

Příloha č. 4

Finanční model a procesy vyrovnání

- A. Platební mechanismus**
- B. Soutěžní formulář (v elektronické podobě na DVD)**
- C. Finanční model (v elektronické podobě na DVD)**
- D. Vyrovnávací nástroj (v elektronické podobě na DVD)**

E.

Platební Mechanismus

Část A

OBSAH

1.	POVAHA A ÚČEL PŘÍLOHY Č. 4	3
2.	ÚVODNÍ USTANOVENÍ	3
3.	POŽADOVANÝ PŘÍJEM PROVOZOVATELE	7
4.	VYROVNÁNÍ <i>EX POST</i>	12
5.	PROVOZNÍ NÁKLADY U STÁVAJÍCÍ INFRASTRUKTURY	14
6.	PROVOZNÍ NÁKLADY U NOVÉ INFRASTRUKTURY	16
7.	INVESTIČNÍ NÁKLADY	17
8.	PŘEZKOUMÁNÍ OPODSTATNĚNOSTI	19
9.	DĚLENÍ UŽITKŮ Z ÚSPOR V NÁKLADECH	20
10.	PERIODICKÉ PŘEZKOUMÁNÍ	20
11.	FINANČNÍ VYROVNÁNÍ PO DNI SKONČENÍ	24
13.	AKTUALIZACE MODELU A NÁSTROJE PŘI UZAVŘENÍ SMLOUVY	26

1. POVAHA A ÚČEL PŘÍLOHY Č. 4

1.1 Tato Příloha č. 4 k této Smlouvě obsahuje závazná pravidla Platebního Mechanismu (dále jen „Pravidla“). Po formální stránce tvoří Přílohu č. 4 k této Smlouvě následující části:

- Části A této Přílohy č. 4 ke Smlouvě je následující smluvní text uvedený níže
- Části B této Přílohy č. 4 ke Smlouvě je **Model** (pouze elektronická verze) a
- Části C této Přílohy č. 4 ke Smlouvě je **Nástroj** (pouze elektronická verze),
- Části D této Přílohy č. 4 ke Smlouvě je **Soutěžní formulář** (pouze elektronická verze) a

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 2007–2013¹) 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.¹

1.3 Kromě procesu pravidelné aktualizace dle čl. 3.4 níže a periodického přezkoumání dle čl. 10 níže, smí být Model a Nástroj změněn pouze pokud jedna Smluvní Strana poukazuje na objektivní výpočetní nedostatek nebo na rozporuplné promítnutí ustanovení Smlouvy a zvláště části A této Přílohy č. 4 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 sepišou 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 XII Smlouvy (*Podrobnější pravidla pro řešení Sporů mezi Smluvními Stranami*). V případě rozporu mezi Modelem, Nástrojem a ustanoveními části A této Přílohy č. 4 ke Smlouvě, mají ustanovení této Přílohy č. 4 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 vodné a ceny pro stočné podle Pravidel;

2.1.2 „Capex“ znamená investiční náklad nebo náklady;

¹ Obě aplikace jsou oficiálně zveřejněny Ministerstvem životního prostředí na webových stránkách www.opzp.cz.

- 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;
- 2.1.7 „**ISC**“ znamená index spotřebitelských cen, vydávaný a zveřejňovaný ČSÚ;
- 2.1.8 „**Model**“ znamená:
- (a) pro První Období Cenové Fixace verzi II.0.9 „Finančního modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury“ uveřejněného na stránkách Ministerstva životního prostředí ČR, www.opzp.cz, jehož vyplněná verze tvoří Část B (*Model (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. 4 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.0.9 „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 (*Nástroj (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. 4 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 infrastrukturní 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*, dle evidence Provozovatele;
- 2.1.14 „**Odhad**“ (druhá část procesu Vyrovnání) má význam uvedený v čl. 4.1 *níže*;
- 2.1.15 „**Opatření Ministerstva Zemědělství**“ znamená opatření obecné povahy Ministerstva Zemědělství Čj. 22402/06-16330 ze dne 4. září 2006 (účinné od 19. září 2006), pravidla pro členění položek při výpočtu (kalkulaci) ceny pro vodné a stočné včetně struktury jednotlivých položek;
- 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 popsáný v Části A této Přílohy č. 4 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 vodné a cen pro stočné), včetně Části B (*Model (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. 4 ke Smlouvě a Části C (*Nástroj (pouze elektronická verze)*) této Přílohy č. 4 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 Vyrovnáním dle čl. 7.5 níže;
- 2.1.22 **„První Období Cenové Fixace“** znamená období prvních 5 (slovy: pěti) 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, 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; ReHoM je tvořen Provozním Majetkem Provozovatele;
- 2.1.26 **„Skutečnost“** (první část procesu Vyrovnání) má význam uvedený v čl. 4.2 níže;
- 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. 1. 2012² ve výši [7% - slovy: sedm procent]³. 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 dle čl. XII Smlouvy (*Podrobnější pravidla pro řešení Sporů mezi Smluvními Stranami*);
- 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 V případě nových smluv, datum nejpozději ke dni vyhlášení koncesního řízení jako okamžik určující pro výši VaPNaK po dobu Prvního Období Cenové Fixace

³ Dokument „Metodika nastavení historických a regulačních VaPNaK“, viz www.opzp.cz.

- 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 $X_{2,t}$, pak $X_{1,2}$ znamená $X_{1,4}$ (za předpokladu pětiletého Období Cenové Fixace); a
 - (d) dolní index "0" označuje Výchozí Rok.
- 2.2.2 Symbol „stříšky“ (" \wedge ") 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.: \overline{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 „Celkového vyúčtování všech položek výpočtu ceny podle cenových předpisů pro vodné a stočné“ dle platných právních předpisů, pokud se daná položka objevuje ve zmíněném vyúčtování.

2.3 Obecná ustanovení vztahující se k nastavení cen pro vodné a 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 Smlouvy 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;⁴
- (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 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 [Auditované] 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 [Auditovaných] hodnot pro rok t nejpozději na konci [října] roku $t+1$ (podobné symboly se používají i pro ostatní komponenty);

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

(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 níže (viz i čl. [•] Smlouvy);
- (b) **Provozních nákladů** – viz čl. 5 a 6 těchto Pravidel včetně přidělených odpisů;
- (c) **Odpisů** – rozdíl mezi odpisy Provozního Majetku Provozovatele zvýšenými 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. $C_{t-1}^{opax} + W_{t-2}^{opax}$;
 - 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 vodné a 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, kromě úpravy v rámci Periodického Přezkoumání 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 vodné a 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 vždy hodnota [ke konci třetího čtvrtletí, tj. hodnota zveřejněna k 31. říjnu].⁵

3.3.2 Skutečná cena pro vodné a cena pro stočné⁶ na rok t je určena následovně: násobí se Reálný Požadovaný Příjem Provozovatele hodnotou $\hat{ISC}_t / \hat{ISC}_0$, kde použitá hodnota \hat{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

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

⁶ Pokud se předpokládá využití vyrovnávací platby, pojem „skutečná cena“ by měl být nahrazen pojmem „skutečná cena ... před úpravou o Vyrovnávací Platbu“.

prognózaného v pravidelné zprávě České národní banky o inflaci, a výsledek se dělí hodnotou $(Q, \times CE_t)$.⁷

Tabulka 1: Zacházení s položkami provozních nákladů a přístup k indexaci [v případě použití čl. 5.5 je nutné tuto tabulku příslušně upravit]

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů ⁸	Zacházení	Index, který bude použit
1. Materiál		
1.1 surová voda podzemní a povrchová	Náklady dle objemu s promítnutím (čl. 5.4)	Žádný – cena s plným promítnutím nákladů
1.2 pitná voda převzatá a 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 promítnutí (čl. 5.5)	Index cen průmyslových výrobců (index 7004 podle sekce a subsekce CZ-CPA, kód BCDE = ÚHRN, určovaný ČSÚ)
2. Energie		
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 promítnutí (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)
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

⁷ To nejsou nové odhady Q a CE; jsou to stejné odhady roku t provedené při Cenovém Přezkoumání.

⁸ Strukturováno dle Opatření Ministerstva Zemědělství.

Tabulka 1: Zacházení s položkami provozních nákladů a přístup k indexaci
[v případě použití čl. 5.5 je nutné tuto tabulku příslušně upravit]

Položka z povinného formuláře výpočtu nákladů ⁶	Zacházení	Index, který bude použit
4. Ostatní přímé náklady		
4.1 odpisy a prostředky obnovy infrastrukturního majetku	Nejsou provozními náklady	-
4.2a opravy infrastrukturního majetku (havarijní)	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $z \neq 0$: 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	Nejsou provozními náklady	-
4.4 poplatky za vypouštění odpadních vod	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné dané náklady (čl. 5.3), nebo v případě použití čl. 5.5 s hodnotou $z \neq 0$: Částečné promítání (čl. 5.5)	Indexace díle změn ve skutečných Reálných zákonných sazbách.
4.5 ostatní provozní náklady externí	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné 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 (použit index viz výše u položky 1.4)
4.6 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné 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 (použit index viz výše u položky 1.4)
5. Finanční náklady	Nejsou provozními náklady	
6. Výrobní režie bez odpisů	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné dané náklady (čl. 5.3)	ISC
7. Správní režie bez odpisů	Fixní přístup <i>ex ante</i> – Fixní pevné dané náklady (čl. 5.3)	ISC

3.4 Nájemné

- 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

$\hat{ISC}_t / \bar{ISC}_0$.⁹ 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 vodné a 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 pro vodné a stočné na nadcházející rok, spolu s vyplněným Modelem a Nástrojem, na základě kterých jsou tyto ceny počítané.

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 $Urok_{dávám}$ 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:

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

⁹ 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.

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 $W_{t-1} \times \left\{ (1 + \text{Urok}_{31.říjen})^2 - 1 \right\}$.

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

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

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

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 cen nastavených 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:

$$C_t = C_t^{\text{opex}} + C_t^{\text{dan}} + C_t^{\text{wynas}} + C_t^{\text{odpisy}} + C_t^{\text{objem}} + C_t^{\text{ISC}}$$

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

$$W_t = W_t^{\text{opex}} + W_t^{\text{dan}} + W_t^{\text{wynas}} + W_t^{\text{odpisy}} + W_t^{\text{objem}} + W_t^{\text{ISC}}$$

4.4.1 Prvky Vyrovnání provozních nákladů jsou následující:

$$C_t^{\text{opex}} = C_t^{\text{fixní}} + C_t^{\text{variabilní}}, \quad W_t^{\text{opex}} = W_t^{\text{fixní}} + W_t^{\text{variabilní}}$$

kde

$$C_t^{\text{fixní}} = C_t^{\text{ex ante}} + C_t^{\text{pramit}} + C_t^{\text{castociv pramit}} + C_t^{\text{opex pocet pripojek}}$$

$$W_t^{\text{fixní}} = W_t^{\text{ex ante}} + W_t^{\text{pramit}} + W_t^{\text{castociv pramit}} + W_t^{\text{opex pocet pripojek}}$$

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:

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

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:

$$C_t^{výnos} = (ReHoM_t - ReHôM_t) \times VaPNaK, \quad W_t^{výnos} = 0$$

- 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:

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

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:

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

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 Kvalifikované Změny Předpisů mohou dle čl. XXIII Smlouvy 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 v souladu s čl. XXIII Smlouvy [upravující Kvalifikované Změny Předpisů], 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 této dodatečné položky podléhá taktéž procesu popsanému v čl. XXIII Smlouvy [upravující Kvalifikované Změny Předpisů].

5. PROVOZNÍ NÁKLADY U STÁVAJÍCÍ INFRASTRUKTURY

- 5.1 Způsob zacházení s jednotlivými kategoriemi provozních nákladů je stanoven viz Tabulka 1 viz 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:

- (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 dle nabídky Provozovatele v rámci Koncesního Řízení. 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, 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 dle čl. XII Smlouvy (*Podrobnější pravidla pro řešení Sporů mezi Smluvními Stranami*).

5.4 Náklady dle objemu

Provozní náklady závislé na objemu jsou zpracovány následujícím způsobem:¹⁰

5.4.1 Matematické symboly

- (a) „ V_t “ ... variabilní náklady za metr krychlový dodané pitné nebo vyčištěné odpadní vody, stanovené ex ante na rok t ;
- (b) „ Q_t “ ... prognózované množství dodané pitné nebo 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) „ EL_t “, „ \overline{EL}_t “ ... Indexované náklady elektrické energie na čerpání krychlového metru vody za rok t , v Reálných hodnotách, definováno jako

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

¹⁰ Popsaný postup je relevantní jak pro náklady dle objemu s promítnutím (surová voda podzemní a povrchová; pitná voda převzatá a odpadní voda předaná k čištění; a chemikálie), tak i pro náklady dle objemu indexované (elektrická energie).

kde l představuje *ex post* index ceny elektrické energie (index Elektřiny, přenosu, rozvodu – součást ICPV 7004, podle sekce, subsekce, oddílu a skupiny CZ-CPA, kód D351 – 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 za metr krychlový za rok t , v Reálných hodnotách;
- (g) „ ψ^* “ ... prognózovaný nebo stanovený koeficient,¹¹ 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:

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

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:

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

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

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

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^3 pitné vody k realizaci nebo odpadní vody vyčištěné).

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 – „Kanalizace a ČOV Načeradec“ který obsahuje mechanicko-biologickou ČOV se systémem předřazené denitrifikace s kapacitou pro

¹¹ $1/\psi_t$ je klasický poměrový ukazatel nefakturované vody.

750 EO, která je situována do zastřešeného objektu. Splašková kanalizace je navržena gravitační z PVC trub v celkové délce 7 506,7 m;

- 6.1.2 z Investičního Programu 2 – neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace, může ovšem vzniknout v důsledku Periodického Přezkoumání viz čl. 10 této Přílohy ke Smlouvě;
- 6.1.3 z Investičního Programu 3 – neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace, může ovšem vzniknout v důsledku Periodického Přezkoumání viz čl. 10 této Přílohy ke Smlouvě;
- 6.1.4 z Investičního Programu 4 – neexistuje žádný relevantní Investiční Program v prvním Období Cenové Fixace, může ovšem vzniknout v důsledku Periodického Přezkoumání (viz čl. 10 této Přílohy ke Smlouvě).

6.2a U Nové Infrastruktury z Investičního Programu 1 (rozšíření sítě) vstupují provozní náklady do Platebního Mechanismu následujícím způsobem:

Pouze pro nové smlouvy:

- 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) 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 znovuprognoza v rámci Periodického Přezkoumání.
- 6.2a.3 Hodnoty $\hat{C}C_t$ a $\hat{C}N_t$, 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 prognózovaných cen v roce t , kde $\hat{C}C_t$ 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 znovuprognozovaným nebo skutečným průměrným počtem přípojek (CN_t), musí být provedeno Vyrovnání požadovaného příjmu pro nadcházející rok podle článku 4 výše. Za tímto účelem

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

$$W_t^{\text{oper počet přípojek}} = \hat{C}C_t \times (\overline{CN}_t - CN_t) \times I_t$$

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

7. INVESTIČNÍ NÁKLADY

7.1 Matematické symboly a definice

7.1.1 Matematické symboly pro tento článek 7 jsou následující:

- (a) „ $ReHoM_t$ “ ... ReHoM ke konci roku t ;
- (b) „ Inv_t “ ... investiční výdaje roku t , snížené o jakékoliv dotace;

- (c) „Odpisy_t“ ... 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_t“ ... odprodej majetku (zbytková účetní hodnota);
- (e) „OP_t“ ... 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 ovlivní hodnotu *ReHoM ex ante* v souladu s následující rovnicí (vedle tohoto vlivu je i vliv pracovního kapitálu, viz čl. 3.2.3 výše):

$$RêHoM_t = RêHoM_{t-1} + \hat{Inv}_t - \hat{Odpisy}_t - \hat{A}_t,$$

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 Určení investičního programu Provozovatele pro Druhé Období Cenové Fixace

7.3.1 Investiční program Provozovatele v oblasti **Provozního Majetku** pro dosažení požadavků uvedených Vlastníkem ve Smlouvě pro Druhé Období Cenové Fixace vyplývá z nabídky Provozovatele v rámci Koncesního Řízení.

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:

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

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

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

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:

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

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

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

a hodnoty W jsou skutečné hodnoty [dle Regulačního Auditů] (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:

$$ReHoK_t = ReHoM_t + (\hat{O}P_t - \hat{O}P_{t-1}).$$

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 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 dle čl. XII Smlouvy (*Podrobnější pravidla pro řešení Sporů mezi Smluvními Stranami*).

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.
- 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 Odběrateli 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 Odběratele.
 - (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 Odběratele.
 - (c) 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 vodné a / nebo ceny pro stočné v roce $t + 2$. Toto dílčí Vyrovnání má stejný charakter jako W^{max} ale podléhá vždy úročení ve výši

$$(1 + Urok_{31, t, ym})^2 - 1$$

tj. nepřispívá k potencionálně 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 psi (dle čl. 5.4);
- (f) úspěšnost výběru pohledávek (dle čl. 3.3.1(a));
- (g) plánované investice Provozovatele do Provozního Majetku (dle čl. 7.1.1).

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 následovně: Faktor X je počítán jako poměr skutečných nákladů k prognózovaným nákladům, počítaným na základě původně prognózovaných nákladů a skutečného počtu přípojek, vše za rok 4. 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 data 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 psi 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 psi pro účely tohoto čl. 10.2.2 (e) rozumí průměrnou hodnotu psi za dobu čtyř let stávajícího Období Cenové Fixace (tj. nikoliv hodnotu v roce 4).
- (f) Úspěšnost výběru pohledávek je určena dle (i) původní prognózy nebo (ii) skutečnosti za stávající Období Cenové Fixace v závislosti na tom, která z hodnot bude vyšší. Pro vyloučení pochybností se výslovně sjednává, že Úspěšnost výběru pohledávek pro účely tohoto čl. 10.2.2 (f) rozumí průměrnou hodnotu za dobu čtyř let stávajícího Období Cenové Fixace (tj. nikoliv hodnotu v roce 4).
- (g) Investice Provozovatele do Provozního majetku vyplývá z nabídky Provozovatele v rámci Koncesního Řízení.

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.

10.2.3 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.

10.2.4 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.

10.2.5 Platí, že pravidlo dle čl. 10.2.2 (a) pro provozní náklady typu specifikovaného v čl. 10.2.1 (a) bude uplatněno pro agregovanou hodnotu všech relevantních položek dle Opatření Ministerstva Zemědělství, nikoliv pro každou položku samostatně.

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 program Vlastníka;
- (b) platby Nájemného požadované Vlastníkem;
- (c) (případně po konzultaci s Provozovatelem) množství dodané vody a odváděné odpadní vody; a
- (d) jakékoliv další požadavky Vlastníka na Provozovatele, ať již v rámci výkonových ukazatelů uvedených v příloze č. 5 této Smlouvy (*Výkonové ukazatele a Smluvní Pokuty*) 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 vodné a cen pro stočné; a
 - (b) daň z příjmů právnických osob.
- 10.3.3 Pokud Provozovatel bude prokazatelně schopen odhadovat objemy dodávaných/odváděných vod s přesností lepší než 0,1% na období jednoho roku, Vlastník může do konce roku 4 předložit návrh změn Platebního Mechanismu tak, aby Provozovatel v Druhém Období Cenové Fixace nesl riziko poptávky v průběhu kalendářního roku.
- 10.3.4 Kterákoli ze Smluvních stran je oprávněna k Aktualizaci do konce listopadu roku 4 navrhnout opravy technických chyb nebo nedostatků Modelu.
- 10.3.5 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.
- 10.3.6 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 neprospěch 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 Vodovodů a Kanalizací, ať z důvodu Kvalifikované Změny Předpisů nebo z důvodu jiných požadavků Vlastníka dle čl. 10.3.1 (d); a
 - (c) vznik nové skutečnosti („novosti“ 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 neprospěch 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 pochybnosti 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 neprospěch 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 ve 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 stanovený v čl. XII této Smlouvy k 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 Smluvní 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 skutečně používané dle tohoto ustanovení, bude mezi Smluvními stranami realizováno finanční vyrovnání. Finanční vyrovnání musí být realizováno nejpozději do Dne Uplynutí 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 úročena 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 přenesen 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 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}_t jako $R \times \hat{Q}_t$. Po provedení Vyrovnání provozních nákladů s těmito ekvivalenty a Vyrovnání objemu s Kvazi Ex Ante Objemem se výsledná hodnota C_t násobí opět faktorem R , přidá se neupravené W_{t-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, spolu s Nájemným za poslední měsíc Provozování Vodovodů a Kanalizací.

- 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:

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

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 (bez úroků z dlužné částky). Pokud Smlouva končí Dnem Předčasným Skončením, 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 Vodovody a Kanalizace, jakož i další Majetek, který je předmětem užívání Provozovatele dle Smlouvy v souladu s ustanovením čl. III Smlouvy a neposkytl součinnost dle čl. XVI 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. XVI Smlouvy všechny své závazky podle předávacího postupu, ne však dříve než den následující po Dni Konečného 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 cen 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 cen 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.

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. 13.2.¹²

13.2 Pravidla pro aktualizaci Modelu a Nástroje 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 Prognózané objemy pitné vody dodané a 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

¹² 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 nej přesnější původní prognózy daných položek.

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.