

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 OPŽP (Podmínky přijatelnosti vodohospodářských projektů pro Operační program Životní prostředí v programovacím období 2007-2013) u tzv. „služebních provozních smluv“, jako formou tzv. „oddílného modelu“, předložené Evropskou komisí 6. srpna 2007 - Vyplnění Modelu je závaznou podmínkou pro čerpání prostředků z OPŽP.

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 je určena výše Platby Provozovateli 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;

2.1.4 „**ČSH**“ znamená čistou současnou hodnotu dle běžně chápaného významu tohoto pojmu ve finančních profesích;

2.1.5 „**Druhé Období Cenové Fixace**“ znamená období mezi šestým a desátým rokem Doby Provozování;

2.1.6 „**Expert**“ znamená třetí osobu jmenovanou Smluvními Stranami, pro pomoc při řešení určitých Sporů tak, jak vyplývá z čl. [23] Smlouvy;¹

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.0.11 1.0] „Finančního modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury pro Služební provozní smlouvy“ uveřejněného na stránkách Ministerstva životního prostředí ČR, www.opzp.cz, jehož vyplněná verze tvoří Část B (*Model (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. [5] ke Smlouvě; a dále
- (b) pro Druhé Období Cenové Fixace finanční model dohodnutý mezi oběma Smluvními Stranami na základě Modelu dle písm. (a) tohoto článku v době Periodického Přezkoumání před Druhým Obdobím Cenové Fixace;

2.1.9 „**Nástroj**“ znamená:

- (a) pro První Období Cenové Fixace [verzi II.0.11] „Vyrovnávacího nástroje pro tvorbu cen pro vodné a stočné“ uveřejněného na stránkách Ministerstva životního prostředí ČR, www.opzp.cz, jehož vyplněná verze tvoří Část C této Přílohy č. [5] ke Smlouvě; a dále
- (b) pro Druhé Období Cenové Fixace verzi tohoto vyrovnávacího nástroje dohodnutou mezi oběma Smluvními Stranami na základě Nástroje dle písm. (a) tohoto článku v době Periodického Přezkoumání před Druhým Obdobím Cenové Fixace;

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 věčný 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 Vyrovnání) 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**“ znamená komplexní přezkoumání Cen pro Vodné a Cen pro Stočné mezi jednotlivými Obdobími Cenové Fixace;

2.1.19 „**Platební Mechanismus**“ znamená mechanismus popsany v Části A této Přílohy č. [5] ke Smlouvě, který podrobně upravuje finanční toky mezi Vlastníkem a Provozovatelem včetně Části B (*Model (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. [5] ke Smlouvě ;

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 Vyrovnáním dle čl. 7.5 níže a počítán Modelem na základě standardního postupu dle čl. 7.1 níže
- 2.1.22 „**První Období Cenové Fixace**“ znamená období prvních 5 (slovy: pěti) kalendářních let Doby Provozování, tj. první, byť případně neúplný kalendářní rok Doby Provozování a další čtyři úplné kalendářní roky 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 vyčíslená 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 vyčíslená 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 v listopadu 2009 (ve výši 7% - slovy: sedm procent),² pro První Období Cenové Fixace. Pro Druhé Období Cenové Fixace, výše VaPNaK vyplývá z obecně platných cenových předpisů. 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 a Výchozím Rokem pro Druhé Období Cenové Fixace je poslední rok Prvního Období Cenové Fixace;
- 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_2 " 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. " $X_{1,3}$ " znamená hodnotu X ve třetím roce Prvního Období Cenové Fixace;
- (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 na základě jednání Vlastníka a Provozovatele Např.: \hat{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 vodné a stočné“ dle platných právních předpisů, pokud se daná položka objevuje ve zmíněném porovnání.

2.3 Obecná ustanovení vztahující se k nastavení Platby Provozovateli

2.3.1 Pokud není uvedeno jinak, jakákoli prognózovaná hodnota pro stanovení Platby Provozovateli 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 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.

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 \square částky fakturované a stanovená v Modelu;³
- (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 a při Cenovém Přezkoumání pro Druhé 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 jednotku vztahové veličiny, 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).

3.2 Požadovaný Příjem Provozovatele

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

- (a) **Platba za Provozování N_t** – placeno Vlastníkem Provozovatelem, stanoveno platebním mechanismem pro Stočné dle čl. 3.4 této Přílohy (viz i čl. [7] Smlouvy);
- (b) **Provozních nákladů** – viz čl. 5 a 6 těchto Pravidel včetně přidělených odpisů;
- (c) **Odpisů** – viz čl. 7.2 těchto Pravidel;
- (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. $C_{t-1}^{opex} + W_{t-2}^{opex}$;

3.2.2 Prvky dle čl. 3.2.1, výše Požadovaného Příjmu Provozovatele jsou určeny ex ante 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 v Modelu upraven (kromě úpravy v rámci Periodického Přezkoumání a z důvodu změn ex ante, kdy dochází k jeho přepočtu a úpravy v rámci Periodického Přezkoumání).

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:

$$\hat{I}_t^{real} = \frac{\hat{I}_t}{\hat{I}_0} \Big/ \frac{\hat{ISC}_t}{\hat{ISC}_0} \quad (\text{index ex ante}) \quad \text{a} \quad I_t^{real} = \frac{I_t}{I_0} \Big/ \frac{ISC_t}{ISC_0} \quad (\text{index ex post})$$

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 ke konci třetího čtvrtletí, tj. hodnota 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].⁴

3.3.2 Skutečná Platba Provozovateli pro Stočné⁵ na rok t je určena následovně: násobí se Reálný Požadovaný Příjem Provozovatele hodnotou $I\hat{S}C_t / I\bar{S}C_0$, kde použitá hodnota $I\hat{S}C_t$ 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,⁶ a výsledek se dělí hodnotou $(\hat{Q}_t \times \hat{C}E_t)$.⁷

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

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů⁸	Zacházení	Index, který bude použit
1. Materiál		
1.1 surová voda podzemní a povrchová	Není relevantní	<i>Žádný – cena s položka s plným promítnutím nákladů</i>
1.2 pitná voda převzatá a odpadní voda předaná k čištění	Nejsou provozními náklady – hradí přímo Vlastník v rámci kalkulace konečné ceny pro stočné	<i>Žádný – položka nevstupující do kalkulace Platby</i>
1.3 chemikálie	Zčásti dle fixního přístupu ex ante – fixní pevně dané náklady (čl. 5.3) a zčásti variabilní náklady, pevně dané (čl. 5.4)	<i>Index cen základních chemických látek a hnojiv (index 7004 podle sekce a subsekce CZ-CPA, kód CE201, určený ČSÚ)</i>

⁴ 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 $(103,5 / 100,5) \div (110,3 / 105,8) = 0,9878$.

⁸ Strukturováno dle Opatření Ministerstva Zemědělství.

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

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů⁸	Zacházení	Index, který bude použit
1.4 ostatní materiál	Zčásti dle Fixního přístupu <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3) a zčásti variabilní náklady, pevně dané (čl. 5.4)	Index cen průmyslových výrobců (index 7004 podle sekce a subsekce CZ-CPA, kód BCDE = ÚHRN, určovaný ČSÚ)
2. Energie		
2.1 elektrická energie	Zčásti dle fixního přístupu <i>ex ante</i> – fixní pevně dané náklady (čl. 5.3) a zčásti variabilní náklady, pevně dané (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)	Zčásti dle Fixního přístupu <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3) a zčásti variabilní náklady, pevně dané (čl. 5.4)	Složený cenový index energie (index Elektřina, Plyn, Pára, Klimatiz. - součást ICPV 7004, podle sekce, subsekce, oddílu a skupiny CZ-CPA, kód D35, určovaný ČSÚ)
3. Mzdy		
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
4. Ostatní přímé náklady		
4.1 odpisy	<i>Nejsou provozními náklady</i>	-
4.2a opravy infrastrukturního majetku (havarijní)	Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	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)
5. Provozní náklady		
5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	<i>Nejsou provozními náklady</i>	<i>Nejsou provozními náklady</i>

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

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů⁸	Zacházení	Index, který bude použit
5.2 ostatní provozní náklady externí	Nejsou provozními náklady	Nejsou provozními náklady
5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	Nejsou provozními náklady	Nejsou provozními náklady
6. Finanční náklady	<i>Nejsou provozními náklady</i>	
7. Finanční výnosy	<i>Nejsou provozními náklady</i>	
8. Výrobní režie bez odpisů	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC
9. Správní režie bez odpisů	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevně dané náklady (čl. 5.3)	ISC

3.4 Proces určení výše Platby Provozovateli

3.4.1 Provozovatel spočítá předběžnou nominální výši Platby Provozovateli pro nadcházející rok dle těchto Pravidel, a vždy nejpozději do 30. září předloží Vlastníkovi tento výpočet minimálně v podobě vyplněného Modelu, kterým je Část B tohoto Platebního Mechanismu.

3.4.2 Provozovatel spočítá konečnou nominální výši Platby Provozovateli pro nadcházející rok dle těchto Pravidel, tj. předloží Vlastníkovi tento výpočet minimálně v podobě vyplněného Modelu, kterým je Část B tohoto Platebního Mechanismu. Provozovatel je povinen sdělit Vlastníkovi konečnou nominální výši této Platby nejpozději první pracovní den následující po dni, ve kterém obdrží od Vlastníka informaci o výši ceny za vodu předanou k odvádění a čištění kanalizací a ČOV ve vlastnictví společnosti Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.

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 jednorocní 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 (ΔISC) 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 (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 (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 $W_{t-1} \times \left\{ (1 + Urok_{31.říjen})^2 - 1 \right\}$.

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

(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 $W_{t-1} \times \left\{ (1 + Urok_{31.říjen} + 0,04)^2 - 1 \right\}$.

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 Platby Provozovateli nastavené pro rok $t+1$. Úrok z dlužné částky se bude v tomto případě rovnat

$$C_t \times Urok_{31.říjen} \cdot$$

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

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

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

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

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

kde RR_t je Požadovaný Příjem za rok t tak, jak definuje čl. 3.2.1 výše a jak se používá pro nastavení cen Platby Provozovateli 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 být, pokud možno, promítnuty do *ex ante* hodnot v Modelu pro nadcházející rok na základě dohody Smluvních Stran, nikoliv prostřednictvím vyrovnání *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.

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 může být pro Druhé Období Cenové Fixace předmětem změny během Periodického Přezkoumání.

5.3 Fixní pevně dané náklady

5.3.1 Fixní pevně dané náklady jsou zpracovány následujícím způsobem:

- (a) 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 na základě jednání Vlastníka a Provozovatele. V Druhém Období Cenové Fixace jsou tyto hodnoty nastaveny v rámci Periodického Přezkoumání, viz čl. 10 níže.
- (b) 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) anebo na základě Periodického Přezkoumání. 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.

- (c) V té míře, do které Provozovatel neprovádí činnosti požadované pro Údržbu dle Smlouvy a dle ročního plánu údržby (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 Variabilní Náklady dle objemu

Variabilní Provozní náklady závislé na objemu jsou zpracovány následujícím způsobem:⁹

5.4.1 Matematické symboly

- (a) „ \hat{V}_t “ ... variabilní náklady za metr krychlový dodané pitné nebo vyčištěné odpadní vody, stanovené ex ante na rok t pro nákladovou položku i , „ \hat{V}_t “ označuje celkové variabilní náklady za metr krychlový vyčištěné odpadní vody, stanovené ex ante na rok t pro všechny nákladové položky daného typu;
- (b) „ \hat{Q}_t “ ... prognózované množství čištěné odpadní vody za rok t ;
- (c) „ $\hat{E}L_t$ “ ... prognózované náklady elektrické energie na čerpání metru krychlového vody za rok t v Reálných hodnotách;
- (d) „ $E\bar{L}_t$ “, „ $\overline{E}L_t$ “ ... indexované náklady elektrické energie na čerpání krychlového metru vody za rok t , v Reálných hodnotách, definováno jako

$$\overline{E}L_t = \hat{E}L_t \cdot \frac{I_t/I_0}{ISC_t/ISC_0}$$

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) „ $\hat{C}H_t$ “ ... prognózované náklady na chemikálie na metr krychlový upravované nebo čištěné vody za rok t , v Reálných hodnotách;
- (f) „ $\hat{R}W_t$ “ ... prognózované náklady za surovou, podzemní nebo převzatou vodu, nebo odpadní vodu předanou k čištění, za metr krychlový za rok t , v Reálných hodnotách;
- (g) „ ψ “ ... prognózovaný nebo stanovený koeficient,¹⁰ který je pro pitnou vodu rovný:

objem pitné vody k realizaci nebo vody
upravené

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.

¹⁰ $1/\psi_{t,i}$ je klasický poměrový ukazatel nefakturované vody.

5.4.2 \hat{V}_t je určeno následovně:

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

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 m³ pitné vody k realizaci nebo odpadní vody vyčištěné).

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 znovu prognózovanou hodnotou nebo skutečnou hodnotou, musí být provedeno vyrovnání podle čl. 4 výše. Pro tento účel,

$$C_t^{castecne\ promit.} = \left\{ Opex_t^{castecne\ promit.} \times (I_t - \hat{I}_t) \right\} + \left(Opex_t^{castecne\ promit.} - Opex_t^{castecne\ promit.} \right) \times I_t \times z \text{ a}$$

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

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)

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů ¹¹	Výše faktoru $z <0,1>$ $z = 0$ znamená, že položka je v režimu Fixní pevně daných nákladů (čl. 5.3), nikoliv tohoto článku 5.5.	Případný komentář ke zvolené hodnotě z
1. Materiál		
1.4 ostatní materiál	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]
2. Energie		
2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná paliva)	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]
4. Ostatní přímé náklady		
4.2a opravy infrastrukturního majetku (havarijní)	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]
5. Provozní náklady		
5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]
5.2 ostatní provozní náklady externí	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]
5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	$z = [0,0]$	[Vysvětlující text ke zvolené hodnotě]

5.6 Kombinovaný fixní a variabilní přístup k určitým nákladovým položkám

5.6.1 Některé položky provozních nákladů (položky dle Opatření Ministerstva Zemědělství) jsou zčásti zahrnuty do Požadovaného Příjmu Provozovatele jako fixní (čl. 5.3, případně 5.5) a zčásti jako variabilní náklady dle čl. 5.4). Tento článek 5.6 popisuje postup nakládání s takovými „kombinovanými“ položkami.

5.6.2 Pro účely těchto Pravidel, Provozovatel nerozlišuje mezi provozními náklady dle toho, zda mají charakter fixní nebo variabilní, pouze dle toho, do jaké nákladové položky Opatření Ministerstva Zemědělství patří.

5.6.3 Pro kombinované položky se předpokládá, že výše variabilních prvků dané položky dle Odhadu a Skutečnosti je stejná jako příslušné ex ante hodnoty v Modelu;

¹¹ Strukturováno dle Opatření Ministerstva Zemědělství.

výše fixního prvku dané položky je pak dána jako rozdíl mezi její skutečnou celkovou hodnotou a její ex ante hodnotou v Modelu.

5.6.4 Stejný postup se používá i pro provozní náklady nové infrastruktury, kde je původně uplatněn postup úpravy dle skutečnosti dle čl. 6.2b.3, po změně regulačního režimu na metodu ex ante dle čl. 6.2b.3(c). Do této doby je nakládáno s fixními a variabilními prvky stejné nákladové položky jako kdyby fixní a variabilní části byly samostatné nákladové položky samy o sobě.

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 (rozšíření sítí) – „Odkanalizování části města Havířova (Etapa I) – Prostřední Suchá, Dolní Suchá“ a „Odkanalizování části města Havířova (Etapa II) včetně výstavby dvou nových ČOV – Bludovice, Dolní Datyně“;

6.1.2 z Investičního Programu 2 – ke dni uzavření této Smlouvy neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace, může ovšem vzniknout později a bude specifikován v důsledku Periodického Přezkoumání (viz čl. 10 této Přílohy ke Smlouvě);

6.1.3 z Investičního Programu 3 – ke dni uzavření této Smlouvy neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace, může ovšem vzniknout později a bude specifikován v důsledku Periodického Přezkoumání (viz čl. 10 této Přílohy ke Smlouvě).

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 na základě jejich dosavadní průměrné výše u všech stávajících přípojek (pro První Období Cenové Fixace) nebo při Periodickém Přezkoumání (pro Druhé Období Cenové Fixace).

6.2a.2 Růst počtu přípojek je prognózován Vlastníkem na celé První Období Cenové Fixace. Na Druhé Období Cenové Fixace bude provedena znovu prognóza v rámci Periodického Přezkoumání.

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 výše Platby Provozovateli 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

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

$$W_t^{opex \text{ pocet pripojek}} = \hat{C}C_t \times (\overline{CN}_t - CN_t) \times I_t.$$

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 se všemi nákladovými položkami zacházeno v režimu úprava dle skutečnosti.

6.2b.2 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.

6.2b.3 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.¹²
- (b) Jestliže podle odstavce 6.2b.4(c) níže existuje v jakémkoli roce Období Cenové Fixace nesoulad mezi prognózovanou hodnotou po indexaci,

a znovu prognózovanou hodnotou nebo skutečnou hodnotou, musí být provedeno Vyrovnání podle čl. 4 výše. Za tímto účelem:

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

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

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

- (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.

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

6.3.1 v rámci jednání Vlastníka a Provozovatele, případně v rámci posledního Periodického Přezkoumání dle čl. 10 níže byly oceněny všechny nákladové položky související jak se stávající infrastrukturou, tak i s Novou Infrastrukturou. Dále dle hodnot původně nastavených prostřednictvím jednání Vlastníka a Provozovatele, případně v rámci posledního Periodického Přezkoumání dle čl. 10 níže anebo dle postupu popsání v čl. 6.2.4 výše pro aktualizaci, je v Modelu 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 π_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 Modelu spolu s vlivem těchto investic na provozní náklady prostřednictvím jednání Vlastníka a Provozovatele (pro První Období Cenové Fixace) nebo dle výsledku Periodického Přezkoumání (pro Druhé 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 Modelu, postupuje se takto: při Odhadu je předpokládaný harmonogram realizace investic do Nové Infrastruktury upraven v Modelu 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 (Pravidla řešení Sporů).

7. INVESTIČNÍ NÁKLADY

7.1 Výpočet Provozního majetku

Provozní majetek Provozovatele je počítán pouze na základě jedné stálé hodnoty ex ante na základě směrodatného objemu vody fakturované a standardní výše Provozního majetku za jednotku fakturovaného objemu ve výši 6,45 Kč/m³ (slovy: šestcelýchčtyřicetpětkorunčkových) za metr krychlový fakturovaný pro odpadní vodu.

7.2 Výpočet úpravy odpisů o inflaci

7.2.1 Odpisy provozního majetku Provozovatele jsou zahrnuty do jednotlivých položek provozních nákladů. Úprava odpisů o inflaci je provedena na základě stálého předpokladu, že průměrná životnost Provozního majetku je 5,4 (slovy: pětcelýchčtyři) let a jeho průměrné stáří je 2,7 (slovy: dvacelésedm) roky. Roční výše úpravy o inflaci je počítána násobením Provozního majetku dle čl. výše navýšením ISC za dobu jeho průměrného stáří (tj. za poslední tři roky) a dělením jeho průměrnou životností.

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:

- (a) 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
- (b) 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 porovnaní.

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 v pevně daných (neboli indexovaných) provozních nákladech, jak fixních, tak i variabilních.

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. 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 Vlastníkem a Provozovatelem následovně:

- (a) 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 Vlastníka.
- (b) 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 Vlastníka.
- (c) Nad 10% (slovy: deset procent), úspory v nákladech musejí být rozděleny v poměru 20:80 (slovy: dvacet ku osmdesáti) mezi Provozovatele a Vlastníka.

9.3 Platba užitků z úspor v nákladech Vlastníka

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 v roce $t + 2$. Toto dílčí Vyrovnání má stejný charakter jako W^{opex} ale podléhá vždy úročení ve výši

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

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

10. PERIODICKÉ PŘEZKOUMÁNÍ

10.1 Definice

10.1.1 Pro účely článku 10 a v souladu s přístupem stanoveným v čl. 2.2.1, písm. (a) výše rok 5 (slovy: pátý) znamená poslední rok stávajícího Období Cenové Fixace, rok 4 (slovy: čtvrtý) předposlední rok a rok 1 (slovy: první) první rok následujícího Období Cenové Fixace.

10.1.2 „Aktualizace“ znamená proces aktualizace Modelu na konci daného Období Cenové Fixace a je součástí Periodického Přezkoumání. Tento proces zahrnuje poskytování nových dat pro nadcházející Období Cenové Fixace. Může také zahrnovat opravy jakýchkoliv technických chyb a nedostatků v samotném Modelu.

10.2 Data pro nadcházející Období Cenové Fixace

10.2.1 Pravidla pro určení vstupních dat do Modelu jsou různá pro následující typy vstupních dat:

- (a) fixní pevně dané provozní náklady (dle čl. 5.3) a částečně promítané provozní náklady (dle čl. 5.5), kde hodnota z se nerovná 1, včetně relevantních provozních nákladů Nové Infrastruktury v tomto režimu dle čl. 6.2b.3 (c);
- (b) fixní náklady s promítnutím (dle čl. 6.2b.4) a částečně promítané provozní náklady (dle čl. 5.5) kde hodnota z se rovná 1 (tj. plně promítané provozní náklady), včetně relevantních provozních nákladů Nové Infrastruktury v tomto režimu dle čl. 6.2b.3 (a);
- (c) provozní náklady dle objemu indexované (dle čl. 5.4 – položka 2.1 *elektrická energie*), včetně relevantních provozních nákladů Nové Infrastruktury v tomto režimu dle čl. 6.2b.3 (c);
- (d) provozní náklady dle objemu s promítnutím (dle čl. 5.4 – položky 1.1 surová voda podzemní a povrchová, 1.2 pitná voda převzatá a odpadní voda předaná k čištění a 1.3 chemikálie);
- (e) hodnota ps (dle čl. 5.4).

10.2.2 Následující pravidla platí při určení hodnot těchto různých vstupních dat do Modelu pro nadcházející Období Cenové Fixace (číslování sleduje čl. 10.2.1, takže čl. 10.2.2 (a) platí pro typ údajů uvedený v čl. 10.2.1 (a) atd.). Všechny hodnoty v peněžních jednotkách jsou určeny v Neindexovaných hodnotách Výchozího roku končící se Období Cenové Fixace a následně upraveno o *ISC* (případně jinými cenovými indexy dle Tabulky 1) pro nový Výchozí rok ke konci října roku 5.

- (a) Výše provozních nákladů tohoto typu je určena dle (i) původní prognózy nebo (ii) skutečnosti za stávající Období Cenové Fixace v závislosti na tom, která z hodnot bude nižší. Pro vyloučení pochybností se výslovně sjednává, že data se pro účely tohoto čl. 10.2.2(a) počítají. Všechny skutečné provozní náklady tohoto typu se dělí skutečným počtem přípojek

pro každý z roků 1 až 4 Prvního Období Cenové Fixace. Tyto skutečné průměrné náklady na přípojku jsou pro každý rok děleny prognózovanými průměrnými náklady na přípojku, počítanými na základě původně prognózovaných nákladů a skutečného počtu přípojek. Hodnota výsledného poměru pro každý rok je zprůměrována po dobu čtyř let a tím je spočítán faktor X. Pokud faktor X je vyšší než 1, jeho výše je upravena na 1. Výše provozních nákladů tohoto typu pro Druhé Období Cenové Fixace (bez případného vlivu uvažovaných investičních programů) jsou počítány jako původně prognózované náklady pro První Období Cenové Fixace ale s novým odhadem počtu přípojek ke konci roku 5, násobené faktorem X. Náklady na přípojku dle čl. 6.2a jsou počítány jako původně prognózované hodnoty pro První Období Cenové Fixace násobené faktorem X.

- (b) Výše provozních nákladů tohoto typu je určena dle prognózy Provozovatele.
- (c) Výše provozních nákladů tohoto typu je určena dle (i) původní prognózy nebo (ii) skutečnosti za stávající Období Cenové Fixace v závislosti na tom, která z hodnot bude nižší. Pro vyloučení pochybností se výslovně sjednává, že daty se pro účely tohoto čl. 10.2.2(c) rozumí průměrné jednotkové (i) prognózované nebo (ii) skutečné náklady za dobu čtyř let stávajícího Období Cenové Fixace (tj. nikoliv hodnoty jednotlivých položek v roce 4).
- (d) Výše provozních nákladů tohoto typu je určena dle prognózy Provozovatele pro nadcházející Období Cenové Fixace.
- (e) Hodnota psí je určena dle (i) původní prognózy nebo (ii) skutečnosti za stávající Období Cenové Fixace v závislosti na tom, která z hodnot bude nižší. Pro vyloučení pochybností se výslovně sjednává, že hodnota psí pro účely tohoto čl. 10.2.2 (e) rozumí průměrnou hodnotu psí za dobu čtyř let stávajícího Období Cenové Fixace (tj. nikoliv hodnotu v roce 4).

10.2.3 „Původní prognóza“ v předchozím článku 10.2.2 znamená vždy prognózu za stávající Období Cenové Fixace upravenou na základě:

- (a) změny rozsahu infrastruktury během stávajícího Období Cenové Fixace v souladu s čl. 6; a
- (b) změny během stávajícího Období Cenové Fixace vyvolané Kvalifikovanou Změnou Předpisů dle čl. 4.5.

10.2.4 Data používaná pro nadcházející Období Cenové Fixace budou aktualizována, dle již dostupných údajů o nadcházejícím Období Cenové Fixace dle pravidel uvedených v čl. 10.3 níže.

10.2.5 Provozovatel je oprávněn v případech zvláštního zřetele hodných iniciovat zvýšení jednotlivých nákladových položek nebo úpravu jiných vstupů do Modelu v neprospěch Vlastníka nebo Odběratelů za podmínek a dle pravidel uvedených v čl. 10.4 níže.

10.2.6 Platí, že pravidlo dle čl. 10.2.2 (a) pro provozní náklady typu specifikovaného v čl. 10.2.1 (a) bude uplatněno pro každou jednotlivou položku dle Opatření Ministerstva Zemědělství samostatně, tj. nikoli pro agregovanou hodnotu.

10.3 Aktualizace dat pro nadcházející Období Cenové Fixace

10.3.1 Vlastník poskytne Provozovateli následující data k Aktualizaci do konce listopadu roku 4 a je zodpovědný za jejich řádnou prognózu pro nadcházející Období Cenové Fixace:

- (a) Investiční Plán program Vlastníka;
- (b) (případně po konzultaci s Provozovatelem) množství dodané vody vyčištěné a odváděné odpadní vody; a
- (c) jakékoliv další požadavky Vlastníka na Provozovatele, ať již v rámci výkonových ukazatelů uvedených v [příloze č. 3] Smlouvy nebo ve vztahu k jakékoliv jiné záležitosti dle Smlouvy.

10.3.2 Provozovatel je zodpovědný za prognózu následujících vstupů:

- (a) položky provozních nákladů, do té míry, že podléhají promítnutí do Cen pro Stočné; a
- (b) daň z příjmů právnických osob.

10.3.3 Kterákoli ze Smluvních stran je oprávněna k Aktualizaci do konce listopadu roku 4 navrhnout opravy technických chyb nebo nedostatků Modelu.

10.3.4 Provozovatel zaktualizuje Model za použití dat poskytnutých Vlastníkem dle čl. 10.3.1 výše, jeho vlastních vstupních dat a navržených oprav dle čl. 10.3.2 do konce února roku 5.

10.3.5 Další postup Smluvních Stran je upraven v čl. 10.5 níže.

10.4 Mimořádné změny nákladových položek

10.4.1 Provozovatel je za podmínek uvedených v tomto čl. 10.4 oprávněn v případech zvláštního zřetele hodných navrhnout Vlastníkovi zvýšení jednotlivých nákladových položek nebo úpravu jiných vstupů do Modelu v neprospěch Vlastníka nebo Odběratelů oproti hodnotě dle čl. 10.2.1 výše upravenou dle čl. 10.2.2 výše a případně aktualizovanou dle čl. 10.3.

10.4.2 Smluvní Strany sjednávají, že mezi uznatelné objektivní důvody k navýšení jednotlivých nákladových položek (resp. změně jiných vstupů do Modelu v neprospěchu Vlastníka nebo Odběratelů) patří:

- (a) neplnění relevantních smluvních povinností Vlastníka ve stávajícím Období Cenové Fixace, zejména neplnění investičního plánu Vlastníka;
- (b) vznik nových požadavků na rozsah, kvalitu nebo charakter Provozování Kanalizací, ať z důvodu Kvalifikované Změny Předpisů nebo z důvodu jiných požadavků Vlastníka dle čl. 10.3.1 (d); a
- (c) vznik nové skutečnosti („novostí“ je nutno rozumět výskyt od posledního Periodického přezkoumání), která objektivně znamená, že i při uplatnění

Zavedené Odborné Praxe Provozovatel nemohl ovlivnit vývoj dané nákladové položky v rozsahu původně předpokládaném, avšak pouze za předpokladu, že riziko výskytu takové skutečnosti nenese dle Smlouvy Provozovatel.

10.4.3 Smluvní Strany sjednávají, že mezi uznatelné objektivní důvody k navýšení jednotlivých nákladových položek (resp. změně jiných vstupů do Modelu v neprospěchu Vlastníka nebo Odběratelů) nepatří zejména:

- (a) chyba, neúplnost, nepřesnost nebo jiná vada původní prognózy pro stávající Období Cenové Fixace způsobená Provozovatelem;
- (b) zjištění, že skutečný vývoj dané nákladové položky byl jiný než prognózovaný z důvodu pochybností o správnosti výběru používaného indexu dle Tabulky 1.

10.4.5 Provozovatel je v případě jeho tvrzení, že existují takto uznatelné objektivní důvody povinen předložit Vlastníkovi do konce února roku 5 písemnou zprávu obsahující požadované navýšení (příp. jinou změnu v neprospěchu Vlastníka nebo Odběratelů) příslušné položky nebo více položek dle čl. 10.2 výše a objektivní uznatelné důvody ke takové změně.

10.4.6 Další postup Smluvních stran je upraven v čl. 10.5 níže.

10.5 Procesní postup

10.5.1 V případě aktualizace dle čl. 10.3 výše a/nebo mimořádného zvýšení dle čl. 10.4 výše budou vést Smluvní Strany jednání s cílem dohodnout se na aktualizovaném Modelu do konce května roku 5 na základě zásad stanovených v čl. 10.2 až 10.4 výše.

10.5.2 V případě, že se Vlastník a Provozovatel nemohou dohodnout na aktualizovaném Modelu a/nebo mimořádném zvýšení nákladových položek do termínu stanoveném v čl. 10.5.1 výše, je Provozovatel oprávněn do konce července roku 5 zahájit postup k vyřešení sporu prostřednictvím Experta dle čl. [23] Smlouvy. (dále jen „**Postup pro vyřešení sporu**“). V případě, že Provozovatel do konce července roku 5 Postup pro vyřešení sporu nezahájí, použijí se pro nadcházející Období Cenové Fixace data dle čl. 10.2 (vyjma čl. 10.2.4) a čl. 10.3 výše.

10.5.3 V případě aplikace postupu k vyřešení sporu dle čl. 10.5.2 budou Smluvní Strany, třetí osoby určené Smluvními Stranami k vyřešení sporu, popř. jiné osoby nebo soud dodržovat pravidla uvedená v čl. 10.2 až 10.4 výše.

10.5.4 V případě, že Procesním postupem dle tohoto čl.10.5 (včetně Postupu pro vyřešení sporu) nebude konečným způsobem dosaženo konečných vstupů do Modelu pro nadcházející Období Cenové Fixace do jednoho měsíce před začátkem nadcházejícího Období Cenové Fixace, použijí se do doby dosažení konečných vstupů data dle čl. 10.2 (vyjma čl. 10.2.4) a čl. 10.3 výše. V případě, že konečné vstupy do Modelu budou jiné, než ty skutečné používané dle tohoto ustanovení, bude mezi Smluvními stranami realizováno finanční vyrovnání. Finanční vyrovnání musí být realizováno nejpozději do Dne Vypořádání nebo do tří let po vyřešení sporu, podle toho, co nastane dříve; v případě, že je konečné rozhodnutí dle Postupu pro řešení sporu vydáno méně než jeden rok přede Dnem uplynutí či po Dni uplynutí, musí být finanční vyrovnání provedeno

nejpozději do jednoho roku po vydání konečného rozhodnutí dle Postupu pro řešení sporu. Částka vyrovnání bude určena na základě průměru jednorocní pražské mezibankovní nabídkové sazby (PRIBOR) během každých relevantních 365 dnů, zvýšené o jeden procentní bod.

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 Dnem Uplynutí

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.

11.3 Vyrovnání během posledního roku v případě skončení Smlouvy Dnem Předčasného Skončení

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 Dnem Předčasného Skončení 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 Předčasného 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 Předčasného Skončení

365,25 je roční časový fond

11.3.2 Faktorem R se následně dělí zjištěné *ex post* hodnoty a získají se tak jejich Roční Ekvivalenty. Zároveň se vypočte Kvazi Ex Ante Objem \hat{Q}_i'''' jako $R \times \hat{Q}_i$. Po provedení Vyrovnání provozních nákladů s těmito ekvivalenty a Vyrovnání objemu Kvazi Ex Ante Objemem se výsledná hodnota C_i násobí opět faktorem R , přidá se neupravené W_{i-1} a vypočte se skutečná hodnota Vyrovnání ke Dni Předčasného 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.

11.3.3 Součástí Vyrovnání ke Dni Předčasného 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 Předčasného Skončení je navýšeno o:

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

kde:

DU_t má záporné znaménko 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 Platby Provozovateli je přeneseno do Konečného Vyrovnání, (bez úroků z dlužné částky) Pokud Smlouva končí Dnem Předčasného Skončení, 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.

11.5 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 Platby Provozovateli 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.