenu, která bude vyhlášena a skutečně fakturována Odběratelům.

<sup>7</sup> Takto aktualizovaná prognóza *ISC* má být zanesena do Nástroje před výpočtem cen pro nadcházející rok a nahradí tak dosavadní prognózu „ex ante“.

<sup>8</sup> To nejsou nové odhady *Q* a *CE*; jsou to stejné odhady roku *t* provedené při Cenovém Přezkoumání.



**Tabulka 1: Zacházení s položkami provozních nákladů a přístup k indexaci**

<b>Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů<sup>9</sup></b>	<b>Zacházení</b>	<b>Index, který bude použit</b>
<b>1. Materiál</b>		
1.1 surová voda podzemní a povrchová	Náklady dle objemu s promítnutím (čl. 5.4)	Žádný – cena s plným promítnutím nákladů
1.2 odpadní voda předaná k čištění	Náklady dle objemu s promítnutím (čl. 5.4)	Žádný – cena s plným promítnutím nákladů
1.3 chemikálie	Náklady dle objemu s promítnutím (čl. 5.4)	Žádný – cena s plným promítnutím nákladů
1.4 ostatní materiál	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $z \neq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	Index cen průmyslových výrobců (index 7004 podle sekce a subsekce CZ-CPA, kód BCDE = ÚHRN, určovaný ČSÚ)
<b>2. Energie</b>		
2.1 elektrická energie	Náklady dle objemu indexované (čl. 5.4)	Index cen elektřiny (index Elektřiny, přenosu, rozvodu – součást ICPV 7004, podle sekce, subsekce, oddílu a skupiny CZ-CPA, kód D351, určovaný ČSÚ)
2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná paliva)	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $z \neq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	Složený cenový index energie (index Elektřina, Plyn, Pára, Klimatiz. - součást ICPV 7004, podle sekce, subsekce, oddílu a skupiny CZ-CPA, kód D35, určovaný ČSÚ)
<b>3. Mzdy</b>		
3.1 přímé mzdy	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC zvýšený o jeden procentní bod, nebo tempo růstu nominálních mezd podle toho, co je nižší
3.2 ostatní osobní náklady	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC zvýšený o jeden procentní bod, nebo index nominálních mezd podle toho, který je nižší
<b>4. Ostatní přímé náklady</b>		
4.1 odpisy	Nejsou provozními náklady	-

<sup>9</sup> Strukturováno dle Opatření Ministerstva Zemědělství.

**Tabulka 1: Zacházení s položkami provozních nákladů a přístup k indexaci**

<b>Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů<sup>9</sup></b>	<b>Zacházení</b>	<b>Index, který bude použit</b>
4.2a opravy infrastrukturního majetku ( <b>havarijní</b> )	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $\geq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	Indexy cen stavebních děl v oboru vodovodů a kanalizací (Použity indexy cen stavebních děl kód CZ-CC 2223 pro vedení kanalizace místní trubní, kód CZ-CC 2222 pro vedení vody místní trubní – určovány ČSÚ)
4.3 nájem infrastrukturního majetku	<i>Nejsou provozními náklady</i>	-
4.4 prostředky obnovy infrastrukturního majetku	<i>Nejsou provozními náklady</i>	-
<b>5. Provozní náklady</b>		
5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $\geq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	<i>Indexace dle změn ve skutečných Reálných zákonných sazbách.</i>
5.2 ostatní provozní náklady externí	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $\geq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	Index cen průmyslových výrobců (použit index viz výše u položky 1.4)
5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $\geq 0$ : Částečné promítání (čl. 5.5)	Index cen průmyslových výrobců (použit index viz výše u položky 1.4)
<b>6. Finanční náklady</b>	<i>Nejsou provozními náklady</i>	
<b>7. Finanční výnosy</b>	<i>Nejsou provozními náklady</i>	
<b>8. Výrobní režie bez odpisů</b>	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC
<b>9. Správní režie bez odpisů</b>	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC

### 3.4 Nájemné a Plán Obnovujících Oprav

- 3.4.1 Výši (Nominálního) Nájemného pro nadcházející rok určí Vlastník, a to vždy nejpozději k 30. září. Reálné Nájemné se počítá dělením Nominálního Nájemného faktorem

$\hat{ISC}_t / \bar{ISC}_0$ .<sup>10</sup> Vlastník nesmí určit Reálnou výši Nájemného nižší, než je výše obsažená v Modelu, kterým je Část B tohoto Platebního Mechanismu. Pokud Vlastník nepředá informace o výši Nájemného do konce září, má se za to, že výše Reálného Nájemného je ve výši obsažené v Modelu, kterým je Část B tohoto Platebního Mechanismu, nebo ve výši Reálného Nájemného za aktuální rok, podle toho, co je vyšší. Reálné Nájemné pro první rok Prvního Období Cenové Fixace je ve výši uvedené v Modelu, kterým je Část B tohoto Platebního Mechanismu.

- 3.4.2 Provozovatel zadá Reálné Nájemné ve výši dané Vlastníkem do Modelu a aktualizované výstupy z Modelu zadá do Nástroje, a tím spočítá Ceny pro Stočné na nadcházející rok. Tyto ceny předá Provozovatel Vlastníkovi po provedení Vyrovnání dle dalších článků níže nejpozději do 5. listopadu daného roku, spolu s vyplněným Modelem a Nástrojem, na základě kterých jsou tyto ceny vypočteny.
- 3.4.3 Vlastník může do 14. listopadu daného roku určit jinou výši Nájemného (ovšem vždy při respektování podmínky v čl. 3.4.1 výše). Pokud nepředá informace Provozovateli o jiné výši Nájemného do 14. listopadu, má se za to, že výše Nájemného zůstává ve výši původně určené dle čl. 3.4.1 výše.
- 3.4.4 Do 30. listopadu daného roku předloží Provozovatel Vlastníkovi konečné Ceny Stočné na nadcházející rok, spolu s vyplněným Modelem a Nástrojem, na základě kterých jsou tyto ceny počítané.
- 3.5 Znovuprognósování

- 3.5.1 Při výpočtu ceny pro stočné dle čl. 3.4.2 výše může Provozovatel případně aktualizovat *ex ante* hodnoty následujících proměnných (pokud tyto hodnoty nebyly nějakým způsobem použité pro výpočet ceny, která byla skutečně uplatněna) podle vlastního uvážení:
- (a) všechny cenové indexy kromě ISC (který je aktualizován podle jiných pravidel, viz čl. 3.3.2);
  - (b) všechny objemy vody a odpadní vody;
  - (c) všechny ceny za vodu anebo odpadní vodu převzatou anebo předanou;
  - (d) všechny náklady chemikálií;
  - (e) počet přípojek; a
  - (f) předpokládané náklady nové infrastruktury (tj.  $PN_{NI}$  dle čl. 6.3, nikoliv  $PN_{SI}$ ), pokud ještě cena pro stočné nebyla (nebyly) tvořena (tvořeny) a uplatněna (uplatněny) s využitím těchto údajů.

Při této aktualizaci, Provozovatel předloží spolu s Modelem a Nástrojem krátkou průvodní zprávu, která mj. prezentuje předchozí a nové hodnoty daných proměnných spolu s vysvětlením, proč dochází k aktualizaci dané hodnoty a způsob stanovení nové hodnoty. Pokud Vlastník nesouhlasí s návrhem Provozovatele, Provozovatel musí

---

<sup>10</sup> Podle standardního nastavení Platebního mechanismu, tato hodnota je známá pouze až po zveřejnění ISC za třetí čtvrtletí, tj. ke konci října (viz čl. 3.3.2). Proto je potřeba mít mechanismus (viz čl. 4.3.4), který umožňuje Vlastníkovi upřesnit výši Nájemného až po zveřejnění těchto údajů. Alternativně je možné měnit postup tak, aby rozhodujícím datem pro určení cenové úrovně nebyl konec třetího čtvrtletí, ale konec druhého čtvrtletí.

ponechat původní hodnoty u těch hodnot, které Vlastník rozporuje. Úpravy dle tohoto článku budou předloženy na Státní fond životního prostředí ČR v podobě minimálně kopie výše zmíněné průvodní zprávy a konečné verze Nástroje a Modelu (v elektronické podobě).

## 4. VYROVNÁNÍ EX POST

### 4.1 Celkový přístup k Vyrovnání Ex Post

4.1.1 Během každého kalendářního roku  $t$  Doby Provozování dle Smlouvy bude prováděno ke konci října jedno Vyrovnání skládající se ze dvou částí:

- (a) první část procesu Vyrovnání v roce  $t$  je prováděna na základě skutečných hodnot roku  $t-1$  poskytnutých Provozovatelem („Skutečnost“). Hodnoty používané k výpočtu této části Vyrovnání jsou nazývány „skutečnými“ hodnotami;
- (b) druhá část procesu Vyrovnání v roce  $t$  je prováděna na základě nejnovější prognózy Provozovatele hodnot příjmů za rok  $t$  („Odhad“). Hodnoty používané k výpočtu této části Vyrovnání jsou nazývány „znovu-prognózované hodnoty“.

4.1.2 Placené úroky z dlužné částky budou vypočteny na základě  $Urok_{datum}$  definovaného jako průměr jednoroční pražské mezibankovní nabídkové sazby (PRIBOR) během 365 dnů před datem specifikovaným v dolním indexu plus 1%, vyjádřeno jako desetinné číslo mínus změna Indexu Spotřebitelských Cen za posledních 12 měsíců ( $\Delta ISC$ ) vyjádřená jako desetinné číslo, definovaná jako:

$$\Delta ISC_t = \left( \frac{ISC_t}{ISC_{t-1}} - 1 \right) \times 100.$$

Průměr se počítá jako prostý průměr denních údajů zveřejněných na [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz) (nebo ekvivalent). V případě nahrazení české koruny Eurem, používá se obdobný výpočet na základě EURIBOR (Euro mezibankovní nabídkové sazby), na základě údajů zveřejněných na [www.euribor.org](http://www.euribor.org) (nebo ekvivalent).

### 4.2 Skutečnost

4.2.1 Pokud Skutečnost  $W_{t-1} > 0$ , potom bude hodnota  $W_{t-1}$  přidána k Odhadu (viz čl. 4.3 níže) roku  $t$  spolu s úroky, vypočtenými jako  $W_{t-1} \times \left\{ \left( 1 + Urok_{31.říjen} \right)^2 - 1 \right\}$ .

4.2.2 Pokud  $W_{t-1} < 0$ , potom:

- (a) pokud  $\frac{-(W_{t-1})}{AR_{t-1} - Nájemné_{t-1}} \leq 0,05$ ,  $W_{t-1}$  bude přidána k Odhadu roku  $t$  spolu s úroky, vypočtenými jako  $W_{t-1} \times \left\{ \left( 1 + Urok_{31.říjen} \right)^2 - 1 \right\}$ ;
- (b) pokud  $\frac{-(W_{t-1})}{AR_{t-1} - Nájemné_{t-1}} > 0,05$ ,  $W_{t-1}$  bude přidána k Odhadu roku  $t$  spolu s úroky, vypočtenými jako  $W_{t-1} \times \left\{ \left( 1 + Urok_{31.říjen} + 0,04 \right)^2 - 1 \right\}$ .

### 4.3 Odhad

4.3.1 Druhá část Vyrovnání – Odhad, společně s přidáním  $W_{t-1}$  (úročeným viz čl. 4.2 výše), bude jako součet těchto dvou položek použit tak, jak uvádí čl. 3.2.1 výše ke změně ceny nastavené pro rok  $t+1$ . Úrok z dlužné částky se bude v tomto případě rovnat

$$C_t \times \text{Urok}_{31.říjen}$$

### 4.4 Prvky Vyrovnání

(a) Odhad  $C_t$  je definována jako:

$$C_t = C_t^{opex} + C_t^{dan} + C_t^{vynos} + C_t^{odpisy} + C_t^{objem} + C_t^{ISC}$$

(b) Skutečnost  $W_{t-1}$  je definována jako:

$$W_t = W_t^{opex} + W_t^{dan} + W_t^{vynos} + W_t^{odpisy} + W_t^{objem} + W_t^{ISC}$$

4.4.1 Prvky Vyrovnání provozních nákladů jsou následující:

$$C_t^{opex} = C_t^{fixni} + C_t^{variabilni}, \quad W_t^{opex} = W_t^{fixni} + W_t^{variabilni}$$

kde

$$C_t^{fixni} = C_t^{ex\ ante} + C_t^{promit.} + C_t^{castecne\ promet.} + C_t^{opex\ pocet\ pripojek}$$

$$W_t^{fixni} = W_t^{ex\ ante} + W_t^{promit.} + W_t^{castecne\ promet.} + W_t^{opex\ pocet\ pripojek}$$

Jednotlivé položky (včetně variabilních nákladů) jsou definovány v čl. 5 níže.

4.4.2 Vyrovnání *ex post* pro daně je definováno na základě standardních symbolů:

$$C_t^{dan} = (dan_t - \hat{dan}_t), \quad W_t^{dan} = (\overline{dan}_t - dan_t)$$

kde  $dan_t$  je Reálnou (nikoliv Nominální) daní z příjmů právnických osob odhadovanou k platbě nebo skutečně placenou Provozovatelem (podle kontextu) v roce  $t$ .

4.4.3 Vyrovnání *ex post* pro výnos z ReHoM je definováno na základě standardních symbolů:

$$C_t^{vynos} = (ReHoM_t - ReH\hat{O}M_t) \times VaPNaK, \quad W_t^{vynos} = 0$$

4.4.4 Vyrovnání *ex post* pro odpisy je definováno na základě standardních symbolů – viz čl. 7.5.1 níže).

4.4.5 Vyrovnání *ex post* pro objem je definováno na základě standardních symbolů:

$$C_t^{objem} = RR_t \times \left( \frac{\hat{Q}_t - Q_t}{\hat{Q}_t} \right), \quad W_t^{objem} = RR_t \times \left( \frac{Q_t - \overline{Q}_t}{\hat{Q}_t} \right)$$

kde  $RR_t$  je Požadovaný Příjem Provozovatele za rok  $t$  tak, jak definuje čl. 3.2.1 výše a jak se používá pro nastavení cen v roce  $t$ .

4.4.6 Vyrovnání *ex post* z důvodu opravy odhadu vývoje *ISC* skutečným vývojem *ISC* je definováno na základě standardních symbolů:

$$C_t^{ISC} = \left(1 - \frac{\hat{ISC}_t}{ISC_t}\right) \times \left[ \left( RR_t \times \frac{Q_t}{\hat{Q}_t} \right) - N_t \right], \quad W_t^{ISC} = RR_t \times \left( \frac{\bar{Q}_t - Q_t}{\hat{Q}_t} \right) \times \left(1 - \frac{\hat{ISC}_t}{ISC_t}\right)$$

kde  $RR_t$  je Požadovaný Příjem za rok  $t$  tak, jak definuje čl. 3.2.1 výše a jak se používá pro nastavení cen v roce  $t$  a  $ISC_t$  znamená skutečnou hodnotu ISC ke konci třetího čtvrtletí roku  $t$  (obvykle zveřejněné k 31. říjnu roku  $t$ ).

#### 4.5 Vliv legislativních změn

- 4.5.1 Pokud dochází ke změně právních předpisů či správních aktů, zavazují se Smluvní Strany společně posoudit, zda v důsledku dané změny musí být během Doby Provozování učiněny jakékoliv Investice nebo Technické Zhodnocení, nebo dochází k nezbytnému navýšení provozních nákladů Provozovatele, i po důsledné aplikaci Zavedené Odborné Praxe se snahou vyhýbat se navýšení těchto nákladů. Taková změna právních předpisů či správních aktů se označí jako „**Kvalifikovaná Změna Předpisů**“.
- 4.5.2 Smluvní Strany se v rámci svých jednání podle předchozího článku pokusí dohodnout na způsobu, kterým může Provozovatel minimalizovat negativní důsledky Kvalifikované Změny Předpisů. Zároveň platí, že Vlastník nebo Odběratelé nesou veškeré náklady na provádění změn v důsledku Kvalifikovaných Změn Předpisů.
- 4.5.3 Kvalifikované Změny Předpisů mohou vést ke změně provozních a investičních nákladů Provozovatele a ke změně v Požadovaném Příjmu, jakož i ke změně jiných parametrů jeho Provozování, které představují vstupní data Modelu. Takové změny mají pokud možno být promítnuty do *ex ante* hodnot v Modelu pro nadcházející rok na základě dohody Smluvních Stran, nikoliv prostřednictvím vyrovnáním *ex post*. Pokud ovšem nebyly hodnoty upraveny *ex ante* v Modelu před tím, než došlo k jejich skutečnému dopadu, Provozovatel má nárok na zahrnutí dodatečné položky do relevantního Vyrovnání (Odhad nebo Skutečnost). Výše dodatečných položek, ať v Modelu nebo ve Vyrovnání podléhá taktéž dohodě Smluvních Stran. Pokud Smluvní Strany nejsou schopny se dohodnout, postupuje se podle čl. 23 Smlouvy.
- 4.5.4 Pokud je z důvodu změny právních předpisů nutné přearažovat náklady z jedné nákladové položky do druhé, přearažené náklady budou indexované nadále původním indexem, jak *ex ante*, tak *ex post*, na základě *ex ante* prognózy podílu přearažených nákladů. Výpočet ceny pro vodné a/nebo stočné se zohledněním těchto změn je předkládán v termínu dle čl. 3.4.2. výše.
- 4.5.5 V případě, že se Vlastník domnívá, že přearažení nákladů mohlo mít vliv na zvýšení ceny pro stočné může Vlastník od Provozovatele požadovat doložení výpočtu ceny pro stočné se zohledněním původních zařazení výdajů do nákladových položek v Nástroji a to jak *ex ante*, tak i *ex post* v termínu dle čl. 3.4.3. V případě, že se prokáže nevýhodnost přearažení nákladů pro Vlastníka resp. odběratele, je Provozovatel povinen do jednoho týdne upravit kalkulaci cen s přearaženými náklady zpracovanou dle čl. 4.5.4, tak, aby nedošlo k znevýhodnění Vlastníka resp. odběratelů.

## 5. PROVOZNÍ NÁKLADY U STÁVAJÍCÍ INFRASTRUKTURY

- 5.1 Způsob zacházení s jednotlivými kategoriemi provozních nákladů je stanoven viz Tabulka 1 v čl. 3.3 výše.
- 5.2 Nastavení vycházející z čl. 5.1 výše je neměnné po celou Dobu Provozování.

### 5.3 Fixní pevně dané náklady

5.3.1 Fixní pevně dané náklady jsou zpracovány následujícím způsobem:

- Hodnoty provozních nákladů jsou zahrnuty do Požadovaného Příjmu Provozovatele v Reálných hodnotách na základě prognózy očekávaného vývoje příslušného cenového indexu. V Prvním Období Cenové Fixace jsou tyto hodnoty stanoveny dle nabídky Provozovatele v rámci koncesního řízení.
- Nebude prováděna žádná úprava Požadovaného Příjmu Provozovatele v nastávajícím roce v rámci jednoho Období Cenové Fixace nebo v jakémkoli následujícím roce tohoto Období Cenové Fixace na základě toho, zda skutečně dosažené Reálné náklady Provozovatele jsou vyšší nebo nižší než hodnoty zahrnuté v požadovaném příjmu podle odstavce a), vyjma situace dle odstavce c). Provádí se pouze vyrovnání z důvodu indexace:

$$C_t^{ex\ ante} = (\hat{P}N_t \times I_t) - (\hat{P}N_t \times \hat{I}_t)$$

kde  $I_t$  a  $\hat{I}_t$  jsou definované v čl. 3.3.1.

- V té míře, do které Provozovatel neprovádí činnosti požadované pro Údržbu dle Smlouvy (viz čl. 13.2 Smlouvy), tj. např. běžná údržba uskutečňovaná méně často než je specifikováno ve Smlouvě), musí provádět Vyrovnání Dle Skutečnosti, kde se  $W_t^{ex\ ante}$  rovná odhadovaným úsporám nákladů (v Reálných cenách), které jsou způsobeny neprováděním dané činnosti, násobené faktorem 1,25. V případě, že Provozovatel nesouhlasí s výší tohoto Vyrovnání Dle Skutečnosti, může zahájit kroky vedoucí k řešení prostřednictvím Experta dle čl. 23 Smlouvy.

### 5.4 Náklady dle objemu

Provozní náklady závislé na objemu jsou zpracovány následujícím způsobem:<sup>11</sup>

#### 5.4.1 Matematické symboly

- „ $\check{V}_t$ “ ... variabilní náklady za metr krychlový vyčištěné odpadní vody, stanovené ex ante na rok  $t$ ,
- „ $\hat{Q}_t$ “ ... prognózované množství odpadní vody za rok  $t$ ,
- „ $\hat{E}L_t$ “ ... prognózované náklady elektrické energie na čerpání metru krychlového vody za rok  $t$  v Reálných hodnotách;
- „ $EL_t$ “, „ $\overline{EL}_t$ “ ... indexované náklady elektrické energie na čerpání krychlového metru vody za rok  $t$ , v Reálných hodnotách, definováno jako

$$\overline{EL}_t = \hat{E}L_0 \cdot \frac{I_t/I_0}{ISC_t/ISC_0}$$

---

<sup>11</sup> Popsaný postup je relevantní jak pro náklady dle objemu s promítnutím (odpadní voda předaná k čištění; a chemikálie), tak i pro náklady dle objemu indexované (elektrická energie).

kde  $I$  představuje *ex post* index ceny elektrické energie (index Elektřiny, přenosu, rozvodu – součást ICPV 7004, podle sekce, subsekce, oddílu a skupiny CZ-CPA, kód D351cen elektřiny včetně rozvodů (součástí indexu cen průmyslových výrobců 7003) podle sekce, subsekce, odst. a skupiny SKP, kód E 401 – určován ČSÚ);

- (e) „ $\hat{C}H_t$ “ ...prognózané náklady na chemikálie na metr krychlový upravované nebo čištěné vody za rok  $t$ , v Reálných hodnotách;
- (f) „ $\hat{R}W_t$ “ ... prognózané náklady za surovou, podzemní nebo převzatou vodu, nebo odpadní vodu předanou k čištění, za metr krychlový za rok  $t$ , v Reálných hodnotách;
- (g) „ $\psi$ “ ... prognózaný nebo stanovený koeficient,<sup>12</sup> který je pro pitnou vodu rovný:

$$\frac{\text{objem pitné vody k realizaci nebo vody upravené}}{\text{objem dodané vody}}$$

a pro odpadní vodu je definován s hodnotou jedna, s tím, že ve složce Stočného je počítáno na místo objemu dodané vody s objemem vyčištěné vody.

5.4.2  $\hat{V}_t$  je určeno následovně:

$$\hat{V}_t = (\hat{E}L_t + \hat{C}H_t + \hat{R}W_t) \times \psi_t$$

5.4.3 Hodnota  $\hat{V}_t \times \hat{Q}_t$  je zahrnuta v Požadovaném Příjmu Provozovatele podle čl. 3 výše a je zahrnuta v Požadovaném Příjmu Provozovatele za rok  $t$  Období Cenové Fixace.

$V_t$  je určena následovně:

$$V_t = (EL_t + CH_t + RW_t) \times \psi_t$$

$\bar{V}_t$  je určeno následovně:

$$\bar{V}_t = (\bar{E}L_t + \bar{C}H_t + \bar{R}W_t) \times \psi_t$$

5.4.4 Pro účely čl. 4.4.1 výše jsou  $C_t^{variabilni}$  a  $W_t^{variabilni}$  určeny následovně:

$$C_t^{variabilni} = (Q_t \times V_t) - (\hat{Q}_t \times \hat{V}_t), \quad W_t^{variabilni} = (\bar{Q}_t \times \bar{V}_t) - (Q_t \times V_t)$$

5.4.5 Pro případ, kdy náklady za elektřinu mají být promítány do ceny v režimu úpravy dle skutečnosti,  $EL_t$  a  $\bar{E}L_t$  jsou definovány nikoliv jako indexovaná Reálná hodnota *ex ante*, ale jako skutečná Reálná hodnota *ex post* (tj. kolik skutečně stála elektřina za m<sup>3</sup> odpadní vody vyčištěné).

<sup>12</sup>  $1/\psi_{t,t}$  je klasický poměrový ukazatel nefakturované vody.



## 5.5 Částečně promítnuté provozní náklady

5.5.1 Hodnoty nákladových položek podléhající částečnému promítnutí, tak jak je dohodnuto smluvními Stranami v Modelu, mají být zahrnuty do Požadovaného Příjmu Provozovatele v neindexovaných hodnotách dle postupu v čl. 3 výše.

5.5.2 V případě rozporu v jakémkoliv roce mezi prognózovanou hodnotou, po indexaci, a znovuprognózovanou hodnotou nebo skutečnou hodnotou, musí být provedeno vyrovnání podle čl. 4 výše. Pro tento účel,

$$C_t^{\text{castecnepromit.}} = \left\{ Op\hat{e}x_t^{\text{castecnepromit.}} \times (I_t - \hat{I}_t) \right\} + \left( Opex_t^{\text{castecnepromit.}} - Op\hat{e}x_t^{\text{castecnepromit.}} \right) \times I_t \times z \text{ a}$$
$$W_t^{\text{castecnepromit.}} = \left( \overline{Opex_t^{\text{castecnepromit.}}} - Opex_t^{\text{castecnepromit.}} \right) \times I_t \times z.$$

kde  $I_t$  a  $\hat{I}_t$  jsou definované v čl. 3.3.1. a hodnota  $z$  je definována v Tabulce 2 níže.

Jestliže skutečné náklady přesáhnou prognózovanou výši, podléhají přezkoumání opodstatněnosti dle čl. 8.1 níže.

**Tabulka 2: Míra částečného promítnutí provozních nákladů (dle čl. 5.5)**

<b>Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů<sup>13</sup></b>	<b>Výše faktoru z</b> <i>z = 0 znamená, že položka je v režimu Fixní pevně daných nákladů (čl. 5.3), nikoliv tohoto článku 5.5.</i>	<b>Případný komentář ke zvolené hodnotě z</b>
<b>1. Materiál</b>		
1.4 ostatní materiál	z = 0,0	
<b>2. Energie</b>		
2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná paliva)	z = 0,0	
<b>4. Ostatní přímé náklady</b>		
4.2a opravy infrastrukturního majetku (havarijní)	z = 0,0	
<b>5. Provozní náklady</b>		
5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	z = 0,0	
5.2 ostatní provozní náklady externí	z = 0,0	
5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	z = 0,0	

5.6 NEREALIZUJE SE.

## **6. PROVOZNÍ NÁKLADY U NOVÉ INFRASTRUKTURY**

6.1 Nová Infrastruktura pro První Období Cenové Fixace se skládá zejména:

6.1.1 z Investičního Programu 1 – vlastník plánuje rozšíření stávající provozované infrastruktury v rozsahu nižších desítek přípojek v rámci postupného rozšiřování kanalizační sítě. Nejedná se o žádné velké plánované investice (vlastník ani neočekává nějaké jiné dramatické rozšíření stávajícího majetku jiným způsobem, např. darem), principiálně by se mělo jednat o organické rozšiřování stávající sítě připojováním nových individuálních výstaveb;

6.1.2 *Neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace;*

<sup>13</sup> Strukturováno dle Opatření Ministerstva Zemědělství.

- 6.1.3 *Neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace;*
- 6.1.4 *Neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace.*
- 6.2a U Nové Infrastruktury z Investičního Programu 1 (rozšíření sítí) vstupují provozní náklady do Platebního Mechanismu následujícím způsobem:
- 6.2a.1 Výše provozních nákladů souvisejících s jednou novou přípojkou (u všech nákladových položek dle Tabulky 1) jsou oceněny v rámci koncesního řízení pro První Období Cenové Fixace.
- 6.2a.2 Růst počtu přípojek je prognózován Vlastníkem na celé První Období Cenové Fixace.
- 6.2a.3 Hodnoty  $\hat{C}_t \times \hat{C}N_t$ , tak jak jsou sjednány smluvními Stranami v Modelu *ex ante*, mají být zahrnuty v neindexovaných formách v požadovaném příjmu podle článku 3 výše a budou použity k určení průměrné prognózované ceny v roce  $t$ , kde  $\hat{C}_t$  jsou prognózované provozní náklady vázané na počet přípojek pro rok  $t$  Období Cenové Fixace a  $\hat{C}N_t$  je prognózovaný počet přípojek na konci roku  $t$ .
- 6.2a.4 Jestliže v některém roce Období Cenové Fixace existuje nesoulad mezi  $\hat{C}N_t$  a znovu-prognózovaným nebo skutečným průměrným počtem přípojek ( $CN_t$ ), musí být provedeno Vyrovnání požadovaného příjmu pro nadcházející rok podle článku 4 výše. Za tímto účelem

$$C_t^{opexpocetpripojek} = \hat{C}_t \times \left\{ (CN_t \times I_t) - (\hat{C}N_t \times \hat{I}_t) \right\} a$$

$$W_t^{opexpocetpripojek} = \hat{C}_t \times (\overline{CN}_t - CN_t) \times I_t.$$

kde  $I_t$  a  $\hat{I}_t$  jsou definované v čl. 3.3.1.}

- 6.2b U Nové Infrastruktury z případného Investičního Programu 2, 3 a 4 (investice do objektů) vstupují provozní náklady do Platebního Mechanismu následujícím způsobem:
- 6.2b.1 Pro tuto Novou Infrastrukturu bude s následujícími **fixními** nákladovými položkami zacházeno v režimu úprava dle skutečnosti (čl. 6.2b.3 níže) (číslování dle Opatření Ministerstva Zemědělství):
- (a) 1.4 ostatní materiál;
  - (b) 2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná paliva);
  - (c) 3.1 přímé mzdy;
  - (d) 3.2 ostatní osobní náklady
  - (e) 4.2a opravy infrastrukturního majetku (havarijní);
  - (f) 4.4 poplatky za vypouštění odpadních vod;
  - (g) 4.5 ostatní provozní náklady externí;
  - (h) 4.6 ostatní provozní náklady ve vlastní režii.
- 6.2b.2 Pro Novou Infrastrukturu bude s následujícími **variabilními** nákladovými položkami zacházeno v režimu úprava dle skutečnosti (čl. 6.2b.3 níže) (číslování dle Opatření Ministerstva Zemědělství):
- (a) 2.1 elektrická energie (položka  $EL_t$ ).
- 6.2b.3 Úprava dle skutečnosti

- (a) S nákladovými položkami podléhajícími přístupu Úpravy dle skutečnosti se zpočátku zachází jako s náklady promítanými do ceny podle čl. 6.2b.4 a 6.2b.5 níže.
- (b) Jakmile je zaveden dostatečný informační systém pro měření, záznam, analýzu a hlášení údajů ohledně této nákladové položky takovým způsobem, že lze získat spolehlivou základnu dat (při věnování zvláštní pozornosti potřebě sledovat náklady spojené s Novou Infrastrukturou odděleně od nákladů souvisejících s existující infrastrukturou Vodovodů a Kanalizací), budou nákladové údaje získávány nejméně jeden celý rok.
- (c) Po tomto ročním sledování nákladů se pro vybranou nákladovou položku přemění regulační režim na metodu *ex ante* (pro fixní náklady dle čl. 5.3 výše, pro variabilní dle 5.4.1(d) výše), a to počínaje 1. lednem daného roku a bude pokračovat po zbytek aktuálního Období Cenové Fixace. Jako počáteční hodnota bude použita právě určená základna (upravená dohodnutým indexem, aby byla v souladu s provozními náklady stejně jako prognóza při posledním Cenovém Přezkoumání). K úpravě této počáteční hodnoty dojde pouze za předpokladu, že existují jasné a přesvědčivé důvody k očekávání změn.
- (d) Jestliže existuje nesoulad v jakémkoli roce Období Cenové Fixace mezi odhadnutou hodnotou podle čl. 6.2b.4(a) níže („odhad promítnutí nákladu“) a vyrovnanou hodnotou *ex ante* podle čl. 6.2b.3(c) (poté co byla stanovena), musí být provedena vyrovnání Požadovaného Příjmu Provozovatele podle čl. 3.2 a 4 výše pro následující rok na základě přístupu uvedeného v čl. 5.3 a 5.4 výše.
- (e) S nákladovou položkou bude nakládáno metodou *ex ante* ve všech budoucích Obdobích Cenové Fixace.

6.2b.4 Fixní náklady s promítnutím jsou zpracovány následujícím způsobem:

- (a) Hodnoty položek provozních nákladů s promítnutím a odhad jejich budoucího vývoje jsou zahrnuty do Požadovaného Příjmu Provozovatele v Neindexovaných hodnotách, spolu s prognózou vývoje příslušného cenového indexu, na základě prognózy Provozovatele.<sup>14</sup>
- (b) Jestliže podle odstavce 6.2b.4(c) níže existuje v jakémkoli roce Období Cenové Fixace nesoulad mezi prognózovanou hodnotou po indexaci, a znovuprognozovanou hodnotou nebo skutečnou hodnotou, musí být provedeno Vyrovnání podle čl. 4 výše. Za tímto účelem:

$$C_t^{promit.} = \left\{ \left( Opex_t^{promit.} \times I_t \right) - \left( Op\acute{e}x_t^{promit.} \times \hat{I}_t \right) \right\} a$$

$$W_t^{promit.} = \left( \overline{Opex_t^{promit.}} - Opex_t^{promit.} \right) \times I_t$$

kde  $I_t$  a  $\hat{I}_t$  jsou definované v čl. 3.3.1.

---

<sup>14</sup> Ačkoliv Vlastník stanovil minimální výši těchto hodnot (stejně pro všechny uchazeče) v rámci koncesního řízení za účelem nezkrácení srovnání cenových nabídek, pokud Provozovatel je navýší ve své nabídce (viz Část B Přílohy č. 14 (*Finanční modely a procesy Vyrovnání*)) k této Smlouvě, takto upraveně prognózy nahrazují prognózu Vlastníka.

(c) Jestliže skutečné náklady přesahují odhadované náklady,  $W_t^{promit.}$  podléhá přezkoumání opodstatněnosti dle čl. 8 níže. Pro účely výpočtu  $W_t^{promit.}$  musí být použita hodnota určená jako opodstatněná namísto hodnoty skutečně vydaných provozních nákladů, jestliže hodnota určená jako opodstatněná je nižší než hodnota skutečně vydaná.

6.2b.5 Variabilní náklady s promítnutím jsou zpracovány dle čl. 5.4 (v případě elektrické energie dle čl. 5.4.5).

6.3 U Nové Infrastruktury specifikované v čl. 6.1.2, 6.1.3 a 6.1.4 výše vstupují provozní náklady do Požadovaného Příjmu Provozovatele následujícím způsobem:

6.3.1 v rámci koncesního řízení Provozovatel ocenil všechny nákladové položky související jak se stávající infrastrukturou, tak i s Novou Infrastrukturou. Dále dle hodnot původně nastavených Vlastníkem v rámci koncesního řízení anebo dle postupu popsaného v čl. 6.2.4 výše pro aktualizaci, je v Nástroji dáno jednotné procento dokončení Nové Infrastruktury, z pohledu jejího odhadovaného vlivu na provozní náklady Provozovatele.

6.3.2 Výše *ex ante* hodnot je spočítána jako vážený průměr provozních nákladů stávající infrastruktury a provozních nákladů Nové Infrastruktury dle procenta dokončení Nové Infrastruktury. Pokud je předpokládané procento dokončení v roce  $t$  označeno jako  $\pi_t$ , provozní náklady stávající infrastruktury označené jako  $PN_{Si}$  a provozní náklady Nové Infrastruktury označené jako  $PN_{Ni}$ , pak *ex ante* výše provozních nákladů je počítána ve výši:

$$\pi_t \times PN_{Ni} + (1 - \pi_t) \times PN_{Si}.$$

6.3.3 Vyrovnání probíhá pak standardně (viz čl. 4 výše) ovšem s využitím nových hodnot *ex ante* spočítaných dle postupu v čl. 6.3.1 a 6.3.2 výše.

6.3.4 Předpokládaný harmonogram realizace investic Vlastníka do Nové Infrastruktury je stanoven Vlastníkem v Nástroji spolu s vlivem těchto investic na provozní náklady jako výsledek Koncesního řízení (pro První Období Cenové Fixace) – tj. hodnoty  $PN_{Ni}$  a  $PN_{Si}$ .

6.3.5 Pokud dochází ke změně v harmonogramu realizace investic do Nové Infrastruktury oproti předpokladu v Nástroji, postupuje se takto: při Odhadu je předpokládaný harmonogram realizace investic do Nové Infrastruktury upraven v Nástroji dle aktuálního odhadu Vlastníka. V tomto procesu dochází pouze ke změně načasování předpokládaných změn v provozních nákladech v souvislosti s mírou realizace investic do Nové Infrastruktury (vyjádřeno jako % plného vlivu dané investice po dokončení její realizace), nikoliv ke změně výše těchto předpokládaných změn po dokončení realizace těchto investic. Pokud Provozovatel s úpravou Vlastníka nesouhlasí, může zahájit kroky vedoucí k řešení prostřednictvím Experta dle čl. 23 Smlouvy.

## 7. INVESTIČNÍ NÁKLADY

7.1 Matematické symboly a definice

7.1.1 Matematické symboly pro tento článek 7 jsou následující:

- (a) „**ReHoM<sub>t</sub>**“ ... ReHoM ke konci roku  $t$ ,
- (b) „**Inv<sub>t</sub>**“ ... investiční výdaje roku  $t$ , snížené o jakékoliv dotace;

- (c) „**Odpisy**“ ... roční odpisy upravené o inflaci (např. ve stálých cenách podle odpisového plánu v nominálních cenách), účetní odpisy v případě Provozního Majetku Provozovatele (přidělené dle čl. 2.5 výše);
- (d) „**A**“... odprodej majetku (zbytková účetní hodnota)
- (e) „**OP**“... ostatní prvky ReHoK, které nejsou předmětem Vyrovnání, jimiž je pracovní kapitál.

7.1.2 V tomto článku, pokud není uvedeno jinak, jsou uvedeny všechny hodnoty související s náklady a výnosy v Reálné hodnotě. Indexace všech prognózovaných položek pomocí ISC je nutná k jejich porovnání se skutečnými, Nominálními hodnotami. V důsledku toho dochází k „automatické valorizaci“ odpisů a dalších prvků dle vývoje ISC.

7.1.3 V procesu výpočtu výše *ReHoM ex ante*, investiční činnost Provozovatele (realizace Smluvní Investice) ovlivní hodnotu *ReHoM ex ante* v souladu s následující rovnicí (vedle tohoto vlivu je i vliv pracovního kapitálu, viz čl. 3.2.3 výše):

$$\hat{ReHoM}_t = R\hat{eHoM}_{t-1} + \hat{Inv}_t - \hat{Odpisy}_t - \hat{A}_t,$$

kde  $t$  se rovná 1,1 až 1,5 a rovnice je následně aplikována na každý rok stávajícího Období Cenové Fixace. Výše *ReHoM ex ante* je zakotven v Modelu.

7.2 Určení investičního programu Provozovatele pro První Období Cenové Fixace

7.2.1 Finanční vyjádření investičního programu Provozovatele v oblasti Provozního Majetku pro dosažení požadavků uvedených Vlastníkem ve Smlouvě pro První Období Cenové Fixace vyplývá z nabídky Provozovatele v rámci koncesního řízení.

7.3 NEAPLIKUJE SE

7.4 Výpočet odpisů

7.4.1 Prognózy odpisů (*ex ante*) jsou vždy součástí Modelu. Ke sledování *ex post* odpisů, potřebných pro Vyrovnání, slouží Provozovateli Nástroj, do kterého se zadají skutečné investice a související odpisy pro účely Vyrovnání *ex post* dle čl. 7.5 níže.

7.5 Pozdější úpravy ReHoM

7.5.1 ReHoM je upravena v průběhu daného Období Cenové Fixace následující rovnicí (odkazy na proměnné v letech před prvním rokem Doby Provozování by měly být ignorovány). Úpravy jsou prováděny na konci roku  $t$ , jehož cena vychází z dat roku předchozího:

$$ReHoM_t = ReHoM_{t-1} + \hat{Inv}_t - \hat{Odpisy}_t - \hat{A}_t + C_{t-1}^{Inv} - C_{t-1}^{Odpisy} - C_{t-1}^A + W_{t-2} \times (1 + VaPNaK)$$

kde:

$$C_{t-1}^{Inv} = \min[(Inv_{t-1} - \hat{Inv}_{t-1}), 0] / 2;$$

$$C_{t-1}^{Odpisy} = \min[(Odpisy_{t-1} - \hat{Odpisy}_{t-1}), 0] / 2;$$

$$C_{t-1}^A = \min[(A_{t-1} - \hat{A}_{t-1}), 0] / 2;$$

a hodnoty  $C$  představují nejlepší odhad v říjnu roku  $t-1$ , tzn. na základě údajů za devět měsíců a odhadu zbývajících tří (dle čl. 4.1.1 výše), a:

$$W_{t-2} = W_{t-2}^{Inv} - W_{t-2}^{Odpisy} - W_{t-2}^A$$

kde:

$$W_{t-2}^{Inv} = [\min(\overline{Inv}_{t-2}, \hat{Inv}_{t-2}) - \min(Inv_{t-2}, \hat{Inv}_{t-2})] / 2;$$

$$W_{t-2}^{Odpisy} = [\min(\overline{Odpisy}_{t-2}, \hat{Odpisy}_{t-2}) - \min(Odpisy_{t-2}, \hat{Odpisy}_{t-2})] / 2;$$

$$W_{t-2}^A = [\min(\overline{A}_{t-2} - A_{t-2}) - \min(A_{t-2} - A_{t-2})] / 2;$$

a hodnoty  $W$  jsou skutečné hodnoty (dle čl. 4.1.1 výše) pro rok  $t-2$ .

Pro účely čl. 7.5.1 jsou všechny odpisy zahrnuty do výpočtů; pro účely čl. 4.4.4 se rovnají  $C_t$  a  $W_t$  nule.

7.5.2 Výše  $ReHoK$  je pak definována takto:

$$ReHoK_t = ReHoM_t + (\hat{OP}_t - \hat{OP}_{t-1}).$$

## 8. PŘEZKOUMÁNÍ OPODSTATNĚNOSTI

8.1 Přezkoumání opodstatněnosti nákladů (jakéhokoliv typu) znamená následující:

8.1.1 Provozní náklady budou považovány za neopodstatněné pouze pokud a do té míry že:

- Provozovatel nejednal uváženě a v souladu se Zavedenou Odbornou Praxí na základě všeho toho, co věděl nebo měl vědět v době, kdy bylo učiněno rozhodnutí (na základě kterého náklady vznikly), bez výhody časového odstupu; a
- žádný rozumný Provozovatel by nepokládal náklady za opodstatněné a v souladu se Zavedenou Odbornou Praxí v době, kdy bylo učiněno rozhodnutí je utratit.

8.1.2 Jestliže skutečné náklady v dané položce překračují prognózované náklady o více než 25% (slovy: dvacet pět procent), může Vlastník od Provozovatele vyžadovat důkaz o opodstatněnosti nákladů. V případě, že bude Vlastník tento důkaz požadovat, Provozovatel musí předložit zprávu obsahující vysvětlení potřeby provozních nákladů včetně popisu alternativních možností řešení vzniklé potřeby, a v případě, že to je relevantní, také vysvětlení jak dané položky pořídil, a to včetně příslušných cenových porovnání.

8.1.3 Jestliže skutečné náklady v dané položce nepřekračují prognózované náklady o více než 25% (slovy: dvacet pět procent), pak se náklady pokládají za opodstatněné, a důkazní břemeno o neopodstatněnosti padá na Vlastníka (a/nebo cenového kontrolního orgánu – CKO). Pro provedení přezkoumání mají Vlastník nebo jím pověřená osoba právo vyžádat si od Provozovatele jakékoli informace, které mohou rozumně požadovat a oprávněně potřebovat. Vlastník musí Provozovateli dát příležitost komentovat jeho zprávu.

8.1.4 Jestliže Provozovatel nesouhlasí se stanoviskem Vlastníka ve vztahu k opodstatněné výši nákladů podle odst. 8.1.2 nebo 8.1.3 výše, může zahájit kroky vedoucí k řešení prostřednictvím Experta dle čl. 23 Smlouvy.

## 9. DĚLENÍ UŽITKŮ Z ÚSPOR V NÁKLADECH

- 9.1 Rozsah a definice úspor v nákladech, které mají být děleny
- 9.1.1 Děleny mají být pouze úspory ve fixních, pevně daných provozních nákladech a fixních pevně daných nákladech s promítnutím míry realizace.
- 9.1.2 Úspory v nákladech v daném roce jsou definovány jako rozdíl mezi skutečnými a prognózovanými náklady jako součet všech položek fixních provozních nákladů za daný rok (v Reálných hodnotách), jak je stanoveno v čl. 5.3 výše. V případě fixních pevně daných nákladů s promítnutím míry realizace jsou prognózované náklady počítány jako původní prognóza násobená Upraveným indexem míry realizace. Odkaz na úspory v nákladech jako procento znamená úspory v nákladech dělené prognózovanými fixními provozními náklady za daný rok (násobeno 100, aby výsledek byl v podobě procenta).
- 9.1.3 V případě, že skutečné náklady jakékoli položky pevných nákladů v dané nákladové kategorii jsou větší, než byly prognózované, podléhá tento rozdíl přezkoumání opodstatněnosti, tak jak je uvedené v čl. 8 výše.
- 9.2 Progresivní dělení úspor v nákladech
- 9.2.1 Úspory v nákladech budou děleny mezi Odběrateli a Provozovatelem následovně:
- Do výše prvních 5% (slovy: pěti procent) prognózovaných nákladů včetně, úspory v nákladech musejí být rozděleny v poměru 80:20 (slovy: osmdesát ku dvaceti) mezi Provozovatele a Odběratele.
  - Nad 5% (slovy: pět procent) a do 10% (slovy: deseti procent) včetně, úspory v nákladech musejí být rozděleny v poměru 50:50 (slovy: padesát ku padesáti) mezi Provozovatele a Odběratele.
  - Nad 10% (slovy: deset procent), úspory v nákladech musejí být rozděleny v poměru 20:80 (slovy: dvacet ku osmdesáti) mezi Provozovatele a Odběratele.
- 9.3 Platba užitků z úspor v nákladech Odběratelům
- 9.3.1 Úspory v nákladech vztahující se k roku  $t$  musejí být indexovány ISC ke konci roku  $t$  a zahrnuty do Vyrovnání v roce  $t + 1$ , tj. ke snížení Ceny pro Stočné v roce  $t + 2$ . Toto dílčí Vyrovnání má stejný charakter jako  $W^{opex}$  ale podléhá vždy úročení ve výši

$$\left(1 + Urok_{31.říjen}\right)^2 - 1$$

tj. nepřispívá k potencionálně vyššímu úročení dle čl. 4.2.2, písm. (b) výše.



## 10. PERIODICKÉ PŘEZKOUMÁNÍ

NEAPLIKUJE SE.

## 11. FINANČNÍ VYROVNÁNÍ PO DNI SKONČENÍ

### 11.1 Definice

11.1 „**Konečné Vyrovnání**“ znamená částku splatnou Vlastníkem Provozovateli na základě *ex post* srovnání s využitím konečných skutečných údajů (analogicky k postupu v čl. 4.2 výše) po Dni Skončení. Pokud je Konečné Vyrovnání záporné, znamená to, že Provozovatel tuto částku dluží Vlastníkovi.

### 11.2 Vyrovnání během posledního roku v případě skončení Smlouvy ke konci kalendářního roku

11.2.1 Ustanovení čl. 4.3 výše definuje pravidelné roční *ex post* Vyrovnání prováděné na základě odhadu Provozovatele ke konci října daného roku. Pokud je toto Vyrovnání (Odhad) kladné, což znamená, že Vlastník platí Provozovateli, potom bude přenesené do Konečného Vyrovnání (bez úročení). Pokud je toto Vyrovnání (Odhad) záporné, potom bude placeno Provozovatelem Vlastníkovi ve výši dle čl. 4.3 výše ale bez úročení, spolu s Nájemným za měsíc listopad.

### 11.3 Vyrovnání během posledního roku v případě skončení Smlouvy jindy než ke konci kalendářního roku

11.3.1 Ustanovení čl. 4.3 výše definuje pravidelné roční *ex post* Vyrovnání prováděné na základě odhadu Provozovatele ke konci října daného roku. V případě skončení Smlouvy jindy než ke konci kalendářního roku se provede k tomuto dni obdobné Vyrovnání. Je třeba určit faktor  $R$ , kterým se toto Vyrovnání upraví. Faktor  $R$  je definován jako poměr počtu dní od začátku daného kalendářního roku ke Dni Skončení k celkovému časovému fondu (365,25 dní v kalendářním roce).

$$R = r / 365,25$$

kde:

$R$  je faktor pro úpravu Vyrovnání

$r$  je počet dní od začátku roku do Dne Skončení

365,25 je roční časový fond

11.3.2 Faktorem  $R$  se následně dělí zjištěné *ex post* hodnoty (kromě v oblasti investičních výdajů) a získají se tak jejich Roční Ekvivalenty. Po provedení všech Vyrovnání s těmito ekvivalenty se výsledná hodnota  $C_t$  násobí opět faktorem  $R$ , přidá se neupravené  $W_{t-1}$  a vypočte se skutečná hodnota Vyrovnání ke Dni Skončení. Pokud je toto Vyrovnání kladné, což znamená, že Vlastník platí Provozovateli, potom bude přeneseno do Konečného Vyrovnání (bez úroků z dlužné částky). Pokud je Vyrovnání záporné, potom bude placeno Provozovatelem Vlastníkovi ve výši dle čl. 4.3 výše, ale bez úročení, spolu s Nájemným za poslední měsíc Provozování Kanalizací.

11.3.3 Součástí Vyrovnání ke Dni Skončení je zároveň část Vyrovnání roku  $t-1$  (za předpokladu, že rok předčasného skončení je  $t$ ), která nemohla být vzhledem ke zkrácení roku  $t$  být plně realizována. Za použití proměnných z předchozího článku platí, že Vyrovnání ke Dni Skončení je navýšeno o:

$$(C_{t-1} + W_{t-2} + DU_{t-2}) \times (1 - R)$$

kde:

$DU_t$  má záporné znamínko a představuje část případných dělených úspor náležící odběratelům dle čl. 9.

#### 11.4 Konečné Vyrovnání po konci smluvního vztahu dle Smlouvy

- 11.4.1 Ustanovení čl. 4.2 definuje pravidelné roční Vyrovnání *ex post* prováděné na základě skutečnosti za daný rok (Skutečnost). Jakékoliv Vyrovnání tohoto typu, které nebylo promítnuto do ceny je přeneseno do Konečného Vyrovnání, vč. vracení části případných úspor na straně Provozovatele dle čl. 9. Pokud Smlouva neskončí ke konci kalendářního roku, Skutečnost za poslední kalendářní rok trvání Smlouvy se počítá obdobně jako Odhad dle čl. 11.3.1 výše.
- 11.4.2 Pokud je Konečné Vyrovnání záporné, což znamená, že platbu provádí Provozovatel ve prospěch Vlastníka, potom bude tato platba provedena během 30 dnů ode dne, kdy budou k dispozici skutečné hodnoty. Má se za to, že dokud nebude provedena tato platba, Provozovatel nepředal Kanalizace, jakož i další Majetek, který je předmětem užívání Provozovatele dle Smlouvy v souladu s ustanovením čl. 4 Smlouvy a neposkytl součinnost dle čl. 21.2(c) Smlouvy.
- 11.4.3 Pokud je Konečné Vyrovnání kladné, což znamená, že platbu provádí Vlastník ve prospěch Provozovatele, potom bude tato platba provedena po okamžiku, kdy se má za to, že Provozovatel splnil dle čl. 21 Smlouvy všechny své závazky podle předávacího postupu, ne však dříve než den následující po Dni Vypořádání.
- 11.4.4 Pokud poslední rok provozování nebo jeho částí je označen jako  $t$ , vyrovnání  $C_t$  a  $W_t$ , spolu s  $DU_t$  vstupují do Konečného Vyrovnání bez úročení. Položky  $C_{t-1}$  a  $DU_{t-1}$  jsou úročeny jednorocním úrokem dle úrokové sazby k rozhodujícímu datu roku  $t$  se sazbou dle čl. 4.1.2; položka  $W_{t-1}$  je úročena jednorocním úrokem dle úrokové sazby k rozhodujícímu datu roku  $t$  se sazbou dle čl. 4.2. Případné položky  $W_{t-2} \times (1 - R)$  a  $DU_{t-2} \times (1 - R)$  jsou úročeny obdobně ale s dvouročním úrokem.
- 11.5 Vyrovnání za první rok provozování v případě, že Den Zahájení Provozování nebude první den ledna
- 11.5.1 Za využití proměnných z čl. 11.3 výše (s rozdílem, že  $r$  zde rovná se počet dnů od začátku kalendářního roku do Dne Zahájení Provozování) a matematických symbolů (viz čl. 2.2) lze definovat  $\hat{Q}_1''''$  jako  $R \times \hat{Q}_1$  a provést Vyrovnání provozních nákladů pomocí Ročních Ekvivalentů a Vyrovnání objemu pomocí Kvazi Ex Ante objemu, a to následovně: Získaný Odhad  $C_1$  na konci října roku 1 je násoben faktorem  $R$  a použit v souladu s Pravidly k určení ceny na rok 2. V říjnu roku 2 je obdobně zpracována Skutečnost  $W_1$  a její hodnota upravená opět faktorem  $R$  pak přidána k Odhadu  $C_2$ , a to za účelem výpočtu ceny pro rok 3.
- 11.6 Navýšení Konečného Vyrovnání o inflaci
- 11.6.1 Strany berou na vědomí, že Konečné Vyrovnání je navýšeno o inflaci násobením Reálné hodnoty Konečného Vyrovnání následujícím indexem:  $(ISC_t / ISC_0)$ , kde rok  $t$  je poslední rok Provozování.

## 12. INDEXACE SMLUVNÍCH POKUT

- 12.1 Smluvní Pokuty podléhají indexaci. Následující přístup bude uplatněn: Smluvní Pokuty se počítají v Neindexovaných částkách dle čl. 17 Smlouvy. Výsledná částka se násobí hodnotou

$ISC_t / \overline{ISC}_0$ , kde použitá hodnota  $ISC$  v jednotlivých letech  $t$  je vždy nejaktuálnější skutečná (tj. nikoliv prognózovaná) hodnota  $ISC$ , která je k dispozici ke dni povinnosti zaplatit dané smluvní pokuty, a  $ISC_0$  zde znamená hodnotu  $ISC$  ke konci třetího čtvrtletí roku před Dobou Provozování.

## 13. AKTUALIZACE MODELU A NÁSTROJE PŘI UZAVŘENÍ SMLOUVY

### 13.1 Podmínky pro aktualizaci Modelu a Nástroje před uzavřením Smlouvy

13.1.1 Před uzavřením Smlouvy a nastavení částí B (Model) a C (Nástroj) tohoto Platebního mechanismu na základě výsledků Koncesního Řízení může Vlastník ve shodě s Provozovatelem aktualizovat prognózu těch hodnot, které nebyly předmětem nabídky Provozovatele v Koncesním řízení, a které byly původně nastaveny Vlastníkem (zadavatelem) v rámci Koncesního řízení shodně pro všechny uchazeče tak, aby bylo umožněno srovnatelné vyhodnocení jednotlivých nabídek uchazečů v Koncesním řízení. Položky Modelu a Nástroje, u jejichž hodnot je možné provést aktualizaci, jsou uvedeny v čl. 13.2.<sup>15</sup>

13.1.1a Před uzavřením Smlouvy je Vlastník oprávněn ověřit soulad s prognózovanými cenami pro stočné v každém jednotlivém roce Doby Provozování oproti prognóze cen pro stočné v relevantní finanční analýze ve smyslu pravidel Operačního programu Životní prostředí pro programové období 2007-13, při zohlednění případně odlišných cenových úrovní Modelu a této finanční analýzy. V případě aktualizací dle čl. 13.2.5 níže, vč. úpravy časového rámce (změny Výchozího Roku), Vlastník musí splnit povinnost dle tohoto článku 13.1.1a s využitím Modelu a Nástroje s údaji aktualizovanými dle čl. 13.2.5.

### 13.2 Položky Modelu a Nástroje, které je možné aktualizovat před uzavřením Smlouvy

13.2.1 Provozní náklady uvedené v čl. 10.2.1(b) a čl. 10.2.1(d) a předpokládané náklady nově budované infrastruktury dle čl. 6.2b.4 a čl. 6.2b.5.

13.2.2 Změna počtu přípojek dle čl. 6.2a.2 a předpokládaný harmonogram realizace investic Vlastníka do Nové Infrastruktury dle čl. 6.3.4.

13.2.3 Prognózované objemy odpadní vody odváděné a čištěné.

13.2.4 Ex ante hodnoty všech cenových indexů, tj. poskytnout nové prognózy dle posledních známých skutečností.

13.2.5 Časový rámec (Výchozí Rok) nastavený v Modelu a Nástroji pro podmínky realizace Koncesního Řízení, pokud tento neodpovídá aktuální skutečnosti. V případě změny Výchozího Roku dojde k posunu cenové úrovně, ke které jsou vyjádřeny Reálné náklady a ceny, a tudíž všechny takové hodnoty musí být zároveň upraveny jednorázově o relevantní změnu  $ISC$  mezi původním a novým Výchozím Rokem. U jednotlivých nákladových položek, kterým jsou přiřazeny specifické indexy (viz Tabulka 1 výše), musí dojít k úpravě jejich výše o změnu za dané období právě těchto indexů namísto  $ISC$ .

---

<sup>15</sup> Aktualizovat tak lze pouze položky s charakterem tzv. „plného promítání“ pro podmínky procesu Vyrovnání a cílem této aktualizace je snaha minimalizovat výši pozdějších meziročních Vyrovnání ex post prostřednictvím tohoto nastavení co nejpřesnější původní prognózy daných položek.

Výši nájemného v Modelu je třeba aktualizovat pro jednotlivé roky platnosti provozní smlouvy tak, aby byla zachována konzistence s finanční analýzou.

Všechny aktualizace uvedené v čl. 13.2 je třeba v dostatečném předstihu předložit Státnímu fondu životního prostředí ČR.

#### **14. VYROVNÁVACÍ PLATBY**

NEAPLIKUJE SE