

Projekt systému řízení nákladů a tvorby cen ve společnosti Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.

Bc. Jan Novák

Diplomová práce
2016

 Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
Fakulta managementu a ekonomiky

Univerzita Tomáše Bati ve Zlíně
Fakulta managementu a ekonomiky
Ústav podnikové ekonomiky
akademický rok: 2015/2016

ZADÁNÍ DIPLOMOVÉ PRÁCE

(PROJEKTU, UMĚLECKÉHO DÍLA, UMĚLECKÉHO VÝKONU)

Jméno a příjmení: **Bc. Jan Novák**
Osobní číslo: **M130212**
Studijní program: **N6208 Ekonomika a management**
Studijní obor: **Podniková ekonomika**
Forma studia: **kombinovaná**

Téma práce: **Projekt systému kvantifikace nákladů a tvorby cen ve společnosti Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.**

Zásady pro vypracování:

Úvod

Definujte cíle práce a použité metody zpracování práce.

I. Teoretická část

- Provedte kritickou literární rešerži z oblasti dostupných zdrojů a vymezte teoretické poznatky vztahující se k dané problematice.

II. Praktická část

- Představte společnost Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
- Popište a analyzujte nové stanovení tvorby cen.
- Navrhněte inovovaný systém na cenotvorbu v okrese Sokolov.
- Analyzujte dopad nového systému do cenotvorby v okrese Sokolov.

Závěr

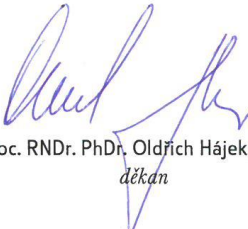
Rozsah diplomové práce: **cca 70 stran**
Rozsah příloh:
Forma zpracování diplomové práce: **tištěná/elektronická**

Seznam odborné literatury:

HENZE, M. et al. Biological wastewater treatment: principles, modelling and design. London, IWA, 2008. ISBN 978-184-3391-883.
HLAVÍNEK, Petr, Jan MIČÍN a Petr PRAX. Stokování a čištění odpadních vod. Brno, Cerm, 2003. ISBN 80-214-2535-0.
JESTON, John a Johan NELIS. Business process management: practical guidelines to successful implementations. Oxford: Elsevier Butterworth-Heinemann, 2008. ISBN 978-0-7506-8656-3.
WILNER, HANNAH T. et al. Wastewater treatment plant design. Alexandria, USA, WEF, 2012. ISBN 978-1-5-57278-271-6.
SODOMKA, Petr a Hana KLČOVÁ, Informační systémy v podnikové praxi. 2., aktualiz. a rozš. vyd. Brno: Computer Press, 2010. ISBN 978-80-251-2878-7.

Vedoucí diplomové práce: **doc. Ing. Boris Popesko, Ph.D.**
Ústav podnikové ekonomiky
Datum zadání diplomové práce: **15. února 2016**
Termín odevzdání diplomové práce: **18. dubna 2016**

Ve Zlíně dne 15. února 2016


doc. RNDr. PhDr. Oldřich Hájek, Ph.D.
děkan




prof. Ing. Felicita Chromjaková, Ph.D.
ředitel ústavu

PROHLÁŠENÍ AUTORA DIPLOMOVÉ PRÁCE

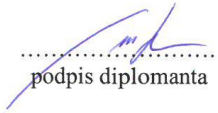
Prohlašuji, že

- beru na vědomí, že odevzdáním diplomové/bakalářské práce souhlasím se zveřejněním své práce podle zákona č. 111/1998 Sb. o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších právních předpisů, bez ohledu na výsledek obhajoby;
- beru na vědomí, že diplomová/bakalářská práce bude uložena v elektronické podobě v univerzitním informačním systému dostupná k prezenčnímu nahlédnutí, že jeden výtisk diplomové/bakalářské práce bude uložen na elektronickém nosiči v příruční knihovně Fakulty managementu a ekonomiky Univerzity Tomáše Bati ve Zlíně;
- byl/a jsem seznámen/a s tím, že na moji diplomovou/bakalářskou práci se plně vztahuje zákon č. 121/2000 Sb. o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon) ve znění pozdějších právních předpisů, zejm. § 35 odst. 3;
- beru na vědomí, že podle § 60 odst. 1 autorského zákona má UTB ve Zlíně právo na uzavření licenční smlouvy o užití školního díla v rozsahu § 12 odst. 4 autorského zákona;
- beru na vědomí, že podle § 60 odst. 2 a 3 autorského zákona mohu užít své dílo – diplomovou/bakalářskou práci nebo poskytnout licenci k jejímu využití jen přípouští-li tak licenční smlouva uzavřená mezi mnou a Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně s tím, že vyrovnání případného přiměřeného příspěvku na úhradu nákladů, které byly Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně na vytvoření díla vynaloženy (až do jejich skutečné výše) bude rovněž předmětem této licenční smlouvy;
- beru na vědomí, že pokud bylo k vypracování diplomové/bakalářské práce využito softwaru poskytnutého Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně nebo jinými subjekty pouze ke studijním a výzkumným účelům (tedy pouze k nekomerčnímu využití), nelze výsledky diplomové/bakalářské práce využít ke komerčním účelům;
- beru na vědomí, že pokud je výstupem diplomové/bakalářské práce jakýkoliv softwarový produkt, považují se za součást práce rovněž i zdrojové kódy, popř. soubory, ze kterých se projekt skládá. Neodevzdání této součásti může být důvodem k neobhájení práce.

Prohlašuji,

1. že jsem na diplomové/bakalářské práci pracoval samostatně a použitou literaturu jsem citoval. V případě publikace výsledků budu uveden jako spoluautor.
2. že odevzdaná verze diplomové/bakalářské práce a verze elektronická nahraná do IS/STAG jsou totožné.

Ve Zlíně *M.4. 2016*


.....
podpis diplomanta

ABSTRAKT

Téma diplomové práce je zaměřeno na projekt systému řízení nákladů a tvorby cen ve společnosti Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. V teoretické části je popsána platná legislativa, vymezeny její základní pojmy pro potřeby provozování vodovodů a kanalizací, principy cenotvorby v daném oboru a podmínky přijatelnosti OPŽP pro vodohospodářské projekty. Po představení společnosti se praktické část zaměřuje na konkrétní projekt ČOV Sokolov za podmínek dotace z OPŽP. Za pomoci finančních nástrojů stanovit řízení nákladů pro kalkulaci cen vodného a stočného. Na základě poznatků z analýz je v práci popsán výběr provozování vodohospodářské infrastruktury a rizika z implementace modelu.

Klíčová slova:

Analýza, cenotvorba, dotace, projekt ČOV, finanční analýza, finanční model, vyrovnávací nástroj

ABSTRACT

Abstrakt ve světovém jazyce

The theme of the thesis is focused on the project of cost control systems and pricing in Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. The theoretical part concerns current laws, correct terminology for the management of water supply and sewage treatment, principles of pricing in the specified field and conditions of water and waste water projects specified by Operational Programme Environment. After the introduction of the company, the practical part of thesis focuses on a particular project of ČOV (waste water treatment plant) funded by OPE. Furthermore the thesis describes cost management and pricing of water supply and sewerage. Based on the findings from analyses the selection process of the type of water management infrastructure and its risks are described.

Keywords:

Analysis, pricing, fund, project WWTP, financial analysis, financial model, balancing tool

Rád bych chtěl poděkovat svému odbornému vedoucímu, doc. Ing. Borisi Popeskovi, Ph.D. za jeho poznatky a rady, kterými přispěl k vypracování mé diplomové práce. Dále poděkování patří vedení Vodohospodářské společnosti Sokolov, s.r.o. za poskytnutí podkladů potřebných pro zpracování diplomové práce, všem kolegům za jejich odborné konzultace a mé rodině za podporu.

Prohlašuji, že odevzdaná verze diplomové práce a verze elektronická nahraná do IS/STAG jsou totožné.

OBSAH

ÚVOD	9
CÍLE A METODY ZPRACOVÁNÍ PRÁCE	10
I TEORETICKÁ ČÁST	11
1 OBOR VODNÍHO HOSPODÁŘSTVÍ	12
1.1 VODOVODY A KANALIZACE PRO VEŘEJNOU POTŘEBU.....	12
1.1.1 Předmět úpravy.....	13
1.1.2 Základní pojmy.....	13
1.1.3 Provozování vodovodů a kanalizací.....	16
2 EVROPSKÁ A NÁRODNÍ LEGISLATIVA	20
2.1 SMĚRNICE RADY Č. 75/440/EHS.....	20
2.2 SMĚRNICE RADY Č. 76/160/EHS.....	20
2.3 SMĚRNICE RADY Č. 78/659/EHS.....	20
2.4 SMĚRNICE RADY Č. 91/271/EHS.....	21
2.5 SMĚRNICE RADY Č. 91/676/EHS.....	21
2.6 ZÁKON O VODOVODECH A KANALIZACÍCH PRO VEŘEJNOU POTŘEBU Č. 274/2001 SB.....	21
2.7 ZÁKON O VODÁCH Č. 254/2001 SB.	23
2.8 VYHLÁŠKA MINISTERSTVA ZEMĚDĚLSTVÍ Č. 428/2001 SB.	23
2.9 NAŘÍZENÍ VLÁDY Č. 61/2003 SB.....	24
3 PRINCIPY CENOTVORBY V OBORU VODOVODŮ A KANALIZACÍ PRO VEŘEJNOU POTŘEBU	25
3.1 VÝPOČET CEN PRO VODNÉ A STOČNÉ.....	25
3.1.1 Členění nákladových položek a jejich obsah	26
3.2 REGULACE CEN	28
3.2.1 Způsoby regulace cen	29
3.2.2 Věcné usměrňování cen	30
4 PODMÍNKY PŘIJATELNOSTI VODOHOSPODÁŘSKÝCH PROJEKTŮ OPŽP	31
4.1 ZÁKLADNÍ MODELY PROVOZOVÁNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ INFRASTRUKTURY ČR 31	
4.1.1 Oddílný model.....	31
4.1.2 Samostatné provozování	31
4.1.3 Vlastnický model.....	32
4.1.4 Smíšený model	32
4.2 PROVOZNÍ SMLOUVA	32
4.2.1 Cenotvorba nastavení cen nájemného	34
4.2.2 Tvorba zdrojů k zajištění obnovy infrastrukturního majetku.....	34
4.2.3 Cenotvorba podněcující efektivitu	35

4.2.4	Zásady cenotvorby OPŽP	36
4.2.5	Soulad finanční analýzy se skutečnou cenotvorbou	38
4.2.6	Cenová solidarita a její principy	39
II	PRAKTICKÁ ČÁST	41
5	PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI VODOHOSPODÁŘSKÁ SPOLEČNOST SOKOLOV, S.R.O.....	42
5.1	HISTORIE SPOLEČNOSTI	42
5.2	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	44
6	CENOTVORBA SPOLEČNOSTI NA OKRESE SOKOLOV	46
6.1	SMLUVNÍ VZTAHY	46
6.2	STRUKTURA KALKULAČNÍCH CELKŮ.....	47
6.3	KALKULACE CEN PRO VODNÉ A STOČNÉ	48
7	PROJEKT REKONSTRUKCE ČOV SOKOLOV ZA PODMÍNEK DOTACE OPŽP	50
7.1	CÍLE PROJEKTU	50
7.2	PŘÍPRAVA A USKUTEČNĚNÍ PROJEKTU	52
7.2.1	Výpočet finanční analýzy	54
7.2.2	Finanční nástroje projektu	56
7.2.2.1	Finanční model	56
7.2.2.2	Vyrovňovací nástroj	63
8	NÁVRH SYSTÉMU MODELU OPŽP NA CENOTVORBU V OKRESE SOKOLOV.....	73
8.1	PRŮBĚHOVÉ SCHÉMA KALKULACÍ	74
8.2	KONSOLIDACE CEN I. ŘÁDU	76
8.3	KONSOLIDACE CEN II. ŘÁDU PRO VÝSLEDNOU REGIONÁLNÍ CENU	77
9	ANALÝZA DOPADŮ MODELU OPŽP DO CENOTVORBY NA OKRESE SOKOLOV	80
9.1	ANALÝZA SMLUVNÍCH VZTAHŮ	80
9.2	ANALÝZA OVLIVNĚNÍ CENOVÉHO RŮSTU	83
9.3	ANALÝZA RIZIK Z IMPLEMENTACE MODELU	101
	ZÁVĚR	107
	SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY	111
	SEZNAM POUŽITÝCH SYMBOLŮ A ZKRATEK	113
	SEZNAM OBRÁZKŮ	114
	SEZNAM TABULEK.....	115
	SEZNAM PŘÍLOH.....	117

ÚVOD

Diplomová práce na téma systémového řízení nákladů ve společnosti a následné konstrukci ceny vodného a stočného ve vazbě na evropskou dotační politiku, představuje stěžejní aktuální problematiku v oboru vodního hospodářství respektive v oboru provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Téma diplomové práce se odvíjí od mé současné pracovní pozice ve společnosti Vodohospodářská společnost Sokolov s.r.o.. Pracuji zde ve funkci manažera výrobního útvaru a zodpovídám tedy za tvorbu a řízení jednotlivých nákladů ve vazbě na platné kalkulace cen vodného a stočného pro daný kalendářní rok v jednotlivých provozních lokalitách.

Pro komplexnost a celkovou kontinuitu diplomové práce je třeba popsat dané tržní prostředí jeho funkčnost ve vazbě na aktuálně platnou legislativu identifikovat a vymezit základní principy a podmínky, ve kterých se obor vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu v současné době nachází. Tato problematika je zevrubně shrnuta v úvodních kapitolách této práce. Druhá část diplomové práce je již zaměřena na konkrétní lokalitu a jsou zde implementovány všechny ekonomické aspekty plynoucí z akceptace dotace.

Jedním z cílů této práce je poukázat na interakci mezi garantem oboru vodního hospodářství v České republice tedy ministerstvem zemědělství a jeho „konkurentem“ ministerstvem životního prostředí.

Obor vodovodů a kanalizací je jedním z oborů, který podléhá značnému legislativnímu dohledu, ať už je to z pohledu environmentálních aspektů tak stran cenové regulace. Zde dochází k značným třecím plochám ve vymezování kompetencí a uplatňování jednotlivých přístupů k cenotvorbě a regulaci oboru samotného. MZe má přístup zajištěn z pozice zřizovatele oboru tedy zákonný. MŽp přes SFŽP tedy pomocí dotačních prostředků OPŽP nastavuje nepřímo jiné než zákonné podmínky stran cenotvorby a regulace cen a zároveň uplatňuje nerovné podmínky pro různé typy provozních modelů. Třetím zákonným konkurentem v tomto odvětví je ministerstvo financí.

V práci je naznačen v jednotlivých kapitolách přístup všech tří zúčastněných stran a podmínky, které musí provozovatel aplikovat do jeho základních ekonomických, provozních a technických postupů při zajišťování hlavního předmětu činnosti.

CÍLE A METODY ZPRACOVÁNÍ PRÁCE

Cílem této práce je definovat a kvantifikovat vliv externích finančních zdrojů pocházejících z evropské unie na konkrétním příkladu projektu intenzifikace ČOV Sokolov. Popsat složitý systém nástrojů a procedur, kterými příjemce musí projít, aby splnil požadavky poskytovatele těchto dotací. Analyzovat jednotlivé provozní modely. Navrhnout vhodnou metodiku pro jejich hodnocení. Vybrat vhodnou provozní variantu s ohledem zejména na dopady ekonomické - způsob konstrukce a výše cen vodného stočného v jednotlivých typech provozních modelů. Výběr vhodného provozního modelu má i zásadní vliv na parametry provozní a technické, které je nezbytné rovněž implementovat do rozhodovacích analýz.

I. TEORETICKÁ ČÁST

1 OBOR VODNÍHO HOSPODÁŘSTVÍ

Vodní hospodářství neboli vodohospodářství je obor, který se zabývá zejména možnostmi využívání a rozvoje vodních zdrojů, způsobem ochrany vod a ekosystémů. Dále definuje podmínky pro zajištění bezpečnosti vodních děl a vytváří podmínky pro ochranu před nepříznivými účinky vod.

Rozhodujícími obory vodního hospodářství jsou:

- obor vodních toků
- obor vodovodů a kanalizací

V roce 1928 byla založena federace vodního prostředí (WEF) jako nezisková technicko-vzdělávací organizace slučující 35.000 individuálních členů a 75 přidružených členů. Sdružení zastupují po celém světě odborníci zabývající se kvalitou vody. WEF a jeho členské asociace hrdě pracují na dosažení poslání „zachovat a posílit globální vodní prostředí“.

1.1 Vodovody a kanalizace pro veřejnou potřebu

Problematikou vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu se zabývá zákon č.274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích a dále prováděcí vyhláška č. 428/2001 Sb., kterou se uvedený zákon provádí a příslušnými metodickými pokyny. Na úseku vodovodů a kanalizací státní správu vykonává ministerstvo zemědělství, krajské úřady, obecní úřady obcí s rozšířenou působností a újezdní úřady na území vojenských újezdů jako vodoprávní úřady.

Ministerstvo zemědělství České republiky je ústřední vodoprávní úřad, který prostřednictvím odboru vodovodů a kanalizací zajišťuje především zpracování a aktualizace plánů rozvoje vodovodů a kanalizací, řeší regulaci v oboru vodovodů a kanalizací, zabývá se ochranou spotřebitelů a podporuje hospodářské soutěže v prostředí přirozeného monopolu a dále podává předmětné informace k oboru vodovodů a kanalizací veřejnosti.

Dále řídí evidenci vybraných údajů z majetkové a provozní evidence vodovodů a kanalizací, monitoruje ceny vodného a stočného podle cenových předpisů, kontroluje je včetně nákladů a zisků a zveřejňuje výsledky. V neposlední řadě též zajišťuje realizaci státní dotační politiky v oboru vodovodů a kanalizací a v oblasti odstraňování povodňových škod na vodohospodářské infrastruktuře.

Za jeden ze zásadních problémů bylo dlouhodobě považováno čištění odpadních vod, které přinášelo potencionální zdravotní riziko a škodliviny v městských aglomeracích. Ve 20.

století byl vývoj čištění odpadních vod a rozvoj kanalizace nejviditelnější. V roce 2007 bylo toto odvětví zvoleno za největší zdravotnický pokrok za posledních 166 let a bylo oceněno v soutěži British Medical Journal.

1.1.1 Předmět úpravy

Zákon o vodovodech a kanalizacích upravuje vztahy, které vznikají při jejich rozvoji, výstavbě a provozu. Pro veřejnou potřebu se zřizují a provozují vodovody a kanalizace ve veřejném zájmu. Zákon se týká vodovodů a kanalizací, na které je napojeno a trvale využívá minimálně 50 fyzických osob, nebo dosahuje průměrné denní produkce s ročního průměru minimálně 10m³ pitné nebo odpadní vody. Naopak se nevztahuje na vodovody, které slouží k rozvodu jiné vody než pitné nebo oddílné kanalizace sloužící k odvádění balastních vod s povrchu. Netýká se také vodovodů a kanalizací na které není připojen žádný odběratel. Vodoprávní úřad může na základě návrhu, nebo z vlastního podnětu stanovit, že se tento zákon vztahuje také na odvádění povrchových vod kanalizací vzniklých srážkami a na vodovody které nesplnili podmínky připojení alespoň 50 fyzických osob, anebo denní produkce 10m³. Za podmínek, že jsou na vodovod nebo kanalizaci napojeni alespoň dva odběratelé a pokud je to v zájmu ochrany veřejného zdraví, ochrany zdraví zvířat, nebo ochrany životního prostředí, vztahuje se tento zákon i na vodovody které slouží k rozvodu jiné, než pitné vody.

1.1.2 Základní pojmy

Základní pojmy pro vodovody a kanalizace pro veřejnou potřebu vymezuje zákon o vodovodech a kanalizacích.

- 1) Vodovod – je provozně samostatný soubor staveb a zařízení zahrnující vodovodní řady a vodárenské objekty, jimiž jsou zejména stavby pro jímání a odběr povrchové nebo podzemní vody, její úpravu a shromažďování. Vodovod je vodním dílem.
- 2) Kanalizace je provozně samostatný soubor staveb a zařízení zahrnující kanalizační stoky k odvádění odpadních vod a srážkových vod společně nebo odpadních vod samostatně a srážkových vod samostatně, kanalizační objekty, čistírny odpadních vod, jakož i stavby k čištění odpadních vod před jejich vypouštěním do kanalizace. Odvádí-li se odpadní voda a srážková voda společně, jedná se o jednotnou kanalizaci a srážkové vody se vtokem do této kanalizace přímo, nebo přípojkou

stávají odpadními vodami. Odvádí-li se odpadní voda samostatně a srážková voda také samostatně, jedná se o oddílnou kanalizaci. Kanalizace je vodním dílem.

- 3) Provozování vodovodů nebo kanalizací je souhrn činností, kterými se zajišťuje dodávka pitné vody nebo odvádění a čištění odpadních vod. Rozumí se jím zejména dodržování technologických postupů při odběru, úpravě a dopravě pitné vody včetně manipulací, odvádění, čištění a vypouštění odpadních vod, dodržování provozních nebo manipulačních řádů, kanalizačního řádu, vedení provozní dokumentace, provozní a fakturační měření, dohled nad provozuschopností vodovodů a kanalizací, příprava podkladů pro výpočet ceny pro vodné a stočné a další související činnosti; není jím správa vodovodů a kanalizací ani jejich rozvoj.
- 4) Fyzickou osobou trvale využívající vodovod nebo kanalizaci podle § 1 odst. 3 písm. a) je fyzická osoba, která má v obci, kde se nachází vodovod nebo kanalizace, trvalý pobyt.
- 5) Provozovatelem vodovodu nebo kanalizace (dále jen "provozovatel") je osoba, která provozuje vodovod nebo kanalizaci a je držitelem povolení k provozování tohoto vodovodu nebo kanalizace vydaného krajským úřadem podle § 6.
- 6) Odběratelem je vlastník pozemku nebo stavby připojené na vodovod nebo kanalizaci, není-li dále stanoveno jinak; u budov v majetku České republiky je odběratelem organizační složka státu, které přísluší hospodaření s touto budovou podle zvláštního zákona; u budov, u nichž spoluvlastník budovy je vlastníkem bytu nebo nebytového prostoru jako prostorově vymezené části budovy a zároveň podílovým spoluvlastníkem společných částí budovy, je odběratelem společenství vlastníků. U pozemků nebo budov předaných pro hospodaření příspěvkových organizací zřízených územními samosprávnými celky jsou odběratelem tyto osoby.
- 7) Vnitřní vodovod je potrubí určené pro rozvod vody po pozemku nebo stavbě, které navazuje na konec vodovodní přípojky. Vnitřní vodovod není vodním dílem.
- 8) Vnitřní kanalizace je potrubí určené k odvádění odpadních vod, popřípadě i srážkových vod ze stavby, k jejímu vnějšímu lici. V případech, kdy jsou odváděny odpadní vody, popřípadě i srážkové vody ze stavby i pozemku vně stavby, je

koncem vnitřní kanalizace místo posledního spojení vnějších potrubí. Tato místa jsou také začátkem kanalizační přípojky.

- 9) Obnovou je výměna části vodovodu, úpravny vody, kanalizace nebo čistírny odpadních vod, která je inventárně sledovanou částí majetku vlastníka nebo samostatnou položkou uvedenou ve vybraných údajích majetkové evidence, za účelem prodloužení životnosti stavby a s ní související technologie.
- 10) Provozně souvisejícím vodovodem nebo provozně související kanalizací je vodovod, který je propojen s vodovodem jiného vlastníka nebo kanalizace, která je propojena s kanalizací jiného vlastníka.
- 11) Vybrané údaje majetkové evidence jsou souborem technických a ekonomických údajů, údajů o poloze umožňujících identifikaci staveb příváděcích řadů a rozvodné vodovodní sítě, staveb pro úpravu vody s technologií pro úpravu nebo bez ní, příváděcích stok a stokových sítí, čistíren odpadních vod tak, že u každé položky jsou uvedeny identifikační údaje jejich vlastníka.
- 12) Vybrané údaje provozní evidence jsou souborem technických, ekonomických a provozních údajů umožňujících sledovat z hlediska kvantity i kvality služby poskytované prostřednictvím staveb příváděcích řadů a rozvodné vodovodní sítě, staveb pro úpravu vody s technologií pro úpravu nebo bez ní, příváděcích stok a stokových sítí a čistíren odpadních vod. V provozní evidenci se u každého zařízení uvedou identifikační údaje jejich provozovatele, kterým může být právnická nebo podnikající fyzická osoba.¹

¹ CHALOUPKA, Vladimír, Zdeněk HORÁČEK, Aleš KENDÍK, Jiří DUDA a Karel FRANK. *Zákon o vodovodech a kanalizacích s prováděcí vyhláškou*. In: Praha: Sondy, 2014, ISBN 978-80-86846-56-9

1.1.3 Provozování vodovodů a kanalizací

Při provozování vodovodů a kanalizací je třeba vycházet z příslušného zákona a s prováděcích vyhlášek k tomuto zákonu. Dále jsou v tomto zákonu vymezena práva a povinnosti jak vlastníka vodovodu nebo kanalizace tak i práva a povinnosti provozovatele.

- 1) Osoba, která má v plánu provozování vodovodu nebo kanalizace, musí požádat krajský úřad o vydání povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace.
- 2) Krajský úřad vydá povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace jen osobě, která:
 - a) je oprávněna provozovat živnost podle zvláštního zákona
 - b) je vlastníkem vodovodu nebo kanalizace nebo s vlastníkem vodovodu nebo kanalizace uzavřela smlouvu, která ji opravňuje vodovod nebo kanalizaci provozovat; v případě, že vodovod nebo kanalizace provozně souvisí s vodovody nebo kanalizacemi jiných vlastníků, musí být doloženo, že s nimi má vlastník uzavřenou písemnou dohodu podle § 8 odst. 3
 - c) sama nebo její odborný zástupce splňuje kvalifikaci odpovídající požadavkům na provozování, správu a rozvoj vodovodů nebo kanalizací, pro které se povolení k provozování vydává, a to v souladu s majetkovou evidencí vedenou podle § 5 odst. 1 v závislosti na počtu fyzických osob trvale využívajících tyto vodovody nebo kanalizace
- 3) Krajský úřad nevydá povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, nestanoví-li tento zákon jinak, pokud:
 - a) povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, které jsou předmětem žádosti o vydání povolení, bylo vydáno jiné osobě,
 - b) o povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace žádá osoba, které bylo zrušeno povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace podle odstavce 9, nebo
 - c) předchozí povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, které jsou předmětem žádosti o vydání povolení, bylo zrušeno podle odstavce 9 písm. b) a nebyl odstraněn důvod vedoucí ke zrušení předchozího povolení.

- 4) V případech uvedených v odstavci 3 písm. b) nebo c) může krajský úřad vydat povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace pouze s předchozím souhlasem ministerstva.
- 5) V povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, popřípadě jeho změně, krajský úřad uvede údaje provozovatele, údaje o odborném zástupci provozovatele, provozovaný majetek uvedený identifikačními čísly majetkové evidence vodovodů nebo kanalizací, pro které se povolení k provozování vydává, a to v souladu s majetkovou evidencí vedenou podle § 5 odst. 1 v rozsahu uvedeném v žádosti o povolení k provozování.
- 6) Bez splnění podmínky uvedené v odstavci 2 písm. a) krajský úřad vydá povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace těm obcím, organizačním složkám státu nebo sdružením vlastníků vodovodů a kanalizací, která jsou právníckými osobami, pokud neprovozují vodovod nebo kanalizaci za účelem dosažení zisku.
- 7) Krajský úřad rozhodnutím zruší povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace v případě, že provozovatel již nesplňuje podmínky pro vydání povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace uvedené v odstavci 2 písm. a), b) nebo c). O zrušení povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace krajský úřad neprodleně informuje ministerstvo.
- 8) Krajský úřad rozhodnutím změni, popřípadě zruší a vydá nové povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, změni-li se výčet vodovodů nebo kanalizací, pro které bylo povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace vydáno, nebo dojde-li ke změně osoby odborného zástupce provozovatele.
- 9) Ministerstvo rozhodnutím zruší povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace, pokud
 - a) provozovatel přes předchozí upozornění ministerstva opakovaně nedodržuje nebo porušuje ustanovení tohoto zákona nebo zvláštních právních předpisů, nebo
 - b) technickým auditem (§ 38) byly zjištěny závažné nedostatky;
 - c) zrušení povolení informuje neprodleně příslušný krajský úřad.

- 10) Krajský úřad informuje v elektronické podobě a ve stanoveném formátu o vydání povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace i o jejich změně nebo zrušení neprodleně ministerstvo.
- 11) Odborným zástupcem provozovatele je fyzická osoba, která odpovídá za provozování vodovodů nebo kanalizací, a která je k provozovateli ve smluvním vztahu.
- 12) K formuláři žádosti o povolení k provozování vodovodu nebo kanalizace se přikládá kopie živnostenského oprávnění, kopie smlouvy, kterou uzavřel žadatel s vlastníkem vodovodu nebo kanalizace na jejich provozování, pokud jím žadatel není sám, identifikační čísla vodovodů a kanalizací, uvedená ve vybraných údajích majtkové evidence podle § 4 odst. 3 a 6 tohoto zákona, kterých se povolení k provozování týká, úředně ověřená kopie dokladů o vzdělání a praxi odborného zástupce a jeho písemný souhlas včetně ověřeného podpisu, pokud sám není žadatelem. Formulář žádosti se podává v elektronické podobě a ve stanoveném formátu.
- 13) Vymezení příbuzného oboru k oboru vodovody a kanalizace a formulář žádosti stanoví prováděcí právní předpis.
- 14) Vlastník vodovodu nebo kanalizace je povinen zajistit jejich plynulé a bezpečné provozování, vytvářet rezervu finančních prostředků na jejich obnovu a dokládat jejich použití pro tyto účely.
- 15) Stavebník a vlastník vodovodu nebo kanalizace mají právo umísťovat na cizí pozemek nebo stavbu tabulky vyznačující polohu vodovodu nebo kanalizace.
- 16) Vznikne-li spor o rozsah oprávnění vyplývajících z odstavců 1 a 2, rozhoduje o tomto sporu příslušný vodoprávní úřad.
- 17) Práva podle odstavců 1 a 2 musí být vykonávána tak, aby bylo co nejméně zasahováno do práv vlastníků pozemků a staveb. Za tímto účelem je oprávněná osoba zejména povinna svůj vstup na cizí pozemek nebo stavbu jejímu vlastníku předem oznámit a po skončení prací pozemek nebo stavbu uvést do předchozího stavu, pokud se s vlastníkem nedohodne jinak. Výkon tohoto práva musí být

prováděn též tak, aby co nejméně omezoval osoby užívající pozemek nebo stavbu na základě smlouvy s vlastníkem pozemku nebo stavby a další osoby, které ji užívají s jeho souhlasem.

- 18) Vznikla-li osobě uvedené v odstavci 4 výkonem práv stavebníka nebo vlastníka vodovodu nebo kanalizace podle odstavců 1 a 2 majetková újma, nebo je-li tato osoba omezena v obvyklém užívání pozemku nebo stavby, má tato osoba právo na náhradu. Nedojde-li k dohodě o výši a způsobu náhrady, poskytne stavebník nebo vlastník vodovodu nebo kanalizace osobě uvedené v odstavci 4 jednorázovou náhradu podle zvláštního právního předpisu bez zbytečného odkladu, nejpozději do 6 měsíců ode dne vzniku práva na náhradu. Tím není dotčeno právo domáhat se náhrady u soudu. Toto ustanovení se nepoužije na případy styku vodovodů a kanalizací se stavbami zřízenými podle zákona o pozemních komunikacích.
- 19) Práva a povinnosti podle odstavců 1 až 5 přecházejí na právní nástupce stavebníka, vlastníka a provozovatele vodovodu nebo kanalizace, jakož i na právní nástupce vlastníků pozemků a staveb.²

² CHALOUPKA, Vladimír, Zdeněk HORÁČEK, Aleš KENDÍK, Jiří DUDA a Karel FRANK. *Zákon o vodovodech a kanalizacích s prováděcí vyhláškou*. In: . Praha: Soudy, 2014, ISBN 978-80-86846-56-9.

2 EVROPSKÁ A NÁRODNÍ LEGISLATIVA

2.1 Směrnice Rady č. 75/440/EHS

Směrnice o požadované jakosti povrchových vod určených k odběru pitné vody v členských státech.

Směrnice se zabývá požadavky na jakost, které musí sladké povrchové vody splňovat a jsou určené k odběru pitné vody (surové vody). Dle této směrnice dělíme surovou vodu do tří kategorií, kde klademe důraz na fyzikální, chemické a mikrobiologické ukazatele a jsou to kategorie A1 (fyzikální úpravy a desinfekce ve zjednodušené podobě), A2 (fyzikální úprava, chemická úprava a desinfekce v běžné podobě) a A3 (fyzikální úprava, chemická úprava, desinfekce a rozšířená úprava v intenzivní podobě). Členské státy musí přijmout všechna opatření, aby povrchová voda splňovala předepsané ukazatele. Mají povinnost přihlídnout k životnímu prostředí, a proto mají za úkol sestavit systematický plán činnosti, za účelem zlepšení kvality surové vody.

2.2 Směrnice Rady č. 76/160/EHS

Směrnice o řízení jakosti vod ke koupání č. 76/160/EHS byla nahrazena směrnicí č. 2006/7/ES

Obsahuje monitorování a klasifikaci jakosti vod ke koupání, řízení jakosti vod a informování veřejnosti o jakosti vod ke koupání. Vztahuje se na všechny části povrchových vod, v nichž se bude koupat velký počet obyvatel a kde není trvalý zákaz koupání. Nedílnou součástí je i ochrana životního prostředí, snaha o zlepšení jeho kvality a také ochrana lidského zdraví.

2.3 Směrnice Rady č. 78/659/EHS

Směrnice o kvalitě sladkých povrchových vod, vyžadujících ochranu, nebo zlepšení za účelem podpory života ryb.

Cílem je ochrana tekoucích i stojatých vod, což neplatí pro vody v přírodních, nebo umělých rybnících. Dle této směrnice by vše mělo vést k podpoře života ryb, rozmanitosti druhů a pozvednutí vodního hospodářství.

2.4 Směrnice Rady č. 91/271/EHS

Směrnice o čištění městských odpadních vod.

Soustředí se na odvádění, čištění a vypouštění městských a částečně průmyslových vod, což má nepříznivé účinky na okolí a proto je řešena i ochrana životního prostředí. Upravuje přísnější požadavky na městské odpadní vody vypouštěné do citlivých oblastí. Členské státy mají za povinnost zajistit vyhovující projekty pro stavbu čistíren odpadních vod aby byla zaručena dostatečná účinnost za všech klimatických podmínek. Opětovné využití odpadní vody s minimálními účinky na životní prostředí, podléhá předem vydaným předpisům a zvláštním povolením, mělo by být prioritou, pokud je to vhodné, tyto vody využívat. Příslušné orgány mají za úkol kontrolovat vypouštěné vody z čistíren a množství a složení kalů.

2.5 Směrnice Rady č. 91/676/EHS

Směrnice k ochraně vod před znečištěním dusičnany ze zemědělských zdrojů.

Cílem této směrnice je zabránit znečištění vod. V akčním programu EHS pro ochranu životního prostředí je uvedeno, že komise má za úkol předložit návrh směrnice o sledování a snížení znečištění vod v důsledku vyvážení a vypouštění odpadů z chovů zvířat. Vliv má i nadměrné používání hnojiv. Reformou agrární politiky je stanoveno, že používání dusíkatých hnojiv je v zemědělství prospěšné, ale nadměrné hnojení představuje nebezpečí pro životní prostředí. Z tohoto důvodu musí být stanovena společná opatření k vyřešení problémů agrární politiky a ochraně podzemních i povrchových vod.

2.6 Zákon o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu č. 274/2001 Sb.

Zákon stanovuje některé vztahy, které vznikají při rozvoji, výstavbě a provozu vodovodů a kanalizací sloužících pro veřejnou potřebu, včetně přípojek. Dále upravuje působnost orgánů územních samosprávných celků a správních úřadů na vodohospodářském úseku. Přičemž z hlediska provozování upravuje tento zákon následující povinnosti vlastníka s provozovatele.:

- § č. 2 - Povolení k provozování vydané krajským úřadem.
- § č. 3 - Každoročně zpracovat a předat vodoprávnímu úřadu provozně majetkovou evidenci vodovodů a kanalizací.
- § č. 6 - Oprávnění k provozování – osoba odborně způsobilá v oboru vodovody a kanalizace.
- § č. 8 - Provozovatel je povinen zajistit bezpečné a plynulé provozování vodovodů a kanalizací. Provozovatelé provozně souvisejících částí jsou povinni uzavřít mezi sebou smlouvu pro zajištění plynulého provozování. Provozovatel je povinen uzavřít smlouvu s odběrateli. Vlastník vodovodů a kanalizací má za povinnost zpracovat a realizovat plán financování obnovy vodovodů a kanalizací, na dobu nejméně 10 let. A je povinen poskytnout na vyžádání ve lhůtě stanovené ministerstvem údaje o technickém stavu vodovodů a kanalizací.
- § č. 9 - Provozovatel je povinen v nejkratší možné lhůtě odstranit příčinu přerušení nebo omezení dodávky pitné vody nebo odvádění odpadních vod podle odstavce 5 nebo odstavce 6 písm. a) a bezodkladně obnovit dodávku pitné vody nebo odvádění odpadních vod. Dále je povinen na vyžádání ministerstva životního prostředí poskytnout údaje týkající se technického stavu vodovodů a kanalizací, údaje o oprávněných vynaložených provozních nákladech a údaje o výpočtu ceny podle cenových předpisů (zákon č. 526 /1990 Sb., o cenách).
- § č. 13 - Pitná voda z povrchových a podzemních zdrojů musí splňovat kritéria na následnou úpravu vody svázanou na standardní metody úpravy vody.
- § č. 14 - Pitná voda musí splňovat požadavky na zdravotní nezávadnost dle zvláštních předpisů.
 - 1) Vlastník je povinen zpracovávat tzv. kanalizační řád.
 - 2) Provozovatel má za povinnost zajišťovat odběry vzorků pitné a odpadní vody a následně jejich rozborů.
 - 3) Zpracovávat provozní řády vodovodů a kanalizací, ČOV,ČS, povodňové plány havarijní plán (při zacházení se závadnými látkami ve větším rozsahu nebo se zvýšeným nebezpečím pro povrchové nebo podzemní vody) dle platných právních předpisů dle vyhlášky. 450/2005 Sb.

2.7 Zákon o vodách č. 254/2001 Sb.

Zákon o vodách č.254/2001 Sb. (vodního zákon) se zabývá zejména ochranou povrchových a podzemních vod, upravuje právní vztahy k povrchovým a podzemním vodám a stanovuje podmínky pro zachování a zlepšení jejich kvality.

Stanovuje podmínky pro hospodárné využití vodních zdrojů, vytváří podmínky pro snižování nepříznivých účinků sucha a povodní a řeší podmínky při zajišťování zásobování obyvatelstva pitnou vodou a k ochraně ekosystémů. Dále řeší zajištění kvality vodních děl v souladu s evropským právem.

2.8 Vyhláška ministerstva zemědělství č. 428/2001 Sb.

Tato vyhláška je vydána Ministerstvem Zemědělství podle § 40 zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích.) Vyhláška č. 428/2001 Sb. pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury vymezuje detailní podmínky pro

- zpracování plánu rozvoje vodovodů a kanalizací, jejich způsob a členění
- rozsah a způsob zpracování evidence vodovodů a kanalizací
- podmínky žádosti k povolení provozování vodovodu nebo kanalizace
- podmínky smlouvy o dodávce vody a podmínky smlouvy o odvádění odpadních vod a plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, včetně jeho obsahu a pravidla pro jeho zpracování
- způsob výpočtu náhrady ztrát při neoprávněném odběru vody nebo neoprávněném vypouštění odpadních vod
- technické požadavky na stavbu vodovodů
- definice ukazatelů jakosti surové vody odebírané z povrchových nebo z podzemních vodních zdrojů za účelem úpravy pitné vody
- náležitosti kanalizačního řádu a požadavky na rozbor vzorků odpadních vod
- určení množství odebrané vody bez měření
- obecné a technické podmínky při měření dodávky vody

- způsob a členění výpočtu množství vypouštěných odpadních a srážkových vod do kanalizace bez měření
- způsob výpočtu pevné složky vodného a stočného při placení ve dvousložkové formě
- cenových předpis stanovující postup a rozsah vyúčtování všech položek při výpočtu ceny vodného a stočného
- zadání technického auditu

2.9 Nařízení vlády č. 61/2003 Sb.

Předmětem tohoto nařízení jsou ukazatele a přípustné znečištění povrchových a odpadních vod, náležitosti k povolení vypouštění těchto vod a citlivé oblasti. Tato směrnice je v souladu s právem Evropské unie, a stanovuje ukazatele:

- stavu vody ve vodním toku
- přípustné znečištění povrchových a odpadních vod
- znečištění povrchových vod určených k využívání pro zdroj pitné vody
- přípustného znečištění vod povrchových k využívání reprodukce původních druhů ryb a dalších živočichů
- znečištění povrchových vod určených k využívání koupání osob

3 PRINCIPY CENOTVORBY V OBORU VODOVODŮ A KANALIZACÍ PRO VEŘEJNOU POTŘEBU

Pitná voda a odvádění odpadních vod = specifický produkt. Je to nutná podmínka života, potravin a slouží k hygieně. Ve vodárenství je dodavatel v monopolním postavení (místní monopol). Je zde velký význam veřejných zdrojů, který vyžaduje velkou investiční náročnost. Bere se v potaz sociálně únosná cena vody. A dotace jsou jedním ze základních kamenů tohoto oboru. Z tohoto důvodu má vliv a regulaci několik rezortů (MZE, MŽP, MFČR a MZdr). Mnohdy je proto obtížné dohadování a dochází k nejednoznačnému výkladu předpisů.

3.1 Výpočet cen pro vodné a stočné

Vodné a stočné je úplata za dodávku pitné vody a odvádění odpadní vody.

Stanovení odebraného množství vody a vypouštění odpadní vody:

- měření dodávky pitné vody - § 16 zákona o VaK
- stanovení množství odváděné OV - § 19 zákona o VaK
- stanovení množství ve zvláštních případech (neoprávněný odběr, poruch vodoměru) - § 17 vyhlášky
- stanovení množství podle směrných čísel (paušály)
- stanovení množství srážkových vod

Fakturace, odečtové cykly a dohadné položky, pohledávky

- zákaznický informační systém
- zálohy a vyúčtování
- nefakturované množství vody – dohadné položky
- pohledávky

Cena pitné vody a za odvádění odpadních vod je cenou věcně usměrňovanou. Stanovuje se samostatně pro každou lokalitu, pro kterou je vydáno povolení k provozování vodovodů a kanalizací. Do ceny vody se promítají ekonomicky oprávněné náklady, daň a předpokláda-

ný (plánovaný) prodej vody (množství m³, které budou prodány) a přiměřený zisk provozovatele (§2, odst.7 ZoC).

3.1.1 Členění nákladových položek a jejich obsah

Členění nákladových položek se řídí vyhláškou č. 428/2001 Sb. a podmínkami cenové regulace. Cena vodného a stočného je cenou věcně usměrňovanou podle výměru MF, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami. Výměr MF stanoví zejména, které náklady nelze uznat za ekonomicky oprávněné:

- z věcného hlediska (dispoziční výčet)
- jako nesouvisející s daným produktem (vodné a stočné) specifikované provozní smlouvou

Sledování nákladů souvisejících s každým jednotlivým produktem je zajištěno nastaveným controllingovým procesem. Každý produkt je vymezen související infrastrukturou, provozní smlouvou atd. Lze proto uplatňovat i tzv. solidární cenu (např. pokud vlastníkem infrastruktury jsou sdružení měst a obcí)

Controllingové procesy zajišťují sledování nákladů i výnosů z produktu (kalkulace ceny vodného a stočného pro danou oblast):

- vody pitné předané do související infrastruktury (jinému vodárenskému subjektu)
- vody odpadní převzaté ze související infrastruktury
- výroby pitné vody (úpravny vody, zdroje)
- dopravy pitné vody (vodovodní sítě)
- dopravy odpadních vod (kanalizační sítě)
- čištění odpadních vod (čistírny odpadních vod)

Controllingové procesy zajišťují sledování nákladů i výnosů z hlediska činnosti - mimo vodného a stočného zajišťuje vodárenská společnost i jiné činnosti fakturované třetím osobám:

- výroba a rozvod průmyslové vody
- stavebně montážní činnost

- laboratorní rozbor
- odvoz a likvidaci odpadních vod
- výrobu elektrické energie
- služby dopravy a mechanizace
- poradenství a technickou pomoc

Controllingové procesy zajišťují sledování nákladů i výnosů z hlediska:

- odpovědnosti (organizační struktura, závody, střediska)
- druhu nákladů (koncepce účetní osnovy, vazba na kalkulační vzorec)
- období (kalkulační období = kalendářní rok)

Pokud má společnost centralizované organizační jednotky, které zajišťují určitou oblast pro více činností a produktů, je nutné zajistit vyčlenění a rozdělení nákladů této jednotky. Jedná se zejména o takové útvary jako dispečink, GIS, odbyt, údržba, doprava laboratoře a správa. Rovněž je potřeba odpovědně přidělit společné náklady typu energie, úklid, ostražba, datové linky apod.

Rozdělení společných nákladů mezi produkty a činnosti lze zajistit několika způsoby:

- alokací prvotních nákladů na vstupu podle zvoleného klíče
- alokací kalkulačních nákladů centrálních útvarů vnitropodnikovým převodem
- formou dělicích středisek, jejich zůstatek po rozúčtování je nulový
- vnitrofakturací výkonů centrálních útvarů podle skutečných výkonů (stanovení vnitropodnikových cen)
- rozpuštěním správní režie ke zvolené základně (obrat, kalkulační náklady)

Výsledkem takto nastavených controllingových procesů je možnost vyhodnocení sledovaných ukazatelů klíčových pro řízení hospodaření společnosti, pro vytvoření kalkulací cen vodného a stočného a porovnání všech položek výpočtu s dosaženou skutečností podle požadavků legislativy (vyhl. 428/2001 Sb.) a v neposlední řadě pro doložení zahrnutých nákladů na základě požadavků cenové kontroly.

3.2 Regulace cen

Regulace cen je stanovení cen, mezí, usměrňování, výše cen, stanovení postupu, uplatňování a vyúčtování cen. Rozhodnutí cenových orgánů jsou závazná pro okruh adresátů.

Pro účely regulace cen v oboru vodárenství platí:

- 1) odpisy lze zahrnout do ceny maximálně ve výši skutečně uplatněné prodávajícím
- 2) do ceny nelze zahrnovat náklady a tvorbu prostředků na rozvojové potřeby, které jsou dotovány ze státního rozpočtu, ze státních fondů nebo z rozpočtu krajů a obcí, popřípadě hrazeny z jiných zdrojů
- 3) ekonomicky oprávněným nákladem je nájemné za pronájem infrastrukturního vodohospodářského majetku (movitého a nemovitého majetku), který je používán výlučně k výrobě a dodání (rozvodu) pitné vody nebo na odvádění a čištění, popřípadě jiné zneškodňování, odpadních vod
- 4) nájemné zahrnuje prostředky na obnovu vodovodů a kanalizací, investice související s rozvojem (rozšířením) vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu a na správu majetku a s tím spojeného přiměřeného zisku, včetně případného přiměřeného zisku vlastníka vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, který odpovídá hodnotě vloženého majetku vlastníka a míře výnosnosti použitého kapitálu. Prokázání zahrnutého přiměřeného zisku vlastníkem v nájemném je předmětem dohody vlastníka a nájemce
- 5) do ceny nelze zahrnout odpisy infrastrukturního majetku nepotřebného a kapacitně nevyužitého pro výrobu a dodání (rozvod) pitné vody nebo na odvádění a čištění, popřípadě jiné zneškodňování, odpadních vod, kromě infrastrukturního majetku sloužícího prokazatelně k zajištění zabezpečení dodávek pitné vody a odvádění a čištění odpadní vody³

Nekalkulovatelné náklady podle cenového věstníku MF:

³ *Cenový věstník: Výměr MF č. 01/2016 ze dne 27. listopadu 2015, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami.* In: Praha: Ministerstvo financí ČR, 2015.

- penále, úroky z prodlení a peněžní náhrady škod související s investiční výstavbou,
- zaviněná manka,
- škody na majetku a náklady spojené s jejich odstraňováním (kromě škod způsobených živelními pohromami), včetně snížení cen nevyužitelných zásob a fyzické likvidace zásob, náhrady škod a odškodnění,
- odměny a plnění ve prospěch členů statutárních orgánů a dalších volených orgánů právnických osob plynoucí nad rámec smlouvy o výkonu funkce nebo smlouvy jí podobné a plnění v tomto výměru dále uvedená,
- pokuty, úroky z prodlení, penále, popř. jiná plnění, za nedodržení povinností podle smluv a předpisů (včetně ekologických),
- nevyužité provozní náklady spojené s přípravou a zabezpečením investiční výstavby (zmařené investice),
- přírážky k poplatkům placeným za znečištění ovzduší, popř. další platby sankční povahy (např. za škody způsobené na zemědělských půdách),
- odpisy vyšší než odpovídá skutečně uplatněným odpisům podle jiného právního předpisu
- výdaje na reprezentaci,
- cestovné vyplácené nad rámec jiného právního předpis - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů⁴

3.2.1 Způsoby regulace cen

Způsoby regulace cen lze účelně spojovat a jsou to:

- Stanovení cen
- Usměrnování vývoje cen

⁴ *Cenový věstník: Výměr MF č. 01/2016 ze dne 27. listopadu 2015, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami.* In: Praha: Ministerstvo financí ČR, 2015.

- Cenové moratorium

3.2.2 Věcné usměrňování cen

Spočívá ve stanovení podmínek cenovými orgány pro sjednání cen. Podmínkami se rozumí:

- maximální rozsah možného zvýšení ceny zboží ve vymezeném období
- maximální podíl, ve kterém můžeme promítnout do ceny zvýšení cen určených vstupů ve vymezeném období
- závazný postup při tvorbě cen, včetně zahrnování přiměřeného zisku do ceny

Přiměřeným ziskem je především zisk (před zdaněním) propojený s výrobou a prodejem zboží, které podléhá věcnému usměrňování cen a náleží k pořízení hmotného a nehmotného majetku a to, na zvýšení základního kapitálu, na tvorbu fondů, jejichž tvorba a dodržování je nařízeno právními předpisy.

- přiměřenost zisku – zákonem stanovené maximum - návratnost použitého kapitálu 7%
- meziroční nárůst zisku/m³ celkem v kalkulaci pod koeficient 1,07 – jinak schválení na MFČR
- oprávněnost postupu dle podmínek OPŽP

4 PODMÍNKY PŘIJATELNOSTI VODOHOSPODÁŘSKÝCH PROJEKTŮ OPŽP

4.1 Základní modely provozování vodohospodářské infrastruktury ČR

4.1.1 Oddílný model

Provozování vodohospodářské infrastruktury se realizuje na základě provozních smluv dle §8 zákona o vodovodech a kanalizacích, kdy oddílné provozní společnosti mají majetkovou účast jiných subjektů, než pouze vlastníka infrastruktury. Tento model můžeme definovat jako spolupráci mezi provozovatelem a majitelem infrastruktury, většinou se jedná o vztah mezi veřejnoprávním vlastníkem a soukromou společností. Ti mezi sebou uzavřou provozní smlouvu o provozování vodovodu nebo kanalizace. Provozovatel je povinen hradit nájemné, ale na druhé straně je mu umožněno vybírat finance za vodné a stočné od koncových uživatelů, jedná se o koncesní způsob provozování. Provozovatel na sebe bere některá rizika, která zákon o vodovodech a kanalizacích ukládá primárně vlastníkovi.

4.1.2 Samostatné provozování

Jedná se o model, kdy provoz infrastruktury zajišťuje obec nebo sdružení obcí a to vlastním jménem a na vlastní odpovědnost. V rámci ojedinělých činností nebo odborného dozoru může obec využít spolupráci s externí organizací na základě servisní smlouvy. Avšak odpovědnost za provoz a výběr vodného a stočného, zůstává na obci či sdružení obcí.

Vlastníci vodohospodářské infrastruktury, zejména v případě modelu „obec provozuje sama“ často uzavírají, nebo mají v úmyslu uzavřít „servisní“ popř. jinak označované smlouvy, na základě kterých vlastníkův jejich smluvní partneři (obvykle s účastí soukromého kapitálu) poskytují služby související se zajištěním provozu vodohospodářské infrastruktury. Tyto „servisní“ smlouvy mají často charakter provozní smlouvy v oddílném modelu provozování ve smyslu ustanovení §8 odstavec 2 ZoVK a ve smyslu Dohody mezi Českou Republikou a Evropskou komisí dle Přílohy č.7 PD OPŽP. Státní fond životního prostředí ČR (popř. ministerstvo životního prostředí) bude z tohoto důvodu posuzovat, zda konkrétní vztah vlastníka infrastruktury a jeho případných dodavatelů nepředstavuje vzhledem k jeho parametrům a rozsahu faktický (skrytý) oddílný model provozování vodohospodářské infrastruktury, a zda se tedy nejedná o obcházení ZoVK, Přílohy č. 7 PD OPŽP a Podmínek

přijatelnosti. V případě, že bude daný model představovat faktický provozní vztah, musí daný projekt pro svou přijatelnost naplnit požadavky této Metodiky, tj. shodné podmínky jako projekt s oddílným modelem provozování.⁵

4.1.3 Vlastnický model

Vlastnický model představuje situace kdy za provozování je zodpovědná organizace, která byla zřízena a je kompletně vlastněna veřejným vlastníkem infrastruktury. Provozování vodohospodářského majetku probíhá na základě smlouvy nebo dohody, vyhlášky, popř. směrnice apod.

4.1.4 Smíšený model

Smíšeným modelem nazýváme model kde provozovatel a vlastník infrastruktury je jedna a tatáž osoba. Na rozdíl o modelu samostatného provozování se nejedná o obec. Variantou je model smíšeného provozování, kde participuje soukromý kapitál. Jedná se o případ, kde se kapitálově podílí obec společně se soukromou společností na daném subjektu provozování. Soukromá společnost je vlastníkem i provozovatelem infrastruktury.

4.2 Provozní smlouva

Jedná se o smluvní základ vztahů vlastníka a provozovatele. Všechny provozní smlouvy přijatelné pro operační program životního prostředí musí obsahovat požadavky na kvalitu dodávaných vodohospodářských služeb, výkonové ukazatele podněcující efektivitu, přesné nástroje pro monitorování, sankce a daný výpočet ceny pro vodné a stočné.

Obecné požadavky na obsah provozní smlouvy

- konkrétní označení smluvních stran, včetně osob pověřených k zastupování firmy
- smlouvu uzavírají zpravidla dvě strany, avšak smlouvu může uzavřít i více smluvních stran

⁵ OPZP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

- dostatečně vážný a svobodný projev vůle smluvních stran na uzavření smlouvy a souhlasit s jejím obsahem, jinak je smlouva neplatná
- musí obsahovat přesné určení předmětu závazků, tj. určení práv a povinností smluvních stran
- smlouva musí být v souladu s právními předpisy České republiky
- obsah musí být srozumitelný a jednotlivé články si nesmějí navzájem odporovat

Obecné požadavky na obsah provozních smluv odpovídají standardům mezinárodních postupů v oblasti public private partnership (PPP) tj. partnerství veřejného a soukromého sektoru. Základními znaky PPP projektů je přesné určení požadovaných standardů kvality služeb a dokonalá realizace projektu, vymezení rizik a odpovědnosti, výhoda projektů pro obě smluvní strany a motivování privátního sektoru ke spolupráci. Postupy vedou k zajištění kvalitnější služby veřejnosti a také dosažení vyšší hodnoty za peníze pro partnera z veřejného sektoru.

Hodnota za peníze je termín přejatý z anglického termínu „value for money“. Hodnotou za peníze se rozumí optimální kombinace celkových nákladů projektu a zajištěné kvality uspokojující potřeby uživatelů (odběratelů), přičemž nejnižší nabídka nemusí být vždy ta nejhodnotnější. Hodnota za peníze porovnává celkové, kvantitativní i kvalitativní, hodnoty, které veřejný sektor získá v poměru ke svým vynaloženým prostředkům na zajištění těchto hodnot.⁶

Kritéria z mezinárodní praxe v oboru vodního hospodářství

- vysoká kvalita poskytovaných služeb dle předem stanovených kritérií a její následný monitoring
- definice povinností provozovatele vůči odběrateli a případné postihy v případě nedodržení
- způsob vyčíslení ceny, s cílem zvýšení kvality služeb

⁶ OPZP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

- výše nájemného, které provozovatel hradí vlastníkovi, s cílem obnovy infrastruktury po skončení životnosti, a však s přihlédnutím k sociálně únosné úrovni ceny
- dodržení zásady proporcionality u nastavování délky trvání provozních smluv, aby nedocházelo k narušení hospodářské soutěže
- řídit se směrnicemi Evropského parlamentu a Rady

4.2.1 Cenotvorba nastavení cen nájemného

Podle pravidel OPŽP existují následující oblasti, které zahrnují cenotvorbu, a to vytváření zdrojů k obnově vodohospodářské infrastruktury vlastníka, kalkulace cen V+S pro podporu zvýšení efektivity provozování, stejný poměr mezi finanční analýzou a vývojem tvorby ceny V+S a oprávněnost postupu při hodnocení nabídek na nové provozní smlouvy.

4.2.2 Tvorba zdrojů k zajištění obnovy infrastrukturního majetku

Aby docházelo k řádné obnově majetku, finanční analýza sloužící k přidělení dotaci z OPŽP kontroluje tvorbu zdrojů. Značnou část odpisů tvoří finanční analýza, což znamená, že je potřeba zajistit zdroje k obnově majetku aspoň do poloviny přímých nákladů než skončí životnost dané infrastruktury. Za udržitelný systém se považuje ten, který dosáhne z ročních příjmů na plné odpisy v horizontu 30 let od doby uvedení projektu do provozu, avšak nesmí v daném roce překročit hranici sociálně únosné ceny.

Plné odpisy jsou definovány ex ante ve Finanční analýze jako hodnota stávající a nově budované infrastruktury dělena průměrnou ekonomickou životností tohoto majetku. Hodnota stávající infrastruktury je vyčíslena jako její reprodukční hodnota, tzn. kolik by stálo vybudování kompletní infrastruktury v současné cenové úrovni. Výpočet ve Finanční analýze využívá standardní přístup Ministerstva zemědělství pro vybrané údaje majetkové evidence (VÚME) a standardní životnosti různých prvků infrastruktury. V případě projektů, které jsou součástí již existující infrastruktury (tj. Finanční analýza je zpracována na základě tzv. „historických dat“), musí být pro přijatelnost projektu prokázáno splnění podmínky

udržitelosti celého systému. Navíc je požadován růst cen pro vodné, respektive cen pro stočné ve výši alespoň 5 % nad inflaci, dokud není dosažena hranice sociální únosnosti

nebo tvorby plných odpisů (viz výše). V případě projektů, které nejsou součástí existující infrastruktury (tj. Finanční analýza je zpracována pro tzv. „zelenou louku“), lze v odůvodněných případech zmírnit podmínku udržitelnosti. Toto zmírnění představuje vytvoření minimálně 70 % výše plných odpisů ročně nejpozději v třicátém roce od uvedení projektu do provozu (a to za předpokladu nepřekročení hranice sociální únosnosti). V tomto případě daný projekt představuje celý systém.⁷

V oddílném modelu, jsou stanoveny dvě podmínky na určení výše nájemného

1. očekávaný vývoj cen vodného a stočného musí být konsolidován, je to podmínka k dlouhodobé udržitelnosti vodohospodářské infrastruktury
2. prokazatelně a jednoznačně tvořit finanční rezervu určenou na obnovu, opravu a investice do vodohospodářské infrastruktury

Nájemné, které inkasuje vlastník, musí být bez výjimek použito pro účely správy, obnovy, nebo rozšíření vodohospodářské infrastruktury.

4.2.3 Cenotvorba podněcující efektivitu

Díky kritice z Evropské komise, musí Česká Republika lépe motivovat provozovatele k řádnému provozu infrastruktury. ČR byl také vytýkán způsob výpočtu zisku provozovatele. Na tuto kritiku reagoval OPŽP a vytvořil požadavky na cenotvorbu pro všechny projekty se svojí finanční účastí, kde bude provoz řešen oddílným modelem.

- 1) ceny ex ante musí být vytvořeny pomocí finančního modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury k určení přiměřeného zisku
- 2) konkrétní smluvní ujednání ke způsobu tvorby ceny pro vodné, respektive pro stočné (ex post) musí respektovat zásady cenotvorby pro OPŽP v oboru vodovodů a kanalizací

⁷ OPŽP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

Způsob tvorby ceny vodného a stočného (jeho smluvní ujednání), musí být v souladu se zásadami cenotvorby OPŽP.⁸

4.2.4 Zásady cenotvorby OPŽP

Uvedené zásady cenotvorby OPŽP je potřeba jasně, jednoznačně a prokazatelně zajistit v rámci provozních smluv. Tyto zásady vycházejí z příručky „Metodika pro žadatele“ vydané Ministerstvem životního prostředí spolu se Státním fondem životního prostředí, Evropským fondem pro regionální rozvoj a Fondem soudržnosti.

- **Strop na příjem provozovatele.** Příjem provozovatele uplatňovaný do kalkulace cen pro Vodné, respektive pro Stočné v souladu s cenovými předpisy (tj. úplné vlastní náklady bez nájemného odvedeného vlastníkovy plus přiměřený zisk) nesmí překročit pevně stanovenou výši (strop). Jednotlivé nákladové položky tohoto stropu nesmí být vyšší než výše současných nákladových položek; výjimečně lze položku stropu navýšit, tato změna však musí být řádně zdůvodněna a individuálně obhájena vůči SFŽP. Po takovémto nastavení je však strop uplatněn ve vztahu k agregované výši všech nákladových položek. Jednotlivé nákladové položky jsou pro budoucí roky indexované vhodnými zveřejňovanými cenovými indexy vyjma případů uvedených níže. Systém indexů a jejich použití musí být sjednán smluvně. Index spotřebitelských cen je preferovaný základní index; nelze používat index nominálních mezd ani indexy cen pro Vodné a Stočné. Je možné dělit náklady na „fixní“ a „variabilní“ a indexovat variabilní náklady jak zvolenými cenovými indexy, tak i předpokládaným objemem (dodaným nebo odváděným). Zvláštní režim je možné zvolit pro činnosti provozovatele mající charakter obnovy infrastruktury, pro které je umožněno aktualizovat „strop“ průběžně a při vyrovnání brát v úvahu míru realizace těchto výkonů. U nové infrastruktury je možné použít přístup „vyrovnání dle skutečnosti“ popsany v kapitole 3 Manuálu k vyrovnávacímu nástroji pro tvorbu cen pro vodné a stočné. Alternativně, náklady nové infrastruktury mohou být nejdříve zohledněny v kalkulaci na základě odborného a

⁸ OPŽP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

kvalifikovaného posudku (např. s využitím realizační dokumentace stavby). Dílčí „strop“ pro danou infrastrukturu (který představuje základ pro další indexaci, viz výše) je pak určen výší skutečných provozních nákladů *ex post* (po prvním roce plného provozování). Je vhodné smluvně zajistit expertní přezkoumání oprávněnosti nákladů; alternativně je možné využít dohodovacích procedur obsažených v provozní smlouvě. Jiné promítání skutečné výše nákladů do ceny je přípustné pouze na základě odůvodnění, proč by provozovatel neměl nést riziko související s danou nákladovou položkou (např. cena za odebranou povrchovou vodu a poplatek za odebranou podzemní vodu). Takové odůvodnění připadá v úvahu u nákladových položek, které provozovatel může provozovatel ovlivňovat pouze minimálně.

- **Periodické přezkoumání.** Pokud má provozní smlouva více než 10 let do dne jejího předpokládaného ukončení, je třeba zahrnout do cenotvorby periodické přezkoumání ceny s dobou Cenové fixace alespoň pět let (tj. systém pevné výše nákladů a jejich indexování je smluvně závazný po období pěti let). Pokud provozovatel dokázal v rámci prvního období Cenové fixace trvale zvýšit efektivitu a snížit provozní náklady, jsou dosažené úspory v rámci dalšího období Cenové fixace přeneseny v podobě snížení ceny (nižší strop na příjem provozovatele) pro konečné odběratele. Pokud naopak některé nákladové položky rostly prokazatelně rychleji než daná indexace, periodické přezkoumání dává příležitost provozovateli argumentovat, proč nemohl ovlivnit tento vývoj a případně obhájit zvýšení dané nákladové položky v nadcházejícím období Cenové fixace. Tím dochází k zmírnění rizika souvisejícího s dlouhodobou fixací cen na straně provozovatele.
- **Dělení úspor v průběhu období Cenové fixace.** Pokud jsou skutečné náklady provozovatele za ukončený rok vyšší než kalkulované („předpokládané“, „plánované“), provozovatel je nemůže uplatnit do ceny v příštím roce („nejsou kompenzovány“, jedná se o ztrátu provozovatele). Pokud jsou náklady provozovatele za ukončený rok nižší než kalkulované („předpokládané“, „plánované“), úspora musí být rozdělena mezi provozovatele a odběratele (část úspory se přenáší jako snížení nákladů na další období, tj. úspora z roku t se vrací v podobě snížení relevantní cenové položky např. za rok $t+2$). Úspora se dělí formou „progresivního“ dělení z důvodu zamezení možnosti vzniku „excesivních“ úspor:

např. z prvních 5 % úspory (měřeno k úplným vlastním nákladům bez nájemného) si nechá provozovatel 80 %; z dalších 5 % úspory si nechá provozovatel 50 %; a z případné úspory nad 10 % si nechá provozovatel pouze 20 %. „Úspora“ je výsledným součtem všech rozdílů jednotlivých nákladových indexovaných položek (tj. dochází ke vzájemnému zápočtu dílčích úspor a dílčích překročení).

- **Výše zisku.** Výše zisku *ex ante* musí být určena s využitím povinného Finančního modelu („Finančního modelu pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury“). Výše zisku *ex post* může být nižší nebo vyšší než výše zisku *ex ante*, a to v závislosti na výkonu provozovatele.
- **Výše nájemného.** Nájemné musí být smluvně zakotveno v takové výši, která naplňuje požadavky OPŽP s tím, že vlastník nemá možnost snížit nájemné pod tuto výši (kromě situace, kde nájemné může být sníženo o vyrovnávací platbu za účelem dosažení cenové solidarity nebo ve výjimečných individuálních situacích a po konzultaci se SFŽP z důvodu udržování souladu s Finanční analýzou). Vlastník může kdykoliv nájemné navýšit.⁹

4.2.5 Soulad finanční analýzy se skutečnou cenotvorbou

Finanční analýza je, zaprvé jednotným nástrojem pro výpočet míry podpory dle finanční mezery projektu, a za druhé určuje požadovanou prognózu cen vodného a stočného, tak aby byl celý systém nejpozději do 30 let finančně udržitelný. Aby došlo k naplnění těchto funkcí, je nutné zajistit, aby předpoklady z finanční analýzy byli odpovídající ve skutečné cenotvorbě.

Za předpokladu že projekt bude generovat vyšší přírůstkový čistý příjem, než byl předpovídan a to z důvodu změny cenové politiky příjemce dotace, požadují nastavená pravidla Evropské unie krácení této podpory. Tyto ojedinělé případy se poté řeší individuálně.

⁹ OPŽP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

U finančního modelu pro konkrétní projekt prognózovaná cena pro vodné a stočné nesmí být o více než 10% nižší než cena pro vodné a stočné ve finanční analýze, a to po období uvedené v rozhodnutí o poskytnutí dotace, což bývá obvykle 10 let. Na základě toho je nutné stanovit výši nájemného tak, že ceny budou přibližně shodné

V případě změny v předpokládaném způsobu provozování, která povede k nutnosti vypracovat finanční analýzu pro jinou oblast, než pro oblast v předložené finanční analýze, je nutné vypracovat novou finanční analýzu.¹⁰

4.2.6 Cenová solidarita a její principy

Pokud jsou dvě nebo více provozních smluv u stejného vlastníka, popř. ve stejné zeměpisné oblasti, je výhodné uplatnit stejnou cenu v dané oblasti. Předejdeme tím situaci, kdy jsou v rámci jedné obce účtovány odběratelům dvě rozdílné ceny. Pro žadatele je to možnost, nikoliv povinnost. Pokud žadatel uplatňuje cenovou solidaritu, musí vždy výsledná cena respektovat podmínky OPŽP, kdy cena nesmí být o více než 10% nižší než cena stanovená finanční analýzou daného projektu. Je důležité jednoznačně definovat určení konečné solidární ceny a výše referenční ceny finanční analýzy.

Vznikne-li záměr uplatňovat cenovou solidaritu tam, kde žadatel, respektive příjemce dotace ovládá obě ceny k sjednocení, nastává povinnost:

- určit referenční cenu jako nejvyšší z cen ve všech finančních analýzách v dané oblasti cenové solidarity
- skutečně uplatnit jednotnou cenu ve výši, která se neodchyluje od této referenční ceny o více než 10% směrem dolů, a to v celé oblasti cenové solidarity¹¹

V návaznosti na plnění strategického cíle je nutné řešení celé lokality jako celku. Logiku provozně vlastnických vztahů v lokalitě „Sokolovsko“ je přitom nutné posuzovat v kontextu historického vývoje, kdy Vodohospodářská společnost Sokolov vznikla na základě zpra-

¹⁰ OPŽP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

¹¹ OPŽP [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika_pro_zadatele_v3_5_final.pdf

covaného privatizačního projektu v roce 1992 transformací z původního podniku Západočeské vodovody a kanalizace, s.p. a úkolem této společnosti bylo zabezpečení provozu vodovodů a kanalizací pro VSMOS a SV.

Přičemž Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska a Sokolovská vodárenská s.r.o. zajišťují v souladu se zákonem o vodovodech a kanalizacích č. 274/2001 Sb. komplexní služby pro cca. 80 tis. obyvatel.

V minulosti byla regionální cena stanovena pouze dohodou mezi jednotlivými vlastníky infrastrukturního majetku, kteří na regionální ceně participují. Od roku 1994 probíhá schvalování ceny tak, že se konsolidují kalkulace VS za jednotlivá města a obce a VSMOS do jedné. V současnosti se uplatňuje regionální cena jako dvousložková, která vychází z této konsolidované kalkulace. Tuto kalkulaci schvalují jednotliví účastníci, kteří na této ceně participují ve svých zastupitelstvech a následně je schválena valnými hromadami VSMOS a Sokolovské vodárenské, s.r.o. Město Sokolov, stejně jako ostatní vlastníci společnosti Sokolovská vodárenská, s.r.o., mají silný zájem na udržení regionální cenové solidarity. Aby byl zajištěn právní rámec regionální ceny do budoucnosti, rozhodly se města a obce, které měly s provozní společností uzavřenou samostatnou smlouvu, vložit svůj infrastrukturní majetek do Sokolovské vodárenské, s.r.o. s tím, že město Sokolov si i nadále ponechá ve svém vlastnictví ČOV, na kterou bude čerpána dotace z OPŽP a jejíž žádost již byla administrována ze strany Státního fondu životního prostředí.

II. PRAKTICKÁ ČÁST

5 PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI VODOHOSPODÁŘSKÁ SPOLEČNOST SOKOLOV, S.R.O.

Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o (VOSS) byla založena v roce 1992, jako nástupce VaK Sokolov. Je členem skupiny Veolia Česká republika a členem koncernu Veolia Environnement. Zabývá se výrobou, distribucí pitné vody, odváděním a čištěním odpadních vod. V současnosti podniká na území Karlovarského a Plzeňského kraje jako významný provozovatel vodovodů a kanalizací. VOSS spravuje vodohospodářská majetek měst a obcí v těchto sdruženích: Sokolovská vodárenská, s.r.o., Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska a Vodohospodářské sdružení Rokycanska. V těchto sdruženích provozuje 36 měst a obcí, 3 úpravny vody a 12 čistíren odpadních vod. Společnost nevlastní žádné výrobní prostředky je jejím čistým nájemcem. Společnost uzavírá s těmito subjekty smlouvy o nájmu na základě výběrových řízení.

Vysoké nároky kladené především na odbornost, která je uvedena v návrhu zákona o vodovodech a kanalizacích firma splňuje a bez problémů je schopna získat autorizaci na provozování vodovodů a kanalizací, která je v návrhu zákona bez jakéhokoliv omezení a plném rozsahu, která se stává povinností pro všechny subjekty zajišťující služby ve vodohospodářském odvětví. Ve společnosti pracuje velký počet vodohospodářských odborníků podílejících se na rozvoji vodního hospodářství v České Republice. Pro zákazníky a partnery společnosti to přináší potřebnou jistotu a klid, že jejich volba byla správná při rozhodování o výběru provozní společnosti, která dostala do správy jejich vodohospodářský majetek. Management společnosti klade důraz na měření a řízení výkonnosti procesů a lidí.

5.1 Historie společnosti

Rozhodujícím mezníkem v poválečné historii vodního hospodářství na Sokolovsku byl rok 1960 s novým územním uspořádáním krajů a okresů. Do té doby působila na území současného okresu Sokolov dvě provozní střediska bývalé Krajské správy. Zásobování vodou a kanalizace Karlovy Vary v Sokolově a v Kraslicích. Od 1.1.1991 se okresní závod přeměnil na samostatný státní podnik Vodovody a kanalizace Sokolov (VaK). Privatizace vodohospodářského majetku na území sokolovského okresu byla provedena v roce 1992 založením Vodohospodářské společnosti Sokolov s.r.o., která v souladu s privatizačním projektem, odkoupila provozní majetek, převzala odborný personál státního podniku Vodovo-

dy a kanalizace Sokolov a stala se provozovatelem a partnerem pro vlastníky vodohospodářského majetku. Místní majetky byly privatizací předány přímo vlastníkům – městům a obcím, úpravná vody a skupinový vodovod Horka byl převeden do vlastnictví Vodohospodářského svazku měst a obcí Sokolovska, který pro tento účel vznikl. Zároveň s předáváním majetku uzavírala provozní společnost nájemní smlouvy tak, aby nebyla porušena kontinuita jeho odborného provozování. Mimo sokolovský region vyhrál VOSS s.r.o. soutěž na provozování vodohospodářského zařízení na Rokycansku a 1.10.1994 zde zahájila činnost samostatná provozní divize, která pracuje pro Vodohospodářské sdružení Rokycanska a pro místní obce. Vzhledem k tomu, že stav české ekonomiky a bankovníctví se postupně zhoršoval a bylo stále obtížnější zajišťovat finanční zdroje, došlo v průběhu roku 1997 k intenzivnímu jednání o vstupu strategického partnera do společnosti, s cílem posílit investiční činnost a další rozvoj firmy.

Toto jednání bylo úspěšně završeno 12. března 1998, kdy byly podepsány smlouvy o převodu obchodních podílů na společnost, založenou v Praze podle českého práva, CTSE a.s., která byla založena v roce 1993 a jejímiž vlastníky byly rovným dílem francouzské firmy VIVENDI (dříve Compagnie Generale des Eaux) a SAUR International (dceřiná společnost společnosti SAUR Group). Oba tyto koncerny mají své aktivity v mnoha odvětvích.

Převedením obchodních podílů zakládajících společníků na společnost CTSE a.s., se Vodohospodářská společnost Sokolov s.r.o. stala, prostřednictvím akcionářů tohoto nového majitele, členem velké rodiny vodárenských společností, působících ve všech koutech pěti světadílů.

Dalším mezníkem ve vývoji vlastnických vztahů je prosinec roku 2001, kdy mezi majiteli – společnostmi VIVENDI WATER a společností SAUR International – došlo k dohodě o odkoupení obchodního podílu a 100 % vlastníkem společnosti CTSE se stává společnost VIVENDI WATER. V roce 2003 Vivendi Water se přejmenovává na Veolia Water. Dne 30.7.2003 došlo mezi společnostmi CTSE, a.s., jediným společníkem VOSS, s.r.o., a Severočeskými vodovody a kanalizacemi, a.s. k dohodě o převodu obchodního podílu a 100 % vlastníkem se staly Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. Vodohospodářská spo-

lečnost Sokolov, s.r.o. se tak stala součástí druhé největší vodárenské společnosti v České republice.¹²

5.2 Základní údaje o společnosti

Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. je společností specializovanou na provozování vodovodů a kanalizací, distribuci vody a odkanalizování v okrese Sokolov a Rokycany.

Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. spravuje vodohospodářský majetek měst a obcí v těchto sdruženích a společnostech: Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska, Sokolovská vodárenská s.r.o. a Vodohospodářské sdružení Rokycanska.

- Služby pro: 106 405 obyvatel
- Počet zaměstnanců 154
- Množství vyrobené vody: 4 694 tis. m³
- Množství fakturované vody: 3 318 tis. m³
- Množství vody předané: 171 tis. m³
- Délka provozovaných sítí: 734 km
- Počet úpraven vody: 4
- Množství vyčištěných odpadních vod: 5 437 tis. m³
- Délka kanalizačních sítí s přípojkami: 382 km
- Počet provozovaných komunálních ČOV: 28
- Počet provozovaných ČOV průmyslových: 6
- Počet obyvatel připojených na ČOV: 73 885

V souvislosti s implementací a certifikací standardů jakosti přijala společnost i kritérium hodnot, které pro zákaznické oddělení zní:

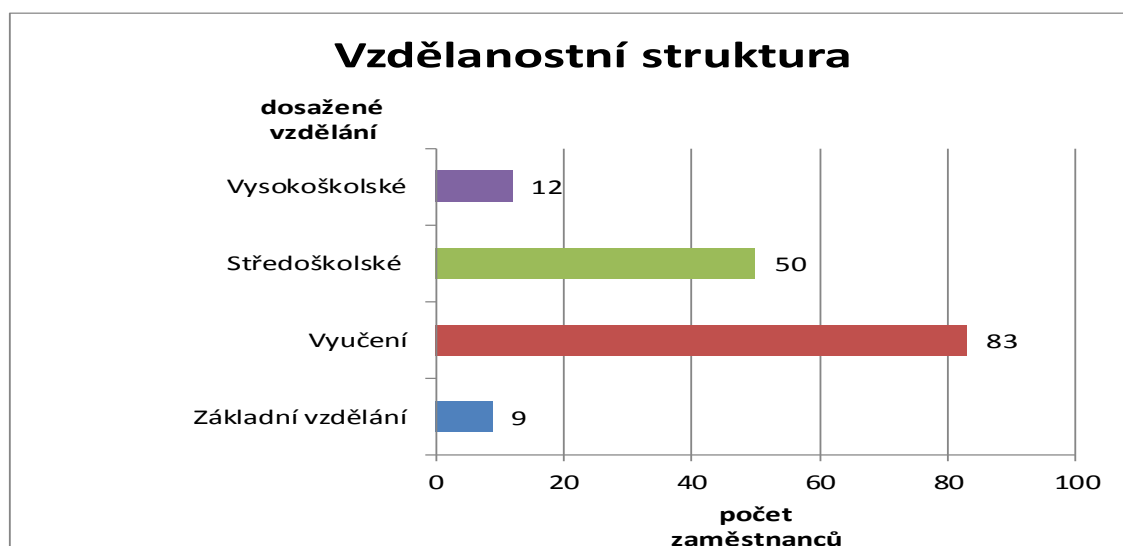
„Neustále pozorně a s profesionálním přístupem naslouchat našim zákazníkům tak, abychom se mohli přizpůsobit jejich potřebám a byli schopni tyto potřeby předvídat a vytvářet se zákazníky solidní a dlouhodobé vazby.“

Vodohospodářská společnost nastoupila cestu k implementaci jednotlivých systémů managementů, když v roce 2005 zavedla Systém managementu jakosti - což certifikační auto-

¹² Voss [online]. Sokolov: voss, 2012 [cit. 2016-03-26]. Dostupné z: <http://www.voss.cz/historie.html>

rita LL-C (Certification) 27. prosince 2005 potvrdila vydáním certifikátu. Certifikát potvrzuje, že Vodohospodářská společnost zavedla Systém managementu jakosti tak, že splňuje požadavky ISO 9001:2001 pro oblast výroby pitné vody, provozování vodovodů pro veřejnou potřebu, odkanalizování, čištění odpadních vod a zákaznického systému. O necelé tři roky později začala společnost zavádět Systém environmentálního managementu a Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Splnění požadavků řídicích norem - ISO 14001:2004 a OHSAS 18001:2007 - potvrdil certifikační audit Integrovaného systému managementů 16. března 2009 opět pro celý rozsah činností společnosti. V březnu 2012 společnost poprvé získala Zlatý certifikát Integrovaného systému managementů. V současné době je ve společnosti zaváděn Systém managementu hospodaření s energií dle ČSN EN ISO 50001.

Společnost klade vysoké požadavky na odbornost svých zaměstnanců a splňuje kvalifikační podmínky pro vydání povolení k provozování vodovodů a kanalizací. Z celkového počtu 154 zaměstnanců pracuje ve vodohospodářských provozech v dělnických profesích 108 zaměstnanců. Ve výrobním útvaru v Sokolově na vodovodech pracuje 30 výrobních pracovníků a na kanalizacích pracuje 41 výrobních pracovníků. Na provoze v Rokycanech pracuje celkem 35 výrobních pracovníků (z toho 14 na kanalizacích a 21 na vodovodech). Administrativně technických pracovníků je ve společnosti 48.



Obr. 1. *Vzdělanostní struktura společnosti*

6 CENOTVORBA SPOLEČNOSTI NA OKRESE SOKOLOV

6.1 Smluvní vztahy

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska je sdružení, jehož cílem je jednotná správa a řízení skupinového vodovodu Horka, společných rozvodů pitné vody a vodohospodářských zařízení. Jednotná správa a řízení místních rozvodů pitné vody, kanalizací a čistíren odpadních vod pro Sokolovskou vodárenskou s.r.o, a to až po vypouštěcí místa. Toto sdružení bylo založeno v roce 1996 a sdružuje celkem 28 obcí.

Provoz Vodovodů a kanalizací je dnes zajišťován Vodohospodářskou společností Sokolov s.r.o na základě smlouvy platné do konce roku 2020, přičemž pro obce Kynšperk nad Ohří, Libavské Údolí, Dolní Rychnov, Svatava, Královské Poříčí, Stříbrná a Sokolov končí platnost provozní smlouvy již ke konci roku 2015. Město Sokolov je navíc příjemcem podpory z Operačního programu Životní prostředí a to v rámci projektu Intenzifikace ČOV Sokolov – 1.etapa, CZ.1.02/1.1.00/09.05731. Jako takový má v rámci Rozhodnutí o poskytnutí dotace přidělenou podmínku dodržení Přílohy č. 7 programového dokumentu OPŽP, která rozvádí Podmínky přijatelnosti vodohospodářských projektů pro Operační program Životní prostředí v programovacím období 2007–2013.



Obr. 2. Mapa provozovaných obcí

6.2 Struktura kalkulačních celků

V rámci regionu docházelo do konce roku 2015 k výpočtu jedné regionální (solidární) kalkulace, bez ohledu na vlastníka majetku a uzavřené dílčí provozní smluvy. Celá cenotvorba na okrese Sokolov podléhala pravidlům podle platné legislativy a stejného nastavení provozních smluv. Případné dílčí kalkulace si firma vedla pouze pro potřebu vlastní analýzy.

Po roce 2016, kdy město Sokolov padlo pod model z důvodu dotace z OPŽP je potřeba dílčí kalkulace konsolidovat.

6.3 Kalkulace cen pro vodné a stočné

- Oficiální vyúčtování regionální ceny za rok 2015 v jedné kalkulaci vodného a stočného pro celý okres Sokolov. Takováto kalkulace podléhala schválení vždy v prvním čtvrtletí následujícího roku

Tab. 1. Celkové vyúčtování vodného a stočného

Celkové vyúčtování všech položek výpočtu ceny podle cenových předpisů pro vodné a stočné								
Za kalendářní rok: 2015, DPH 15.0 %			Příjemce vodného a stočného: Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.					
Dílní odběratelské vyúčtování ceny			Sokolovsko					
Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné								
Rádek	Nákladové položky	Měrná jedn.	Voda pitná			Voda odpadní		
			Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl	Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Materiál	mil.Kč	18,100	17,744	0,356	5,411	5,360	0,051
1.1	- surová voda podzemní + povrchová	mil.Kč	13,779	13,781	0,018	0,000	0,000	0,000
1.2	- pitná voda převzatá+odpadní voda předaná	mil.Kč	1,024	0,922	0,102	3,049	3,198	-0,147
1.3	- chemikálie	mil.Kč	1,747	1,817	0,130	0,583	0,425	0,158
1.4	- ostatní materiál	mil.Kč	1,550	1,444	0,106	1,779	1,739	0,040
2.	Energie	mil.Kč	6,303	6,640	-0,337	9,200	9,732	-0,532
2.1	- elektrická energie	mil.Kč	5,359	5,585	-0,226	8,238	8,728	-0,490
2.2	- ostatní energie (plyn, pevná a kapalná)	mil.Kč	0,944	1,055	-0,111	0,962	1,004	-0,042
3.	Mzdy	mil.Kč	19,438	18,849	0,589	15,050	14,988	0,062
3.1	- přímé mzdy	mil.Kč	13,921	13,480	0,441	10,722	10,587	0,135
3.2	- ostatní osobní náklady	mil.Kč	5,517	5,369	0,148	4,328	4,401	-0,073
4.	Ostatní přímé náklady	mil.Kč	35,284	34,993	0,291	35,476	35,542	-0,066
4.1	- odpisy a prostředky obnovy infr. majetku	mil.Kč	3,342	3,279	0,063	1,380	1,380	0,000
4.2	- opravy infrastrukturního majetku	mil.Kč	6,628	6,413	0,213	8,184	8,250	-0,066
4.3	- najem infrastrukturního majetku	mil.Kč	25,316	25,301	0,015	25,932	25,932	0,000
4.4	- prostředky obnovy infrastrukturního majetku	mil.Kč						
5.	Provozní náklady	mil.Kč	11,481	11,479	0,002	21,357	19,590	1,767
5.1	- poplatky za vypouštění odpadních vod	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,329	0,437	-0,108
5.2	- ostatní provozní náklady externí	mil.Kč	7,737	7,632	0,105	18,080	16,370	1,690
5.3	- ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil.Kč	3,744	3,847	-0,103	2,968	2,783	0,185
6.	Finanční náklady	mil.Kč	0,004	0,000	0,004	0,003	0,000	0,003
7.	Finanční výnosy	mil.Kč						
8.	Výrobní režie	mil.Kč	1,416	1,541	-0,125	0,967	0,983	-0,016
9.	Správní režie	mil.Kč	2,303	2,275	0,028	1,857	1,859	-0,002
10.	Úplné vlastní náklady	mil.Kč	94,329	93,521	0,808	89,321	88,054	1,267
A	Hodnota infrastruktur.m.podle VUME	mil.Kč	2135,79	2094,96	40,83	2048,14	2048,14	0,00
B	Pořizovací cena provozního maj.	mil.Kč						
C	Počet pracovníků	osob						
D	Voda pitná fakturovaná	mil.m3	2,380	2,339	0,041			
E	- z toho domácnosti	mil.m3	1,759	1,748	0,011			
F	Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3				1,993	1,982	0,011
G	- z toho domácnosti	mil.m3				1,608	1,609	-0,001
H	Voda srážková fakturovaná	mil.m3				0,360	0,380	-0,020
I	Voda odpadní čistěná	mil.m3				3,950	3,950	0,000
J	Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3	0,064	0,058	0,006			
K	Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3				0,238	0,274	-0,036
11.	JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m3	39,63	39,98	-0,35	37,96	37,28	0,68

Tab. 2. Vyúčtování všech položek výpočtu cen

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné								
Kalkulovaná cena pro vodné a stočné								
Řádek	Text	Měrná jedn.	Voda pitná			Voda odpadní		
			Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl	Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
12.	Úplné vlastní náklady - UVN	mil.Kč	94,329	93,521	0,808	89,321	88,054	1,267
13.	Kalkulační zisk	mil.Kč	8,439	7,482	0,957	5,411	7,044	-1,633
14.	- podíl z UVN	%	8,95	8,00	0,95	6,08	8,00	-1,94
15.	- z ř.11 na rozvoj a obnovu infr.majetku	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
16.	Celkem UVN + zisk	mil.m3	102,768	101,003	1,765	94,732	95,098	-0,366
17.	Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m3	2,380	2,339	0,041	2,353	2,382	-0,009
18.	CENA pro vodné, stočné	Kč/m3	43,18	43,18	0,00	40,28	40,28	0,00
19.	CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m3	49,68	49,68	0,00	46,30	46,30	0,00
20.	Prostředky obnovy IM	mil.Kč						

Tab. 3. Vyúčtování všech položek výpočtu cen – dvousložková forma

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné při použití dvousložkové formy								
Kalkulovaná cena pro vodné a stočné při dvousložkové formě								
Řádek	Text	Měrná jedn.	Voda pitná			Voda odpadní		
			Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl	Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21.	Pevná složka - (UVN + zisk)	mil.Kč	11,541	11,615	-0,074	10,774	10,938	-0,162
21.a	- podíl z celkových UVN a zisku	%	11,23	11,50	-0,27	11,37	11,50	-0,13
22.	Pohyblivá složka - (UVN + zisk)	mil.Kč	90,955	89,388	1,567	83,841	84,162	-0,321
22.a	- z toho: UVN	mil.Kč	83,738	82,768	0,969	0,000	0,000	0,000
22.b	: kalkulační zisk	mil.Kč	7,219	6,622	0,598	4,679	6,234	-1,555
23.	Cena pohyblivé složky	Kč/m3	38,22	38,22	0,00	35,63	35,63	0,00
24.	Cena pohyblivé složky + DPH	Kč/m3	43,95	43,95	0,00	40,98	40,98	0,00
25.	Parametry pevné složky podle § 32 odst.1 (a, b, c)		a	a		a	a	

7 PROJEKT REKONSTRUKCE ČOV SOKOLOV ZA PODMÍNEK DOTACE OPŽP

7.1 Cíle projektu

Cíl připravovaného projektu zajišťuje (i po snížení investičních nákladů a nemožnosti provedení původně schválené projektové dokumentace podle vydaného stavebního povolení a vodoprávního rozhodnutí) čištění odpadních vod v souladu s legislativními požadavky a zachování zpracování a likvidace kalu jak z ČOV Sokolov, tak i satelitních měst a obcí Sokolovska.

- 1) Upravený projekt pro realizaci stavby řeší odstranění nejožehavějších problémů současného provozu rekonstrukcí čistírny za účelem:
 - zvýšení účinnosti biologického čištění odpadních vod v ukazateli Ncelk. novým uspořádáním technologické linky výraznou změnou poměru oxických a anoxických zón,
 - zvýšení kapacity a technické úrovně kalového hospodářství ČOV zpracovávající enormně vysoké množství kalů z regionálních ČOV
 - zvýšení spolehlivosti a bezpečnosti provozu doplněním a rozšířením řídicího a informačního systému
- 2) Projekt intenzifikace ČOV předpokládá, že veškeré úpravy budou prováděny uvnitř stávajícího oploceného areálu (bez nároků na zábor dalších pozemků) a pro intenzifikace biologie bude využito stávajících disponibilních objemů stavby.

Projektované změny při intenzifikaci čistírny odpadních vod

- 1) Nově budou zřízeny Přijímací stanice pro dovážené odpadní vody a kaly s elektronickou registrací a identifikací dovozců.
- 2) Podstatných změn dozná biologická linka ČOV, i když celkový objem aktivace zůstane zachován včetně jeho rozdělení do tří shodných paralelních linek. Bude však zrušen stávající meandrovitý průtok jednotlivými linkami a nově budou vybudovány příčné příčky s technologickým uspořádáním s předřazenou denitrifikací /D1/, regenerací kalu /R/, anoxickým selektorem /Ds/, druhou denitrifikací /D2/ a nitrifi-

kační nádrží /N/. Toto uspořádání umožní dosáhnout maximální účinnost odstraňování celkového dusíku.

- 3) Vyčlenění akumulací jímky v části dešťové zdrže pro fugát z odvodnění anaerobního kalu zamezí nárazové zatížení aktivačního systému amoniakem jeho řízeným a rovnoměrným čerpáním do aktivace.
- 4) Separace aktivovaného kalu ve čtyřech stávajících dosazovacích nádržích zůstane zachována.
- 5) Řídící a informační systém bude umožňovat prostřednictvím instalovaného počítačového softwaru monitorování, kontrolu provozu, ale i ovládání chodu vybraných hlavních technologických zařízení z operátorského pracoviště.
- 6) S ohledem na omezení finančních prostředků výstavby budou některé práce na stavebních objektech a provozních souborech podle vydaného stavebního povolení a projektové dokumentace pro stavební povolení včetně komplexní vnější a vnitřní rekonstrukce stavebních objektů, úpravy fasád dle architektonického návrhu, komunikace, spojovací potrubí aj. odloženy do II. etapy rekonstrukce ČOV po dodatečném získání dostatečné výše dalších finančních prostředků.

Soubor kalového hospodářství

Bude doplněn a modernizován z důvodů zpracování kalů dovážených z okolních ČOV o celkovém ekvivalentu 17 000 EO60 o:

- 1) Strojní zahuštění surového kalu na rotačním zahušťovači umožní zahustit směsný surový kal na sušinu 4,5 – 5,5 % s trubním propojením umožňujícím také variantní způsob zahušťování přebytečného aktivovaného kalu.
- 2) Vybudováním druhého stupně anaerobní stabilizace kalu a úpravu technologického vystrojení stávající nádrže se zvýší reakční objemy a doba zdržení v reaktorech a vytvoří podmínky pro vyrovnaný a provozně spolehlivý proces jeho stabilizace i pro zvýšení produkce bioplynu.
- 3) Rekonstrukce plynojemu náhradou za suchý membránový plynojem s plovoucím stropem a rekonstrukcí jeho strojovny dojde ke zvýšení jeho stávajícího objemu o 80% umožňující navýšení akumulacího objemu v plynojemu a optimální provoz kogenerační jednotky.

- 4) Nově bude instalována plnoplášťová dekantální odstředivka pro odvodňování stabilizovaných kalů, s provozní rezervou stávajícího pásového lisu Guinard. Toto opatření vede ke zvýšení koncentrace sušiny odvodněného kalu se současným snížením výsledného objemu i hmotnosti kalu pro jeho následné zneškodnění.
- 5) Veškerá produkce bioplynu bude využita pro výrobu elektrické energie v kogenerační jednotce. Odpadní teplo z kogenerační jednotky bude využito pro technologii ohřevu kalu ve výměníku voda – kal. Při odstávce kogenerace bude možno bioplyn spalovat rovněž v kotelně a nevyužitý podíl spalovat v hořáku zbytkového plynu.

POPIS SOUČASNÉHO STAVU:

Kanalizační síť v Sokolově je koncipována jako jednotný, soustavný kanalizační systém, zakončený biologickou čistírnou odpadních vod, která je lokalizována do prostoru ohraničeném severně inundační hrází podél řeky Ohře, východně obcí Těšovice. Městskou kanalizací jsou na ČOV přiváděny bezdeštné splaškové odpadní vody a část dešťových vod do povoleného ředícího poměru $Q_{dešť} = 3,9 \times Q_{24}$ z celého odvodňovaného území Sokolova. Do městské kanalizace jsou přečerpávány i bezdeštné splaškové odpadní vody a část dešťových vod z lokality Královské Poříčí a z části zastavěného území Těšovic.

Čistírna odpadních vod se nachází v severní části města Sokolov ve čtvrti Těšovice, na pravém břehu řeky Ohře, mimo souvislou bytovou zástavbu v blízkosti průmyslové zóny města Sokolov (Chemické závody, firma HEXION, Speciality Chemicals a.s., Sokolov). Poprvé byla uvedena do trvalého provozu v roce 1976. V říjnu roku 2000 byla provedena na ČOV intenzifikace. ČOV Sokolov je mechanicko-biologická s kalovým hospodářstvím, s mezofilní anaerobní stabilizací kalu, se strojním odvodňováním kalu a s plynovým hospodářstvím.

PROJEKT JE KONCIPOVÁN JAKO INDIVIDUÁLNÍ A SAMOSTATNÝ.

7.2 Příprava a uskutečnění projektu

PODKLADY POUŽITÉ PRO ZPRACOVÁNÍ FINANČNÍ ANALÝZY:

Vstupní údaje pro stanovení investičních nákladů intenzifikace ČOV byl použitý z propočtu nákladů zpracovaných projektovou a inženýrskou kanceláří EKOEKO s.r.o., která je zpracovatelem projektu intenzifikace ČOV.

Propočet nákladů stavební části byl vypracován podle položkových cen, které byly agregovány a upraveny na cenovou úroveň roku 2009. Ceny jsou standardně platné a dosahované na stavbách obdobného charakteru. Náklady technologické části strojní byly vypracovány podle aktuálních cenových nabídek včetně montážních prací, nákladů na dopravu apod. Náklady technologické části elektro, ASŘTP - do propočtu byly použity aktuální cenové nabídky a upravené agregované ceny standardně platné a dosahované na stavbách obdobného charakteru s výhledem na termín realizace.

Pro stavby obdobného charakteru a rozsahu bylo projektovou a inženýrskou kanceláří EKOEKO s.r.o. doporučeno navýšit předpokládané náklady o rezervu vzhledem k rozsahu prací a k nepředvídatelným okolnostem, které mohou v průběhu intenzifikace nastat.

Podrobnější členění rozpočtu a způsob vyplnění jednotlivých řádků je pro přehlednost uveden v následující tabulce:

Tab. 4. Rekapitulace rozpočtu intenzifikace ČOV Sokolov – 1. etapa

Stavba :		Intenzifikace ČOV Sokolov - 1.etapa	Kumulativní rozpočet
Základ pro DPH	19 %	109 261 998,00	Datum: 9.10.2009
DPH	19 %	20 759 779,62	Objednatel: Město Sokolov
Cena celkem za stavbu		130 021 777,62	Zhotovitel :

Rekapitulace stavebních objektů a provozních souborů

Název objektu / provozního souboru	Cena celkem	Základ DPH 19 %	DPH celkem	financování v letech (bez DPH)			Ř. na listu "Investiční náklady"
				2010	2011	2012	
ČOV - celkem uznatelné náklady	111 053 178	93 321 998	17 731 180	5 882 352	71 428 571	16 011 075	
SO ČOV - stavební objekty nové	21 813 890	18 331 000	3 482 890	2 000 000	15 000 000	1 331 000	32
SO ČOV - stavební objekty_rekonstrukce	16 727 829	14 056 999	2 670 830	2 201 680	10 210 084	1 645 235	36
PS ČOV - provozní soubory nové	72 511 459	60 933 999	11 577 460	1 680 672	46 218 487	13 034 840	41
Ostatní způsobilé náklady	18 968 600	15 940 000	3 028 600	6 498 109	4 704 202	4 737 689	
Bilboard a označení stavby	41 650	35 000	6 650	35 000	0	0	57
Publicita stavby	178 500	150 000	28 500	50 420	16 807	82 773	57
zpracování žádosti OPŽP	160 650	135 000	25 650	135 000	0	0	8, 10
odborný posudek	41 650	35 000	6 650	35 000	0	0	8
technický dozor investora	2 856 000	2 400 000	456 000	400 000	1 200 000	800 000	58
autorský dozor	297 500	250 000	47 500	42 017	126 050	81 933	58
projektová dokumentace tendrová	1 987 300	1 670 000	317 300	1 670 000	0	0	7
dokumentace pro provádění stavby	2 915 500	2 450 000	465 500	2 450 000	0	0	7
dokumentace skutečného provedení	892 500	750 000	142 500	0	0	750 000	7
zaměření skutečného provedení	77 350	65 000	12 350	0	0	65 000	7
komplexní zkoušky	333 200	280 000	53 200	0	0	280 000	7
provozní řád pro zkuš. a trvalý provoz	285 600	240 000	45 600	0	0	240 000	7
doklady požad. k předání a převzetí	17 850	15 000	2 850	0	0	15 000	7
rezerva do výše 8%	8 883 350	7 465 000	1 418 350	1 680 672	3 361 345	2 422 983	55
Celkem způsobilé výdaje (v Kč)	130 021 778	109 261 998	20 759 780	12 380 461	76 132 773	20 748 764	

7.2.1 Výpočet finanční analýzy

Data pro stanovení historických provozních nákladů a výnosů vychází z detailních podkladů dodaných provozovatelem vodohospodářské infrastruktury - firmou Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.

Provozovatel poskytl pro zpracování projektu veškeré relevantní údaje z let 2006 – 2009.

S ohledem na fakt, že provozovatelem je jiný subjekt, než vlastník vodohospodářské infrastruktury byl zvolen oddílný model provozu. Stávající smlouva mezi vlastníkem a provozovatelem je platná do data 31.12.2015.

Majetkově provozní vztah – projektem financovaná infrastruktura:

Vlastníkem nové infrastruktury bude Město Sokolov, provozovatelem i nadále VOSS, provoz ODDÍLNÝ.

VSTUPNÍ DATA:

Projekt prioritně řeší kvalitativní stránku, tj. zlepšení procesu čištění odpadních vod, nemá proto vliv na počet nově připojených obyvatel ani na další objemové ukazatele.

Provozní část finanční analýzy byla zpracována na základě historických údajů za odpadní vodu dodaných provozovatelem vodohospodářské infrastruktury - firmou VOSS. Pro plánování budoucích provozních příjmů a výdajů byl zvolen model prognózy provozních historických výdajů (s umožněním iterativního výpočtu).

Prognóza provozních nákladů stanovená modelem nebyla měněna.

INVESTIČNÍ NÁKLADY PROJEKTU:

Vstupní údaje pro stanovení investičních nákladů intenzifikace ČOV byl použity z Kumulativního rozpočtu nákladů ze dne 9.10.2009 zpracovaného projektovou a inženýrskou kanceláří EKOEKO s.r.o., která je zpracovatelem projektu intenzifikace ČOV.

Propočet nákladů stavební části byl vypracován podle položkových cen, které byly agregovány a upraveny na cenovou úroveň roku 2009. Ceny jsou standardně platné a dosahované na stavbách obdobného charakteru. Náklady technologické části strojní byly vypracovány podle aktuálních cenových nabídek včetně montážních prací, nákladů na dopravu apod. Náklady technologické části elektro, ASŘTP - do propočtu byly použity aktuální

cenové nabídky a upravené agregované ceny standardně platné a dosahované na stavbách obdobného charakteru s výhledem na termín realizace.

Pro stavby obdobného charakteru a rozsahu bylo projektovou a inženýrskou kanceláří EKOEKO s.r.o. doporučeno navýšit předpokládané náklady o rezervu vzhledem k rozsahu prací a k nepředvídatelným okolnostem, které mohou v průběhu intenzifikace nastat. Podrobnější členění rozpočtu a způsob vyplnění jednotlivých řádků je pro přehlednost uveden v následující tabulce:

HODNOCENÍ EFEKTIVITY (NÁVRATNOSTI) A UDRŽITELNOSTI PROJEKTU:

Výsledky finanční analýzy ukazují, že projekt při vypočtené podpoře společenství splňuje podmínky finanční návratnosti.

HODNOTY VYPOČTENÝCH FINANČNÍCH UKAZATELŮ:

Čistá současná hodnota bez podpory společenství (NPV/C) je ZÁPORNÁ (-94.452 tis. CZK)

Čistá současná hodnota s podporou společenství (NPV/K) je KLADNÁ (9.748 tis. CZK)

Finanční míra návratnosti bez podpory společenství (FRR/C) je menší než 5% (-2,8%)

Finanční míra návratnosti s podporou společenství (FRR/K) > 0% a < 8% (6,7%)

Projekt vytváří významnou část odpisů a splňuje podmínku udržitelnosti – ve sledovaném období tvoří modelované kumulativní čisté příjmy bez reinvestic ve výši 107.478 tis. CZK, tj. více než je požadovaná výše čistých příjmů projektu (98.402 tis. CZK). Na konci ekonomické životnosti daných investičních celků (15 let technologie, 40 let stavby) tak lze realizovat jejich obnovu.

FINANCOVÁNÍ PROJEKTU:

Financování investiční akce je předpokládáno z následujících zdrojů:

Tab. 5. Finanční zdroje na intenzifikaci ČOV Sokolov

	v Kč
Spolufinancování ze zdrojů SR - kap. 315 / SFŽP	5 587 686
Podpora (příspěvek) z ERDF/FS	94 990 658
Vlastní zdroje žadatele - finanční prostředky na bankovních účtech	29 443 431
CELKEM	130 021 775

Vlastník vodohospodářské infrastruktury – město Sokolov disponuje dostatečným objemem finančních prostředků pro dofinancování investičního záměru z vlastních zdrojů.

Přihlédneme-li k rozsahu investičních nákladů v poměru k navrhovaným opatřením k intenzifikaci ČOV včetně jejich moderních a náročných technologických úprav, jeví se předložený projekt jako optimální s přiměřenými náklady na jeho realizaci. Opatření tohoto charakteru zcela odpovídá daným podmínkám podpory z Operačního programu životní prostředí, Prioritní osa I – Zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní, oblast podpory 1.1 – Snižování znečištění vod, podoblast podpory 1.1.1. Snižování znečištění z komunálních zdrojů.

REKAPITULACE:

Celkové náklady projektu: 130.021.775 Kč

Výsledná míra podpory ERDF/FS: 94.990.658 Kč (85% způsobilých nákladů; 73,06% z celkových nákladů)

Výsledná míra podpory SR/SFŽP: 5.587.686 Kč (5% způsobilých nákladů)

Dofinancování projektu žadatelem: 29.443.431 Kč

7.2.2 Finanční nástroje projektu

Finanční nástroje projektu jsou dva a to:

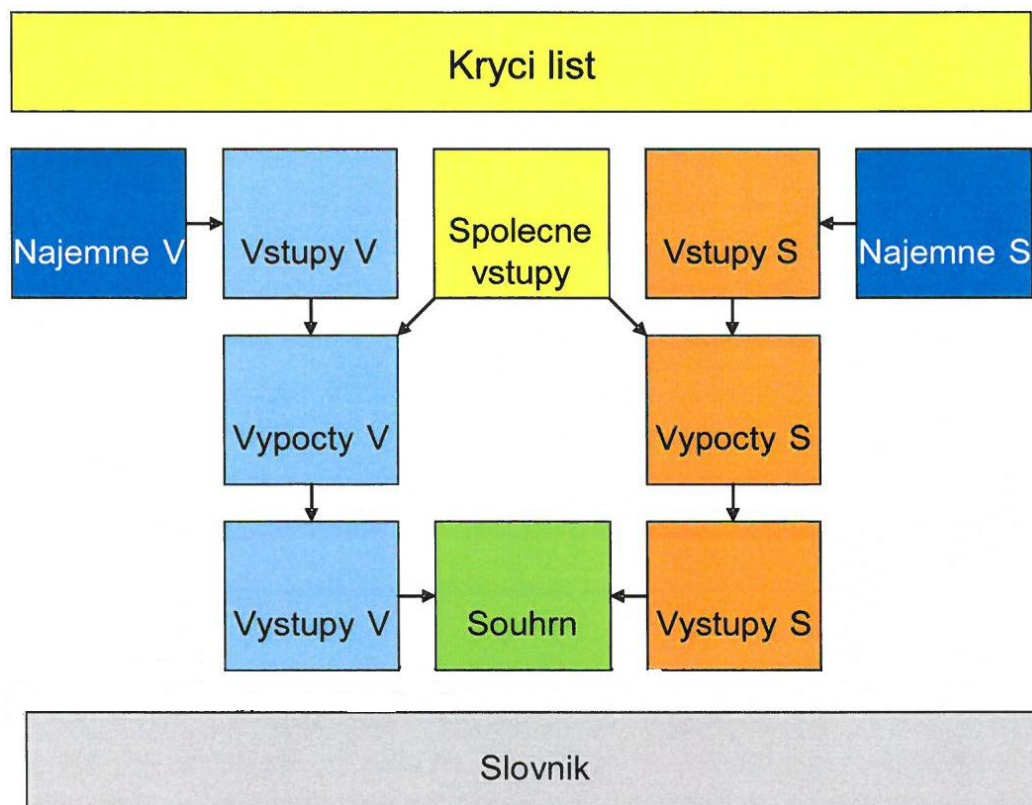
- finanční model
- vyrovnávací nástroj

7.2.2.1 *Finanční model*

Mezi prvotní funkce základního modulu (ZM) finančního modelu patří:

- podle podmínek přijatelnosti vyčíslit přiměřený zisk
- vlastníkem navrhované nájemné splňuje podmínky OPŽP k pokrytí plánu financování V+K

ZM se skládá z 12 listů, z toho dva výpočtové a jeden funkční (slovník) jsou skryté.



Obr. 3. Struktura základního modulu¹³

1) krycí list:

podrobné údaje o vlastníkovi a provozovateli

2) společné vstupy:

Pro nastavení společných vstupů vkládáme rok, jehož hodnoty ex ante předcházejí roku první cenové fixaci, období pro cenovou fixaci, aktuální sazbu daně, čas obrátu pohledávek a závazků, odpisy provozního majetku promítajícího se do ceny, roční inflace, procentuální úspěšnost výběru pohledávek, účetní hodnota vstupního provozního majetku, regulatorní a účetní odpisy stávajícího majetku, investiční ná-

¹³ OPZP [online]. Praha: Státní fond životního prostředí ČR, 2014 [cit. 2016-03-27]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/53/15956-06_manual_k_zfm_vii_0_11.pdf

3) nájemné pro vodné a stočné

Jedná se o smluvně nastavené nájemné. Nájemné musí být v takové výši, aby bylo schopno pokrýt veškeré potřeby dodávky pitné vody a odvedení a vyčištění vody odpadní.

Tab. 7. Finanční model – nájemné

Nájemné VODNÉ		rok			
		2014	2015	2016	2017
		Nájemné - přímý uživatelský vstup			
Příjem vlastníka					
=> Nájem z vodného	tis. Kč	0		3 506	3 506
Nájemné dle stanovené ceny	tis. Kč	0		0	0
Nájemné STOČNÉ		rok			
		2014	2015	2016	2017
		Nájemné - přímý uživatelský vstup			
Příjem vlastníka					
=> Nájem ze stočného	tis. Kč	0		10 667	10 667
Nájemné dle stanovené ceny	tis. Kč	0		0	0

Na základě požadavku MF již není možné dlouhodobě využívat nájemné pouze na jednu složku a je potřeba rozdělovat investice jak do vodného tak do stočného. V krátkodobém horizontu je využití nájemného pro jednu složku povoleno.

4) vstupy pro vodné a stočné

V tomto listě jsou zapsány vstupy vlastníka v podobě nájemného, vstupy vlastníka/provozovatele které obsahují délku provozní smlouvy, procentuální vyjádření VaPNaK v základní hodnotě, vodu k realizaci, objem vody dodané celkem, celková vyčištěná voda a fakturovatelná odpadní voda včetně dešťové. Veškeré vstupy provozovatele (infrastrukturní majetek provozovatele, zbývající prvky ReHoK a provozní náklady provozovatele) pro obě složky. Poslední položkou jsou vstupy do kalkulace.

Tab. 8. Finanční model – vstupy pro vodné

VSTUPY PRO VODNÉ		rok	2014	2015	2016	2017
A. Vstupy vlastníka						
⇒	Nájemné	tis. Kč	0	0	3 506	3 506
B. Vstupy vlastníka / provozovatele						
	Požadované VaPNaK - Základní hodnota		7,00%			
	Upravená hodnota (pro provozní společnost)		7,00%			
⇒	Zbývající délka smlouvy	roky	5			
Výroba						
⇒	- objem vody vyrobené	tis. m3/rok	0	0	0	0
⇒	- objem vody převzaté	tis. m3/rok	0	0	1 153	1 153
⇒	- objem vody předané	tis. m3/rok	0	0	0	0
	Voda k realizaci	tis. m3/rok	0	0	1 153	1 153
Objem vody dodané						
⇒	- domácnosti	tis. m3/rok	0	0	752	752
	- ostatní	tis. m3/rok	0	0	157	157
⇒	Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok	0	0	909	909
C. Vstupy provozovatele						
Infrastrukturní majetek (provozovatele)						
⇒	Vstupní ReHoM	tis. Kč				

Tab. 9. Finanční model – vstupy pro stočné

VSTUPY PRO STOČNÉ		rok	2014	2015	2016	2017
A. Vstupy vlastníka						
⇒	Nájemné	tis. Kč	0	0	10 667	10 667
B. Vstupy vlastníka / provozovatele						
	Požadované VaPNaK - Základní hodnota		7,00%			
	Upravená hodnota (pro provozní společnost)		7,00%			
⇒	Zbývající délka smlouvy	roky	5			
Výroba						
⇒	Voda vyčištěná (vlastní ČOV)	tis. m3/rok	0	0	2 036	2 015
⇒	Voda vyčištěná (jiná ČOV)	tis. m3/rok	0	0	-100	-100
	Voda vyčištěná - celkem	tis. m3/rok	0	0	1 936	1 915
Voda odpadní odváděná fakturovatelná						
⇒	- domácnosti	tis. m3/rok	0	0	747	747
	- ostatní (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	367	367
⇒	Voda odpadní odváděná fakturovatelná (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	1 114	1 114
C. Vstupy provozovatele						
Infrastrukturní majetek (provozovatele)						
⇒	Vstupní ReHoM	tis. Kč				

5) výstupy pro vodné a stočné

Výstupy sledují změny v regulační změně majetku, skládajících se z infrastrukturního majetku a přiděleného provozního majetku (investice, odpisy a odprodej), celkové regulační hodnoty kapitálu v podobě regulační hodnotě majetku infrastrukturní a provozní, pracovní kapitál, zbývající předplacené nájemné a očekávání. Součástí výstupu je dále požadovaný příjem a kalkulační zisk provozovatele.

Tab. 10. Finanční model – výstupy vodné

VÝSTUPY - VODNÉ				budoucnost →			
A. ZMĚNY V REHOM							
Infrastrukturní majetek		rok	2014	2015	2016	2017	2018
Investice	tis. Kč		0	0	465	0	0
Odpisy	tis. Kč		0	0	13	13	12
Odprodej	tis. Kč		0	0	0	0	0
Provozní majetek - přidělený							
Investice	tis. Kč		0	0	694	732	732
Odpisy	tis. Kč		0	0	212	270	346
Odprodej	tis. Kč		0	0	0	0	0
B. REGULATORNÍ HODNOTA KAPITÁLU							
		rok	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Regulační hodnota majetku - infrastrukturní	tis. Kč	0	0	452	439	427
2.	Regulační hodnota majetku - provozní	tis. Kč	0	0	1 131	1 593	1 978
3.	Pracovní kapitál	tis. Kč	0	847	6 370	6 381	6 388
4.	Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0	0	0
5.	Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0
	ReHoK celkem	tis. Kč	0	847	7 953	8 412	8 793
C. POŽADOVANÝ PŘÍJEM							
		rok	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Nájemné	tis. Kč	0	0	3 506	3 506	3 506
2.	Provozní náklady	tis. Kč	0	4 028	25 932	25 936	25 929
3a.	Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0	13	13	12

Tab. 11. Finanční model – výstupy stočné

VÝSTUPY - STOČNÉ				budoucnost	
				→	
A. ZMĚNY V REHOM					
<i>Infrastrukturní majetek</i>					
	rok	2014	2015	2016	2017
Investice	tis. Kč	0	0	17 892	0
Odpisy	tis. Kč	0	0	1 179	1 163
Odprodej	tis. Kč	0	0	0	0
<i>Provozní majetek - přidělený</i>					
Investice	tis. Kč	0	0	840	885
Odpisy	tis. Kč	0	0	257	326
Odprodej	tis. Kč	0	0	0	0
B. REGULATORNÍ HODNOTA KAPITÁLU					
	rok	2014	2015	2016	2017
1. Regulační hodnota majetku - infrastrukturní	tis. Kč	0	0	16 713	15 550
2. Regulační hodnota majetku - provozní	tis. Kč	0	0	1 368	1 927
3. Pracovní kapitál	tis. Kč	0	2 842	6 969	6 956
4. Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0	0
5. Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0
ReHoK celkem	tis. Kč	0	2 842	25 050	24 433
C. POŽADOVANÝ PŘÍJEM					
	rok	2014	2015	2016	2017
1. Nájemné	tis. Kč	0	0	10 667	10 667
2. Provozní náklady	tis. Kč	0	13 516	17 037	17 055
3a. Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0	1 179	1 146

6) souhrn

Jedná se o kompletní výstup z listů vodného a stočného.

Tab. 12. Finanční model – souhrn

SOUHRN	
Název vlastníka	Sdružení zadavatelů Sokolovská Vodárenská a město Sokolov
Název provozovatele	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Požadované VaPNaK	VODNÉ 7,00% STOČNÉ 7,00%
Zvolený kraj	Průměrná spotřeba vody v domácnostech
Karlovarský	80 l/os/den
Čistý průměrný měsíční příjem domácnosti	ve výchozím roce v daném kraji
	12 478 Kč / osobu 12 054 Kč / osobu
	DPH z vodného a stočného 15%
	Hranice sociální únosnosti 2%
A. VÝSTUPY - VODNÉ	
<i>Fyzické ukazatele</i>	
	2014 2015 2016 2017
Objem vody dodané - domácnosti	tis. m3/rok 0 0 752 752
Objem vody dodané - ostatní	tis. m3/rok 0 0 157 157
Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok 0 0 909 909
<i>Požadovaný příjem</i>	

B. VÝSTUPY - STOČNÉ					
<i>Fyzické ukazatele</i>		2014	2015	2016	2017
Voda odpadní odváděná - domácnosti	tis. m3/rok	0	0	747	747
Voda odpadní odváděná - ostatní (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	367	367
Voda odpadní odváděná fakturovatelná (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	1 114	1 114
<i>Požadovaný příjem</i>					
C. ÚČET HOTOVOSTI VLASTNÍKA					
Příspěvek vlastníka	tis. Kč		0	0	0
Nájemné plus příspěvek vlastníka minus výdaje	tis. Kč		0	14 173	14 173
Stav účtu hotovosti vlastníka ke konci roku	tis. Kč		0	14 173	28 346
D. VÝSTUPY ZA OBĚ SLOŽKY DOHROMADY					
	rok	2014	2015	2016	2017
Nájemné celkem	tis. Kč	0	0	14 173	14 173

7.2.2.2 Vyrovnávací nástroj

Požadavek Ministerstva životního prostředí byl vytvořit nástroj na výpočet cen vodného a stočného dle specifických podmínek přijatelnosti programu OPŽP na období 2007 – 2013.

Po dobu cenové fixace určuje finanční model cenu vodného a stočného dle předpokládaných a smluvně zajištěných hodnot. Ceny jsou navrženy tak, aby provozovateli náležel přesně takový zisk za předpokladu správného vývoje všech vstupních hodnot. Od předpokladu se však skutečnost často liší a je nutné tyto hodnoty promítnout do ceny vodného a stočného v následujícím roce průběhu cenové fixace. Pravidla tohoto procesu určuje vyrovnávací nástroj a nadále nutí provozovatele vodohospodářské infrastruktury k lepší efektivitě provozování a tím i vyššího zisku „ex post“ než nastaveného zisku „ex ante“ z tohoto odvětví. Provozovatel však může ovlivnit pouze některé proměnné hodnoty nastavené ve finančním modelu.

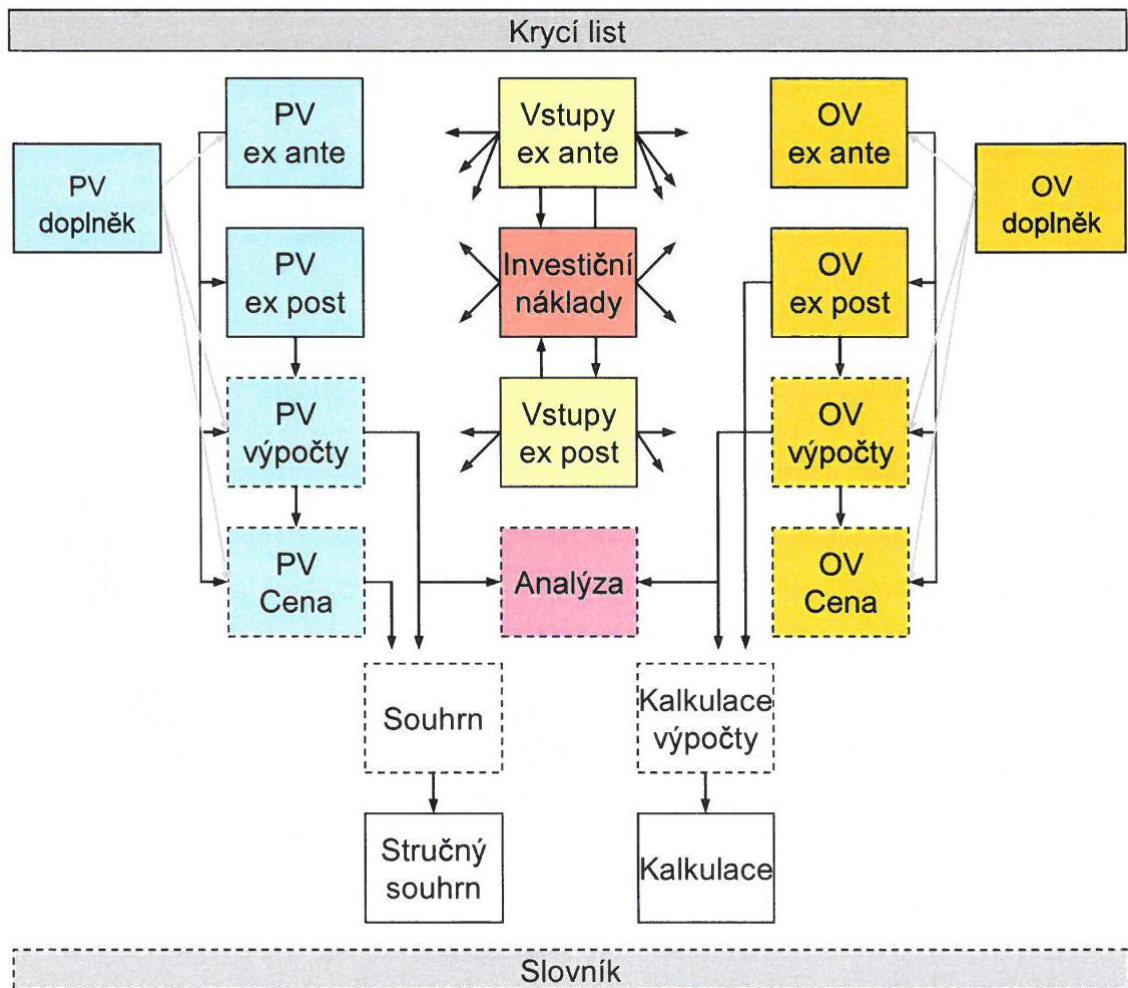
Tab. 13. Typické proměnné pro cenotvorbu a jejich členění

	Ovlivnitelné	Částečně ovlivnitelné	Minimálně ovlivnitelné
Typické proměnné	Režijní náklady	Poplatky za vypouštění odpadních vod	Objem pitné vody dodané
	Náklady na preventivní údržbu	Náklady za havarijní opravy	Objem odpadní vody odváděné a vyčištěné
	Investiční náklady a odpisy v provozním a infrastrukturním majetku	Míra ztráty pitné vody z rozvodné sítě	Ceny vody převzaté, nebo surové
	Náklady na elektrickou energii za 1m ³ vody dodané, nebo vyčištěné	Nárůst cen u specifických vstupů	Obecná míra inflace

Zásadou vyrovnávacího nástroje je, kdo nese odpovědnost za dané hodnoty a na čí riziko se částka vyrovnává.

U ovlivnitelných proměnných nese riziko provozovatel. V případě nižších hodnot vstupů dle prognózy, získává provozovatel vyšší zisk, ale jsou li tyto hodnoty vyšší, provozovatel tak přichází o část svého zisku. Naopak u minimálně ovlivnitelných proměnných nese riziko konečný odběratel. Z důvodu toho že provozovatel není schopen tyto vstupy ovlivnit, v konečném důsledku se promítají do ceny vodného a stočného. V částečně ovlivnitelných nákladech nese riziko provozovatel i konečný odběratel a je na vlastníkově jak se s touto situací vypořádá, zdali ponechá náklady na provozovateli, nebo zatíží konečnou cenu vodného a stočného.

VN se skládá z 18 listů, z toho 8 zůstává v nastavení skryto (zobrazeno přerušovanou čarou)



Obr. 4. Struktura vyrovnávacího nástroje¹⁴

1) Krycí list

podrobné údaje o vlastníkovi a provozovateli

2) vstupy ex ante

Obsahují nastavení vodného i stočného. Mezi hlavní stupy patří meziroční nárůst indexů spotřebitelských cen, indexů cen průmyslových výrobců a indexů cen elek-

¹⁴ OPZP [online]. Praha: Státní fond životního prostředí ČR, 2014 [cit. 2016-03-27]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/53/15957-07_manual_k_zvn_vii_0_11.pdf

trické energie. Dále jsou zde uvedeny indexy stavebních děl pro pitnou i odpadní vodu, index poplatku za vypouštění OV, mzdový index atd. Tyto indexy se uvádějí v číselných hodnotách i v procentuelním vyjádření. Z provozní smlouvy se do tohoto listu promítá Minimální a maximální přípustná míra realizace obnovujících oprav. Lze zde také nastavit, jestli provozovatel bude uplatňovat pevnou nebo dvousložkovou cenu.

Tab. 14. Vyrovňovací nástroj – vstupy ex ante

VSTUPY - ex ante		2015	2016	2017	
Výchozí rok	2015				
Délka trvání cenové fixace	5				
		Upravená hodnota VaPNaK			
A. Cenové indexy					
Ex ante odhad		2014	2015	2016	2017
Index spotřebitelských cen - původní prognóza		123,200	0,81%	1,50%	1,50%
Index cen průmyslových výrobců		117,100	-2,48%	2,10%	1,00%
Index cen elektrické energie		138,000	-2,61%	2,00%	2,00%
Složený index cen energie		139,500	-0,72%	2,00%	2,00%
Index cen stavebních děl - pitná voda		113,600	1,50%	1,00%	1,50%
Index cen stavebních děl - odpadní voda		113,000	1,59%	1,00%	1,50%
Změna PNHMM*		1,000	3,10%	3,00%	2,50%
Index poplatků za vypouštění OV		1,000	0,00%	0,00%	0,00%
Určeno uživatelem		0,000	0,00%	0,00%	0,00%
Mzdový index				2,50%	2,50%
* Průměrné nominální hrubé měsíční mzdy					
Ex ante odhad - aktualizovaný		2015	2016	2017	
Index spotřebitelských cen		124,200	126,063	127,954	
Index cen průmyslových výrobců		114,200	116,802	117,970	
Index cen elektrické energie		134,400	137,088	139,830	
Složený index cen energie		138,500	141,270	144,095	
Index cen stavebních děl - pitná voda		115,301	116,453	118,200	
Index cen stavebních děl - odpadní voda		114,800	115,948	117,687	
Změna PNHMM*		1,031	1,062	1,088	
Index poplatků za vypouštění OV		1,000	1,000	1,000	
Určeno uživatelem		1,000	1,000	1,000	
Mzdový index		1,000	1,025	1,051	

3) vstupy ex post

Vstupy ex post promítají skutečný vývoj indexů a úrokové míry. Tyto vstupy se vyplňují až v průběhu provozování (odhad za $\frac{3}{4}$ roku prvního roku provozování) a zpětně mohou ovlivnit vstupy ex ante.

Tab. 15. Vyrovnávací nástroj – vstupy ex post

VSTUPY - ex post		2015
=>	Současný rok	- 2016 + <input checked="" type="checkbox"/> Zadat skutečnost 2015
A. Cenové indexy		
	Hodnoty ex post	2015
=>	Index spotřebitelských cen	124,200
=>	Index cen průmyslových výrobců	114,400
=>	Index cen elektrické energie	134,400
=>	Složený index cen energie	138,500
=>	Index cen stavebních děl - pitná voda	115,300
=>	Index cen stavebních děl - odpadní voda	114,800
=>	Změna PNHMM*	1,031
=>	Index poplatků za vypouštění OV	0,000
=>	Určeno uživatelem	0,000
=>	Mzdový index	1,000

4) investiční náklady

Součástí tohoto listu jsou položky ex ante i ex post. Hodnoty ex ante vycházejí z finančního modelu, hodnoty ex post se vyplňují v průběhu cenové fixace. Investiční náklady se dělí na provozní majetek, infrastrukturní majetek pitné vody a infrastrukturní majetek odpadní vody. V položkách je uvedena výše investic, odpisy a odprodej majetku.

Tab. 16. Vyrovnávací nástroj – investiční náklady

Investiční náklady	Nominální (běžné ceny)		
	2015	2016	2017
A. Provozní majetek			
Investice v roce (tis. Kč)			
'Ex ante'	0		
'Odhad'			
'Skutečnost'			
Odprodej majetku v roce (tis. Kč)			
'Ex ante'	0		
'Odhad'			
'Skutečnost'			

5) Pitná a odpadní voda ex ante

Tento list slouží k výstupu z finančního modelu pro pitnou a odpadní vodu, zohledňuje předpoklady provozních nákladů a objemů, promítnutí nové infrastruktury do provozních nákladů. Výstup z tohoto listu je základ do kalkulace ceny vodného a stočného.

Tab. 17. Vyrovňovací nástroj – pitná voda ex ante

PITNÁ VODA - ex ante		Hodnota ex ante			
		2015	2016	2017	
A. Finanční model					
=>	Zbývající délka smlouvy	roky	5		
Investiční náklady					
	Investice do provozního majetku	tis. Kč	0	694	732
	- odpisy	tis. Kč	0	212	270
	- odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0
	Investice do infrastrukturního majetku	tis. Kč	0	465	0
	- odpisy	tis. Kč	0	13	13
	- odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0
ReHoK					
=>	Infrastrukturní majetek	tis. Kč	0	452	439
=>	Provozní majetek	tis. Kč	0	1 131	1 593
=>	Pracovní kapitál	tis. Kč	846	6 365	6 376
=>	Předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0
=>	Očekávání	tis. Kč	0	0	0
	ReHoK (ke konci roku)	tis. Kč	846	7 948	8 408

Tab. 18. Vyrovňovací nástroj – odpadní voda ex ante

ODPADNÍ VODA - ex ante		Hodnota ex ante			
		2015	2016	2017	
A. Finanční model					
=>	Zbývající délka smlouvy	roky	5		
Investiční náklady					
	Investice do provozního majetku	tis. Kč	0	840	885
	- odpisy	tis. Kč	0	257	326
	- odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0
	Investice do infrastrukturního majetku	tis. Kč	0	17 892	0
	- odpisy	tis. Kč	0	1 179	1 163
	- odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0
ReHoK					
=>	Infrastrukturní majetek	tis. Kč	0	16 713	15 550
=>	Provozní majetek	tis. Kč	0	1 368	1 927
=>	Pracovní kapitál	tis. Kč	2 840	6 955	6 943
=>	Předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0
=>	Očekávání	tis. Kč	0	0	0
	ReHoK (ke konci roku)	tis. Kč	2 840	25 036	24 419

6) pitná a odpadní voda – doplněk k ex ante

Tento list zrealizuje některé nové funkčnosti nástroje, konkrétně: přesuny mezi položkami z důvodu dopadu vyhlášky MZe č. 48/2014 Sb., úpravy z důvodu kvalifi-

kovaných změn předpisů, možnost odkladu účinnosti a také začátku a konce provozování v průběhu roku.¹⁵ V částech A a B je nutné zadat neindexované hodnoty výchozího roku.

Tab. 19. Vyrovňovací nástroj – doplněk pitná voda ex ante

PITNÁ VODA - ex ante		Hodnota ex ante		
		2016	2017	
A. Přesuny mezi položkami z důvodu dopadu vyhlášky č. 48/2014 Sb.				
A.1 Přesuny mezi položkami z důvodu dopadu vyhlášky č. 48/2014 Sb. - fixní náklady				
⇒	Přesun z 1.4 ostatní materiál do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 2.2 ostatní energie do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 3.1 přímé mzdy do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 3.2 ostatní os. náklady do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0

Tab. 20. Vyrovňovací nástroj – doplněk odpadní voda ex post

ODPADNÍ VODA - ex ante		Hodnota ex ante		
		2016	2017	
A. Přesuny mezi položkami z důvodu dopadu vyhlášky č. 48/2014 Sb.				
A.1 Přesuny mezi položkami z důvodu dopadu vyhlášky č. 48/2014 Sb. - fixní náklady				
⇒	Přesun z 1.4 ostatní materiál do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 2.2 ostatní energie do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 3.1 přímé mzdy do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0
⇒	Přesun z 3.2 ostatní os. náklady do 4.2a opravy infra. majetku	tis. Kč	0	0

7) pitná a odpadní voda ex post

Jedná se o odhady pro položky pitné a odpadní vody z listu ex ante. Zapisování odhadu do listu se provádí až ve $\frac{3}{4}$ prvního roku provozování a skutečnost v $\frac{1}{2}$ roku následujícího.

¹⁵ OPZP [online]. Praha: Státní fond životního prostředí ČR, 2014 [cit. 2016-03-27]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/53/15957-07_manual_k_zvn_vii_0_11.pdf

Tab. 21. Vyrovnávací nástroj – pitná voda ex post

		ex ante	skutečnost
PITNÁ VODA - ex post (běžné ceny)		2015	2015
A. Finanční model			
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	17	
Úspěšnost výběru pohledávek	%	99,80%	

Tab. 22. Vyrovnávací nástroj – odpadní voda ex post

		ex ante	skutečnost
ODPADNÍ VODA - ex post (běžné ceny)		2015	2015
A. Finanční model			
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	56	
Objem vody odvedené	tis. m ³ /rok	0	
Úspěšnost výběru pohledávek	%	99,80%	

8) Cena pitné a odpadní vody

List stanovuje cenu pro pitnou a odpadní vodu ze základů z původního odhadu, se zohledněním skutečnosti za minulé roky.

Tab. 23. Vyrovnávací nástroj – pitná voda cena

PITNÁ VODA - Cena		<input checked="" type="checkbox"/> Odhad za 2016 již vyplněn	2016	2017
W_{t-1}				
Provozní náklady	tis. Kč			
Odpisy	tis. Kč			
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč			
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč			
Objem	tis. Kč			
Aktualizace ISC	tis. Kč			
Příjem z pevné složky	tis. Kč			
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč			
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		-	
C_t				
Provozní náklady	tis. Kč		- 22 680	
Odpisy	tis. Kč		- 7	
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč		-	
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč		- 131	
Objem	tis. Kč		30 137	
Aktualizace ISC	tis. Kč		53	
Příjem z pevné složky	tis. Kč		-	
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč			
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		7 373	

Tab. 24. Vyrovňovací nástroj – odpadní voda cena

ODPADNÍ VODA - Cena		<input checked="" type="checkbox"/> Odhad za 2016 již vyplněn	2016	2017
W_{t-1}				
Provozní náklady	tis. Kč			
Odpisy	tis. Kč			
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč			
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč			
Objem	tis. Kč			
Aktualizace ISC	tis. Kč			
Příjem z pevné složky	tis. Kč			
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč			
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		-	
C_t				
Provozní náklady	tis. Kč		- 5 404	
Odpisy	tis. Kč		- 590	
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč		-	
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč		- 411	
Objem	tis. Kč		31 047	
Aktualizace ISC	tis. Kč		160	
Příjem z pevné složky	tis. Kč		-	
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč		-	
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		24 802	

9) stručný souhrn

Je to kompletní výstup odhadu a skutečnosti v hodnotách ex ante, celkové vyrovnání s rozdělením cen do jednotlivých roků.

Tab. 25. Vyrovňovací nástroj – stručný souhrn

STRUČNÝ SOUHRN		<input checked="" type="checkbox"/> Odhad za 2016 již vyplněn	2016	
<i>V běžných cenách (s původními indexy pro výpočet Ex ante hodnot a se skutečnými indexy pro 'Odhad' a 'Skutečnost')</i>				
PITNÁ VODA				
Objem vody dodané (Ex ante)			909	
Objem vody dodané ('Odhad')			0	
Objem vody dodané ('Skutečnost')			0	
ODPADNÍ VODA				
Objem vody odvedené (Ex ante)			1 114	
Objem vody odvedené ('Odhad')			0	
Objem vody odvedené ('Skutečnost')			0	

10) kalkulace

List propojující finanční model a vyrovnávací nástroj, propočítává položky ex post za minulý rok a položky ex ante jako odhad na rok příští s vyrovnáním v daných položkách. Výsledkem výpočtu je kalkulace na vodného a stočného na další rok.

Tab. 26. Vyrovňovací nástroj – výsledná kalkulace

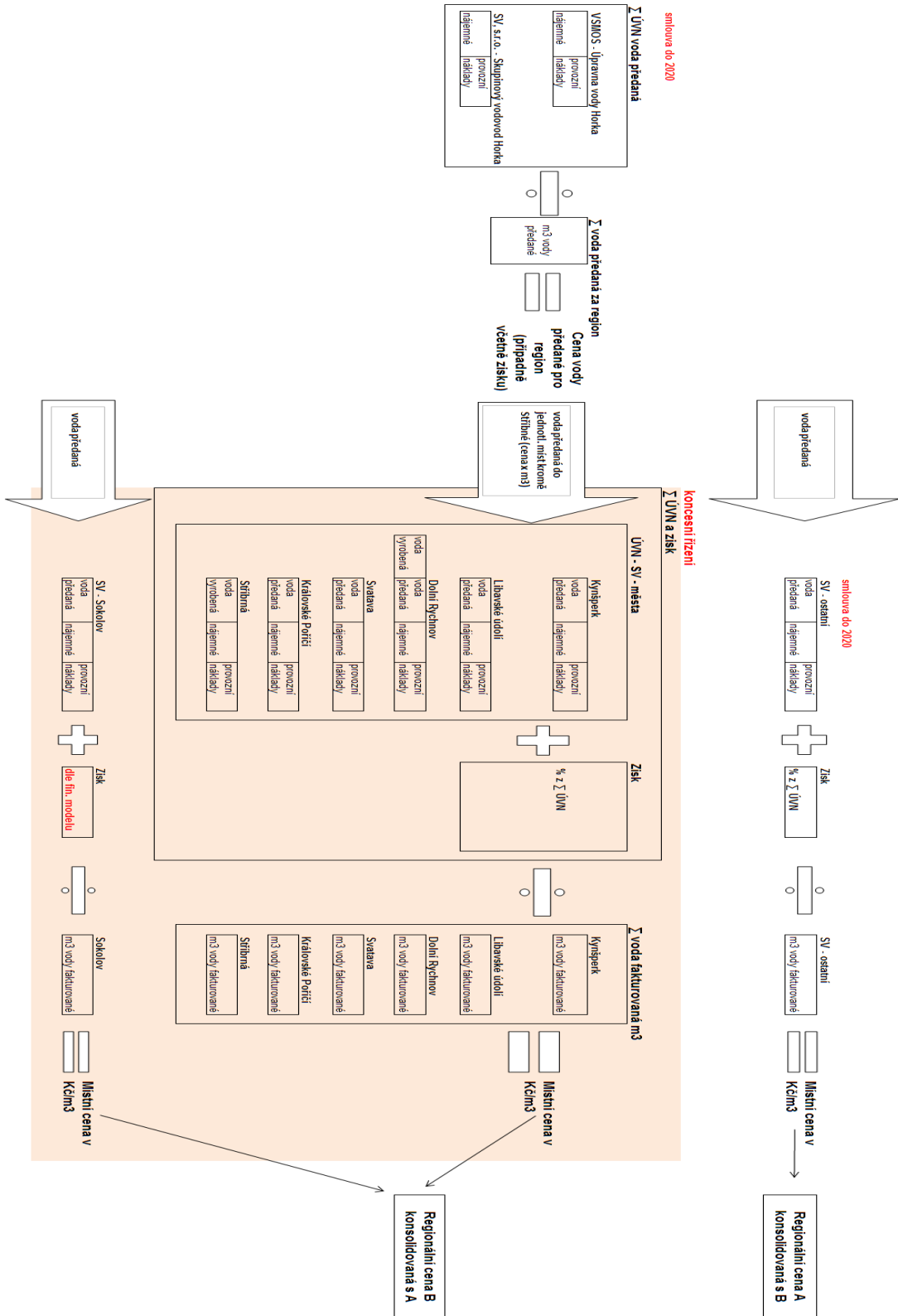
Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné								
Tabulka č.2								
Řádek	Text	Měrná jedin.	Kalkulovaná cena pro vodné a stočné					
			Voda pitná			Voda odpadní		
			Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl	Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m ³	0,000	32,885	-32,885	0,000	28,318	-28,318
12.	ÚVN	mil.Kč	0,000	29,892	-29,892	0,000	29,318	-29,318
13.	Kalkulační zisk	mil.Kč	0,000	0,758	-0,758	0,000	2,259	-2,259
14.	- podíl kalkul. zisku z ÚVN (orientační ukazatel)	%	0,00	2,54	-2,54	0,00	7,71	-7,71
15.	- z ř.13 na rozvoj a obnovu infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,000	0,003	-0,003	0,000	0,004	-0,004
16.	Celkem ÚVN + zisk	mil.Kč	0,000	30,651	-30,651	0,000	31,578	-31,578
17.	Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m ³	0,000	0,909	-0,909	0,000	1,114	-1,114
18.	CENA pro vodné, stočné	Kč/m ³	0,00	33,72	-33,72	0,00	28,34	-28,34
19.	CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m ³	0,00	38,78	-38,78	0,00	32,60	-32,60

8 NÁVRH SYSTÉMU MODELU OPŽP NA CENOTVORBU V OKRESE SOKOLOV

V roce 2015 proběhlo koncesní řízení na provozování města Sokolov a části vodohospodářské infrastruktury Sokolovské vodárenské s.r.o. (6 obcí - Kynšperk, D. Rychnov, K. Poříčí, Svatava, L. Údolí, Stříbrná), ve kterém uspěla Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o., což umožnilo udržet konstrukci regionální solidární ceny na Sokolovsku a mírně snížit její výši. Finální nastavení ceny ovlivňují smluvní ujednání nastavená v koncesním řízení dle dotačních podmínek Státního fondu životního prostředí jako poskytovatele dotace na ČOV Sokolov (tj. hlavně použití Finančních nástrojů pro cenotvorbu). V roce 2016 se cena vodného a stočného tvoří z několika dílčích kalkulací a k výsledné regionální ceně je potřeba provést konsolidaci těchto kalkulací.

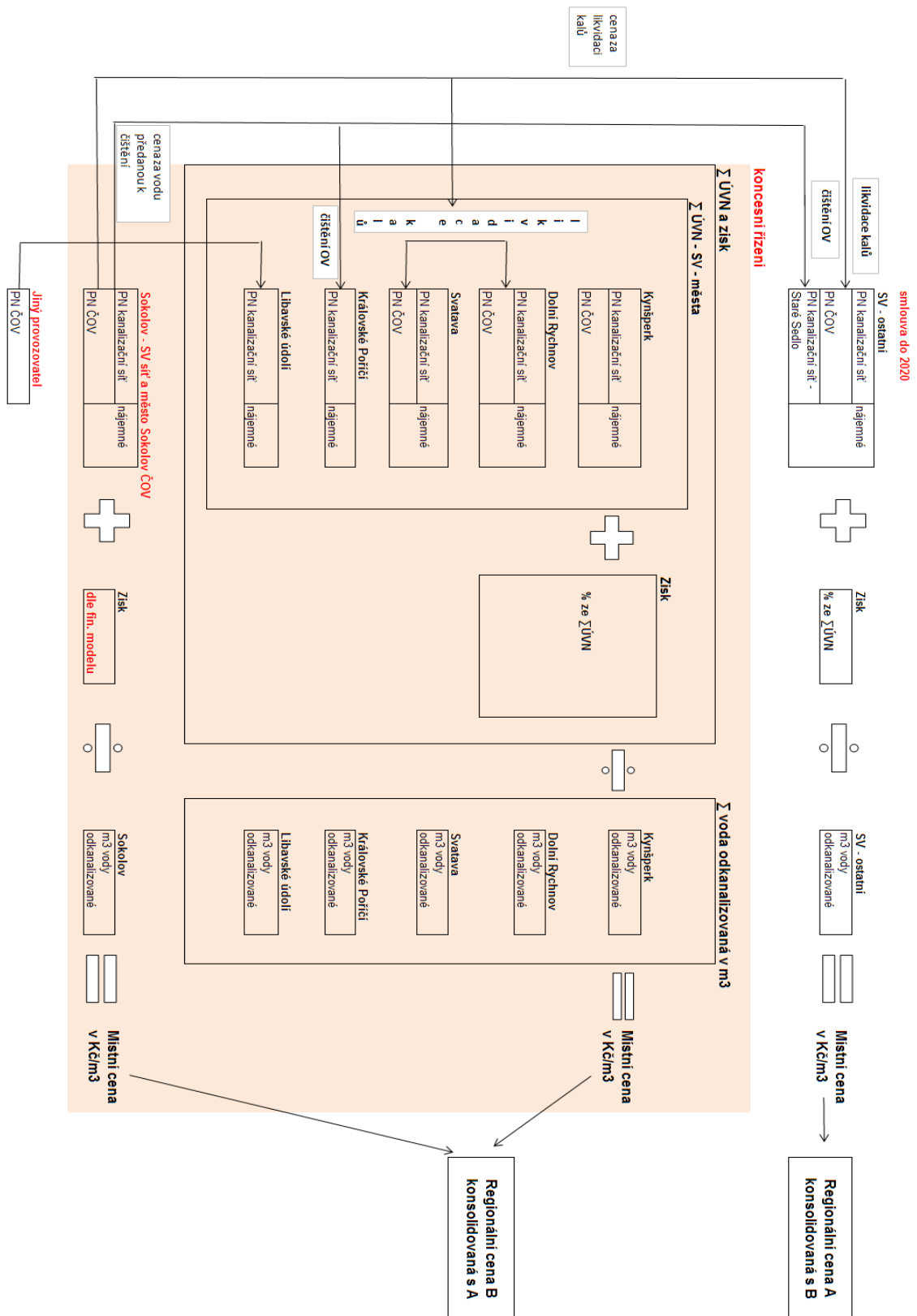
8.1 Průběhové schéma kalkulací

- schéma tvorby regionální ceny za vodné na Sokolovsku od roku 2016



Obr. 5. Průběhové schéma vodného

- Schéma tvorby regionální ceny za stočné na Sokolovsku od roku 2016



Obr. 6. Průběhové schéma stočného

8.2 Konsolidace cen I. řádu

Provozovatel při konstrukci regionální ceny vychází z dílčích nákladů na společnou výrobu pitné vody (vnitro cena - úpravná a skupinový vodovod) a na tři hlavní oblasti regionu, které podléhají rozdílným smluvním ujednáním (Sokolov, 6 obcí, ostatní SV).

Tab. 27. Kalkulace vodného a stočného rozdělená na 3 provozní části

Výpočet (kalkulace) cen pro vodné a stočné pro kalendářní rok 2016 rozdělená na 3. části										
I. - II. Příjemce VS a provozovatel		Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. (IČ 45351325)								
III. Vlastník		Sokolovská vodárenská, s.r.o., Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska (IČ 49163451)								
IV. Formulář A		V.	Index	1			Sokolovsko			
Řádek	Nákladové položky	Měrná jedn.	Voda pitná				Voda odpadní			
			plán 2016 Sokolov město	plán 2016 obce	plán 2016 ostatní	Celkem	plán 2016 Sokolov město	plán 2016 obce	plán 2016 ostatní	Celkem
1	2	2a								
1.	Materiál	mil.Kč	24,509	11,851	23,957	60,317	0,961	1,428	3,287	5,676
1.1	- surová voda podzemní + povrchová	mil.Kč		0,110	0,777	0,887				0,000
1.2	- pitná voda převzatá+odpadní voda předaná	mil.Kč	24,328	11,668	22,803	58,799		1,261	2,041	3,302
1.3	- chemikálie	mil.Kč		0,006	0,047	0,053	0,413		0,061	0,474
1.4	- ostatní materiál	mil.Kč	0,181	0,067	0,330	0,578	0,548	0,167	1,185	1,900
2.	Energie	mil.Kč	0,409	0,130	0,752	1,291	3,918	1,160	4,415	9,493
2.1	- elektrická energie	mil.Kč	0,326	0,016	0,447	0,789	3,260	1,086	3,863	8,209
2.2	- ostatní energie (plyn, pevná a kapalná)	mil.Kč	0,083	0,114	0,305	0,502	0,658	0,074	0,552	1,284
3.	Mzdy	mil.Kč	1,170	0,933	5,096	7,199	6,082	1,751	6,943	14,776
3.1	- přímé mzdy	mil.Kč	0,827	0,641	3,704	5,172	4,411	1,267	4,781	10,459
3.2	- ostatní osobní náklady	mil.Kč	0,343	0,292	1,392	2,027	1,671	0,484	2,162	4,317
4.	Ostatní přímé náklady	mil.Kč	4,857	4,423	10,855	20,135	13,659	5,345	16,685	35,689
4.1	odpisy	mil.Kč	0,481	0,085	0,093	0,659	1,450	0,112	0,118	1,680
4.2	- opravy infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,817	0,555	4,123	5,495	1,382	0,981	5,714	8,077
4.3	- nájem infrastrukturního majetku	mil.Kč	3,559	3,783	6,639	13,981	10,827	4,252	10,853	25,932
4.4	prostředky obnovy infrastrukturního majetku	mil.Kč				0,000				0,000
5.	Provozní náklady	mil.Kč	1,558	1,447	4,055	7,060	3,486	2,253	13,648	19,387
5.1	- poplatky za vypouštění odpadních vod	mil.Kč				0,000	0,251	0,055	0,131	0,437
5.2	- ostatní provozní náklady externí	mil.Kč	0,531	0,774	2,497	3,802	1,924	1,685	12,393	16,002
5.3	- ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil.Kč	1,027	0,673	1,558	3,258	1,311	0,513	1,124	2,948
6.	Finanční náklady	mil.Kč				0,000				0,000
7.	Finanční výnosy	mil.Kč				0,000				0,000
8.	Výrobní režie	mil.Kč	0,085	0,054	-0,029	0,110	0,586	0,181	0,283	1,050
9.	Správní režie	mil.Kč	0,215	0,152	-0,181	0,186	1,058	0,331	0,668	2,057
10.	Úplné vlastní náklady	mil.Kč	32,803	18,990	44,505	96,298	29,750	12,449	45,929	88,128
A	Hodnota souvisejícího infrastruktur.m.podle VÚME	mil.Kč								
B	Požizovací cena souvisejícího provozního maj	mil.Kč								
C	Počet pracovníků	osob								
D	Voda pitná fakturovaná	mil.m3	1,009	0,479	0,879	2,367				
E	- z toho domácnosti	mil.m3	0,752	0,338	0,580	1,670				
F	Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3					1,214	0,380	0,749	2,343
G	- z toho domácnosti	mil.m3					0,747	0,260	0,598	1,605
H	Voda srážková fakturovaná	mil.m3								
I	Voda odpadní čištěná	mil.m3					2,036	0,558	1,149	3,743
J	Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3	1,153	0,553	1,038	2,744				
K	Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3						0,086		0,086

8.3 Konsolidace cen II. řádu pro výslednou regionální cenu

Výsledná regionální cena je souhrnem dílčích pomocných kalkulací. Provozovatel při zpracování návrhu ceny 2016 vychází z odhadu roku 2015.

Tab. 28. Kalkulace cen vodného a stočného na rok 2016

Výpočet (kalkulace) cen pro vodné a stočné pro kalendářní rok 2016						
I. - II.	Příjemce VS a provozovatel	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. (IČ 45351325)				
III.	Vlastník	Sokolovská vodárenská, s.r.o. (IČ 26348675), Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska (IČ 49163451)				
IV.	Formulář A	V.	Index	1		Sokolovsko
Řádek	Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné					
	Nákladové položky	Měrná jedn.	Voda pitná		Voda odpadní	
			oček.skut.2015	Kalkul. 2016	oček.skut.2015	Kalkul. 2016
1	2	2a	3	4	6	7
1.	Materiál	mil.Kč	18,413	19,099	5,646	5,676
1.1	- surová voda podzemní + povrchová	mil.Kč	14,052	14,690		
1.2	- pitná voda převzatá+odpadní voda předaná	mil.Kč	1,006	1,021	3,224	3,302
1.3	- chemikálie	mil.Kč	1,677	1,712	0,559	0,474
1.4	- ostatní materiál	mil.Kč	1,678	1,676	1,863	1,900
2.	Energie	mil.Kč	6,320	6,482	9,155	9,493
2.1	- elektrická energie	mil.Kč	5,400	5,507	8,068	8,209
2.2	- ostatní energie (plyn, pevná a kapalná)	mil.Kč	0,920	0,975	1,087	1,284
3.	Mzdy	mil.Kč	18,992	19,336	14,509	14,776
3.1	- přímé mzdy	mil.Kč	13,572	13,799	10,285	10,459
3.2	- ostatní osobní náklady	mil.Kč	5,420	5,537	4,224	4,317
4.	Ostatní přímé náklady	mil.Kč	35,532	35,679	35,222	35,689
4.1	odpisy	mil.Kč	3,271	3,420	1,371	1,680
4.2	- opravy infrastrukturního majetku	mil.Kč	6,960	6,963	7,919	8,077
4.3	- nájem infrastrukturního majetku	mil.Kč	25,301	25,296	25,932	25,932
4.4	prostředky obnovy infrastrukturního majetku	mil.Kč				
5.	Provozní náklady	mil.Kč	11,435	11,507	19,757	19,387
5.1	- poplatky za vypouštění odpadních vod	mil.Kč			0,311	0,437
5.2	- ostatní provozní náklady externí	mil.Kč	7,721	7,719	16,555	16,002
5.3	- ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil.Kč	3,714	3,788	2,891	2,948
6.	Finanční náklady	mil.Kč				
7.	Finanční výnosy	mil.Kč				
8.	Výrobní režie	mil.Kč	1,469	1,575	1,001	1,050
9.	Správní režie	mil.Kč	2,579	2,620	2,023	2,057
10.	Úplné vlastní náklady	mil.Kč	94,740	96,298	87,313	88,128
A	Hodnota souvisejícího infrastruktur.m.podle VÚME	mil.Kč	2 094,96	2 094,96	2 048,14	2 048,14
B	Požizovací cena souvisejícího provozního maj.	mil.Kč	67,67	67,67	26,89	26,89
C	Počet pracovníků	osob	50	50	55	55
D	Voda pitná fakturovaná	mil.m3	2,339	2,367		
E	- z toho domácnosti	mil.m3	1,748	1,668		
F	Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3			1,984	1,984
G	- z toho domácnosti	mil.m3			1,601	1,601
H	Voda srážková fakturovaná	mil.m3			0,359	0,359
I	Voda odpadní čištěná	mil.m3				
J	Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3	0,058	0,067		
K	Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3				

Tab. 29. Kalkulace všech položek výpočtu cen

Kalkulace všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné				
Řádek	Text	Měrná jedn.	Kalkulovaná cena pro vodné a stočné	
			Voda pitná	Voda odpadní
			Kalkul. 2016	Kalkul. 2016
1	2	2a	4a	7a
11.	JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m ³	40,684	37,613
12.	Úplné vlastní náklady - ÚVN	mil.Kč	96,298	88,128
13.	Kalkulační zisk	mil.Kč	5,017	6,648
14.	- podíl z ÚVN	%	5,2	7,5
15.	z ř. 13 na rozvoj a obnovu infr.majetku	mil.Kč		
16.	Celkem ÚVN + zisk	mil.Kč	101,315	94,776
17.	Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m ³	2,367	2,343
18.	CENA pro vodné, stočné	Kč/m ³	42,80	40,45
19.	CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m ³	49,22	46,52

Tab. 30. Kalkulace všech položek výpočtu cen – dvousložková forma

Kalkulace všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné při použití dvousložkové formy				
Řádek	Text	Měrná jedn.	Kalkulovaná cena pro vodné a stočné	
			Voda pitná	Voda odpadní
			Kalkul. 2016	Kalkul. 2016
1	2	2a	4b	7b
21.	Pevná složka - (ÚVN+zisk)	mil.Kč	11,651	10,899
21.a	podíl z celkových ÚVN a zisku	%	11,5%	11,5%
22.	Pohyblivá složka - (ÚVN+zisk)	mil.Kč	89,664	83,877
22.a	z toho: ÚVN	mil.Kč	85,001	77,586
22.b	kalkulační zisk	mil.Kč	4,663	6,291
23.	Cena pohyblivé složky	Kč/m ³	37,88	35,80
24.	Cena pohyblivé složky + DPH	Kč/m ³	43,56	41,17
25.	Technické parametry pevné složky podle § 32 odst.1 vyhlášky (a,b,c) a výše nejnižší a nejvyšší platby za pevnou složkuv Kč za rok a přípojku		a Qn1,5 = 700 Kč/rok Qn100 = 943026 Kč/rok	a Qn1,5 = 667 Kč/rok Qn100 = 116704 Kč/rok

Tab. 31. Výsledná kalkulační cena 2016

Sokolovsko regionální cena	
rok 2016	
KALKULACE VODNÉHO A STOČNÉHO	
VODNÉ:	
odhad nákladů na vodu dodanou celkem - bez vody předané (VP)	96 298 000,- Kč/rok
požadovaný zisk z vody dodané celkem - bez VP	5 017 000,- Kč/rok ⇒ 5,2%
odhad fakturovaného množství za vodu dodanou celkem - bez VP	2 367 000 m ³ /rok
stanovený podíl pevné složky vodného	11,5%
STOČNÉ:	
odhad celkových nákladů na odvedené a čištené odpadní vody	88 128 000,- Kč/rok
požadovaný celkový zisk z odvedených a čištených odpadních vod	6 648 000,- Kč/rok ⇒ 7,5%
odhad celkového fakturovaného množství odvedených a čištených odp. vod	2 343 000 m ³ /rok
- z toho množství odpadních vod z jiných zdrojů	359 000 m ³ /rok
stanovený podíl pevné složky stočného	11,5%
Oprávněné náklady a přiměřený zisk z vodného a stočného celkem:	196 091 000,- Kč/rok

V roce 2015 došlo u pitné vody k nárůstu spotřeby o 1,19% oproti předchozímu roku a u odpadní vody k poklesu -0,8%, a to vlivem snížení podílu srážkových vod na celkovém objemu fakturace za stočné. Provozovatel se rozhodl tento trend do plánu roku 2016 nepromítnout a zamezit tak negativnímu dopadu do ceny.

Jednotkové náklady byly v roce 2015 oproti plánu 2015 zachovány na stejné úrovni, neboť nárůst nákladů u pitné vody byl spojen především s nárůstem objemu výroby a fakturace a u stočného byl pokles fakturace provázen snížením celkových nákladů.

Pro rok 2016 pak dochází ke snížení jednosložkové ceny za vodné a stočné celkem, a to o -0,19 Kč/m³ bez DPH. Pitná voda klesla o -0,38 Kč/m³ a odpadní byla navýšena o 0,19 Kč/m³.

V roce 2016 by měly být celkové náklady za pitnou a odpadní vodu navýšeny pod úroveň očekávané inflace tj. 1,3% (V-1,6%, S-0,9%). Dochází ke zvýšení ceny povrchové vody o 4%, odebrané množství je plánováno na základě odhadu roku 2015, který je provázen snížením využití podzemní vody. Obdobně je postupováno u plánu elektrické energie, kdy došlo k mírnému navýšení oproti odhadu 2015 v souvislosti s objemem výroby a čištění. Osobní náklady byly stanoveny dle očekávané dohody s odborovým svazem. Odpisy jsou navázány na technická zhodnocení provozované VH infrastruktury, které financoval provozovatel. Ostatní provozní náklady byly proti odhadu roku 2015 v průměru zachovány. Podmínky koncesního řízení upravily nad rámec běžné legislativy také výpočet přiměřeného zisku a tímto došlo ke snížení na Sokolovsku dříve kalkulované ziskovosti z 8% na 5,2% u vodného a 7,5% u stočného s vlivem na snížení ceny za vodné a stočné.

Podíl úplných vlastních nákladů a přiměřeného zisku pro výpočet pevné složky byl zachován na 11,5% u vodného a 11,5% u stočného. Shrnutí výpočtu částí dvousložkové ceny, který vychází z kalkulace jednosložkové ceny, je uvedeno na listech Vstup pro výpočet pevné složky, Přehled VDM a Vyhlášení DVC.

9 ANALÝZA DOPADŮ MODELU OPŽP DO CENOTVORBY NA OKRESE SOKOLOV

9.1 Analýza smluvních vztahů

V návaznosti na plnění strategického cíle je nutné řešení celé lokality jako celku. Logiku provozně vlastnických vztahů v lokalitě „Sokolovsko“ je přitom nutné posuzovat v kontextu historického vývoje, kdy Vodohospodářská společnost Sokolov vznikla na základě zpracovaného privatizačního projektu v roce 1992 transformací z původního podniku Západočeské vodovody a kanalizace, s.p. a úkolem této společnosti bylo zabezpečení provozu vodovodů a kanalizací pro VSMOS a SV.

Přičemž Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska a Sokolovská vodárenská s.r.o. zajišťují v souladu se zákonem o vodovodech a kanalizacích č. 274/2001 Sb. komplexní služby pro cca. 80 tis. obyvatel.

V minulosti byla regionální cena stanovena pouze dohodou mezi jednotlivými vlastníky infrastrukturního majetku, kteří na regionální ceně participují. Od roku 1994 probíhá schvalování ceny tak, že se konsolidují kalkulace VS za jednotlivá města a obce a VSMOS do jedné. V současnosti se uplatňuje regionální cena jako dvousložková, která vychází z této konsolidované kalkulace. Tuto kalkulaci schvalují jednotliví účastníci, kteří na této ceně participují ve svých zastupitelstvech a následně je schválena valnými hromadami VSMOS a Sokolovské vodárenské, s.r.o. Město Sokolov, stejně jako ostatní vlastníci společnosti Sokolovská vodárenská, s.r.o., mají silný zájem na udržení regionální cenové solidarity. Aby byl zajištěn právní rámec regionální ceny do budoucnosti, rozhodly se města a obce, které měly s provozní společností uzavřenou samostatnou smlouvu, vložit svůj infrastrukturní majetek do Sokolovské vodárenské, s.r.o. s tím, že město Sokolov si i nadále ponechá ve svém vlastnictví ČOV, na kterou bude čerpána dotace z OPŽP a jejíž žádost již byla administrována ze strany Státního fondu životního prostředí.

Tab. 32. Platnost jednotlivých provozních smluv

Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.								
Sokolov	Kynšperk	Libavské Údolí	Dolní Rychnov	Svatava	Královské Poříčí	Stříbrná	VSMOS	Sokolovská vodárenská, s.r.o.
2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2020	2020
							Březová	Březová
							Bukovany	Bukovany
							Citice	Citice
							Dolní Nivy	Dolní Nivy, Boučí
							Josefov	Josefov
							Kaceřov	Kaceřov
							Lomnice	Lomnice
							Šabína	Šabína
							Rovná	Rovná
							Oloví	Oloví
							Dasnice	Dasnice
							Dolní Rychnov	Dolní Rychnov vklad 2010
							Těšovice	Těšovice
							Habartov	Habartov
							Krajková	Krajková
							Chlum sv. Máří	Chlum sv. Máří
							Loket	Loket
							Nové Sedlo	Nové Sedlo
							Staré Sedlo	Staré Sedlo
							Vintiřov	Vintiřov
							Chodov	VSMOS
							Královské poříčí	Královské poříčí vklad 2010
							Kynšperk n. Ohří	Kynšperk n. Ohří vklad 2010
							Libavské Údolí	Libavské Údolí vklad 2010
							Sokolov	Sokolov vklad 2010
							Stříbrná	Stříbrná vklad 2010
							Svatava	Svatava vklad 2010

V roce 2010 došlo ke vkladu dalších majetků měst a obcí, které měly s provozovatelem samostatnou provozní smlouvu do obchodní společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o. Tyto záměry vkladů byly odsouhlaseny všemi zastupitelstvy měst a obcí. Konečným aktem pro odsouhlasení vkladu bylo rozhodnutí valné hromady ze dne 21.12.2010. Nabytí právní moci rozhodnutí, se uskutečnilo zápisem do katastru nemovitostí a aktualizací obchodního rejstříku firmy Sokolovská vodárenská s.r.o. ze dne 05.10.2011. Vkladem majetku měst a obcí do Sokolovské vodárenské s.r.o. nejsou dotčeny jednotlivé nájemní smlouvy a nadále trvají do 31.12.2015. Na základě výše uvedených podmínek byla dále SFŽP projednávána a následně schválena možnost konání koncesního řízení formou pro širší uskupení obcí, kterým v roce 2015 končí provozní smlouva tak, aby bylo možné v regionu zachovat solidární výši vodného a stočného pro danou lokalitu. Vzhledem k tomu, že na kompletní infrastrukturu

туру města Sokolov se v plné míře vztahují podmínky OPŽP je nutné, aby tato lokalita byla soutěžena s využitím finančních nástrojů definovaných pro koncesní řízení státním fondem Životního prostředí. Zároveň ostatní obce uvedené červenou barvou v tabulce č. 32 (mimo města Sokolov) nemají vodohospodářskou infrastrukturu spolufinancovanou z OPŽP a proto jsou v rámci případného koncesního řízení povinny postupovat v souladu se zákonem 139/2006 sb. o koncesních řízeních v návaznosti na cenové předpisy Ministerstva Financí ČR a v souladu s regulačními pravidly MZe ČR.

Tab. 33. Vyznačení majetků v rámci koncesního řízení

Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.		
VSMOS	Sokolovská vodárenská, s.r.o.	
Březová	Březová	
Bukovany	Bukovany	
Citice	Citice	
Dolní Nivy	Dolní Nivy, Boučí	
Josefov	Josefov	
Kaceřov	Kaceřov	
Lomnice	Lomnice	
Šabina	Šabina	
Rovná	Rovná	
Oloví	Oloví	
Dasnice	Dasnice	
Dolní Rychnov	Dolní Rychnov	vklad z roku 2010
Těšovice	Těšovice	
Habartov	Habartov	
Krajková	Krajková	
Chlum sv. Máří	Chlum sv. Máří	
Loket	Loket	
Nové Sedlo	Nové Sedlo	
Staré Sedlo	Staré Sedlo	
Vintířov	Vintířov	
Chodov	VSMOS	
Královské poříčí	Královské poříčí	vklad z roku 2010
Kynšperk nad Ohří	Kynšperk nad Ohří	vklad z roku 2010
Libavské údolí	Libavské údolí	vklad z roku 2010
Sokolov	Sokolov	vklad z roku 2010
Stříbrná	Stříbrná	vklad z roku 2010
Svatava	Svatava	vklad z roku 2010
	Majetek soutěžený v rámci jednoho koncesního řízení	

Z výše uvedeného textu z tabulky č. 32, je zřejmé, že veškerý majetek Sokolovské vodárenské není provozován na základě jedné samostatné smlouvy, ale na základě souboru platných smluv, z nichž většina je platná až do roku 2020. Není přitom ekonomicky ani věcně reálně platné smlouvy v jednotlivých oblastech vypovídat. To by totiž mělo za následek určitá finanční vypořádání závazků a ušlého zisku, což je ekonomicky nevýhodné.

Koncesní projekt tak nadále řeší zabezpečení požadované služby pouze pro obec, kterým končí provozní vztah v roce 2015 a město Sokolov, které je příjemcem finančních prostředků z OPŽP. Provozní situaci na majetku celé Sokolovské vodárenské s.r.o pak bude nutné řešit samostatným posouzením od roku 2020 dále.

Vzhledem k tomu, je zajištění požadované služby nutné řešit pro 7 výše uvedených obcí, z nichž město Sokolov je navíc příjemcem finančních prostředků z OPŽP.

V České republice je obvyklé zajištění požadované služby několika různými způsoby, z nichž ne všechny je možné aplikovat na stávající situaci Sokolovské vodárenské s.r.o

9.2 Analýza ovlivnění cenového růstu

Specifickou podmínkou projektů financovaných z OPŽP je nutnost použití vzorové koncesní dokumentace, která mimo jiné zahrnuje přednastavené finanční nástroje pro kalkulaci vodného a stočného a finančně platební mechanismus kalkulace cen. V této souvislosti je nutné uvést, že vzorové finanční nástroje, dokumenty a metodika OPŽP definují příjemcům finančních prostředků řadu povinností nad rámec předpisů cenové regulace a v řadě případů vycházejí z částečně odlišné logiky vstupů. Například v cenovém výměru MF, který je vydáván podle § 10 zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů, je uvedeno, že

- Do ceny nelze zahrnovat náklady a tvorbu prostředků na rozvojové potřeby, které jsou dotovány ze státního rozpočtu, ze státních fondů nebo z rozpočtu krajů a obcí, popřípadě hrazeny z jiných zdrojů.

Přitom dle vzorových podmínek OPŽP je nutné do kalkulace V+S zahrnovat finanční prostředky v dostatečné míře, tak aby byla zajištěna udržitelnost projektu a to včetně investic pořízených z dotačních prostředků. Na základě obdobných ustanovení MF uvádí v bodě 23 platného cenového výměru následující ustanovení: „U subjektů, které postupují podle přílohy č. 7 Operačního programu Životní prostředí pro období 2007 – 2013 Dohoda mezi Českou republikou a Evropskou komisí na „Podmínkách přijatelnosti vodohospodářských

projektů pro Operační program Životní prostředí v programovacím období 2007 – 2013“ předložených EK 6. srpna 2007 a používají k naplnění těchto podmínek pro čerpání prostředků k tomuto účelu v nich stanovený postup pro výpočet ceny, se považuje tento postup za postup podle této položky.“ Na základě tohoto ustanovení ovšem nelze použít finanční nástroje OPŽP pro jiné vodohospodářské celky než ty, které vybírají provozovatele infrastruktury spolufinancované z OPŽP. Z toho důvodu je tak jedinou možnou variantou oddílného modelu provozování, výběr provozovatele všech 7 lokalit s odlišným způsobem cenotvorby pro lokality s dotovanou infrastrukturou a pro lokality bez dotované infrastruktury.

Tab. 34. Hodnocení možných variant v návaznosti na plnění strategických cílů

Varianta	Plnění strategického cíle Č.1	Plnění strategického cíle Č.2	Plnění strategického cíle Č.3
Samostatné provozování obcemi	ANO	ANO*	NE
Model vlastnický samostatné provozování SV	ANO	ANO*	ANO
Model oddílný	ANO	ANO	ANO
Varianta nulová	NE	NE	NE

Pro další posuzování v rámci koncesního projektu tak přicházejí v úvahu tedy pouze dvě výše uvedené varianty Varianta I - Model vlastnický (samostatné provozování Sokolovskou vodárenskou s.r.o) Varianta II- Oddílný model Variantu II je přitom možné zabezpečit dvěma různými způsoby. Buď formou koncesního řízení, s výběrem jednoho partnera pro zajištění kompletní služby nebo formou série veřejných zakázek jednotlivé dílčí služby.

Pro jednoznačné zhodnocení obou variant bylo provedeno kvalitativní hodnocení variant na bázi obecného zhodnocení variant včetně přenosu rizik a následné ekonomické zhodnocení výhodnosti.

Tab. 35. Obecné srovnání vlastnického a provozního modelu

	Vlastnický model	Oddílný model
Provoz infrastruktury	<p>Vlastník a provozovatel v jedné osobě bude mít zodpovědnost za zajištění následujících činností:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Každodenní zpráva • Management • Plánování běžné údržby • Zajištění realizace běžné údržby • Financování údržby • Péče o zákazníky • Řešení havarijních situací • Plánování obnovy • Plánování investic • Provádění investic • Zajištění realizace obnovy infrastruktury • Schvalování plánu údržby • Financování obnovy • Financování investic • Schvalování tarifů vodného a stočného 	<p>Celou infrastrukturu bude zajišťovat jeden koncesionář, který bude mít zodpovědnost za zajištění všech následujících činností:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Každodenní zpráva • Management • Plánování běžné údržby • Zajištění realizace běžné údržby • Financování údržby • Péče o zákazníky • Řešení havarijních situací <p>Vlastník infrastruktury přitom bude mít zodpovědnost za zajištění následujících činností:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Plánování obnovy • Plánování investic • Provádění investic • Zajištění realizace obnovy infrastruktury • Schvalování plánu údržby • Financování obnovy • Financování investic • Schvalování tarifů vodného a stočného
Výhody dané varianty	<ul style="list-style-type: none"> • Absence rizikového procesu výběru provozovatele • Plná kontrola nad provozem infrastruktury • Neomezená doba trvání zajišťované služby 	<ul style="list-style-type: none"> • Na provozovatele je do značné míry přenesena odpovědnost a rizika spojená s vlastním provozem vodohospodářské infrastruktury, rizika finanční a operační • Výrazné výkonnostní pobídky motivující k dodržení definované kvality služeb • Riziko poptávky je rozděleno mezi koncesionáře a vlastníka • Zajištění provozu jedním soukromým partnerem přináší úspory • Náklady spojené s legislativními povinnostmi provozu nese koncesionář • Dodavatel služeb svázaný přísnými sankčními mechanismy poskytuje službu levněji a efektivněji
Nevýhody dané varianty	<ul style="list-style-type: none"> • Veškerá rizika zůstávají na SV • Nutnost rozsáhlých investic do provozních majetků • Zajištění legislativních povinností spojených s vydáním povolení k provozování • Nutnost řešení havarijních situací • Zvýšení počtu pracovníků v administrativě a technických profesích • Investice do vzdělání • Nutnost vybudování nákladného centrálního dispečinku řízení výroby, rozvodu pitné vody a ČOV • Riziko výběru pohledávek je v plné míře na SV • Změna RoPD u projektu intenzifikace ČOV Sokolov – 1.etapa 	<ul style="list-style-type: none"> • Délka a složitost přípravy projektu a výběru koncesionáře (koncesní řízení) • Transakční náklady spojené s přípravou projektu a procesem výběru koncesionáře (na straně veřejného i soukromého sektoru) • Nižší míra flexibility v průběhu projektu (ve vztahu k požadovaným výstupům)

Metodika použitého porovnání jednotlivých variant je založena na přiřazení vah jednotlivým faktorům a následném sestupném označování naplnění každého kritéria u hodnotných variant. Podle důležitosti jednotlivých kritérií je každému kritériu přiřazena váha, a to formou procentního podílu, kterým se kritérium podílí na dosažení celkového strategického cíle. Procenta přiřazujeme podle důležitosti kritéria; tedy čím důležitější kritérium, tím

vyšší hodnota. Součet vah jednotlivých faktorů je vždy 100%. Váhy k jednotlivým faktorům byly přiřazeny dle jejich důležitosti.

Tab. 36. Obecná hodnotící kritéria jednotlivých variant

Název kritéria	Popis	Váha
Přenos rizik	Míra přenosu rizik souvisejících s provozem vodohospodářské infrastruktury mezi zadavatele a provozovatele v rámci varianty.	40%
Kvalita služby	Kvalita poskytované služby konečným spotřebitelům tj. obyvatelům v rámci varianty.	40%
Procesní náročnost	Náročnost na provoz vodohospodářské infrastruktury ze strany zadavatele v rámci varianty.	20%

Každá z hodnocených variant může jednotlivá kritéria naplňovat jinou měrou, tedy lépe či hůře. Pro ideální naplnění kritéria použijeme hodnotící známku nejvyšší, pro nejhorší naplnění faktoru pak hodnotící známku nejnižší. V případě našeho hodnocení byla použita metoda číselného známkování, kdy nejlepší hodnotící známkou 5 bodů a nejhorší 1 bod.

Tab. 37. Posouzení dílčích kritérií

Název kritéria	Váha v %	Vlastnický model	Oddílný model	Hodnocení vlastnického modelu	Hodnocení oddílného modelu
Přenos rizik	40	1	4	0,4	1,6
Kvalita služby	40	4	4	1,6	1,6
Procesní náročnost	20	3	4	0,6	0,8

Výše uvedená tabulka záměrně neobsahuje výsledkový řádek, jelikož závěr celého vyhodnocení je nutné také posoudit z hlediska ekonomické výhodnosti. Toto posouzení je popsáno následně.

- Ekonomické srovnání oddílného a vlastnického modelu

Pro potřeby ekonomického posouzení se ekonomickou výhodností rozumí zejména výše ceny vodného a stočného pro konečného odběratele služeb. Zásadním předpokladem pro posouzení variant je zjištění objemu zajišťované služby, stanovení ocenění výchozích rizikových faktorů a srovnání efektivity zajišťování požadované služby.

- Objem zajišťované služby

Provozní údaje pro potřeby následného ekonomického posouzení získal Zpracovatel koncesního projektu od Zadavatele a celkovou výši provozních nákladů od stávajícího provozovatele. Získaná data jsou skutečností roku 2012. V následujících tabulkách jsou uvedeny objemy vody dodané do jednotlivých lokalit a objem vody vyčištěné. Přičemž je z tabulky zřejmé, že v obcích Dolní Rychnov a Stříbrná je mimo provozování vodovodní sítě součástí provozních služeb také provozování zdrojů pitné vody. U kanalizačních sítí se pak ve všech obcích jedná o provozování vlastních ČOV mimo obec Královské Poříčí, odkud jsou odpadní vody odváděny a čištěny na jiné ČOV. V obci Libavské Údolí je pak provozování ČOV zajišťováno jiným provozovatelem.

Tab. 38. Objemy pitné vody

Data pitné vody		Sokolov město	Dolní Rychnov	Královské Poříčí	Svatava	Stříbrná	Kynšperk	Libavské Údolí
Výroba								
objem vody vyrobené	tis. m3/rok	0	71	0	0	17	0	0
objem vody převzaté	tis. m3/rok	1221	39	50	96	0	233	110
objem vody předané	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
Voda k realizaci	tis. m3/rok	1221	110	50	96	17	233	110
Objem vody dodané								
domácnosti	tis. m3/rok	1069	74	35	61	11	200	97
ostatní	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok	1069	74	35	61	11	200	97
Přípojky								
počet přípojek v daném roce	ks	1793	398	145	460	243	794	76

Tab. 39. Objemy čištěných vod

Data odpadní vody		Sokolov město	Dolní Rychnov	Královské Poříčí	Svatava	Stříbrná	Kynšperk	Libavské Údolí
Výroba								
voda vyčištěná (vlastní ČOV)	tis. m3/rok	2036	89	0	89	0	271	0
voda vyčištěná (jiná ČOV)	tis. m3/rok	0	0	34	0	0	0	69
Voda vyčištěná - celkem	tis. m3/rok	2036	89	34	89	0	271	69
Voda Odpadní odváděná fakturovatelná								
domácnosti	tis. m3/rok	1272	85	38	60	0	187	20
ostatní (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
Voda odpadní - fakturovatelná	tis. m3/rok	1272	85	38	60	0	187	20
Přípojky								
počet přípojek v daném roce	ks	1631	291	123	351	0	558	50

- Výchozí předpoklady srovnání oddílného a vlastnického modelu

Při zpracování koncesního projektu bylo základním výchozím předpokladem zjištění objemů zajišťované služby v souladu s předchozím popisem v této kapitole. Následně na základě rozboru platných kalkulací pro rok 2012, které byly získány od stávajícího provozovatele, se zjistil celkový objem provozních nákladů v jednotlivých lokalitách. Rozdělení provozních nákladů bylo provedeno pro náklady fixní a náklady variabilní tak jak je uvedeno v následujících tabulkách a to vždy samostatně pro vodu pitnou a vodu odpadní.

Tab. 40. Provozní náklady - vodovody

Data pitné vody	Sokolov město	Dolní Rychnov	Královské Poříčí	Svatava	Stříbrná	Kynšperk	Libavské Údolí	Sok. Vodárenská
Nájemné tis. Kč	3 506,00	599,00	160,00	709,00	291,00	1 896,00	128,00	6 688,00
Náklady na m3 pitné vody k realizaci								
surová voda Kč/m3	0,00	2,01	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	2,00
pitná voda převzatá Kč/m3	18,15	18,15	18,15	18,15	0,00	18,15	18,15	17,95
chemikálie Kč/m3	0,00	0,03	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00	0,01
Přípojky								
počet přípojek v daném roce ks	5146	398	145	460	243	944	124	5146
Provozní náklady pitná voda								
Fixní náklady tis. Kč	5 435,00	149,00 ¹	188,00	490,00	585,00	2 729,00	260,00	13 600,00

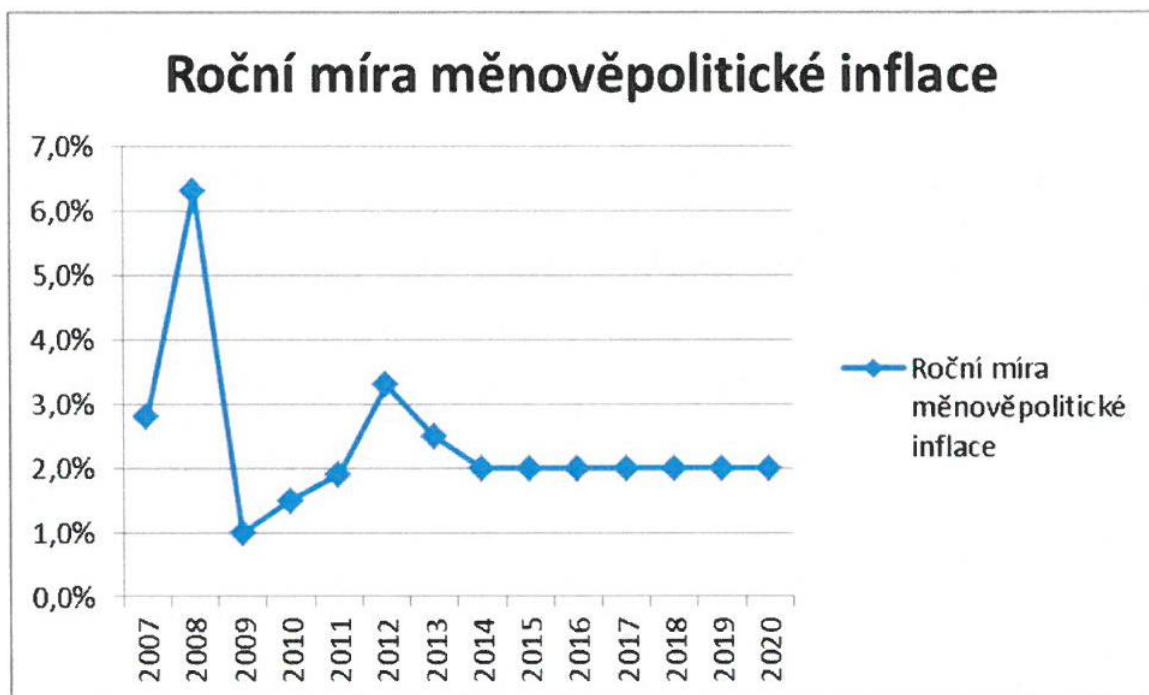
Tab. 41. Provozní náklady - kanalizace

Data odpadní vody	Sokolov město	Dolní Rychnov	Královské Poříčí	Svatava	Stříbrná	Kynšperk	Libavské Údolí	Sok. Vodárenská
Nájemné tis. Kč	10667	879	408	1130	0	1774	61	10993
Náklady na m3 vody odpadní čištěné								
surová voda Kč/m3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpadní voda předaná k čištění Kč/m3	0,00	0,00	8,32	0,00	0,00	0,00	13,23	10,17
chemikálie Kč/m3	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06
Přípojky								
počet přípojek v daném roce ks	3808	291	123	351	0	654	50	3808
Provozní náklady odpadní voda								
Fixní náklady tis. Kč	19 251,00	048,00 ²	961,00	575,00 ¹	0,00	202,00 ⁴	159,00	26 850,00

Na základě výše uvedeného rozložení provozních nákladů se postupovalo tak, aby mohly být v obou případech naplněny strategické cíle zadavatele. Zejména tedy dodržení veškerých podmínek stanovených

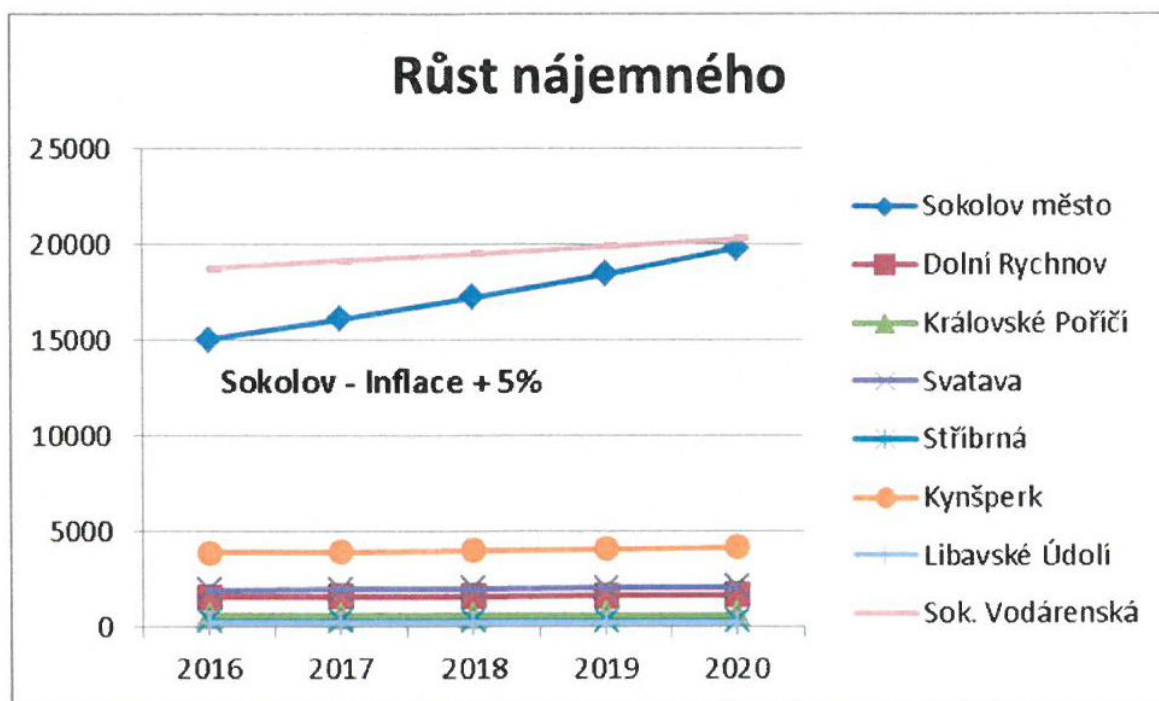
- v RoPD projektu Intenzifikace ČOV Sokolov - 1.etapa, CZ.1.02/1.1.00/09.05731
- a obsažených ve stanoviscích Ministerstva Financí, která byla vydána k problematice konsolidace cen vypočtených podle cenových předpisů MF a Finančních nástrojů OPŽP.

V případě první odrážky se jedná zejména o povinnost příjemce dotace vytvářet dostatečné množství zdrojů na obnovu vodohospodářského majetku, který byl spolufinancován z prostředků EU. Což v přeneseném slova smyslu znamená využití finančních nástrojů pro výběr provozovatele v oddílném modelu a v případě modelu vlastnického zabezpečení dostatečného množství zdrojů v podobě vytvoření fondu na obnovu majetku. U obou posuzovaných variant tak do kalkulací provozních nákladů vstupuje shodná částka, která se je u oddílného modelu položkou „NÁJEMNÉ“ a u modelu vlastnického položkou „FOND NA OBNOVU“ V případě města Sokolov jako příjemce dotace z OPŽP navíc tato položka roste meziročně tak, aby byl zajištěn 5% meziroční růst ceny V+S nad rámec inflace. Tento nárůst se projevuje v obou posuzovaných variantách shodně a týká se pouze lokality Sokolov. V ostatních lokalitách bylo při modelování vývoje vodného a stočného nájemné navyšováno meziročně pouze o výši inflace. Jejich vývoj od roku 2007 a prognóza pro modelované období je patrná z následujícího grafu.



Obr. 7. Vývoj inflace v modelovaném období

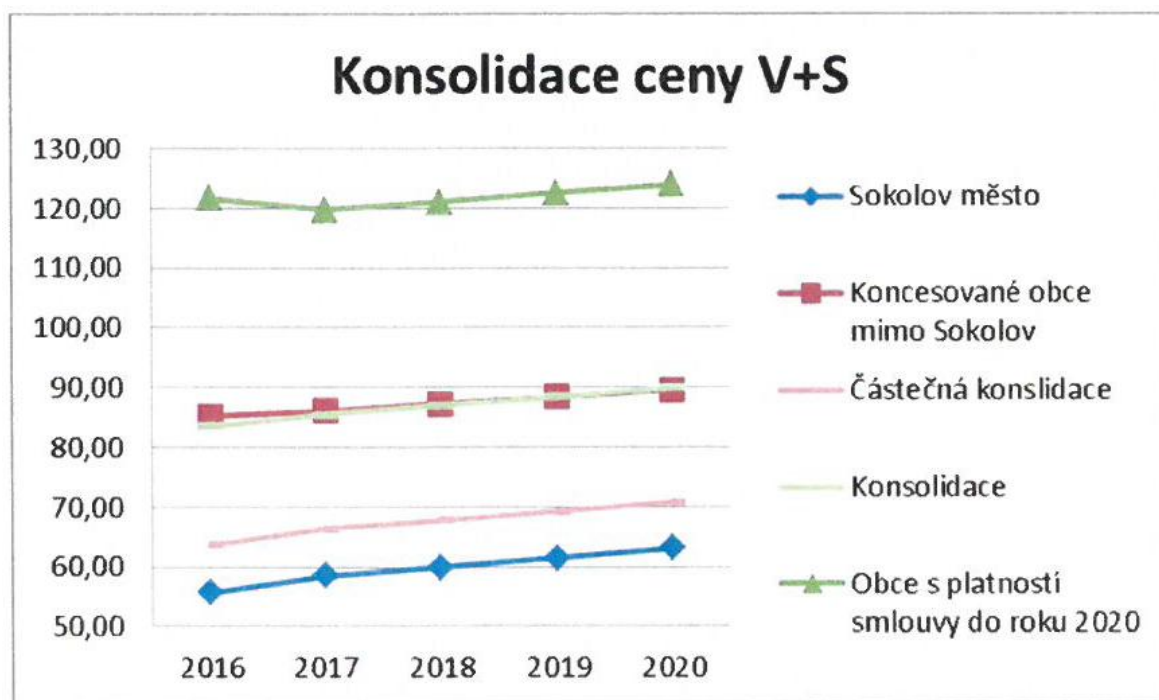
Z výše uvedeného grafu je zřetelná nepředvídatelnost roční míry inflace. Pro modelované období se vycházelo ze známých odhadů ČNB pro rok 2014 a ponechala se v následujících letech míra inflace jako konstantní. Výše inflace je pro porovnání obou variant shodná, ale je důležité její vývoj v modelovaném období započítávat, neboť jejím navyšováním či snížením je do jisté míry ovlivňována kupní síla obyvatelstva, což vlivem elasticity ceny vodného a stočného může ovlivňovat výši spotřeby vody v modelovaném období a zpětně pak opět růst či pokles cen vodného a stočného. V následujícím grafu je pak názorně uveden rozdíl v rychlosti nárůstu nájemného v lokalitách, které nepodléhají podmínkám OPŽP v porovnání s městem Sokolov jako příjemcem dotace. Vzhledem k tomu, že modelované období je pouze mezi lety 2016-2020 nedochází k zastavení tohoto růstu, který by nastal v následujících letech v důsledku dosažení buď hranice sociální únosnosti ceny V+S nebo dosažením plných odpisů.



Obr. 8. Růst nájemného OPŽP vs. ostatní

V souladu s druhou odrážkou byly u obou posuzovaných variant vypočteny kompletní kalkulace odděleně pro všechny lokality a následně sčítány dvě kalkulace, tj. sečteny úplné vlastní náklady a zisk z obou kalkulací, které budou následně soutěženy podle odlišných pravidel (pro město Sokolov bude kalkulace předmětem koncesního řízení podle pravidel

OPŽP a pro zbytek regionu podle pravidel věcného usměrňování cen), do jedné kalkulace. Výše uvedený postup je přitom podle MF možný jedině za předpokladu, že v rámci „konsolidace“ budou splněny podmínky OPŽP, které souvisejí s čerpáním dotace pro město Sokolov, a současně realizované ceny na území ostatních obcí nebudou zvýšeny nad úroveň cen, které by byly propočteny samostatně bez města Sokolov podle pravidel věcného usměrňování cen, a přitom „Vyrovňovací nástroj“ bude uplatněn v mezích věcného usměrňování cen, pak v tomto konkrétním případě lze uplatnit navržený postup s cílem dodržení jednotné regionální ceny. Proto byly jednotlivé kalkulace vždy testovány na skutečnost, zda by případnou konsolidací cen nedošlo k navýšení regionální ceny cenou vypočtenou dle finančních nástrojů OPŽP.



Obr. 9. Konsolidace ceny vodného a stočného

To se v průběhu modelování neprojevilo, a proto lze konstatovat, že konsolidace cen dle stanoviska MF možná je. Naopak je z modelů obou variant a výše uvedeného grafu zřejmé, že pokud by nebyla konsolidace cen možná, znamenalo by to pro většinu regionu výrazné zvýšení cen. Město Sokolov tak v případě částečné konsolidace výrazně snižuje cenu V+S všem ostatním koncesovaným obcím. V případě celkové konsolidace na regionální cenu pak jednoznačně napomáhá celému regionu Sokolovska.

Dalšími předpoklady, ze kterých model ekonomického posouzení obou variant vychází je výše zmíněný princip elasticity poptávky (spotřeby vody), který vyjadřuje citlivost spotřeby vody v závislosti na ceně vodného a stočného. Výpočet spotřeby vody v jednotlivých letech analýzy.

$$q_n = q_{n-1} (1 + A_n)^X (1 + B_n)^Y$$

kde:

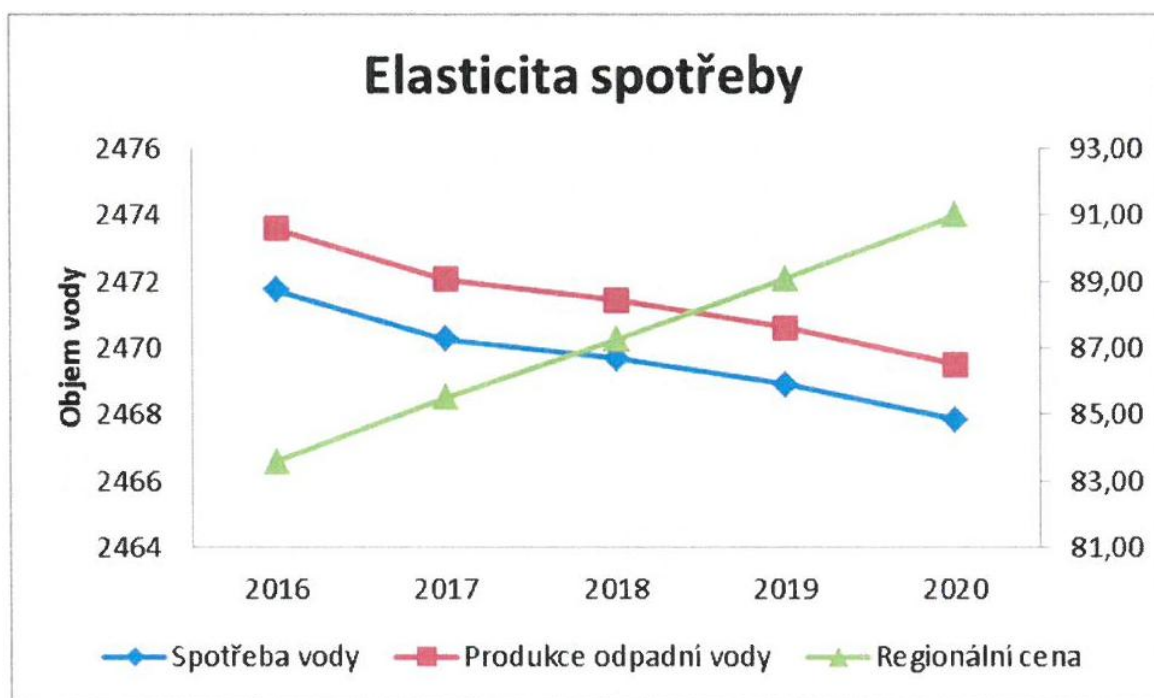
q_{n-1} spotřeba vody v předešlém roce na 1 člena domácnosti.

A_n meziroční nárůst ceny nad inflaci v daném roce (%).

B_n průměrný roční nárůst reálných čistých příjmů v daném roce (%).

X faktor elasticity na změnu ceny V+S (-0.15).

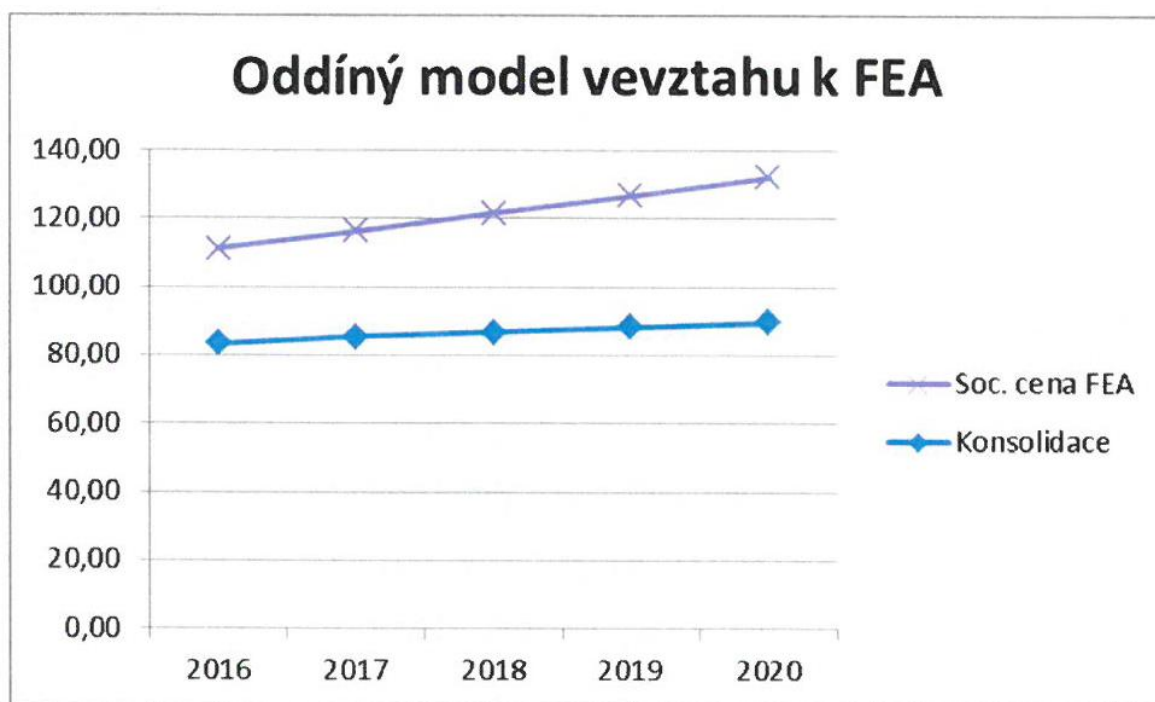
Y faktor elasticity na změnu příjmu (0.1)



Obr. 10. Elasticita spotřeby

Výše uvedený graf tak znázorňuje vliv ceny V+S znázorněné zelenou křivkou na spotřebu vody a produkci odpadních vod. Z výše uvedeného grafu je pak patrná i citlivost této závislosti. Tedy to že razantnější zvýšení ceny V+S mezi roky 2012-2015, které je způsobeno dopočtem inflačního koeficientu, tak aby bylo možné ceny v letech 2016-2020 prognózovat, způsobuje trochu razantnější pokles ve spotřebě vody mezi lety 2016-2017. Stejně tak

je zřejmé, že neustálé zvyšování ceny V+S žene křivky spotřeby ještě více k úsporám. V případě modelování na delší období by faktor elasticity způsoboval ještě nižší spotřebu vody až na hranici minimálního hygienického množství, které je pro tento model uvažováno jako spotřeba 70 l/os. a den. Dalším předpokladem modelování bylo určení posouzení modelovaných hodnot ceny V+S ve vztahu k hranici sociální únosnosti. Posouzení hranice sociální únosnosti dalece přesahuje hranice tohoto dokumentu a ze zkušenosti je zřejmé, že sociální únosnost, tak jak je definována pravidly OPŽP je stanovena nevyhovujícím způsobem a její výpočet vychází z neaktuálních dat, která nezohledňují „globální ekonomickou krizi“, která je skutečností již od roku 2008. Modelový nástroj Finanční analýzy přitom počítá s nereálným růstem mezd a makroekonomických ukazatelů. Je tedy jisté, že skutečná výše sociálně únosné ceny je rapidně nižší, než ty co nám ukazuje výpočet finanční analýzy projektu Intenzifikace ČOV Sokolov - 1. etapa, CZ.1.02/1.1.00/09.05731. Vzhledem k účelu zpracovávaného koncesního projektu ovšem porovnáváme vypočtené hodnoty V+S pouze s hodnotou sociální únosnosti uvedené ve finanční analýze. Pro budoucí potřeby objednatele ale ovšem doporučuji zpracování samostatného výpočtu sociální únosnosti pro posuzovanou lokalitu, jelikož jen pouhým odhadem je jisté, že skutečná sociální únosnost je výrazně nižší a takovýto výpočet by mohl zadavateli pomoci omezit vysoký nárůst V+S, který požaduje metodika OPŽP.



Obr. 11. Sociální únosnost

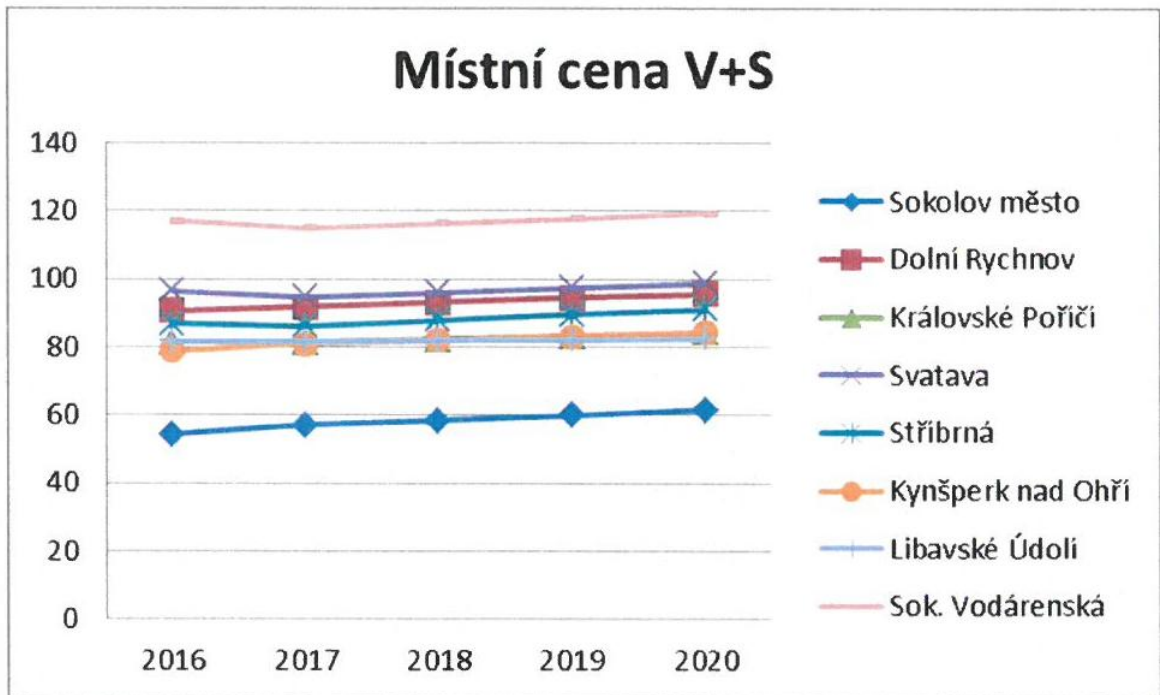
Pro posouzení vlastnického modelu a oddílného modelu variant byl zpracován srovnávací model vývoje ceny vodného a stočného. Cena je přitom zásadním kritériem ekonomického srovnání obou variant. Modelování přitom zohledňuje výše uvedené výchozí předpoklady a následně hodnotí obě varianty provozování na základě následujících skutečností.

- Vlastnický model nemá na rozdíl od Oddílného modelu prioritu tvořit maximální zisk.
- Zavedení vlastnického modelu obnáší realizaci finančních investic do pořízení provozního majetku
- Vlastnická společnost sdružující pro potřeby modelování město Sokolov a dalších 6 obcí nemůže v některých položkách dosáhnout obdobných nákupních cen, jako společnost, která potenciálně obhospodařuje daleko větší regiony.
- Pro obě varianty provozování jsou shodně kalkulovány povinnosti vypořádání zůstatkových hodnot investic, které bude po ukončení stávající provozní smlouvy nutné odkoupit od stávajícího provozovatele.
- Pro obě varianty bylo v průběhu modelování počítáno se shodnou mírou oprav a investic a shodně také s výší prostředků na obnovu. Ve variantě oddílného provozování tato hodnota byla počítána jako nájemné, zatímco u modelu vlastnického se jednalo o fond na obnovu majetku.
- Pro obě varianty byly vypočteny hodnoty cen vodného a stočného a následně provedena konsolidace cen, v souladu se stanoviskem MF dle následujícího schématu.

Pro úplnost je nutné dodat, že tyto grafy nestanovují přesnou výši vodného a stočného v jednotlivých letech ale pouze popisují rozdílnost jednotlivých variant. Skutečná výše vodného a stočného vzejde až z dalšího postupu v koncesním řízení. Výsledky výpočtu modelu pak pouze ukazují, jak se taková cena bude chovat v průběhu času za shodných předpokladů, jaké jsou v modelu použity.

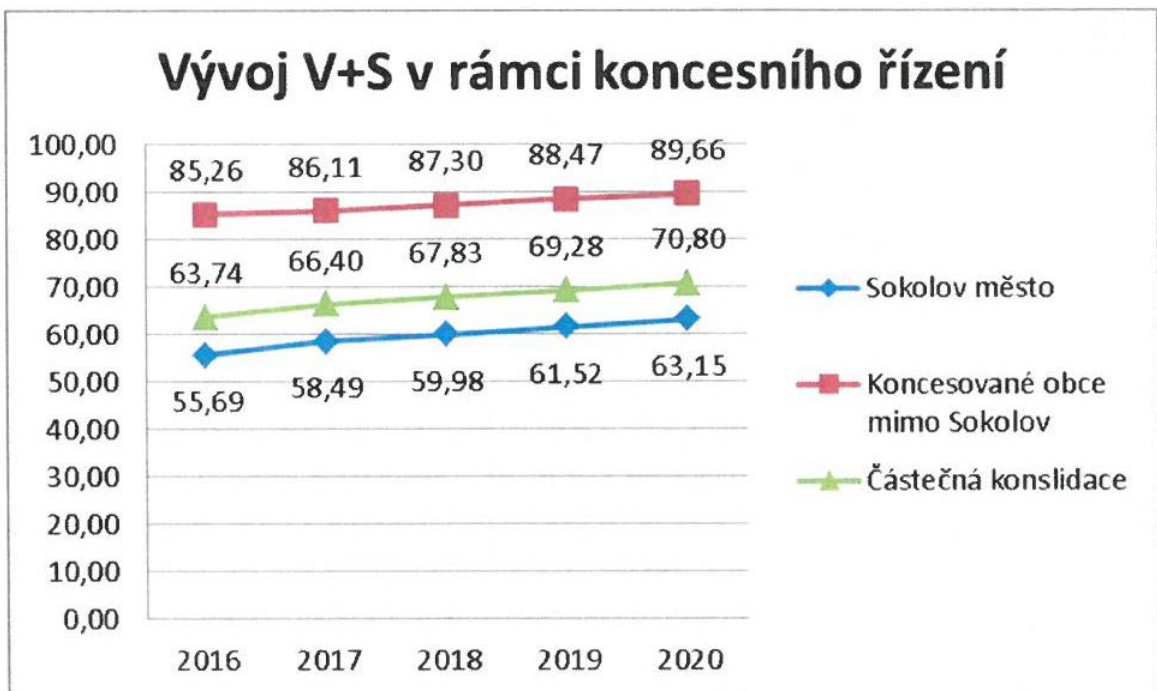
- **ODDÍLNÝ MODEL**

V rámci oddílného modelu výpočet vychází ze stávajícího provozního stavu a předpokládá některé úspory, které mohou vzejít z konkurenčního boje v rámci koncesního řízení. Výsledný pohyb ceny V+S je pak pro jednotlivé obce vypočten samostatně.



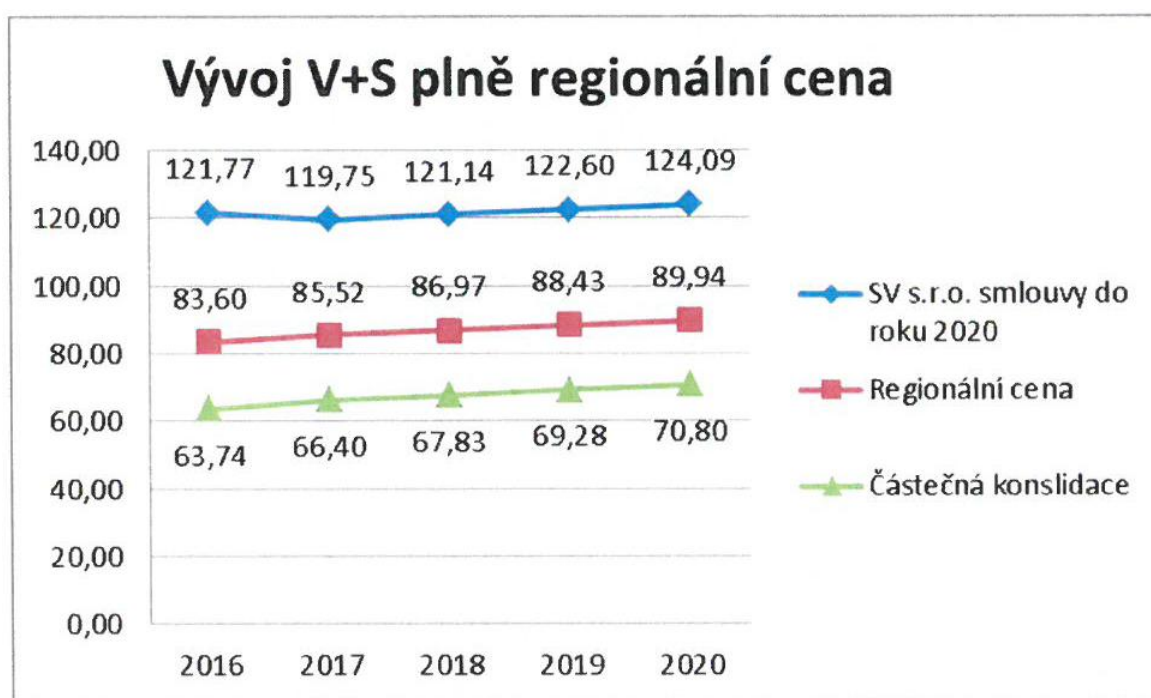
Obr. 12. Vývoj místní ceny vodného a stočného – oddílný model

Z výše uvedeného grafu je patrný obdobný růst V+S jako místních cen s tím, že k mírně vyššímu nárůstu ceny dochází u Sokolova, kde je předpokládáno využití finančních nástrojů OPŽP. Další pohyb křivek je dán zejména vyšší předpokládané inflace.



Obr. 13. Vývoj ceny V+S částečná konsolidace – oddílný model

Tento graf znázorňuje vývoj ceny V+S v případě koncesního řízení s použitím podmínek OPŽP pro město Sokolov a následnou konsolidaci s již konsolidovanou cenou obcí Libavské Údolí, Kynšperk nad Ohří, Královské poříčí, Svatava, Dolní Rychnov a Stříbrná. Na výše uvedeném grafu je vidět, že město Sokolov konsolidací s ostatními cenami solidárně pomůže snížit cenu v tomto dílčím regionu. Strategickým cílem zadavatele v rámci tohoto koncesního projektu je ovšem udržení kompletní regionální ceny, což znamená výše uvedenou „částečně konsolidovanou cenu dále konsolidovat se cenou ve zbytku regionu Sokolovské Vodárenské s.r.o. Proto model dále vypočítává hodnoty V+S v souladu se schématem průběhové kalkulace obr č. 5 a č. 6.



Obr. 14. Vývoj V+S plně regionální cena – oddílný model

- VLASTNICKÝ MODEL

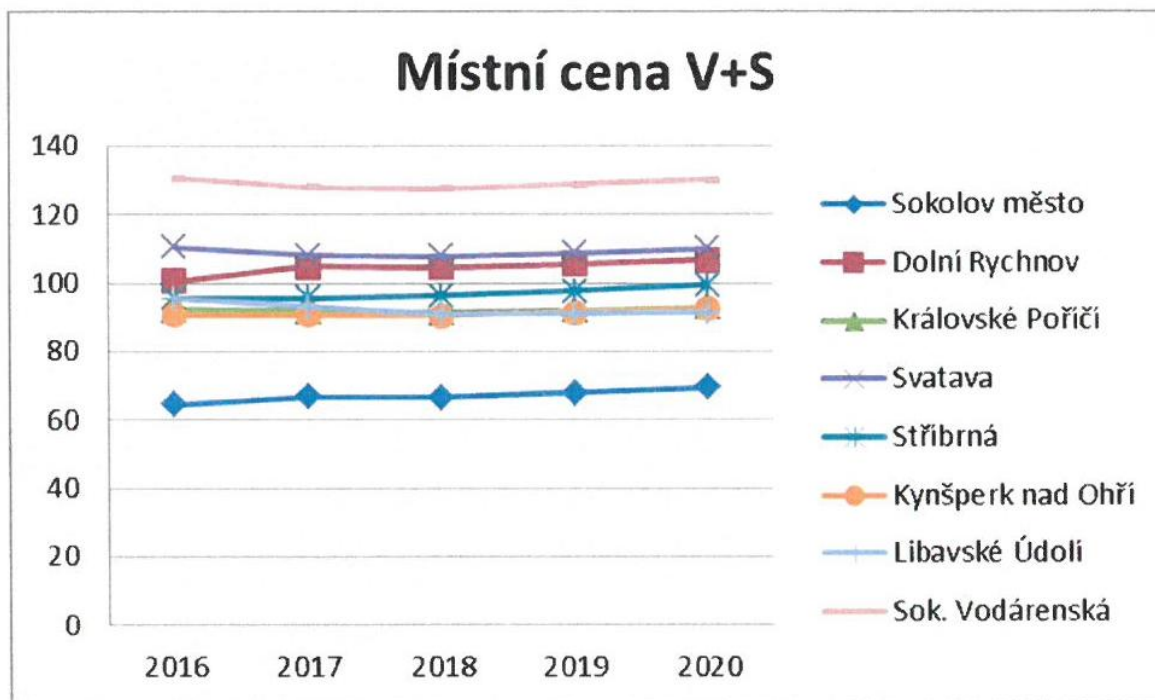
V rámci modelování vývoje cen vlastnického modelu provozování bylo využito všech výše zmíněných předpokladů a zároveň odhadnuta výše investic do provozního majetku, který by vlastnická společnost ke svému provozování musela zajistit. Je jedno zda by jej zajistila formou pronájmu, či pořízení. V následující tabulce je uvedena úvaha o majetku, který by musela nově vzniknuvší společnost mít pro řádné zajištění požadované služby. Ostatní provozní náklady na mzdy energie apod. jsou pak v modelu pro vlastnický způsob provozování uvažovány ve shodných výších jako u modelu oddílného, s drobnými korekcemi efektivity nákupů a množstevních slev. Jedná se zejména o zajištění zákaznického centra a

zřízení dispečinku centrálního řízení celé soustavy. Následně o základní technické vybavení nutné k provozování vodovodů a kanalizací. Při stanovení hodnot takovéto investice se vycházelo z rozboru dat provozní evidence stávajícího provozovatele a ze zkušeností nabytých v rámci předchozích koncesních řízení. Investice do provozního majetku pak do modelu vstupuje jako pořizovací investice v prvním roce zahájení činnosti, která je následně odepisována a tento odpis je v dalších letech počítán jako položka snižující kalkulační náklady provozovatele.

Tab. 42. Odhad investic do provozního majetku – vlastnický model

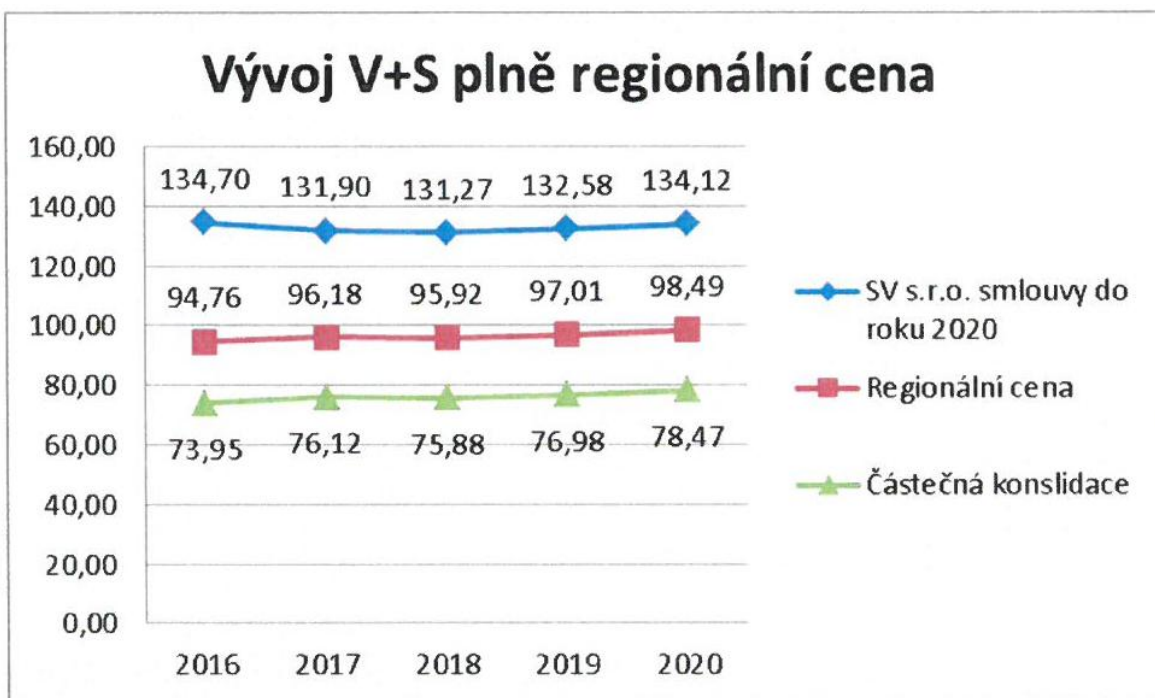
položka	jednotka	jednotk. cena	počet	pořiz. náklad 2016	doba životnosti	náklady/-odpisy					zůstatek
						2016	2017	2018	2019	2020	
kanceláře	tis. Kč			4 966,45 Kč		-737,90 Kč	-737,90 Kč	-737,90 Kč	-101,18 Kč	-101,18 Kč	2 546,90 Kč
nákup budov	tis. Kč	0,00 Kč	1,00	0,00 Kč	30						0,00 Kč
nové prostory zák. centra	tis. Kč	2 880,00 Kč	1,00	3 056,18 Kč	30	-101,18 Kč	-101,18 Kč	-101,18 Kč	-101,18 Kč	-101,18 Kč	2 546,90 Kč
vybavení zákaznického centra	tis. Kč	300,00 Kč	1,00	318,36 Kč	3	-106,12 Kč	-106,12 Kč	-106,12 Kč			0,00 Kč
zřízení fakturačního systému	tis. Kč	1 500,00 Kč	1,00	1 591,81 Kč	3	-530,60 Kč	-530,60 Kč	-530,60 Kč			0,00 Kč
sítě	tis. Kč			7 577,02 Kč		-2 334,66 Kč	-2 334,66 Kč	-2 334,66 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
centrální řízení systému	tis. Kč	3 000,00 Kč	1,00	3 306,04 Kč	3	-1 768,68 Kč	-1 768,68 Kč	-1 768,68 Kč			0,00 Kč
školení a certifikace	tis. Kč	40,00 Kč	1,00	42,45 Kč							
HIV komunikační prvky - detové spoje	tis. Kč	100,00 Kč	1,00	106,12 Kč	3	-35,37 Kč	-35,37 Kč	-35,37 Kč			0,00 Kč
PC + tiskárny + kopírky	tis. Kč	300,00 Kč	1,00	330,60 Kč	3	-176,87 Kč	-176,87 Kč	-176,87 Kč			0,00 Kč
finanční SW Code	tis. Kč	200,00 Kč	1,00	212,24 Kč	3	-70,75 Kč	-70,75 Kč	-70,75 Kč			0,00 Kč
náklady spojené s implementací	tis. Kč	250,00 Kč	1,00	265,30 Kč							
ZIS - zákaznický SW	tis. Kč	800,00 Kč	1,00	848,97 Kč	3	-282,99 Kč	-282,99 Kč	-282,99 Kč			0,00 Kč
implementační náklady	tis. Kč	250,00 Kč	1,00	265,30 Kč							
náklady na zaměstnance	tis. Kč			1 061,21 Kč							
pracovní vybavení zaměstnanců	tis. Kč	1 000,00 Kč	1,00	1 061,21 Kč							
mzdové náklady	tis. Kč	0,00 Kč	1,00	0,00 Kč							
odvody z mezd	tis. Kč	0,00 Kč	1,00	0,00 Kč							
technické vybavení	tis. Kč			6 738,67 Kč		-1 673,16 Kč	-1 673,16 Kč	-1 673,16 Kč	-1 124,87 Kč	-594,27 Kč	0,00 Kč
automobily osobní	tis. Kč	200,00 Kč	4,00	848,97 Kč	4	-212,24 Kč	-212,24 Kč	-212,24 Kč	-212,24 Kč		0,00 Kč
automobily dodávky	tis. Kč	400,00 Kč	3,00	1 273,43 Kč	4	-318,36 Kč	-318,36 Kč	-318,36 Kč	-318,36 Kč		0,00 Kč
automobily nákladní	tis. Kč	800,00 Kč	2,00	1 910,17 Kč	3	-382,03 Kč	-382,03 Kč	-382,03 Kč	-382,03 Kč	-382,03 Kč	0,00 Kč
technika na základní opravy	tis. Kč	1 000,00 Kč	1,00	1 061,21 Kč	3	-212,24 Kč	-212,24 Kč	-212,24 Kč	-212,24 Kč	-212,24 Kč	0,00 Kč
komunikační prvky - vyslačky a rádia	tis. Kč	100,00 Kč	1,00	106,12 Kč	3	-35,37 Kč	-35,37 Kč	-35,37 Kč			0,00 Kč
odečítací strojíky	tis. Kč	300,00 Kč	1,00	318,36 Kč	3	-106,12 Kč	-106,12 Kč	-106,12 Kč			0,00 Kč
laboratorní SW	tis. Kč	150,00 Kč	1,00	159,18 Kč	3	-53,06 Kč	-53,06 Kč	-53,06 Kč			0,00 Kč
GIS a techn. dokumentace sítě - SW Code	tis. Kč	1 000,00 Kč	1,00	1 061,21 Kč	3	-353,74 Kč	-353,74 Kč	-353,74 Kč			0,00 Kč
skladové zásoby	tis. Kč			2 653,02 Kč							
provozní zásoby na sklad	tis. Kč	2 500,00 Kč		2 653,02 Kč							
nákup služeb (subdodávky)	tis. Kč					392,64 Kč	400,50 Kč	408,51 Kč	416,68 Kč	425,01 Kč	
kamerové systémy	tis. Kč	120,00 Kč				127,34 Kč	129,89 Kč	132,49 Kč	135,14 Kč	137,84 Kč	
čističí technika	tis. Kč	200,00 Kč				212,24 Kč	216,49 Kč	220,82 Kč	225,23 Kč	229,74 Kč	
detekce poruch	tis. Kč	50,00 Kč				53,06 Kč	54,12 Kč	55,20 Kč	56,31 Kč	57,45 Kč	
Celkové náklady	tis. Kč			22 996,38 Kč		-4 353,78 Kč	-4 345,93 Kč	-4 337,92 Kč	-810,08 Kč	-271,14 Kč	2 546,90 Kč
Přidělení provozního majetku											
Vodovody	50%			11498		-2177	-2173	-2169	-405	-136	1273
Kanalizace	50%			11498		-2177	-2173	-2169	-405	-136	1273

Pro hodnoty investice uvedené v tabulce č. 42 byl následně s využitím stejných předpokladů vypočten vývoj ceny V+S také pro varianty vlastnického modelu provozování.



Obr. 15. Vývoj místní ceny V+S – vlastnický model

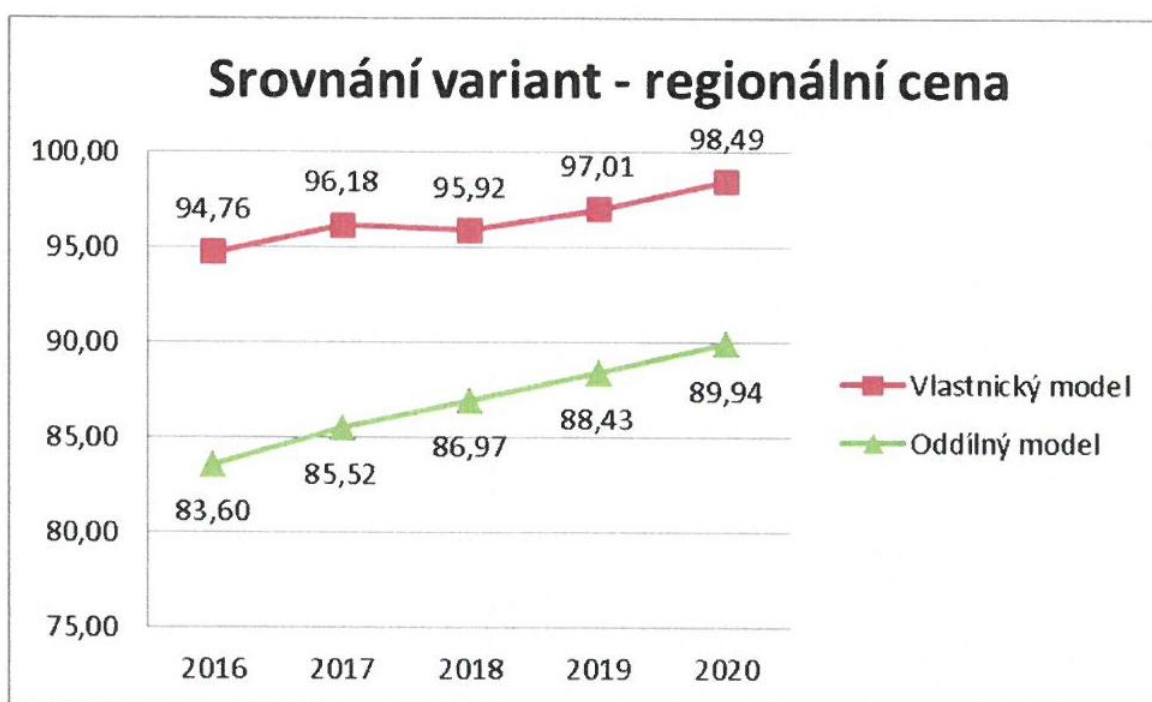
Následnými kroky konsolidace s užitím postupu popsaného na obrázcích č. 5 a č. 6 byla dvojí konsolidací cen vypočtena výše regionální ceny V+S pro vlastnický model.



Obr. 16. Vývoj V+S regionální cena – vlastnický model

- Vyhodnocení celkové výhodnosti modelu provozování

V rámci předchozích kapitol byly srovnávány varianty Oddílného a Vlastnického modelu provozování s tímto výsledkem: Ekonomicky výhodnější variantou zajištění provozu je pro období 2016 -2020 jednoznačně Oddílný model provozování, jelikož zajišťuje nižší cenu Vodného a Stočného. Objektivně je ale nutné přiznat, že modelování je do značné míry ovlivněno právě krátkou dobou posuzovaného období. Jelikož není jasné, zda by po odepsání kompletní investice nedošlo k drobnému přiblížení obou křivek uvedených na Obrázku č. 16. Výhodnost Oddílného modelu je patrná právě z následujícího grafu.



Obr. 17. Srovnání variant regionální ceny OM a VM

Na základě výsledků tabulky č. 37 je pak oddílný model jednoznačně výhodnější variantou i po stránce přenosu rizik a procesní náročnosti.

Lze tedy shrnout hlavní téma této analýzy, tedy srovnání posuzovaných variant provozování vodohospodářské infrastruktury ve vlastnictví Sokolovské vodárenské s.r.o.

K posouzení variant byl zpracován finanční model, který jednotlivé varianty porovnává na základě specifických vstupů a předpokladů a hodnotí je podle zvoleného srovnávacího kritéria – výše tarifu pro vodné a stočné. Z TĚTO ANALÝZY JE ZŘEJMÉ, ŽE NEJVÝHODNĚJŠÍ VARIANTOU PROVOZOVÁNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ

INFRASTRUKTURY JE VÝBĚR PROVOZOVATELE INFRASTRUKTURY V KONCESNÍM ŘÍZENÍ.

9.3 Analýza rizik z implementace modelu

Rozdělení rizik a odpovědnost za případné důsledky bude definována ve smlouvě o provozování vodohospodářské infrastruktury a jejich řízení je jedním z klíčových faktorů ovlivňujících dosahovanou hodnotu za peníze, tedy maximální užitek za vynaložené prostředky. V případě rizik, která lze věrohodně vyjádřit finančními náklady nebo finanční ztrátou, lze prostřednictvím finančního modelu resp. jeho citlivostní analýzou ověřit pravděpodobný celkový dopad. Pro tyto účely je třeba, aby zejména interní rizika provozního modelu fungování vodárenské infrastruktury byla podle možností důkladně kvantifikována a efektivně rozložena z pohledu pravděpodobnosti jejich vzniku a možného dopadu. V souladu s metodickými požadavky byla provedena identifikace, předběžná alokace a analýza rizik koncesního projektu pro Sokolovskou vodárenskou s.r.o. V souvislosti se smluvním zajištěním provozování veřejné vodohospodářské infrastruktury lze identifikovat zejména následující rizika s označením jejich příjemce resp. indikací jejich možné přenositelnosti.

Tab. 43. Identifikace rizik

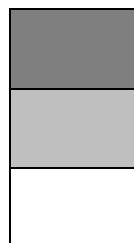
Kategorie a typ rizika	Příjemce rizika / přenositelná rizika		
	veřejný sektor	sdílená rizika	soukromý sektor
Smluvní provozní, technická a finanční rizika			
Smluvní riziko (neúplnost a nejednoznačnost)	X	(X)	
Riziko poptávky (nízká spotřeba vody)			X
Riziko změn cen vstupů			X
Příjmové riziko (nesplacené pohledávky)			X
Riziko nesplnění závazků vůči odběratelům		(X)	X
Riziko likvidity poskytovatele služby			X
Překročení nákladů na obnovu a rozvoj	X	(X)	
Překročení nákladů na údržbu a opravy			X
Překročení osobních a režijních nákladů			X
Technologická provozní rizika			X
Riziko nevyvážené informovanosti	X	(X)	
Riziko nízké zůstatkové hodnoty majetku	X		
Vnější rizika			
Riziko změny legislativy		X	
Tržní rizika (vliv zvýšené volatility trhu)		(X)	X
Riziko vyšší moci (přír. katastrofa, terorismus)		X	
Riziko ztráty reputace (politické i obchodní)		X	

Přítomnost rizika označená závorkou naznačuje pravděpodobný dílčí (sekundární) vliv na daného příjemce. Obvykle se jedná o situace, kdy jsou potenciálně negativně ovlivněni oba smluvní partneři, přestože primárním příjemcem rizika je zejména jeden z nich. Následující matice rizik definuje odhad pravděpodobnosti jejich vzniku a míru jejich dopadu.

Tab. 44. Matice rizik

		Pravděpodobnost		
		velká nad 10%	střední 1-10%	malá pod 1%
dopad	velký nad 50%	změny cen vstupů	nízká poptávka služeb zůstatková hodnota majetku	formulace smlouvy ztráta reputace
	střední 5-50%	náklady údržby a oprav vliv hospodářské recese	náklady na obnovu a rozvoj likvidita poskytovatele služeb	změna legislativy vyšší moc, nesplnění závazků
	malý pod 5%	režijní náklady	nesplacené pohledávky	vysoké osobní náklady, technologie a provoz

Celkový vliv a význam rizik:



velký význam

střední význam

malý význam

V souvislosti s riziky koncesního projektu, který nezbytně vychází z určitých předpokladů budoucího vývoje na trhu, je v současnosti třeba zdůraznit, že tvorba jakýchkoliv ekonomických odhadů a prognóz je při celosvětovém hospodářském poklesu značně problematická a může vést ke sporným závěrům. Současný stav lze celosvětově charakterizovat jako natolik zásadní strukturální změnu trhu, při které přestávají platit dosud běžně využívané modely. Situace v České republice není principiálně nijak odlišná, a přestože síťové odvětví zahrnující zásobování pitnou vodou a odkanalizování a čištění (zejména komunálních) odpadních vod má charakter regionálního monopolu, je jeho stav značně závislý na příjmové dostupnosti odběratelů a zároveň na dobré dostupnosti úvěrů na bankovním trhu. Proto je také v tomto případě riziku vlivu hospodářského útlumu (zvýšené tržní volatility) přiřazena relativně vysoká pravděpodobnost, a tím i značný význam. Přitom je třeba zdůraznit, že jde o riziko, které je nezávislé od vůle obou budoucích smluvních partnerů, a nelze ho tedy na této úrovni žádným účinným způsobem řídit. Jedinou pasivní formou částečného řízení tohoto typu rizika (jeho dílčím zadržením) je jeho identifikace a přiměřené zohlednění jeho možných důsledků v koncesním modelu formou vysoce zabezpečených odhadů některých vstupních dat.

Ostatní identifikovaná rizika jsou, bez ohledu na celkovou situaci na trhu, typická pro obdobné koncese, při kterých je veřejná infrastruktura ve vlastnictví samosprávného celku dočasně poskytována k zajištění určité veřejné služby, a zároveň má potenciál tvorby významného zisku. Řadu rizik, která jsou vyjmenována ve výše uvedené matici rizik, lze shrnout pod pojem „nevhodný výběr koncesionáře“, který úzce souvisí s nastavením kritérií jeho výběru při přípravě zadávacího řízení. Sem patří zejména riziko likvidity poskytovatele služeb (budoucího koncesionáře, provozovatele), riziko nesplnění jeho závazků vůči odběratelům, do určité míry také riziko překročení souvisejících nákladů (na údržbu a rozvoj, osobních a režijních nákladů provozovatele, případně nepřímo i nákladů na obnovu a rozvoj) a v neposlední řadě také riziko nízké zůstatkové hodnoty majetku. Zejména toto poslední riziko je nutné účinně minimalizovat detailním smluvním definováním stavu, ve kterém je možné majetek předávat / přebírat při řádném ukončení koncese. Obvykle nejčastěji uváděné riziko, které je plně přenášeno na provozovatele, je riziko poptávky. Z podkladů současného provozovatele pro roky 2010 až 2013 a jejich srovnání s celostátními a krajskými statistickými daty vyplývá, že v případě Sokolovska je spotřeba domácností spíše podprůměrná. Zároveň se jedná o území, u kterého vlivem geologické skladby a převažujícím městským charakterem zástavby nelze předpokládat výraznější využívání domovních studní a to ani v budoucnosti. Přestože tedy nelze riziko poptávky účinně řídit, lze důslednou analýzou souvisejících historických dat mnohé předvídat alespoň ve střednědobém horizontu. Důsledky tohoto rizika se promítají do návrhu ceny pro vodné a stočné, zejména do její fixní složky (a to i tehdy pokud je cena jednosložková). Obdobně riziko cen vstupů (surové vody, elektrické energie, chemikálií, lidské práce apod.) je rizikem provozovatele aniž je možné je předem účinně řídit. Určitou výjimkou je možnost roční fixace cen elektrické energie, kterou v tomto roce poprvé nabízí a.s. ČEZ. V rámci přípravy koncesního projektu by mělo být rozhodnuto, zda provozovatel na popud vlastníka tuto možnost využije. V každém případě bude třeba toto rozhodnutí začlenit do souboru informací pro uchazeče. Riziko překročení nákladů na obnovu a rozvoj je jedním z nemnoha rizik, jejichž primárním nositelem je veřejný sektor – obec. V té souvislosti je třeba připomenout, že do konce roku 2008 měli všichni vlastníci vodohospodářské infrastruktury zákonnou povinnost zpracovat a předložit MZe plány financování obnovy vodohospodářského majetku. Pokud vlastník (nezbytně ve spolupráci s provozovatelem) přípravě tohoto materiálu věnoval dostatečnou pozornost a nepovažoval ji za pouhou administrativní povinnost, musel vycházet z aktualizované informace o stavu a potřebách obnovy vodohospodářského ma-

jetku ve svém vlastnictví na následujících 10 let. Podmínky koncesního řízení zákonitě musí tyto potřeby zahrnout. Pokud by do budoucna došlo k překročení nákladů na obnovu (a přiměřený rozvoj) lze rozlišit tyto možné případy:

- obnova probíhá v souladu s plánem, odhad finančních nákladů byl podhodnocený,
- potřeby obnovy nebyly plně identifikovány, odhad finančních nákladů byl správný,
- potřeby obnovy nebyly plně identifikovány, odhad finančních nákladů byl podhodnocený.

Přestože jde vždy o riziko vlastníka, a zejména případ, kdy plán obnovy nebyl dlouhodobě dostatečný, vede to k nutnosti revize tohoto dokumentu s nejasnými důsledky, lze očekávat negativní dominový efekt i pro činnost a provozní financování koncesionáře / provozovatele. Pokud lze takovou situaci předjímat, je nutné vzájemnou odpovědnost zohlednit ve smlouvě pod přiměřenou sankcí.

Včasné a účinné předcházení řady rizik uvedených v matici rizik souvisí s nastavením vhodného režimu průběžné vzájemné informovanosti smluvních stran koncesního ujednání na principu partnerství. Udržení informační rovnováhy, kdy oba partneři jsou plně informováni a aktuálním stavu provozování vodohospodářského majetku je poměrně jednoduchou ale zároveň velmi účinnou formou řízení rizika. Klíčovým faktorem řízení rizik je komplexní koncesní smlouva a jednoznačné právní formulace jejich ustanovení spolu s popisně správným a přesným souborem technických příloh, které však zároveň budou nedílnou součástí této koncesní smlouvy. V tomto smyslu je důležitý způsob a forma ukončení stávajícího smluvního vztahu. Pokud podmínky ukončení provozování a předání majetku nejsou v nyní platném smluvním vztahu dostatečně formulovány, závisí vlastník do značné míry na dobré vůli a objektivitě stávajícího provozovatele. Zároveň musí být v oprávněných případech připraven kompenzovat provozovateli prokazatelně vynaložené náklady. Příkladem mohou být databáze poruch, oprav, databáze klientů a jejich technicko-finanční data. Obdobně je nutné včasné a detailně specifikovat režim a harmonogram postupného předávání vodohospodářského majetku a souvisejících provozních informací. Z vnějších rizik je vhodné upozornit zejména na potřebu implementace rámcové směrnice o vodní politice (2000/60/ES) a jejích důsledcích v české legislativě. Z české legislativy lze zmínit NV č.61/2003 Sb. v novelizovaném znění NV č.229/2007 Sb. o ukazatelích a hodnotách přípustného znečištění povrchových vod a odpadních vod, náležitostech povolení k

vypouštění odpadních vod do vod povrchových a do kanalizací a o citlivých oblastech. Objektivní identifikace stavu plnění těchto aktuálních právních norem a jeho zabezpečení je nezbytnou součástí informací posuzovaných v rámci koncesního projektu. Všechna výše uvedená rizika jsou ve svém důsledku a do určité míry obsažena v posledním riziku, které je v kategorii vnějších rizik identifikováno v matici rizik. Jedná se o riziko ztráty reputace. Vodohospodářská infrastruktura má v tomto smyslu poněkud ambivalentní postavení. Na jednu stranu její řádná správa a provozování není příliš vidět a je tedy obtížněji bezprostředně zhodnotitelná, a na druhou stranu spotřebitelé téměř automaticky očekávají bezchybné fungování vodohospodářských služeb, aniž si vždy uvědomují nezbytné související náklady a potřebu je v přiměřené míře hradit v rámci plateb vodného a stočného. V tomto smyslu lze očekávat, že vyšší míru rizika ztráty reputace přese všechno pravděpodobně nese veřejný sektor, zejména pokud délka a hlavní milníky připravovaného koncesního řízení zhruba odpovídají politickému cyklu voleb do obecních zastupitelstev. Na druhé straně lze citlivější vnímání rizika ohrožení obchodní pověsti spíše přisoudit těm uchazečům, kteří buď dlouhodobě působí v regionu, nebo jsou majetkově propojeni s některým významným sektorovým hráčem. Srovnatelnost významu tohoto rizika nepřímou souvisí s nastavením kvalifikačních kritérií pro uchazeče o koncesi.

ZÁVĚR

Vodohospodářská společnost Sokolov s.r.o. (Voss) provozuje na v okrese 30 měst a obcí. Tato města vložila svůj vodohospodářský majetek do vlastnické společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o. (SV) Do roku 2010 nemělo 7 měst a obcí majetek vložen a byla pouze členy SV. Cenotvorba spočívala v návrhu jedné kalkulace regionální ceny vodného a stočného v souladu s národní legislativou a její schválení valnou hromadou SV zákon č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a jeho prováděcí vyhlášky č. 428/2001 Sb. jako i zákona o cenách č. 526/2000 Sb.

Provozní společnost byla vystavena dvěma milníkům. I. Intenzifikovat ČOV Sokolov za účelem dosažení shody s limity vypouštěných odpadních vod, aplikovat tzv nejlepší dostupné technologie (BAT limity) nařízení vlády č. 61/2003 Sb. II. Realizovat koncesní řízení v roce 2015 s ohledem na končící smlouvy 7 měst a obcí.

Následkem těchto skutečností musel Voss implementovat změny vyvolané přijetím evropské dotace z programu OPŽP ze SFŽP. Výstavba proběhla v letech 2013-2015.

Požadované změny SFŽP :

- a) Vlastnictví majetku - 7 měst a obcí muselo vložit majetek do Sokolovské vodárenské, tak, aby regionální cena měla právní rámec
- b) Musela se vyjmout ČOV Sokolov a začít hradit vlastníkovu zvýšené nájemné

Koncesní řízení

Pro podmínky realizace koncesního řízení se musel zpracovat koncesní projekt, který definoval technické provozní a ekonomické parametry provozování. Jeho součástí bylo i zhodnocení míry svázanosti cen s finanční analýzou a posouzení 10% povolené odchylky.

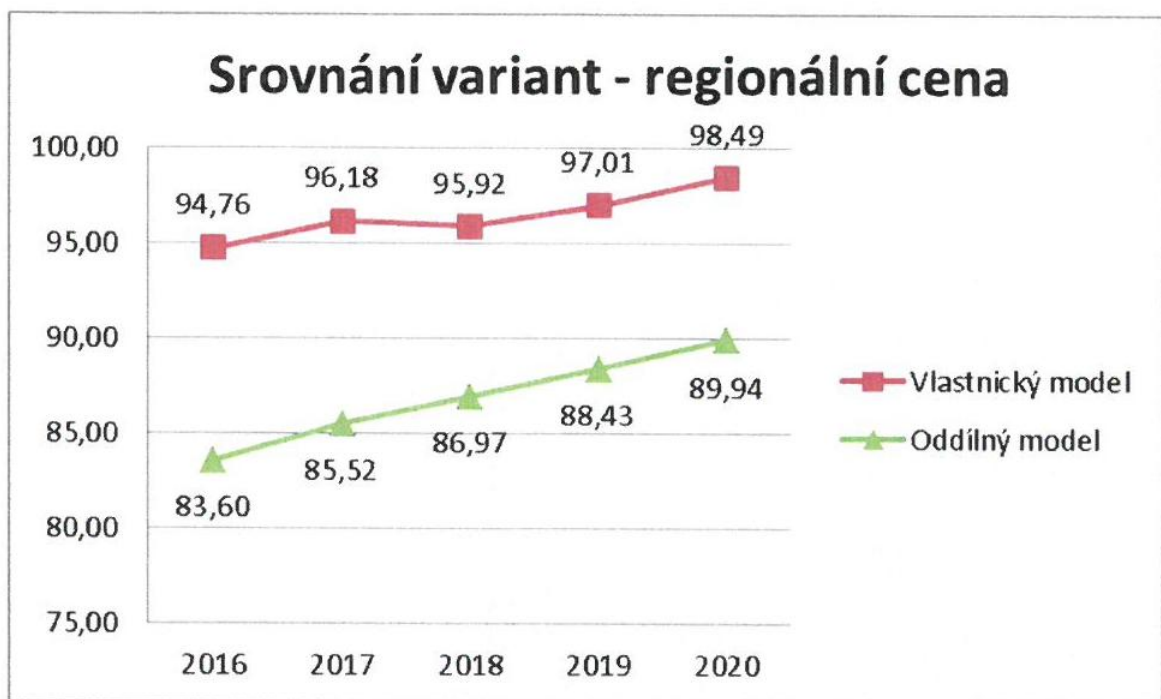
Posouzení výsledků dat jednotlivých provozních modelů. Na vstupu byly hodnoceny čtyři provozní modely dva byly okamžitě vyloučeny a konečné analýze byly podrobeny model oddílný a vlastnický. Na základě citlivostní srovnávací metody za použití katalogu kritérií a přidělených vah přesvědčivě uspěl oddílný model. Hlavními přednostmi tohoto modelu je vysoká efektivita provozní společnosti, která je součástí nadnárodní skupiny. S tím souvisí pozitivní synergické dopady (velké rabaty na nákupy materiálu a zařízení, technologické know how, možnost vyšších investic, vysoká míra vzdělávání v oboru zaručující vysokou znalost procesu atd.)

Při výběru oddílného modelu provozování má SFŽP specifické požadavky na provozovatele:

- Musí zavést systém výkonových ukazatelů
- Monitorovací systém
- Sankční systém
- Komplexní změnu v přístupu k cenotvorbě – finanční nástroje

Diskuze výsledků

Jedním z hlavních kritérií pro výběr provozního modelu byla nižší cenová úroveň viz graf.



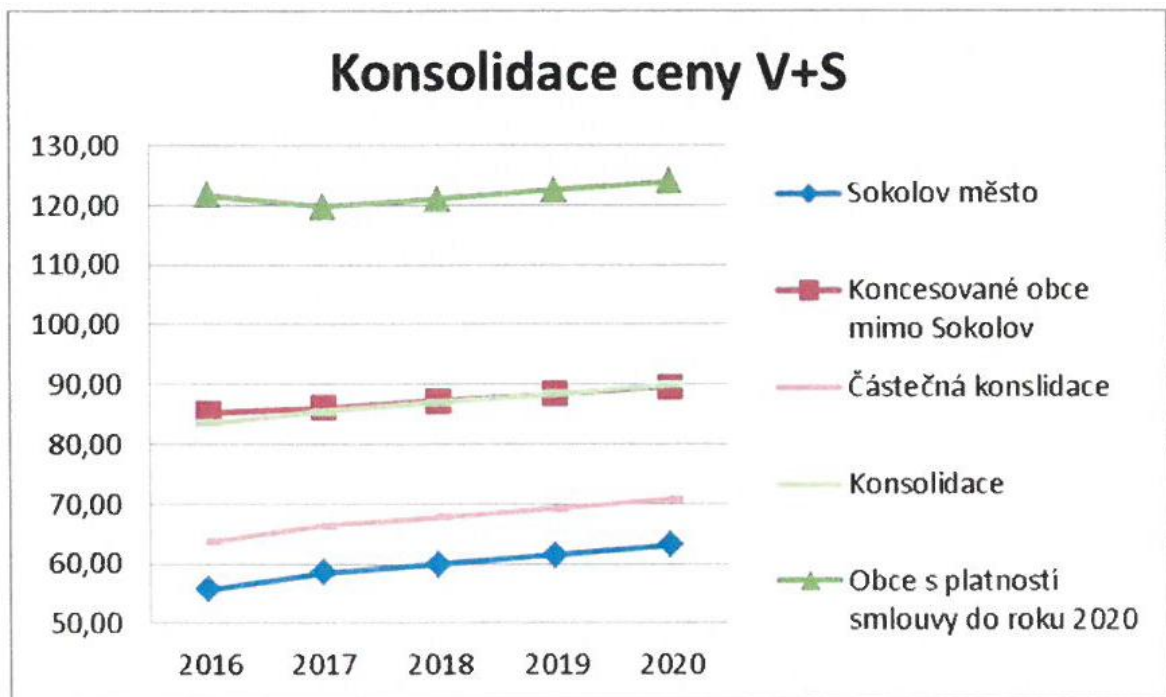
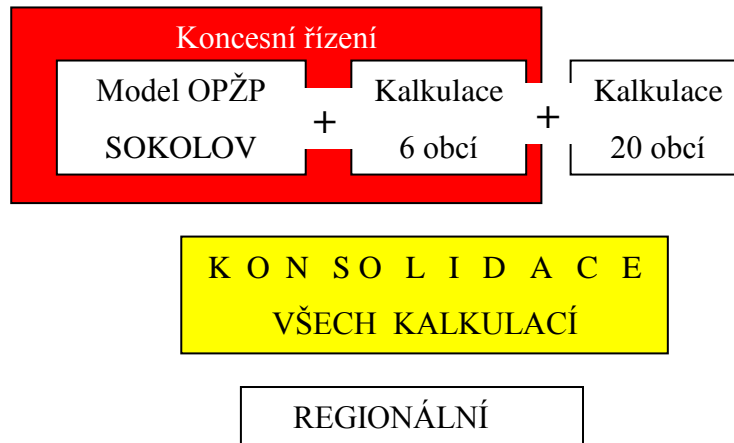
Obr. 18. Srovnání regionální ceny OM a VM

Změna v cenotvorbě:

Dotace z OPŽP zásadním způsobem změnila tvorbu regionální ceny na Sokolovsku:

Průběhové schéma:

CENOTVORBA



Obr. 19. Konsolidace ceny vodného a stočného

V práci byl schematizován postup cenotvorby (řízení nákladů v struktuře kalkulace vodného stočného) ve vodohospodářské společnosti dle pravidel národní legislativy a zároveň zde byl odprezentován konkrétní případ jakým zásadním způsobem dojde k změně při akceptaci podmínek evropské komise následkem dotačních titulů. Práce jednoznačně ukazuje na velkou skupinu komplikujících faktorů hlavně pak v přijetí finančních nástrojů (základ-

ní modul, vyrovnávací nástroj), které se zcela vymykají přístupu k cenotvorbě národní legislativy tedy Mze a MF.

Je vždy na zvážení konkrétní situace zda je nezbytné tyto dotace přijímat a důsledně hodnotit i jiné varianty. V případě Sokolova došlo k rozbití jednotlivých kalkulačních celků a tím k výrazným komplikacím v konsolidačních krocích. Muselo dojít k vytvoření dalších účetních středisek. Podmínkou udržitelnosti projektu bylo navýšení nájemného tedy negativní dopad na cenu vodného a stočného v regionu. Pro provozovatele tento přístup cenotvorby upravuje zásadním způsobem způsob výpočtu zisku a obecně ho snižuje o 60%. Současně museli být přijaty mohutné nástroje na monitorování a výkonnost systému provozování, které jsou hlídány pomocí sankčního mechanismu.

Jednou z myšlenek našich zákonodárců je varianta použít finanční nástroje OPŽP k další regulaci oboru vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

SEZNAM POUŽITÉ LITERATURY

- [1] DOHÁNYOS, Michal, Jan KOLLER a Nina STRNADOVÁ, *Čištění odpadních vod*. Praha: VŠCHT, 2004 (dotisk 2007), ISBN 80-7080-316-9, ISBN 978-80-7080-619-7.
- [2] HENZE, M. et al. *Biological wastewater treatment: principles, modelling and design*. London, IWA, 2008. ISBN 978-184-3391-883.
- [3] HLAVLÍNEK, Petr, Jan MIČÍN a Petr PRAX. *Stokování a čištění odpadních vod*. Brno, Cerm, 2003. ISBN 80-124-2335-0.
- [4] HLAVÍNEK, Petr a Jiří HLAVÁČEK, *Čištění odpadních vod: praktické příklady výpočtů*. Brno: Noel 2000, 1996, ISBN 80-86020-0-2.
- [5] CHALOUPKA, Vladimír, Zdeněk HORÁČEK, Aleš KENDÍK, Jiří DUDA a Karel FRANK. *Zákon o vodovodech a kanalizacích s prováděcí vyhláškou*. Praha: Soudy, 2014, ISBN 978-80-86846-56-9.
- [6] JESTON, John a Johan NELIS. *Business process management: practical guidelines to successful implementations*. Oxford: Elsevier Butterworth-Heinemann, 2008. ISBN 978-0-7506-8656-3.
- [7] MINISTERSTVO FINANCÍ ČR, *Cenový věstník: Výměr MF č. 01/2016 ze dne 27. listopadu 2015, kterým se vydává seznam zboží s regulovanými cenami*. Praha: MF ČR 2015.
- [8] SODOMKA, Petr a Hana KLČOVÁ, *Informační systémy v podnikové praxi. 2., aktualiz. a rozš. vyd.* Brno: Computer Press, 2010. ISBN 978-80-251-2878-7.
- [9] TUREČEK, Karel a kolektiv, *Zákon o vodách č.254/2001 Sb., s komentářem*. Praha: Soudy, 2002, ISBN 80-902766-8-7
- [10] WILNER, HANNAH T. et al. *Wastewater treatment plant design*. Alexandria, USA, WEF, 2012. ISBN 978-1-5-57278-271-6.

Směrnice:

- [11] EVROPSKÝ PARLAMENT A RADA EVROPSKÉ UNIE, *Směrnice evropského parlamentu a rady č. 2006/70/ES řízení jakosti vod ke koupání a o zrušení směrnice 76/160/EHS.*, 2006

- [12] RADA EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ, *Směrnice rady č. 75/440/EHS o požadované jakosti povrchové vody určené pro odběr pitné vody v členských státech*. OJ L 194, 1975
- [13] RADA EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ, *Směrnice rady č. 78/659/EHS o kvalitě sladkých povrchových vod vyžadující ochranu nebo zlepšení za účelem podpory života ryb*. OJ L, 1978
- [14] RADA EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ, *Směrnice rady č. 91/271/EHS o čištění městských odpadních vod*, 1991
- [15] RADA EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ, *Směrnice rady č. 91/676/EHS o ochraně vod před znečištěním způsobeném dusičnany ze zemědělských zdrojů*, 1991

Internetové zdroje:

- [16] *OPZP* [online]. Praha: Ministerstvo životního prostředí, 2007 [cit. 2016-03-25]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/46/13908-metodika-pro-zadatele_v3_5_final.pdf
- [17] *OPZP* [online]. Praha: Státní fond životního prostředí ČR, 2014 [cit. 2016-03-27]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/53/15956-06_manual_k_zfm_vii_0_11.pdf
- [18] *OPZP* [online]. Praha: Státní fond životního prostředí ČR, 2014 [cit. 2016-03-27]. Dostupné z: http://www.opzp2007-2013.cz/soubor-ke-stazeni/53/15957-07_manual_k_zvn_vii_0_11.pdf
- [19] *Voss* [online]. Sokolov: voss, 2012 [cit. 2016-03-26]. Dostupné z: <http://www.voss.cz/historie.html>

SEZNAM POUŽITÝCH SYMBOLŮ A ZKRATEK

ČOV	Čistírna odpadních vod
ČS	Čerpací stanice
EO	Ekvivalentní obyvatel
MF	Ministerstvo Financí
MZdr	Ministerstvo Zdravotnictví
MZe	Ministerstvo Zemědělství
MŽp	Ministerstvo Životního prostředí
OPŽP	Operační program životního prostředí
ReHok	Regulační hodnoty kapitálu
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SV	Sokolovská vodárenská
V+S	Vodné a stočné
VaK	Vodovody a kanalizace
VaPNaK	Vážené průměrné náklady kapitálu
VOSS	Vodohospodářská společnost Sokolov
VSMOS	Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska
ZoC	Zákon o cenách
ZoVK	Zákon o vodovodech a kanalizacích

SEZNAM OBRÁZKŮ

<i>Obr. 1. Vzdělanostní struktura společnosti.....</i>	45
<i>Obr. 2. Mapa provozovaných obcí.....</i>	47
<i>Obr. 3. Struktura základního modulu</i>	57
<i>Obr. 4. Struktura vyrovnávacího nástroje</i>	65
<i>Obr. 5. Průběhové schéma vodného</i>	74
<i>Obr. 6. Průběhové schéma stočného.....</i>	75
<i>Obr. 7. Vývoj inflace v modelovaném období</i>	89
<i>Obr. 8. Růst nájemného OPŽP vs. ostatní</i>	90
<i>Obr. 9. Konsolidace ceny vodného a stočného</i>	91
<i>Obr. 10. Elasticita spotřeby.....</i>	92
<i>Obr. 11. Sociální únosnost.....</i>	93
<i>Obr. 12. Vývoj místní ceny vodného a stočného – oddílný model</i>	95
<i>Obr. 13. Vývoj ceny V+S částečná konsolidace – oddílný model.....</i>	95
<i>Obr. 14. Vývoj V+S plně regionální cena – oddílný model</i>	96
<i>Obr. 15. Vývoj místní ceny V+S – vlastnický model</i>	99
<i>Obr. 16. Vývoj V+S regionální cena – vlastnický model</i>	99
<i>Obr. 17. Srovnání variant regionální ceny OM a VM</i>	100
<i>Obr. 18. Srovnání regionální ceny OM a VM.....</i>	108
<i>Obr. 19. Konsolidace ceny vodného a stočného</i>	109

SEZNAM TABULEK

<i>Tab. 1. Celkové vyúčtování vodného a stočného</i>	48
<i>Tab. 2. Vyúčtování všech položek výpočtu cen</i>	49
<i>Tab. 3. Vyúčtování všech položek výpočtu cen – dvousložková forma</i>	49
<i>Tab. 4. Rekapitulace rozpočtu intenzifikace ČOV Sokolov – 1. etapa.....</i>	53
<i>Tab. 5. Finanční zdroje na intenzifikaci ČOV Sokolov.....</i>	55
<i>Tab. 6. Finanční model – společné vstupy</i>	58
<i>Tab. 7. Finanční model – nájemné</i>	59
<i>Tab. 8. Finanční model – vstupy pro vodné.....</i>	60
<i>Tab. 9. Finanční model – vstupy pro stočné</i>	60
<i>Tab. 10. Finanční model – výstupy vodné.....</i>	61
<i>Tab. 11. Finanční model – výstupy stočné</i>	62
<i>Tab. 12. Finanční model – souhrn</i>	62
<i>Tab. 13. Typické proměnné pro cenotvorbu a jejich členění</i>	64
<i>Tab. 14. Vyrovňovací nástroj – vstupy ex ante</i>	66
<i>Tab. 15. Vyrovňovací nástroj – vstupy ex post</i>	67
<i>Tab. 16. Vyrovňovací nástroj – investiční náklady.....</i>	67
<i>Tab. 17. Vyrovňovací nástroj – pitná voda ex ante</i>	68
<i>Tab. 18. Vyrovňovací nástroj – odpadní voda ex ante</i>	68
<i>Tab. 19. Vyrovňovací nástroj – doplněk pitná voda ex ante.....</i>	69
<i>Tab. 20. Vyrovňovací nástroj – doplněk odpadní voda ex post</i>	69
<i>Tab. 21. Vyrovňovací nástroj – pitná voda ex post</i>	70
<i>Tab. 22. Vyrovňovací nástroj – odpadní voda ex post.....</i>	70
<i>Tab. 23. Vyrovňovací nástroj – pitná voda cena</i>	70
<i>Tab. 24. Vyrovňovací nástroj – odpadní voda cena</i>	71
<i>Tab. 25. Vyrovňovací nástroj – stručný souhrn.....</i>	71
<i>Tab. 26. Vyrovňovací nástroj – výsledná kalkulace</i>	72
<i>Tab. 27. Kalkulace vodného a stočného rozdělená na 3 provozní části.....</i>	76
<i>Tab. 28. Kalkulace cen vodného a stočného na rok 2016</i>	77
<i>Tab. 29. Kalkulace všech položek výpočtu cen</i>	78
<i>Tab. 30. Kalkulace všech položek výpočtu cen – dvousložková forma</i>	78
<i>Tab. 31. Výsledná kalkulace 2016</i>	78

<i>Tab. 32. Platnost jednotlivých provozních smluv</i>	81
<i>Tab. 33. Vyznačení majetků v rámci koncesního řízení</i>	82
<i>Tab. 34. Hodnocení možných variant v návaznosti na plnění strategických cílů</i>	84
<i>Tab. 35. Obecné srovnání vlastnického a provozního modelu</i>	85
<i>Tab. 36. Obecná hodnotící kritéria jednotlivých variant.....</i>	86
<i>Tab. 37. Posouzení dílčích kritérií</i>	86
<i>Tab. 38. Objemy pitné vody</i>	87
<i>Tab. 39. Objemy čištěných vod</i>	87
<i>Tab. 40. Provozní náklady - vodovody.....</i>	88
<i>Tab. 41. Provozní náklady - kanalizace.....</i>	88
<i>Tab. 42. Odhad investic do provozního majetku – vlastnický model.....</i>	98
<i>Tab. 43. Identifikace rizik</i>	102
<i>Tab. 44. Matice rizik</i>	103

SEZNAM PŘÍLOH

- P I Finanční analýza.
- P II Finanční model
- P III Vyrovnávací nástroj

PŘÍLOHA P I: FINANČNÍ ANALÝZA



OPERAČNÍ PROGRAM
ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti | Pro vodu,
vzduch a přírodu

Model pro zpracování finanční a ekonomické analýzy projektů pro prioritní osu 1 Operačního programu Životní prostředí (2007 - 2013)

Identifikace žadatele a projektu

Žadatel:	Město Sokolov
Název projektu:	Intenzifikace ČOV Sokolov - 1. etapa
ID projektu:	
Kontaktní osoba žadatele:	
Sídlo žadatele:	Rokycanova 1929, 356 20 Sokolov
Telefon:	352 325 251
E-mail:	

Prioritní osa (číslo):	1	Prioritní osa (text):	Zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní
Oblast podpory (číslo):	1.1	Oblast podpory (text):	Snižování znečištění vod
Míra spolufinancování prioritní osy:	85%	Druh projektu (text):	Projekt dle historických dat

Zahájení finanční a ekonomické analýzy	rok	2007
Provozní fáze projektu	let	30
Referenční období FEA (příprava, realizace a provoz projektu)	let	33

Předpokládané datum zahájení realizace projektu	dá/mm/rrrr	01/08/2010
Předpokládané datum ukončení realizace projektu	dá/mm/rrrr	31/07/2012
tzn. délka výstavby	měsíců	24

Cenová úroveň nákladů a výnosů	rok	2009
Kategorie projektu	Individuální / Velký	Individuální projekt

Má žadatel nárok na vrácení DPH?	ano / ne / částečně	ne
----------------------------------	---------------------	----

Má žadatel nárok na uplatnění daně z příjmů při výpočtu míry podpory?	ano / ne	ne
---	----------	----

Žadatel je veřejný nebo soukromý subjekt?	veřejný / soukromý	veřejný
Pokud je žadatel veřejný subjekt, jaký typ?	obec / kraj / ostatní veřejný	obec

„Žadatel předložením žádosti na SFŽP ČR potvrzuje, že model Finanční a ekonomické analýzy vyplnil v souladu s příslušným manuálem.

Žadatel si je vědom, že vyplnění modelu v rozporu s příslušným manuálem (příp. vyplnění nesprávného modelu), bude mít za následek vyřazení žádosti z hodnocení.

V případě pochybnosti je žadatel povinen, obrátit se v dostatečném předstihu na odpovědné pracovníky SFŽP ČR.

Podpis Zpracovatele analýzy

Podpis Žadatele

Základní vstupní parametry pro modul priority 1

Vstupní parametry pro daný rok	Jednotky	2008	2009
Přům. měs. příjem na 1 člena domácnosti s průměrnými příjmy ²⁾	Kč/měsíc	11 453	11 673
Přům. denní spotřeba vody na 1 člena domácnosti	l/os*den	71	71
Cena pro vodné bez DPH	Kč/m ³	33,18	35,04
Cena pro stočné bez DPH	Kč/m ³	29,37	32,08
Cena pro vodné a stočné bez DPH	Kč/m ³	62,55	67,12

²⁾ Číslé peněžní příjmy domácností zpracovávajícího souboru statistiky rodinných účtů podle typu domácnosti za 1.-4. čtvrtletí daného roku

Obecné vstupní parametry	Jednotky	Pro všechny roky
Výběr kraje	#	Karlovarský
Krajový index čistých příjmů domácností	#	0,949
Max. denní spotřeba vody na 1 člena domácnosti	l/os*den	160,00
Min. denní spotřeba vody na 1 člena domácnosti	l/os*den	10,00
DPH uplatňovaná na vodohospodářské služby	%	9%
Faktor elasticity na změnu ceny V+S	#	-0,15
Faktor elasticity na změnu příjmu	#	0,10
Max. podíl výdajů domácností na vodohospodářské služby	%	2,00%
Minimální spotřeba vody v domácnostech pro účel stanovení soc. únosné ceny	l/os*den	80
Faktor korekce pro pořizovací hodnotu majetku	%	7,5%
Konečná výše Standardně prognózované ceny - SPC je vyšší nebo rovna (vyp) ceně a nižší nebo rovna PNC	%	10%
Přijatelná výše tvorby odpisů (jako % plných odpisů) u projektů na zelené louce	%	70%

Doby životnosti	Jednotky	Pro všechny roky
* výstavba - vodovodní potrubí	Roky	40
* výstavba - odpadní potrubí	Roky	60
* výstavba - ostatní stavby	Roky	40
* zařízení	Roky	15

Postup ke stanovení provozních údajů

Zvolený postup ke stanovení provozních údajů Prognóza historických provozních údajů

Úspora nákladů provozovatelů v případě zkvalitnění sítě	Jednotky	
Faktor snížení úrovně ztrát a počtu poruch	%	25%
Faktor snížení úrovně infiltrace a počtu poruch	%	25%
Poruchy potrubí bez existence projektu		
Roční nárůst v letech	% ročně	2%
Jednotková cena opravy na vodovodní síti	Kč	16 106
Jednotková cena opravy na kanalizační síti	Kč	20 938
% ušetřené z nákladů "zařízení" spojené se zkvalitněním sítě	% ročně	1%

Hlavní vstupní parametry pro modul priority 1

Populace a pokrytí vodohosp. službami		Jednotky	2006	2007	2008
1	Počet obyvatel v tarifové oblasti	#	69 139	61 754	84 705
2	Počet obyvatel připojených na vodovod	#	59 164	59 562	80 275
3	Počet obyvatel připojených na kanalizaci	#	52 314	52 496	52 517

Spotřeba vody, produkce odpadní vody		Jednotky	2006	2007	2008
4	Celková fakturovaná pitná voda, z toho:	m³/rok			
5	* domácnosti	m³/rok	1 525 914	1 475 087	2 067 987
6	* jiné	m³/rok	1 592 163	1 578 879	829 664
7	Celková fakturovaná odpadní voda, z toho	m³/rok			
8	* domácnosti	m³/rok	1 481 281	1 444 458	1 889 917
9	* jiné	m³/rok	1 330 266	1 308 871	906 611
10	* významní znečišťovatelé	m³/rok	60 091	48 469	0

Celková produkce vody a odpadní vody		Jednotky	2006	2007	2008
11	Voda vyrobená	m³/rok	4 026 137	3 805 710	3 829 983
12	Voda převzatá	m³/rok	76 199	85 659	81 183
15	Voda předaná	m³/rok			
20	Odpadní voda odváděná volnými kanalizačními výstupy	m³/rok	7 890	8 632	6 635
21	Odpadní voda vyloučená	m³/rok	4 403 730	4 331 884	4 094 667
22	Průměrný přítok za bezdeštného počasí za daný rok	m³/rok	4 403 730	4 331 884	4 094 667

Přijmy v tarifové oblasti		Jednotky	2006	2007	2008	2009
27	Cena pro vodné bez DPH	Kč/m³	26 86	28 13	33 18	35 04
29	Cena pro stočné bez DPH	Kč/m³	26 54	27 72	29 37	32 08
34	Objem odpadní vody s měřeným zvýšeným znečištěním	m³/rok	0	0	0	
35	Průměrné zvýšení ceny ke zvýšenému znečištění	Kč/m³				
37	Fakturovaná částka za vícenásobné ke zvýšenému znečištění	tis. Kč/rok	0	0	0	
39.2	Jednorázový nebo nestandardní příjem projektu - projekt (pitná voda)	tis. Kč/rok				
39.3	Jednorázový nebo nestandardní příjem projektu - projekt (odpadní voda)	tis. Kč/rok				
33	Úspěšnost výběru pohledávek (vodné/stočné)	%				
33.1	* pitná voda	%	99,00%	99,00%	99,00%	
33.2	* odpadní voda	%	99,00%	99,00%	99,00%	

Technické parametry		Jednotky	2006	2007	2008
48	Délka vodovodní distribuční sítě	km	418 380	423 066	429 770
49	Délka vodovodní distribuční sítě k výměně	km			
50	Počet poruch vodovodního potrubí za rok	#	192	71	109
51	Délka kanalizačního sběrného systému	km	164 000	165 000	181 700
52	Délka kanalizačního sběrného systému k výměně	km			
53	Počet poruch kanalizačního potrubí za rok	#	367	419	124

Hodnota infra. majetku v pořizovací ceně r. 2006

TO bez projektu - pitná voda			2008
------------------------------	--	--	------

54	Hodnota infra. majetku - úprava apod., z toho	tis. Kč	1 199 755
54.1	* stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč	1 061 630
54.2	* stavební část - jiné	tis. Kč	138 125
54.3	* zařízení	tis. Kč	

55	Hodnota infra. majetku - síť apod., z toho	tis. Kč	825 444
55.1	* stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč	807 526
55.2	* stavební část - jiné	tis. Kč	17 918
55.3	* zařízení	tis. Kč	

TO bez projektu - odpadní voda

56	Hodnota infra. majetku - úprava apod., z toho	tis. Kč	1 158
56.1	* stavební část - odpadní potrubí	tis. Kč	0
56.2	* stavební část - jiné	tis. Kč	1 158
56.3	* zařízení	tis. Kč	0

57	Hodnota infra. majetku - síť apod., z toho	tis. Kč	1 217
57.1	* stavební část - odpadní potrubí	tis. Kč	1 206
57.2	* stavební část - jiné	tis. Kč	0
57.3	* zařízení	tis. Kč	11

Postupné uvádění projektu do provozu

		2010	2011	2012	
a	Počet obyvatel připojených na vodovod - kumulativně	%	0%	0%	0%
b	Počet obyvatel připojených na kanalizaci - kumulativně	%	0%	0%	0%
c	Délka vodovodní distribuční sítě - kumulativně	%	0%	0%	0%
d	Délka vodovodní distribuční sítě k výměně - kumulativně	%	0%	0%	0%
e	Délka kanalizačního sběrného systému - kumulativně	%	0%	0%	0%
f	Délka kanalizačního sběrného systému k výměně - kumulativně	%	0%	0%	0%

Provozní náklady

Snížení provozních nákladů z důvodu rekonstrukce zařízení		Jednotky	Projekt
62.6	Snížení provozních nákladů z důvodu rekonstrukce zařízení - pitná voda	tis. Kč/rok	0
63.6	Snížení provozních nákladů z důvodu rekonstrukce zařízení - odpadní voda	tis. Kč/rok	0

Náklady na provoz a údržbu dle výkazu pro MZE

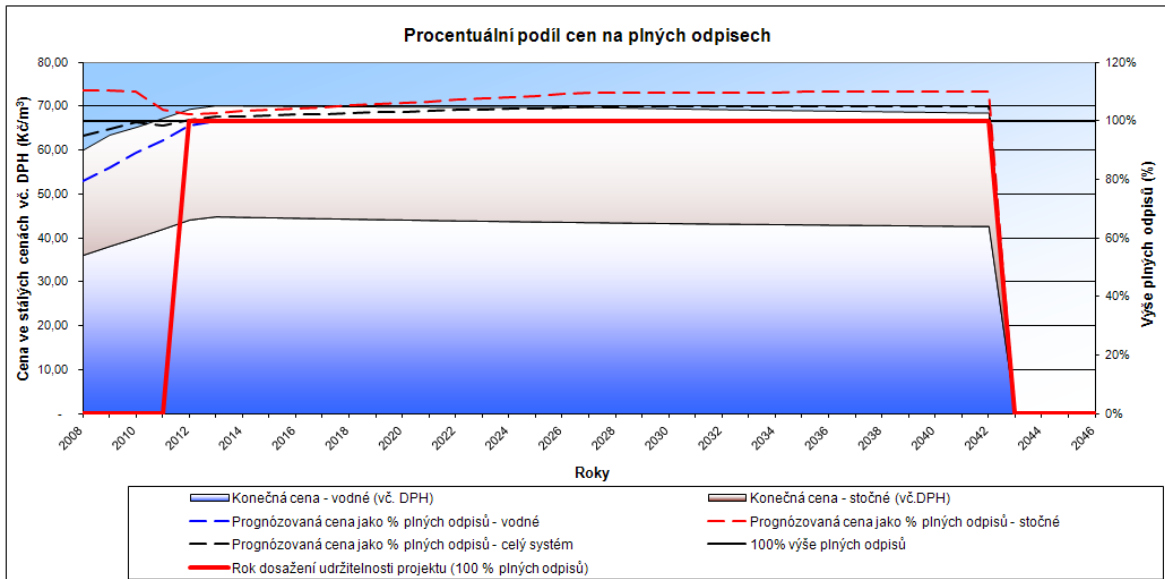
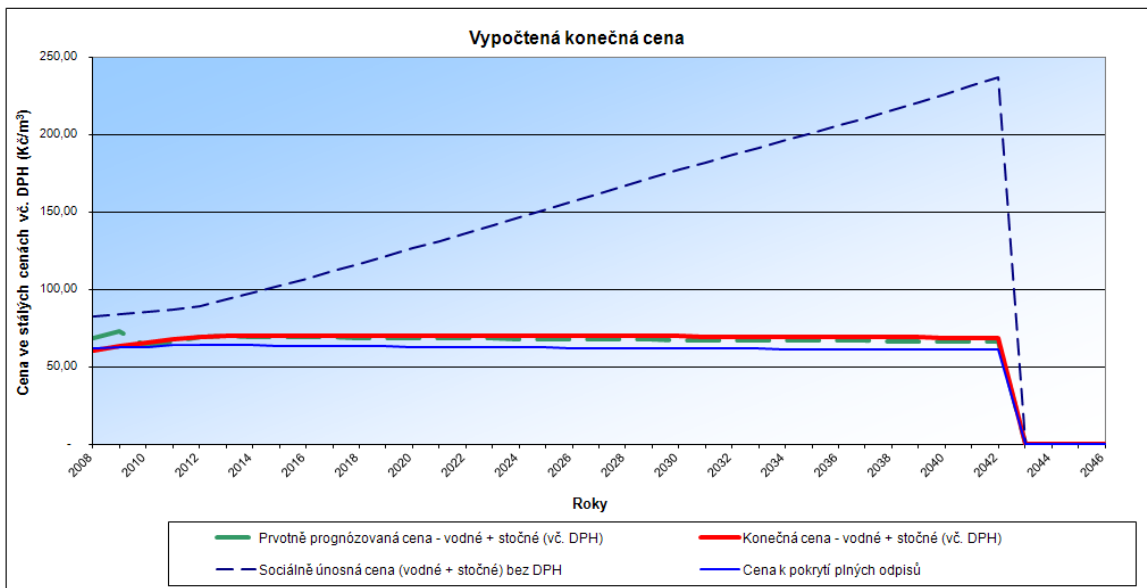
		Jednotky	2006	2007	2008	2009
--	--	----------	------	------	------	------

PITNÁ VODA

62	Úplné vlastní náklady bez prostředků na obnovu infrastruktury - pitná voda (včetně nevrátě DPH), z toho	tis. Kč/rok	87 031	90 260	93 392	93 072
63.2	* materiál a náklady na energie	tis. Kč/rok	16 721	17 435	18 100	18 440
64.2	** surová voda převzatá celkem	tis. Kč/rok	11 895	12 495	13 250	13 490
65.2	** chemikálie	tis. Kč/rok	1 999	2 040	1 950	2 071
66.2	** ostatní materiál	tis. Kč/rok	2 827	2 900	2 900	2 879
67.2	* přímé mzdy	tis. Kč/rok	6 349	6 568	6 830	6 891
68.2	* ostatní přímé náklady	tis. Kč/rok	48 989	51 597	53 687	53 253
69.2	** odpisy	tis. Kč/rok	1 677	1 962	2 055	2 271
70.2	** opravy	tis. Kč/rok	4 962	5 186	5 005	4 066
71.2	** ostatní osobní náklady	tis. Kč/rok	2 260	2 299	2 391	2 343
72.2	** náklady na čištění a vypouštění odpadních vod	tis. Kč/rok	496	750	866	866
73.2	** energie	tis. Kč/rok	6 514	7 560	8 148	7 926
74.2	** nájemné	tis. Kč/rok	24 073	25 310	26 782	27 537
75.2	** ostatní	tis. Kč/rok	9 097	8 540	8 440	8 244
76.2	* výrobní režie	tis. Kč/rok	7 162	7 100	6 950	6 609
77.2	* správní režie	tis. Kč/rok	7 810	7 560	7 825	5 879
78.2	* poddodávky	tis. Kč/rok				
79.2	* nevrátě DPH - pitná voda (ve vlastních nákladech)	tis. Kč/rok				

ODPADNÍ VODA

83	Úplné vlastní náklady bez prostředků na obnovu infrastruktury - odpadní voda (včetně nevrátě DPH), z toho	tis. Kč/rok	73 603	76 142	78 840	81 458
84.2	* materiál a náklady na energie	tis. Kč/rok	2 600	2 907	2 787	3 066
85.2	** surová voda převzatá celkem	tis. Kč/rok				
86.2	** chemikálie	tis. Kč/rok	450	207	359	341
87.2	** ostatní materiál	tis. Kč/rok	2 150	2 700	2 428	2 725
88.2	* přímé mzdy	tis. Kč/rok	4 276	4 490	5 100	5 276
89.2	* ostatní přímé náklady	tis. Kč/rok	57 167	59 195	60 454	63 069
90.2	** odpisy	tis. Kč/rok	2 304	1 920	1 886	1 749
91.2	** opravy	tis. Kč/rok	7 561	7 580	7 929	6 165
92.2	** ostatní osobní náklady	tis. Kč/rok	1 497	1 572	1 785	1 794
93.2	** náklady na čištění a vypouštění odpadních vod	tis. Kč/rok	1 200	2 152	2 188	2 361
94.2	** energie	tis. Kč/rok	8 780	9 319	9 114	10 549
95.2	** nájemné	tis. Kč/rok	22 289	23 237	23 257	22 929
96.2	** ostatní	tis. Kč/rok	13 536	13 415	14 295	15 522
97.2	* výrobní režie	tis. Kč/rok	4 200	3 850	4 298	4 120
98.2	* správní režie	tis. Kč/rok	5 360	5 700	6 201	5 927
99.2	* poddodávky	tis. Kč/rok				
100.2	Nevrátě DPH - odpadní voda (ve vlastních nákladech)	tis. Kč/rok				



Investiční náklady projektu
V běžných cenách

Investiční náklady musí být zadány s přesností na 3 desetinná místa

Celkové investiční náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	4 290	-	1 350	-	5 640
Projekce	tis. Kč	-	-	-	4 120	-	1 350	-	5 470
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	135	-	-	-	135
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	35	-	-	-	35
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	4 202	25 210	2 976	-	32 388
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 000	15 000	1 331	-	18 331
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 202	10 210	1 645	-	14 057
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 681	46 218	13 035	-	60 934
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 681	46 218	13 035	-	60 934
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	1 681	3 361	2 423	-	7 465
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	85	17	83	-	185
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	442	1 326	882	-	2 650
Celkem	tis. Kč	-	-	-	12 380	76 133	20 749	-	109 262
DPH	tis. Kč	-	-	-	2 352	14 465	3 942	-	20 760
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	14 733	90 598	24 691	-	130 022

Z toho - nezpůsobilé investiční náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Projekce	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
DPH na nezpůsobilé investiční náklady	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková nezpůsobilá DPH	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-

Způsobilé náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	4 290	-	1 350	-	5 640
Projekce	tis. Kč	-	-	-	4 120	-	1 350	-	5 470
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	135	-	-	-	135
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	35	-	-	-	35
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Nákup budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	4 202	25 210	2 976	-	32 388
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 000	15 000	1 331	-	18 331
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 202	10 210	1 645	-	14 057
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 681	46 218	13 035	-	60 934
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 681	46 218	13 035	-	60 934
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	1 681	3 361	2 423	-	7 465
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	85	17	83	-	185
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	442	1 326	882	-	2 650
Celkem	tis. Kč	-	-	-	12 380	76 133	20 749	-	109 262
DPH	tis. Kč	-	-	-	2 352	14 465	3 942	-	20 760
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	14 733	90 598	24 691	-	130 022

Investiční náklady projektu

Ve stálých cenách

Celkové investiční náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	4 206	-	1 272	-	5 478
Projekce	tis. Kč	-	-	-	4 039	-	1 272	-	5 311
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	132	-	-	-	132
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	34	-	-	-	34
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	4 089	23 879	2 744	-	30 712
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	1 946	14 208	1 227	-	17 381
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 143	9 671	1 517	-	13 330
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 648	44 424	12 283	-	58 355
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 648	44 424	12 283	-	58 355
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	1 648	3 231	2 283	-	7 162
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	84	16	78	-	178
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	433	1 275	831	-	2 539
Celkem	tis. Kč	-	-	-	12 108	72 824	19 491	-	104 423
DPH	tis. Kč	-	-	-	2 300	13 837	3 703	-	19 840
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	14 408	86 661	23 194	-	124 263

Z toho - nezpůsobilé investiční náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Projekce	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
DPH na nezpůsobilé investiční náklady	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková nezpůsobilá DPH	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-

Způsobilé náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Celkem
Projekce a příprava ("poplatky za plány / stavební projekt")	tis. Kč	-	-	-	4 206	-	1 272	-	5 478
Projekce	tis. Kč	-	-	-	4 039	-	1 272	-	5 311
Zpracování žádosti	tis. Kč	-	-	-	132	-	-	-	132
Studie proveditelnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanční (ekonomická) analýza	tis. Kč	-	-	-	34	-	-	-	34
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků a staveb	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп pozemků	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Náкуп budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Volitelná položka	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Výstavba	tis. Kč	-	-	-	4 089	23 879	2 744	-	30 712
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	1 946	14 208	1 227	-	17 381
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	2 143	9 671	1 517	-	13 330
Stroje a zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 648	44 424	12 283	-	58 355
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	1 648	44 424	12 283	-	58 355
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva (nepředvídatelné události)	tis. Kč	-	-	-	1 648	3 231	2 283	-	7 162
Technická pomoc	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Propagace	tis. Kč	-	-	-	84	16	78	-	178
Dozor v průběhu výstavby	tis. Kč	-	-	-	433	1 275	831	-	2 539
Celkem	tis. Kč	-	-	-	12 108	72 824	19 491	-	104 423
DPH	tis. Kč	-	-	-	2 300	13 837	3 703	-	19 840
Celkem vč. DPH	tis. Kč	-	-	-	14 408	86 661	23 194	-	124 263

Přirůstkové náklady a příjmy
Ve stálých cenách

Přirůstkové provozní náklady	Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Přirůstkové příjmy	Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
..... Pitná voda fakturovaná - domácnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Vodné	Kč/m ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voda fakturovaná domácnostem	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Pitná voda fakturovaná - jne	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Vodné	Kč/m ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voda fakturovaná ostatním	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Odpadní voda fakturovaná - domácnosti	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Štečné	Kč/m ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda fakturovaná domácnostem	tis. Kč	-	-	-	206	413	620	829	1 037	1 246	1 456	1 667
..... Odpadní voda fakturovaná - jne	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
..... Štečné	Kč/m ³	-	-	-	0,11	0,22	0,33	0,43	0,54	0,65	0,75	0,85
Odpadní voda fakturovaná ostatním	tis. Kč	-	-	-	98	196	292	388	484	579	673	767
.....	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednorázový nebo nestandardní příjem projektu	tis. Kč	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Celkem	tis. Kč	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434

Přirůstkové (Příjmy - Náklady)	Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Celkové provozní náklady	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkové příjmy	tis. Kč	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Čisté příjmy (bez reinvestice)	tis. Kč	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Kumulativní čisté příjmy (bez reinvestice)	tis. Kč	-	-	-	304	913	1 825	3 042	4 564	6 389	8 519	10 953

Reinvestice (pokud relevantní)	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Nákup budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-

Zbytková hodnota	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014		
Nákup budov	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pitná voda - nová - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pitná voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - nová - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - nová - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pitná voda - rekonstruovaná - vodovodní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	1 946	16 106	16 929		
Pitná voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - rekonstruovaná - odpadní potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - rekonstruovaná - ostatní stavby	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pitná voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - nová - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Pitná voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odpadní voda - rekonstruovaná - zařízení	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-		
Celkem	tis. Kč	-	-	-	-	-	5 737	73 827	85 083	80 425	75 767

Požadovaná výše čistých příjmů projektu v letech	tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014		
Požadovaná výše čistých příjmů projektu v letech	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	279	557
Čisté příjmy (bez reinvestice)	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	304	608
Kumulativní čisté příjmy (bez reinvestice)	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	304	913

Výpočet míry podpory
Ve stálých cenách

Příjmy	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Příjmy	tis. Kč	-	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434		
Příjmy - diskontované	tis. Kč	-	-	-	-	263	501	715	908	1 081	1 236	1 373	1 494		
Zbytková hodnota	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zbytková hodnota - diskontovaná	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Příjmy celkem	tis. Kč	-	-	-	-	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434		

Náklady	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Početní investice	tis. Kč	-	-	-	12 447	82 816	20 477	-	-	-	-	-	-	-	-
Početní investice - diskontovaná	tis. Kč	-	-	-	12 447	78 872	18 574	-	-	-	-	-	-	-	-
Provozní náklady vč. plip. reinvestic	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Provozní náklady vč. plip. reinvestic - diskontované	tis. Kč	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Náklady celkem	tis. Kč	-	-	-	12 447	82 816	20 477	-	-	-	-	-	-	-	-

Čisté příjmy	tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Čistý tok hotovosti	tis. Kč	-	-	-	(12 447)	(82 816)	(20 477)	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Čistý tok hotovosti - diskontovaný	tis. Kč	-	-	-	(12 447)	(78 872)	(18 574)	263	501	715	908	1 081	1 236	1 373	1 494
Čistý tok hotovosti bez zbytkové hodnoty	tis. Kč	-	-	-	(12 447)	(82 816)	(20 477)	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Kumulovaný čistý tok hotovosti bez vlivu příspěvku Společenství	tis. Kč	-	-	-	(12 447)	(95 263)	(115 740)	(115 436)	(114 828)	(113 915)	(112 696)	(111 177)	(109 351)	(107 222)	(104 789)
Kumulovaný čistý tok hotovosti s vlivem příspěvku Společenství - diskontovaný	tis. Kč	-	-	-	(12 447)	(91 320)	(109 893)	(109 630)	(109 130)	(108 415)	(107 506)	(106 425)	(105 190)	(103 811)	(102 323)
Čistý tok hotovosti s vlivem příspěvku Společenství (bez zbytkové hodnoty)	tis. Kč	-	-	-	(1 925)	(19 518)	(3 539)	304	608	913	1 217	1 521	1 825	2 130	2 434
Kumulovaný čistý tok hotovosti s vlivem příspěvku Společenství	tis. Kč	-	-	-	(1 925)	(21 443)	(24 982)	(24 678)	(24 070)	(23 157)	(21 940)	(20 419)	(18 593)	(16 454)	(14 030)
Kumulovaný čistý tok hotovosti s vlivem příspěvku Společenství - diskontovaný	tis. Kč	-	-	-	(1 925)	(20 514)	(23 724)	(23 461)	(22 969)	(22 245)	(21 337)	(20 250)	(19 021)	(17 646)	(16 154)

Finanční vnitřní míra návratnosti (FRR/C)	%	2,8%
Čistá současná hodnota (NPV/C)	tis. Kč	(94 452)
Ochrad FRR/C	%	-90%

Výpočet míry finanční mezery	Nediskontované	Diskontované
Celkové investiční náklady - nediskontované	tis. Kč	115 740
Celkové investiční náklady - diskontované	tis. Kč	109 893
Zbytková hodnota - nediskontované	tis. Kč	62 050
Zbytková hodnota - diskontované	tis. Kč	13 022
Příjmy - diskontované	tis. Kč	41 669
Provozní náklady - diskontované	tis. Kč	39 251
Čisté příjmy - diskontované	tis. Kč	15 441
Investiční náklady minus čisté příjmy - diskont.	tis. Kč	94 452
Míra nedostátka financování	%	85,96%
Příspěvek Společenství jako podíl způsobilých nákladů	%	73,06%
Podíl celkových investičních nákladů projektu souvisejících s příjmy	%	100%
Podíl celkových provozních nákladů projektu souvisejících s příjmy	%	100%
Kumulativní (modelovaná) čisté příjmy (bez reinvestice)	tis. Kč	107 478
Požadovaná výše čistých příjmů projektu v letech	tis. Kč	98 402
Modelované čisté příjmy - požadované čisté příjmy	tis. Kč	9 076

Citlivostní analýza

Citlivostní analýza - souhrn		FRR/C	NPV/C	
Investiční náklady	Snížení o	10%	-3,0%	(81 765)
		5%	-2,9%	(89 609)
		1%	-2,9%	(93 484)
	Zvýšení o	1%	-2,8%	(95 421)
		5%	-2,8%	(99 296)
		10%	-2,7%	(104 140)
Provozní náklady	Snížení o	10%	-2,2%	(90 527)
		5%	-2,5%	(92 490)
		1%	-2,9%	(94 869)
	Zvýšení o	1%	-2,9%	(94 845)
		5%	-3,2%	(96 415)
		10%	-3,6%	(98 378)
Příjmy	Snížení o	10%	-3,4%	(99 619)
		5%	-3,1%	(96 536)
		1%	-2,9%	(94 869)
	Zvýšení o	1%	-2,8%	(94 036)
		5%	-2,5%	(92 369)
		10%	-2,3%	(90 286)

Žadatel: Město Sokolov
 Název projektu: Intenzifikace ČOV Sokolov - 1. etapa
 ID projektu: -
 Kontaktní osoba žadatele: -
 Sídlo žadatele: Rokycanova 1929, 356 20 Sokolov
 Telefon: 362 325 251
 E-mail: -

Datum zpracování:
 Zpracoval:
 Telefon Zpracovatele:

Prioritní osa (číslo): 1
 Oblast podpory (číslo): 1.1
 Míra spolufinancování prioritní osy: 85%

Skladba financování projektu	Kč	Celkem		Roky					Kontrolní součet		
		% (k CZVV)	% (k CZV)	2008	2009	2010	2011	2012		2013	2014
1 Celkové výdaje na projekt	130 021 774	-	-	-	-	14 732 747	90 597 869	24 691 028	-	-	-
2 Celkové nezpůsobilé výdaje	18 268 059	-	-	-	-	2 069 951	12 729 019	3 469 089	-	-	-
z toho - nezpůsobilé výdaje dle ID OPŽP - kap. 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- příjmy vygenerované projektem	18 268 059	-	-	-	-	2 069 951	12 729 019	3 469 089	-	-	-
3 Celkové způsobilé výdaje	111 753 715	100.0%	100.0%	-	-	12 662 796	77 868 880	21 221 939	-	-	-
4 Soukromé financování	-	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Celkové způsobilé veřejné výdaje	111 753 715	100.0%	100.0%	-	-	12 662 796	77 868 880	21 221 939	-	-	-
6 Podpora OPŽP celkem	100 578 343	90.0%	90.0%	-	-	11 396 517	70 082 082	19 099 745	-	-	-
7a Podpora (příspěvek) z ERDF-FIS	94 990 658	85.0%	85.0%	-	-	10 763 377	66 108 633	18 038 648	-	-	-
8 Spolufinancování - národní veřejné výdaje	16 763 057	15.0%	15.0%	-	-	1 899 419	11 680 347	3 183 291	-	-	-
9 Spolufinancování ze zdrojů SR - kap. 315 / SFŽP	5 587 686	5.0%	5.0%	-	-	633 140	3 893 449	1 061 097	-	-	-
10 Spolufinancování ze SFŽP - půjčka na doplnění VZ	-	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Spolufinancování ze zdrojů krajských rozpočtů	-	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Spolufinancování ze zdrojů obecních rozpočtů	11 175 372	10.0%	10.0%	-	-	1 266 280	7 786 898	2 122 194	-	-	-
13 Ostatní národní veřejné financování (ONVZ)	-	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrolní součet - zbyvá dofinancovat	(0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zdroje žadatele vzhledem k celkovým výdajům na projekt	výsledky	Kč
a Žadatel - vlastní zdroje (rozpočet, bank. účet apod.)		29 443 431
b Žadatel - ostatní zdroje vrátně	f. c+d	-
c Bankovní úvěr / půjčka		-
d Půjčka od veřejného subjektu (např. návratná fn. výpomoc od SFŽP)		-
e Žadatel - ostatní zdroje nevratně	f. f+g	-
f Dotace od soukromého subjektu		-
g Dotace od veřejného subjektu		-
h Zdroje žadatele na realizaci projektu celkem	J. a+b+e	29 443 431
	zbyvá dofinancovat	(0)

Hlavní výsledky finanční analýzy

		Bez podpory Společenství	S podporou Společenství
Finanční míra návratnosti (FRR)	%	-2.8%	FRR/C 6.7%
Čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	(94 452)	FNPV/K 9 748

Výpočet míry finanční mezery

Míra nedostatku financování	85.95%
Příspěvek Společenství jako podíl způsobilých nákladů	73.06%

Hodnoty pro projekt na základě stálých cen 2009 v tis. Kč

Analyza nákladů a přínosů Hlavní parametry	Nediskontovaná hodnota	Diskontovaná hodnota (čistá současná hodnota)
1 Referenční období (roky)	33	
2 Finanční diskontní sazba (v %)	5%	
3 Celkové investiční náklady	115 740	
4 Celkové investiční náklady	62 050	109 893
5 Zbytková hodnota		13 022
6 Zbytková hodnota		41 669
7 Výnosy	39 261	15 441
8 Provozní náklady	15 441	94 452
9 Čistý výnos = výnosy - provozní náklady + zbytková hodnota		85.95%
10 Způsobilé výdaje (čl. 55 odst. 2) = investiční náklady - čistý výnos		
11 Nedostatek financování (v %) = (10) / (4)		

Náklady a výnosy by se měly zakládat na údajích bez DPH

Čistá příjmy - odpisy tis. Kč 9 076 Projekt vyváží významnou část odpisů

Projekt na základě historických dat

Je celý systém udržitelný? ano

Projekt na zelené louce

Je celý systém udržitelný? - na základě ceny k pokrytí 100% příjmy odpisy -

Je celý systém udržitelný? - na základě ceny k pokrytí 70% příjmy odpisy -

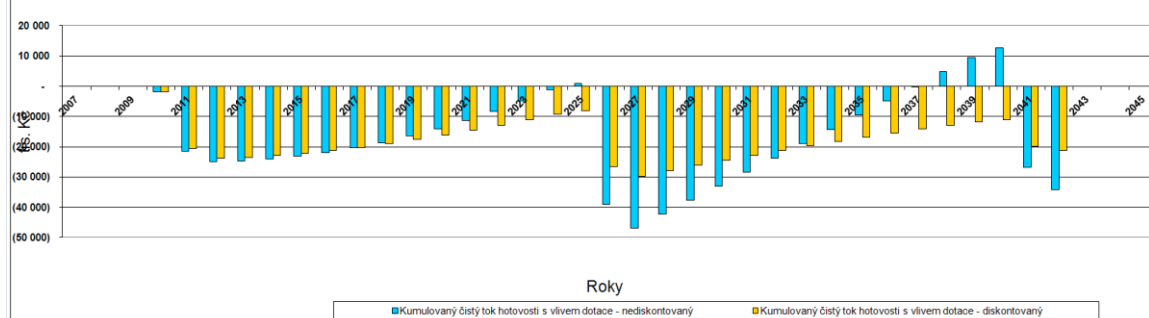
Celkové investiční náklady projektu	Kategorie projektu
(Kč) 130 021 774	1 Individuální projekt

Doba návratnosti	Bez podpory společenství	S podporou společenství
Přízná doba návratnosti	Investice není návratná	27
Rádná doba návratnosti	Investice není návratná	Investice není návratná

Citlivostní analýza - souhrn

Kategorie	Směr změny	FRR/C		NPV/K (tis. Kč)
		10%	-3.0%	
Investiční náklady	Snížení o	10%	-3.0%	(84 765)
		5%	-2.9%	(89 609)
	Zvýšení o	1%	-2.9%	(93 484)
		5%	-2.8%	(95 421)
Provozní náklady	Snížení o	5%	-2.8%	(99 296)
		10%	-2.7%	(104 140)
	Zvýšení o	1%	-2.2%	(90 527)
		5%	-2.6%	(92 490)
Příjmy	Snížení o	1%	-2.8%	(94 060)
		5%	-3.2%	(96 415)
	Zvýšení o	10%	-3.4%	(98 619)
		5%	-3.1%	(96 536)

Kumulovaný čistý tok hotovosti s vlivem dotace



Vstupní parametry pro ekonomickou analýzu

Náklady							
Korekce investičních nákladů							
Procento rezyzy zahrnuté do ekonomických nákladů projektu	0%						
Plávodní faktory použité pro deformaci trhu práce	Faktor	Odpov. výnos					
Vodovodní a kanalizační potrubí	0,932	0,068					
Ostatní stavební práce	0,955	0,045					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
Investiční náklady projektu minus rezerva a DPH (vč. reinvestice dle životnosti)	tis. Kč	-	-	-	10 450	69 593	17 208
Rezerva	tis. Kč	-	-	-	1 648	3 231	2 263
Investiční náklady upravené po korekci DPH a rezervy	tis. Kč	-	-	-	10 450	69 593	17 208
Cena vodovodního a kanalizačního potrubí	tis. Kč	-	-	-	-	-	-
Cena ostatních stavebních prací	tis. Kč	-	-	-	4 089	23 879	2 744
Redukce ekonomických nákladů z důvodu deformace trhu práce	tis. Kč	-	-	-	-	185	1 083
Výsledné celkové ekonomické náklady projektu	tis. Kč	-	-	-	10 274	68 510	17 083

Výnosy							
Úspora nákladů spotřebiteli							
Roční náklady na údržbu a provoz studně	Kč/osoba	1 837					
Roční náklady na údržbu a provoz žumpy	Kč/osoba	2 741					
Cena za ltr balené vody	Kč	4					
Podíl obyvatelstva užívajících balenou vodu z obavy o kvalitu zásobovanou pitné vody	%						
Průměrná spotřeba balené vody na osobu za den	litry	1,5					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
Celkový počet obyvatel se zlepšením kvality pitné vody jako výsledek projektu (kumulativní)	#	-	-	-	-	-	-

Environmentální výnosy							
Faktor korekce cen z roku 1999 do konce roku 2007							
Podíl navýšení z neadných čistých příjmů spojených s navýšením "ochoty platit"	%	100%					
Maximální hodnota faktoru "ochoty platit" v průběhu analýzy	-	2					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
Výsledný faktor pro navýšení		1,55	1,58	1,58	1,61	1,66	1,73
Příběh dopadu environmentálních výnosů	% z celku	-	-	-	-	-	-
Kurz CZK/EUR roku 1999 pro účel hodnocení environmentálních výnosů	CZK/EUR	36,853					

Užitná hodnota							
Hodnota výnosu předložena ve zprávě "Acquis" (ceny r. 1999) - nižší	Kč/osoba/rok	969					
Hodnota výnosu předložena ve zprávě "Acquis" (ceny r. 1999) - vyšší	Kč/osoba/rok	1 191					
Počet obyvatel v oblasti projektu	#						
Faktor jakým projekt ovlivňuje soulad s Acquis	-						

Neužitná hodnota							
Hodnota výnosu ve zprávě "Acquis" (ceny r. 1999) - "silně znečištěná" na "znečištěná"	Kč/dom/km řeky/rok	0					
Hodnota výnosu ve zprávě "Acquis" (ceny r. 1999) - "znečištěná" na "mírně znečištěná" nebo "neznečištěná"	Kč/dom/km řeky/rok	0					
Celkový počet domácností v České Republice	#	4 043 341					
Délka řeky ovlivněná projektem	km						
Faktor jakým projekt ovlivňuje soulad s Acquis	-						

Výnosy spojené s změnami klimatu (globální oteplování)							
Výnos za odstranění vzniku skleníkových plynů	Kč/tuna CO ₂	937					
Výnos za odstranění vzniku skleníkových plynů	Kč/tuna metanu	19 676					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
Změna v produkci skleníkových plynů po implementaci projektu t odstraněného CO ₂	tuny	-	-	-	-	-	-
Změna v produkci skleníkových plynů po implementaci projektu t odstraněného metanu	tuny	-	-	-	-	-	-

Výpočet ekonomické analýzy

Náklady	Výsledné celkové ekonomické náklady projektu	Čistá současná hodnota (NPV)			2007	2008	2009	2010	2011	2012
		tis. Kč	tis. EUR	Podíl						
		77 124	-	100,0%	-	-	-	10 274	68 510	17 083
	Provozní náklady projektu	-	-	0,0%	-	-	-	-	-	-
	Pitná voda	-	-	0,0%	-	-	-	-	-	-
	Odpadní voda	-	-	0,0%	-	-	-	-	-	-
	Celkem	77 124	-	100,0%	-	-	-	10 274	68 510	17 083
Výnosy	Úspora nákladů spotřebiteli	Připojení na síť	Pitná voda	-	-	-	-	-	-	-
		Zlepšení kvality pitné vody	Odpadní voda	-	-	-	-	-	-	-
	Úspora nákladů provozovatelů	Snižování ztrát	Pitná voda	-	-	-	-	-	-	
		Snižování infiltrace	Odpadní voda	-	-	-	-	-	-	
		Snižování provozních nákladů	Pitná voda	-	-	-	-	-	-	
			Odpadní voda	-	-	-	-	-	-	
		Celkem	-	-	-	-	-	-	-	-
Environmentální	Kvalita místní povrchové vody	Vyšší hranice	-	-	-	-	-	-	-	-
		Nižší hranice	-	-	-	-	-	-	-	-
		Celkem	-	-	-	-	-	-	-	-
	Celkové výnosy	(77 124)	-	-	-	-	(10 274)	(68 510)	(17 083)	

Výsledky analýzy nákladů a přínosů		Jednotky	
Čistá současná hodnota (NPV)	tis. Kč	(77 124)	
Ekonomická míra návratnosti (ERR)	%	-	Odhad ERR bez environmentálních výnosů -10%
Výnosy / Náklady (BCR)		0,00	

Analýza citlivosti (ekonomická část, finanční část je v listu "Výpočet míry podpory")

Náklady	Výsledné celkové ekonomické náklady projektu	%	ERR	NPV (tis. Kč)							
				2007	2008	2009	2010	2011	2012		
Investiční náklady	Snižování o	10%	Celkové náklady	69 411	#DIV/0!	-	-	-	9 247	61 659	15 375
		5%	Celkové náklady	(69 411)	#DIV/0!	-	-	-	(9 247)	(61 659)	(15 375)
		1%	Celkové náklady	76 352	#DIV/0!	-	-	-	10 172	67 825	16 913
	Zvýšení o	1%	Celkové náklady	(76 352)	#DIV/0!	-	-	-	(10 172)	(67 825)	(16 913)
		5%	Celkové náklady	77 895	#DIV/0!	-	-	-	10 377	69 195	17 254
		10%	Celkové náklady	(77 895)	#DIV/0!	-	-	-	(10 377)	(69 195)	(17 254)
Provozní náklady	Snižování o	10%	Celkové náklady	80 980	#DIV/0!	-	-	-	10 788	71 936	17 938
		5%	Celkové náklady	(80 980)	#DIV/0!	-	-	-	(10 788)	(71 936)	(17 938)
		1%	Celkové náklady	84 836	#DIV/0!	-	-	-	11 302	75 361	18 792
	Zvýšení o	1%	Celkové náklady	(84 836)	#DIV/0!	-	-	-	(11 302)	(75 361)	(18 792)
		5%	Celkové náklady	77 124	#DIV/0!	-	-	-	10 274	68 510	17 083
		10%	Celkové náklady	(77 124)	#DIV/0!	-	-	-	(10 274)	(68 510)	(17 083)
Celkové ekonomické výnosy	Snižování o	1%	Celkové výnosy	77 124	#DIV/0!	-	-	-	10 274	68 510	17 083
		5%	Celkové výnosy	(77 124)	#DIV/0!	-	-	-	(10 274)	(68 510)	(17 083)
		10%	Celkové výnosy	77 124	#DIV/0!	-	-	-	10 274	68 510	17 083
	Zvýšení o	1%	Celkové výnosy	(77 124)	#DIV/0!	-	-	-	(10 274)	(68 510)	(17 083)
		5%	Celkové výnosy	77 124	#DIV/0!	-	-	-	10 274	68 510	17 083
		10%	Celkové výnosy	(77 124)	#DIV/0!	-	-	-	(10 274)	(68 510)	(17 083)
Bez environmentálních výnosů											
Vysoké hodnocení environmentálních výnosů											

Konsolidovaná analýza citlivosti (tis. Kč)

Výstupy do žádosti

Oddíl E - Analýza nákladů a přínosů

E.1.2. Hlavní prvky a parametry použité při finanční analýze

Hodnoty pro projekt na základě stálých cen 2009 v CZK			Nediskontovaná hodnota	Diskontovaná hodnota (čistá současná hodnota)
1	Referenční období (roky)	33		
2	Finanční diskontní sazba (v %)	5%		
3	Celkové investiční náklady (v CZK, nediskontované)		115 740 497	
4	Celkové investiční náklady (v CZK, diskontované)			109 893 097
5	Zbytková hodnota (v CZK, nediskontovaná)		62 049 679	
6	Zbytková hodnota (v CZK, diskontovaná)			13 022 128
7	Výnosy (v CZK, diskontované)			41 669 364
8	Provozní náklady (v CZK, diskontované)			39 260 894
9	Čistý výnos = výnosy - provozní náklady + zbytková hodnota (v CZK, diskontováno) = (7) - (8) + (6)			15 440 598
10	Způsobilé výdaje (či: 65 odst 2) = investiční náklady - čistý výnos (v CZK, diskontováno) = (4) - (9)			94 452 499
11	Nedostatek financování (v %) = (10) / (4)	85,95%		

Náklady a výnosy by se měly zakládat na údajích bez DPH

E.1.3. Hlavní prvky a parametry finanční analýzy

Hodnoty pro projekt na základě stálých cen 2009 v CZK			Bez podpory společenství (FRR/C) A	S podporou společenství (FRR/K) B
1	Finanční míra (v %) návratnosti (FRR)	-2,8%	FRR/C	FRR/K
2	Čistá současná (v CZK) hodnota (NPV)	(94 452 499)	FNPV/C	FNPV/K

E.2. Hlavní ekonomické a environmentální přínosy

Hodnoty pro projekt na základě stálých cen 2009 v CZK			Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v CZK diskontovaná)	% celkových přínosů
Přínos	Úspora nákladů spotřebitelů	Připojení na síť	Pitná voda	-	-
		Zlepšení kvality pitné vody	Odpadní voda	-	-
Úspora nákladů provozovatelů	Snížení ztrát	Snížení infiltrace	Pitná voda	-	-
		Snížení provozních nákladů	Odpadní voda	-	-
Environmentální	Kvalita místní povrchové vody	Zlepšení kvality vody	Celkem	-	-
		Zlepšení kvality ovzduší	Vyšší hranice	-	-
Celkové přínosy (s průměrnými environmentálními přínosy)		Celkem	-	-	-
Náklad			Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v CZK diskontovaná)	% celkových nákladů
Celkové ekonomické investiční náklady projektu			-	77 123 524	100,0%
Provozní náklady projektu			Pitná voda	0,0%	0,0%
			Odpadní voda	0,0%	0,0%
			Celkem	77 123 524	100,0%

E.2.3. Hlavní ukazatele ekonomické analýzy

Hlavní parametry a ukazatele		Hodnoty
1	Sociální diskontní sazba (v %)	5,5%
2	Ekonomická míra návratnosti (v %)	-
3	Ekonomická čistá současná hodnota (v CZK)	(77 123 624)
4	Poměr přínosů k nákladům	0,00

Pozn.: Tady je uveden poměr přínosů k nákladům, ve smyslu anglického pojmu "Benefit to Cost Ratio", nikoliv poměr nákladů k přínosům.

E.3. Analýza citlivosti

Všechny výpočty na základě stálých cen 2009 v CZK

Základní výpočet	Hlavní parametry a ukazatele		Finanční míra návratnosti FRR/C absolutní hodnota	Finanční míra návratnosti FRR/C relativní hodnota k základnímu výpočtu	Finanční čistá současná hodnota NPV absolutní hodnota	Finanční čistá současná hodnota NPV relativní hodnota k základnímu výpočtu
Základní výpočet			-3,0%	4,3%	(84 452 499)	-10,3%
Investiční náklady	Snížení o	10%	-3,0%	2,0%	(84 765 402)	-5,1%
	Zvýšení o	5%	-2,9%	0,4%	(93 493 790)	-1,0%
Provozní náklady	Snížení o	10%	-2,9%	-1,4%	(93 223 209)	1,0%
	Zvýšení o	5%	-2,8%	-1,8%	(99 296 048)	5,1%
Přijmy	Snížení o	10%	-2,8%	-22,3%	(90 527 410)	-4,2%
	Zvýšení o	5%	-2,7%	11,8%	(92 489 955)	-2,1%
Celkové ekonomické přínosy (včetně investiční hodnoty)	Snížení o	10%	-3,0%	2,4%	(94 059 990)	-0,4%
	Zvýšení o	5%	-2,9%	12,6%	(92 441 038)	0,4%
Vysoké hodnoty snížení environmentálních výnosů	Snížení o	10%	-3,4%	23,3%	(98 619 436)	4,4%
	Zvýšení o	5%	-2,9%	2,1%	(94 869 193)	0,4%
Vysoké hodnoty zvýšení environmentálních výnosů	Snížení o	10%	-2,8%	-2,0%	(94 036 806)	-0,4%
	Zvýšení o	5%	-2,6%	-10,1%	(92 369 031)	-2,2%
Bez environmentálních výnosů						
Vysoké hodnoty snížení environmentálních výnosů						

Oddíl H - Finanční plán

H.1. Rozpis nákladů

v CZK	Celkové náklady projektu (A)	Nezpůsobilé náklady (B)	Způsobilé náklady (C) - (A) - (B)	
1.	Poplatky za plány / stavební projekt	5 640 000	-	5 640 000
2.	Nákup pozemků	-	-	-
3.	Výstavba	32 387 999	-	32 387 999
4.	Stroje a zařízení	60 933 999	-	60 933 999
5.	Nepředvídatelné události *	7 464 999	-	7 464 999
6.	Případ. úprava ceny **	-	-	-
7.	Technická pomoc	-	-	-
8.	Propagace	185 000	-	185 000
9.	Dozor v průběhu výstavby	2 649 998	-	2 649 998
10.	Mezisoučet	109 261 995	-	109 261 995
11.	(DPH ***)	20 759 779	-	20 759 779
12.	CELKEM	130 021 774	-	130 021 774

* Nepředvídatelné události by neměly překročit 10 % celkových investičních nákladů bez nepředvídatelných událostí. Tyto nepředvídatelné události lze zahrnout do celkových způsobilých nákladů použitých pro výpočet plánovaného příspěvku z fondů - oddíl H.2

** Úpravu ceny je případně zahrnout, aby se pokryla očekávaná inflace, jsou-li způsobilé náklady uvedeny ve stálých cenách.

*** Je-li DPH považována za způsobilou, uveďte důvody.

H.2. Celkové plánované zdroje a plánovaný příspěvek z fondů

H.2.1. Výpočet příspěvku Společenství

	Hodnota	
1	Způsobilé náklady (v CZK, nediskontované) (oddíl H.1.12.(C))	130 021 774
2	Míra nedostatku financování (v %) = (E.1.2.11) / (C) - 1	86%
3	Částka rozhodnutí: tj. částka, na kterou se spolufinancování dává prioritní osy* (E.1.41 odst. 2) = (1) * (2) (při dodržení možností)	111 753 716
4	Míra spolufinancování prioritní osy (v %)	85%
5	Příspěvek Společenství (v CZK) = (3) * (4)	94 990 668

H.2.2. Zdroje spolufinancování

Zdroje celkových investičních nákladů (v CZK)					
Celkové investiční náklady (H.1.12.(A))	Podpora Společenství (H.2.1.5)	Vnitrostátní veřejné zdroje (nebo ekvivalent)	Vnitrostátní soukromé zdroje	Jiné zdroje (upřesněte)	z toho (pro informaci) Úvěry EIB/EF:
a) = b) + c) + d) + e)	b)	c)	d)	e)	f)
130 021 774	94 990 668	35 031 116	-	-	-

Podrobnosti o rozhodnutích o vnitrostátních veřejných zdrojích financování, ověřech atd. by měly být uvedeny výše v oddíle D.2.3.

H.3. Roční finanční plán příspěvku Společenství

Příspěvek Společenství (H.2.1.5) se uvede níže jako podíl ročního závazku programu.

(v CZK) F.6	2007	2008	2009	2010	2011	2012
				10 763 377	66 188 633	18 038 648

Makroekonomická data

Provozní fáze projektu	let	30
Finanční diskontní míra	%	5%
Ekonomická diskontní míra	%	5,5%

		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Sazba daně z příjmů	%	24%	21%	20%	19%	19%	19%	19%	19%	19%

Aktualizace k 6/2009

	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Finanční diskontní faktor	#	1,000	1,000	1,000	1,000	1,050	1,103	1,158	1,216	1,276
Ekonomický diskontní faktor	#	1,000	1,000	1,000	1,000	1,055	1,113	1,174	1,239	1,307

Roční míra měnověpolitické inflace	%	2,18%	4,37%	1,60%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Roční míra inflace cen stavebních prací	%	4,10%	4,50%	2,35%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%
Průměrný roční nárůst reálných mezd	%	4,38%	1,93%	0,30%	1,67%	3,04%	4,41%	4,79%	4,67%	4,55%
Roční míra inflace mezd	%	6,65%	6,38%	1,90%	3,70%	5,10%	6,50%	6,89%	6,77%	6,65%
Roční míra inflace výnosů	%	2,18%	4,37%	1,60%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Cenové indexy vždy ke konci daného roku

Index měnověpolitických cen	#	0,9378	0,9582	1,0000	1,0200	1,0404	1,0612	1,0824	1,1041	1,1262
Index cen stavebních prací	#	0,9192	0,9569	1,0000	1,0275	1,0558	1,0848	1,1146	1,1453	1,1768
Index mezd (ve stálých cenách)	#	0,9400	0,9811	1,0000	1,0167	1,0476	1,0938	1,1462	1,1997	1,2544
Index mezd (v běžných cenách)	#	0,8815	0,9401	1,0000	1,0370	1,0899	1,1607	1,2407	1,3246	1,4126
Index cenové úrovně výnosů	#	0,9378	0,9582	1,0000	1,0200	1,0404	1,0612	1,0824	1,1041	1,1262

PŘÍLOHA P II: FINANČNÍ MODEL

Finanční model pro vlastníky a provozovatele vodohospodářské infrastruktury	
 OPERAČNÍ PROGRAM ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ	 EVROPSKÁ UNIE Fond soudržnosti
 Ministerstvo životního prostředí České republiky	
Pro vozu, voduch a přírodu	
Verze	Datum
II.0.11 SF1.2	8.1.2015

Tento projekt je spolufinancován Evropskou unií

Identifikační údaje

Vlastník infrastruktury

Název vlastníka	Sdružení zadavatelů Sokolovská Vodárenská a město Sokolov
Zodpovědná osoba	
Kontaktní adresa	Nádražní 544, 356 01 Sokolov
Telefonní číslo	+420 352 601 506
Fax	
E-mail	

Provozovatel infrastruktury

Název provozovatele	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Zodpovědná osoba	Ing. Petr Pösinger, Ph. D.
Kontaktní adresa	Jiřího Dimitrova 1619, Sokolov, 35601
Telefonní číslo	352304123
Fax	
E-mail	

Vyplnil

Datum

VSTUPY PRO OBĚ SLOŽKY

rok 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020

A. Obecné

Výchozí rok	2015
Délka trvání cenové fixace	5
Přístup k Očekávání	běžné
Daň z příjmu právnických osob - sazba	19%
Standardní měřítko pro pohledávky (dny)	90
Standardní měřítko pro závazky (dny)	15

Historický rok

Výchozí rok

První období cenové fixace

Druhé období cenové fixace

Přímé uživatelské vstupy

Uživatelské vstupy - přepis předvolených hodnot

Údaje mimo modelované období

Vstup odpisů Provozního majetku do ceny

v rámci zadání provozních nákladů uživatelem

=> Takto označené řádky vyžadují některé Přímé uživatelské vst

rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Odhad roční inflace	1,40%	0,81%	1,50%	1,50%	1,90%	2,00%	2,00%
Cenový index			1,015	1,030	1,050	1,071	1,092

Úspěšnost výběru pohledávek	%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%
-----------------------------	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------

B. Provozní majetek (za celou společnost)

Vstupní ReHoM tis. Kč 5 234

Účetní odpisy stávajícího majetku - Běžné ceny	tis. Kč	0	0	1 713	1 211	878	397	247
Regulatomní odpisy stávajícího majetku - Stálé ceny	tis. Kč	0	0	1 713	1 211	878	397	247
jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	32,7%	23,1%	16,8%	7,6%	4,7%

Investiční náklady tis. Kč 0 5 600 5 900 5 900 5 900 5 900

Úděl	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
uskutečněných v roce 2015	0	0	0	0	0	0	0	0
jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
uskutečněných v roce 2016	tis. Kč			0	965	965	965	965
jako % vstupní ceny	%			0,0%	17,2%	17,2%	17,2%	17,2%
uskutečněných v roce 2017	tis. Kč				0	947	947	947
jako % vstupní ceny	%				0,0%	16,1%	16,1%	16,1%
uskutečněných v roce 2018	tis. Kč					0	947	947
jako % vstupní ceny	%					0,0%	16,1%	16,1%
uskutečněných v roce 2019	tis. Kč						0	947
jako % vstupní ceny	%						0,0%	16,1%
uskutečněných v roce 2020	tis. Kč							0
jako % vstupní ceny	%							0,0%
uskutečněných v roce 2021	tis. Kč							
jako % vstupní ceny	%							
uskutečněných v roce 2022	tis. Kč							
jako % vstupní ceny	%							
uskutečněných v roce 2023	tis. Kč							
jako % vstupní ceny	%							
uskutečněných v roce 2024	tis. Kč							
jako % vstupní ceny	%							
uskutečněných v roce 2025	tis. Kč							
jako % vstupní ceny	%							
Odписы provozního majetku (za celou společnost)	tis. Kč	0	0	965	1 912	2 859	3 806	
Odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0

VSTUPY PRO VODNÉ		rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A. Vstupy vlastníka									
=>	Nájemné	tis. Kč	0	0	3 506	3 506	3 506	3 506	3 506
B. Vstupy vlastníka / provozovatele									
	Požadované VaPNaK - Základní hodnota								7,00%
	Upravená hodnota (pro provozní společnost)								7,00%
=>	Zbývající délka smlouvy	roky							5
Výroba									
=>	- objem vody vyrobené	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
=>	- objem vody převzaté	tis. m3/rok	0	0	1 153	1 153	1 148	1 136	1 125
=>	- objem vody předané	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
	Voda k realizaci	tis. m3/rok	0	0	1 153	1 153	1 148	1 136	1 125
Objem vody dodané									
=>	- domácnosti	tis. m3/rok	0	0	752	752	752	752	744
=>	- ostatní	tis. m3/rok	0	0	157	157	157	151	149
=>	Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok	0	0	909	909	909	903	893
C. Vstupy provozovatele									
Infrastrukturální majetek (provozovatele)									
=>	Vstupní ReHoM	tis. Kč							
=>	Účetní odpisy stávajícího majetku - Běžné ceny	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Regulační odpisy stávajícího majetku - Stálé ceny	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	Investiční náklady	tis. Kč	0	465	0	0	0	0	0
Odpisy plánovaných investic									
=>	uskutečněných v roce 2015	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2016	tis. Kč		13	12	12	12	12	12
	jako % vstupní ceny	%		2,8%	2,8%	2,5%	2,6%	2,6%	2,6%
=>	uskutečněných v roce 2017	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2018	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2019	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2020	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2021	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2022	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2023	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2024	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	uskutečněných v roce 2025	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Odpisy infrastrukturálního majetku	tis. Kč		0	13	13	12	12	12
=>	Odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
Zbývající prvky ReHoK									
=>	Přidělení provozního majetku na danou službu	%	0,0%	0,0%	12,4%	12,4%	12,4%	12,4%	12,4%
=>	Zásoby	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Zbývající Očekávání	tis. Kč							
Provozní náklady									
1. Materiál									
=>	1.1 surová voda podzemní + povrchová	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	1.2 pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k čištění	tis. Kč	0	0	21 593	21 593	21 593	21 451	21 213
=>	1.3 chemikálie	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	1.4 ostatní materiál	tis. Kč	0	177	178	177	176	174	172
2. Energie									
=>	2.1 elektrická energie	tis. Kč	0	0	290	291	291	289	286
=>	2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná energie)	tis. Kč	0	81	81	82	82	82	82
3. Mzdy									
=>	3.1 přímé mzdy	tis. Kč	0	807	815	823	828	832	836
=>	3.2 ostatní osobní náklady	tis. Kč	0	335	338	342	344	345	347
4. Ostatní přímé náklady, 5. Provozní náklady									
=>	4.1 odpisy - pouze historické údaje!	tis. Kč	0	0					
=>	4.2 opravy infrastrukturálního majetku	tis. Kč	0	809	805	805	806	806	806
=>	4.3 nájem infrastrukturálního majetku - pouze historické údaje!	tis. Kč	0	0					
=>	5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	5.2 ostatní provozní náklady externí	tis. Kč	0	519	523	520	516	511	506
=>	5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	tis. Kč	0	1 004	1 012	1 007	998	988	978
=>	6. Finanční náklady - 7. Finanční výnosy	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	8. Výrobní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	0	84	84	84	84	84	84
=>	9. Správní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	0	212	212	212	212	212	212
	Celkové vlastní náklady dle kalkulace	tis. Kč	0	4 028					
	Celkové vlastní náklady kromě odpisů, nájemného a finančních nákladů	tis. Kč	0	4 028	25 932	25 936	25 929	25 774	25 523
	Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	17	131	138	144	149	152
	Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč							
=>	Výše požadovaných cen (Stálé ceny) - bez DPH	Kč/m3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=>	Vzdát se zisku ve výši:	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
D. Vstupy do Kalkulace									
=>	Hodnota infrastrukturálního majetku podle VÚME	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Požizovací cena provozního majetku	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Počet pracovníků	osob	0	0	0	0	0	0	0

VÝSTUPY - VODNÉ					budoucnost				
					→				
A. ZMĚNY V REHOM									
<i>Infrastrukturní majetek</i>									
	rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Investice	tis. Kč	0	0	465	0	0	0	0	0
Odpisy	tis. Kč	0	0	13	13	12	12	12	12
Odprodej	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Provozní majetek - přidělený</i>									
Investice	tis. Kč	0	0	694	732	732	732	732	732
Odpisy	tis. Kč	0	0	212	270	346	404	503	503
Odprodej	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	0
B. REGULATORNÍ HODNOTA KAPITÁLU									
	rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1. Regulační hodnota majetku - infrastrukturální	tis. Kč	0	0	452	439	427	415	403	
2. Regulační hodnota majetku - provozní	tis. Kč	0	0	1 131	1 593	1 978	2 306	2 535	
3. Pracovní kapitál	tis. Kč	0	846	6 365	6 376	6 383	6 357	6 309	
4. Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
5. Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
ReHoK celkem	tis. Kč	0	846	7 948	8 408	8 788	9 078	9 247	
C. POŽADOVANÝ PŘÍJEM									
	rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1. Nájemné	tis. Kč	0	0	3 506	3 506	3 506	3 506	3 506	
2. Provozní náklady	tis. Kč	0	4 028	25 932	25 936	25 929	25 774	25 523	
3a. Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0	13	13	12	11	11	
Zisk před zdaněním, z toho	tis. Kč	0	76	687	727	760	785	800	
3b. Úprava odpisů o inflaci	tis. Kč	0	0	0	0	0	1	1	
4. Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	0	59	556	589	615	635	647	
5a. Návratnost Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
5b. Výnos z Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
6. Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	17	131	138	144	149	152	
Celkový Požadovaný příjem	tis. Kč	0	4 104	30 137	30 182	30 207	30 077	29 840	
Přiměřený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%	2,33%	2,47%	2,58%	2,68%	2,76%	
<i>Možnost vzdát se zisku</i>									
Vzdát se zisku ve výši:	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
Celkový Požadovaný příjem po vzdání se zisku	tis. Kč		4 104	30 137	30 182	30 207	30 077	29 840	
Dobrovolně snížený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%	2,33%	2,47%	2,58%	2,68%	2,76%	
Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok	0	0	909	909	909	903	893	
Úspěšnost výběru pohledávek	%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	
Skutečně uhrazená produkce	tis. m3/rok	0	0	907	907	907	901	891	
Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	33,22	33,27	33,30	33,37	33,48	
Průměrná nomin. cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3		0,00	33,72	34,28	34,96	35,74	36,57	
<i>Zisk ve vztahu ke Kalkulaci</i>									
Přiměřený zisk po snížení před zdaněním	tis. Kč	0	76	687	727	760	785	800	
Potencionální zisk z titulu nikdy nevybraných pohledávek	tis. Kč	0	8	60	60	61	60	60	
Úprava o finanční náklady a výnosy	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
Kalkulační zisk	tis. Kč	0	84	747	787	820	846	860	
Kalkulační zisk (v běžných cenách)	tis. Kč		84	758	811	861	905	939	
Kalkulační zisk jako % ÚVN	%	0,00%	2,09%	2,54%	2,67%	2,79%	2,89%	2,96%	

VSTUPY PRO STOČNÉ		rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A. Vstupy vlastníka									
=>	Nájemné	tis. Kč	0	0	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667
B. Vstupy vlastníka / provozovatele									
	Požadované VaPNaK - Základní hodnota			7,00%					
	Upravená hodnota (pro provozní společnost)			7,00%					
=>	Zbývající délka smlouvy	roky		5					
Výroba									
=>	Voda vyčištěná (vlastní ČOV)	tis. m3/rok	0	0	2 036	2 015	1 995	1 975	1 955
=>	Voda vyčištěná (jiná ČOV)	tis. m3/rok	0	0	-100	-100	-100	-100	-100
	Voda vyčištěná - celkem	tis. m3/rok	0	0	1 936	1 915	1 895	1 875	1 855
Voda odpadní odváděná fakturovatelná									
=>	- domácnosti	tis. m3/rok	0	0	747	747	747	746	739
	- ostatní (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	367	367	367	368	369
=>	Voda odpadní odváděná fakturovatelná (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	1 114	1 114	1 114	1 114	1 108
C. Vstupy provozovatele									
Infrastrukturní majetek (provozovatele)									
=>	Vstupní ReHoM	tis. Kč							
=>	Účetní odpisy stávajícího majetku - Běžné ceny	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Regulátory odpisy stávajícího majetku - Stálé ceny	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
=>	Investiční náklady	tis. Kč	0	17 892	0	0	0	0	0
Odpisy plánovaných investic uskutečněných v roce 2015									
=>	uskutečněných v roce 2015	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
uskutečněných v roce 2016									
=>	uskutečněných v roce 2016	tis. Kč		1 179	1 163	1 163	1 163	1 163	1 163
	jako % vstupní ceny	%		6,6%	6,5%	6,5%	6,5%	6,5%	
uskutečněných v roce 2017									
=>	uskutečněných v roce 2017	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2018									
=>	uskutečněných v roce 2018	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2019									
=>	uskutečněných v roce 2019	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2020									
=>	uskutečněných v roce 2020	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2021									
=>	uskutečněných v roce 2021	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2022									
=>	uskutečněných v roce 2022	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2023									
=>	uskutečněných v roce 2023	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2024									
=>	uskutečněných v roce 2024	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
uskutečněných v roce 2025									
=>	uskutečněných v roce 2025	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
	jako % vstupní ceny	%		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
	Odpisy infrastrukturálního majetku	tis. Kč	0	1 179	1 163	1 163	1 163	1 163	
=>	Odprodej majetku	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	
Zbývající prvky ReHoK									
=>	Přidělení provozního majetku na danou službu	%	0,0%	0,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
=>	Zásoby	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Zbývající Očekávání	tis. Kč							
Provozní náklady									
1. Materiál									
=>	1.1 surová voda podzemní + povrchová	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	1.2 pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k čištění	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	1.3 chemikálie	tis. Kč	0	0	387	383	379	375	371
=>	1.4 ostatní materiál	tis. Kč	0	536	540	537	533	527	522
2. Energie									
=>	2.1 elektrická energie	tis. Kč	0	0	3 055	3 036	3 008	2 976	2 944
=>	2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná energie)	tis. Kč	0	645	648	651	652	652	652
3. Mzdy									
=>	3.1 přímé mzdy	tis. Kč	0	4 303	4 345	4 388	4 414	4 436	4 457
=>	3.2 ostatní osobní náklady	tis. Kč	0	1 630	1 646	1 662	1 672	1 680	1 688
4. Ostatní přímé náklady, 5. Provozní náklady									
=>	4.1 odpisy - pouze historické údaje!	tis. Kč	0	0					
=>	4.2 opravy infrastrukturálního majetku	tis. Kč	0	1 368	1 361	1 361	1 363	1 363	1 363
=>	4.3 nájem infrastrukturálního majetku - pouze historické údaje!	tis. Kč	0	0					
=>	5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	tis. Kč	0	251	247	244	239	234	230
=>	5.2 ostatní provozní náklady externí	tis. Kč	0	1 881	1 895	1 886	1 869	1 851	1 833
=>	5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	tis. Kč	0	1 282	1 292	1 285	1 274	1 262	1 249
=>	6. Finanční náklady - 7. Finanční výnosy	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	8. Výrobní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	0	577	577	577	577	577	577
=>	9. Správní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	0	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043
	Celkové vlastní náklady dle kalkulace	tis. Kč	0	13 516					
	Celkové vlastní náklady kromě odpisů, nájemného a finančních nákladů	tis. Kč	0	13 516	17 037	17 055	17 023	16 976	16 930
	Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	56	411	405	398	390	380
	Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč							
=>	Výše požadovaných cen (Stálé ceny) - bez DPH	Kč/m3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=>	Vzdát se zisku ve výši:	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
D. Vstupy do Kalkulace									
=>	Hodnota infrastrukturálního majetku podle VÚME	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Polizovací cena provozního majetku	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
=>	Počet pracovníků	osob	0	0	0	0	0	0	0
=>	Voda srážková fakturovaná	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0
=>	Odpadní voda předaná	tis. m3/rok	0	0	0	0	0	0	0

VÝSTUPY - STOČNĚ

budoucnost

A. ZMĚNY V REHOM					budoucnost				
					→				
					2016	2017	2018	2019	2020
Infrastrukturní majetek									
	rok	2014	2015						
Investice	tis. Kč	0	0		17 892	0	0	0	0
Odpisy	tis. Kč	0	0		1 179	1 163	1 163	1 163	1 163
Odprodej	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
Provozní majetek - přidělený									
Investice	tis. Kč	0	0		840	885	885	885	885
Odpisy	tis. Kč	0	0		257	326	419	488	608
Odprodej	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
B. REGULATORNÍ HODNOTA KAPITÁLU									
	rok	2014	2015		2016	2017	2018	2019	2020
1. Regulační hodnota majetku - infrastrukturální	tis. Kč	0	0		16 713	15 550	14 387	13 224	12 061
2. Regulační hodnota majetku - provozní	tis. Kč	0	0		1 368	1 927	2 393	2 790	3 067
3. Pracovní kapitál	tis. Kč	0	2 840		6 955	6 943	6 922	6 897	6 869
4. Zbývající předplacené nájemné	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
5. Očekávání	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
ReHoK celkem	tis. Kč	0	2 840		25 036	24 419	23 702	22 911	21 997
C. POŽADOVANÝ PŘÍJEM									
	rok	2014	2015		2016	2017	2018	2019	2020
1. Nájemné	tis. Kč	0	0		10 667	10 667	10 667	10 667	10 667
2. Provozní náklady	tis. Kč	0	13 516		17 037	17 055	17 023	16 976	16 930
3a. Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0		1 179	1 146	1 124	1 102	1 081
Zisk před zdaněním, z toho	tis. Kč	0	255		2 164	2 132	2 096	2 055	2 002
3b. Úprava odpisů o inflaci	tis. Kč	0	0		0	17	39	61	82
4. Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	0	199		1 753	1 709	1 659	1 604	1 540
5a. Návratnost Očekávání	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
5b. Výnos z Očekávání	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
6. Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	56		411	405	398	390	380
Celkový Požadovaný příjem	tis. Kč	0	13 771		31 047	30 999	30 910	30 800	30 680
Přiměřený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%		7,49%	7,38%	7,27%	7,15%	6,98%
Možnost vzdát se zisku									
Vzdát se zisku ve výši:	tis. Kč		0		0	0	0	0	0
Celkový Požadovaný příjem po vzdání se zisku	tis. Kč		13 771		31 047	30 999	30 910	30 800	30 680
Dobrovolně snížený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%		7,49%	7,38%	7,27%	7,15%	6,98%
Voda odpadní odváděná fakturovatelná (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0		1 114	1 114	1 114	1 114	1 108
Úspěšnost výběru pohledávek	%	99,80%	99,80%		99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%
Skutečně uhrazená produkce	tis. m3/rok	0	0		1 112	1 112	1 112	1 112	1 106
Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00		27,93	27,88	27,80	27,70	27,75
Průměrná nomin. cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3		0,00		28,34	28,73	29,19	29,66	30,30
Zisk ve vztahu ke Kalkulaci									
Přiměřený zisk po snížení před zdaněním	tis. Kč	0	255		2 164	2 132	2 096	2 055	2 002
Potencionální zisk z titulu nikdy nevybraných pohledávek	tis. Kč	0	28		62	62	62	62	61
Úprava o finanční náklady a výnosy	tis. Kč	0	0		0	0	0	0	0
Kalkulační zisk	tis. Kč	0	282		2 226	2 194	2 158	2 116	2 064
Kalkulační zisk (v běžných cenách)	tis. Kč		282		2 259	2 260	2 265	2 266	2 254
Kalkulační zisk jako % ÚVN	%	0,00%	2,09%		7,71%	7,60%	7,49%	7,36%	7,20%

SOUHRN

Název vlastníka	Sdružení zadatelů Sokolovská Vodárenská a město Sokolov
Název provozovatele	Vodohospodářská společnost Sokolov, s. r. o.

	VODNÉ	STOČNÉ
Požadované VaPNaK	7,00%	7,00%

Zvolený kraj	Průměrná spotřeba vody v domácnostech	
Karlovarský	80 l/os/den	
	ve výchozím roce	v daném kraji
Čistý průměrný měsíční příjem domácnosti	12 478 Kč / osobu	12 054 Kč / osobu
	DPH z vodného a stočného	15%
	Hranice sociální únosnosti	2%

A. VÝSTUPY - VODNÉ				budoucnost				
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fyzické ukazatele								
Objem vody dodané - domácnosti	tis. m3/rok	0	0	752	752	752	752	744
Objem vody dodané - ostatní	tis. m3/rok	0	0	157	157	157	151	149
Objem vody dodané - celkem	tis. m3/rok	0	0	909	909	909	903	893
Požadovaný příjem								
Nájemné	tis. Kč	0	0	3 506	3 506	3 506	3 506	3 506
Provozní náklady	tis. Kč	0	4 028	25 932	25 936	25 929	25 774	25 523
Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0	13	13	12	11	11
Úprava odpisů o inflaci	tis. Kč	0	0	0	0	0	1	1
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	0	59	566	589	615	635	647
Návratnost Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
Výnos z Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	17	131	138	144	149	152
Celkový Požadovaný příjem	tis. Kč	0	4 104	30 137	30 182	30 207	30 077	29 840
Přiměřený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%	2,33%	2,47%	2,58%	2,68%	2,76%
Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	33,22	33,27	33,30	33,37	33,48
Průměrná nomin. cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	33,72	34,28	34,96	35,74	36,57
Průměrná reálná cena založená na Povolovém příjmu	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průměrná nominální cena založená na Povolovém příjmu	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. VÝSTUPY - STOČNÉ								
Fyzické ukazatele								
Voda odpadní odváděná - domácnosti	tis. m3/rok	0	0	747	747	747	746	739
Voda odpadní odváděná - ostatní (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	367	367	367	368	369
Voda odpadní odváděná fakturovatelná (včetně dešťové)	tis. m3/rok	0	0	1 114	1 114	1 114	1 114	1 108
Požadovaný příjem								
Nájemné	tis. Kč	0	0	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667
Provozní náklady	tis. Kč	0	13 516	17 037	17 055	17 023	16 976	16 930
Odpisy infrastruktury - nominální	tis. Kč	0	0	1 179	1 146	1 124	1 102	1 081
Úprava odpisů o inflaci	tis. Kč	0	0	0	17	39	61	82
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	0	199	1 753	1 709	1 659	1 604	1 540
Návratnost Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
Výnos z Očekávání	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	0	56	411	405	398	390	380
Celkový Požadovaný příjem	tis. Kč	0	13 771	31 047	30 999	30 910	30 800	30 680
Přiměřený zisk jako % ÚVN	%	0,00%	1,88%	7,49%	7,38%	7,27%	7,15%	6,98%
Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	27,93	27,88	27,80	27,70	27,76
Průměrná nomin. cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	28,34	28,73	29,19	29,66	30,30
Průměrná reálná cena založená na Povolovém příjmu	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průměrná nominální cena založená na Povolovém příjmu	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ÚČET HOTOVOSTI VLASTNÍKA								
Příspěvek vlastníka	tis. Kč		0	0	0	0	0	0
Nájemné plus příspěvek vlastníka mínus výdaje	tis. Kč		0	14 173	14 173	14 173	14 173	14 173
Stav účtu hotovosti vlastníka ke konci roku	tis. Kč			14 173	28 346	42 519	56 692	70 865
D. VÝSTUPY ZA OBĚ SLOŽKY DOHROMADY								
	rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nájemné celkem	tis. Kč	0	0	14 173	14 173	14 173	14 173	14 173
Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu celkem	Kč/m3	0,00	0,00	61,15	61,15	61,10	61,08	61,23
Průměrná nomin. cena založená na Požadovaném příjmu	Kč/m3	0,00	0,00	62,06	63,00	64,14	65,40	66,87
Průměrná reálná cena založená na Povolovém příjmu celkem	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Průměrná nominální cena založená na Povolovém příjmu celkem	Kč/m3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=> Růst v reálných příjmech domácností	%		2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Index reálných příjmů domácností			1,000	1,024	1,049	1,074	1,100	1,126
Sociální únosnost								
Roční průměrný výdaj na osobu za vodné a stočné	Kč		0	2 055	2 055	2 053	2 052	2 057
Roční průměrný čistý příjem za osobu	Kč		144 646	148 117	151 672	155 312	159 040	162 857
Podíl výdajů domácnosti na vodné a stočné na příjmech	%	0,0%	0,0%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,3%
Sociálně únosná cena								
Cena pro vodné (ve stálých cenách, vč. DPH)	Kč/m3		0,00	38,20	38,26	38,29	38,38	38,50
Cena pro stočné (ve stálých cenách, vč. DPH)	Kč/m3		0,00	32,11	32,07	31,97	31,86	31,91
Sociálně únosná cena (stále ceny, vč. DPH)	Kč/m3		99,00	101,38	103,81	106,31	108,86	111,47

PŘÍLOHA PII I: VYROVNÁVACÍ NÁSTROJ

Vyrovnávací nástroj pro tvorbu cen pro vodné a stočné	
 OPERAČNÍ PROGRAM ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ  EVROPSKÁ UNIE Fond soudržnosti  Ministerstvo životního prostředí České republiky 	
Verze	Datum
II.0.11 SF1.2	8.1.2015

Tento projekt je spolufinancován Evropskou unií

Identifikační údaje	
Vlastník infrastruktury	
Název vlastníka	Sdružení zadavatelů Sokolovská Vodárenská a město Sokolov
Zodpovědná osoba	
Kontaktní adresa	Nádražní 544, 356 01 Sokolov
Telefonní číslo	+420 352 601 506
Fax	-
E-mail	
Provozovatel infrastruktury	
Název provozovatele	Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.
Zodpovědná osoba	Ing. Petr Pěsinger, Ph. D.
Kontaktní adresa	Jiřího Dimitrova 1619, Sokolov, 35601
Telefonní číslo	352304123
Fax	-
E-mail	
Vyplnil	
Datum	

VSTUPY - ex ante		2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Výchozí rok	2015							
Délka trvání cenové fixace	5							
		Upravená hodnota VaPNak Vodné Stočné					7,00%	7,00%

A. Cenové indexy

<i>Ex ante odhad</i>	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Index spotřebitelských cen - původní prognóza	123,200	0,81%	1,50%	1,50%	1,90%	2,00%	2,00%
Index cen průmyslových výrobců	117,100	-2,48%	2,10%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Index cen elektrické energie	138,000	-2,61%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Složený index cen energie	139,500	-0,72%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Index cen stavebních děl - pitná voda	113,600	1,50%	1,00%	1,50%	2,00%	2,00%	2,00%
Index cen stavebních děl - odpadní voda	113,000	1,59%	1,00%	1,50%	2,00%	2,00%	2,00%
Změna PNHMM*	1,000	3,10%	3,00%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Index poplatků za vypouštění OV	1,000	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Určeno uživatelem	0,000	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Mzdový index			2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

* Průměrné nominální hrubé měsíční mzdy

<i>Ex ante odhad - aktualizovaný</i>	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Index spotřebitelských cen	124,200	126,063	127,954	130,385	132,993	135,653
Index cen průmyslových výrobců	114,200	116,802	117,970	119,150	120,342	121,545
Index cen elektrické energie	134,400	137,088	139,830	142,626	145,479	148,388
Složený index cen energie	138,500	141,270	144,095	146,977	149,917	152,915
Index cen stavebních děl - pitná voda	115,301	116,453	118,200	120,564	122,975	125,435
Index cen stavebních děl - odpadní voda	114,800	115,948	117,687	120,041	122,442	124,891
Změna PNHMM*	1,031	1,062	1,088	1,116	1,144	1,172
Index poplatků za vypouštění OV	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Určeno uživatelem	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Mzdový index	1,000	1,025	1,051	1,077	1,104	1,131

<i>Indexy vztahované k výchozímu roku</i>	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Index spotřebitelských cen	1,000	1,015	1,030	1,050	1,071	1,092
Index cen průmyslových výrobců	1,000	1,023	1,033	1,043	1,054	1,064
Index cen elektrické energie	1,000	1,020	1,040	1,061	1,082	1,104
Složený index cen energie	1,000	1,020	1,040	1,061	1,082	1,104
Index cen stavebních děl - pitná voda	1,000	1,010	1,025	1,046	1,067	1,088
Index cen stavebních děl - odpadní voda	1,000	1,010	1,025	1,046	1,067	1,088
Změna PNHMM*	1,000	1,030	1,056	1,082	1,109	1,137
Index poplatků za vypouštění OV	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Určeno uživatelem	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Mzdový index	ISC + 1,00%	1,000	1,025	1,051	1,077	1,104

<i>Změna stálých cen ve srovnání k úrovni výchozího roku</i>	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Index spotřebitelských cen	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Index cen průmyslových výrobců	1,000	1,008	1,003	0,994	0,984	0,974
Index cen elektrické energie	1,000	1,005	1,010	1,011	1,011	1,011
Složený index cen energie	1,000	1,005	1,010	1,011	1,011	1,011
Index cen stavebních děl - pitná voda	1,000	0,995	0,995	0,996	0,996	0,996
Index cen stavebních děl - odpadní voda	1,000	0,995	0,995	0,996	0,996	0,996
Změna PNHMM*	1,000	1,015	1,025	1,031	1,036	1,041
Index poplatků za vypouštění OV	1,000	0,985	0,971	0,953	0,934	0,916
Určeno uživatelem	1,000	0,985	0,971	0,953	0,934	0,916
Mzdový index	1,000	1,010	1,020	1,026	1,031	1,036

B. Dělení užitičků z úspor v nákladech

Pásmo	Od	Do (včetně)	Podíl úspor odběrateli
První pásmo	0%	5%	20%
Druhé pásmo	5%	10%	50%
Třetí pásmo	10%	100%	80%

C. Úrokové sazby

Práh použití penále	5,00%
Nárůst v PRIBOR základní úrokové sazby	1,00%
Zvýšení základní úrokové sazby úroků z dlužné částky	4,00%

PITNÁ VODA - Cena
 Odhad za 2016 již vyplněn

2016
2017
W_{t-1}

Provozní náklady	tis. Kč		
Odpisy	tis. Kč		
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč		
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč		
Objem	tis. Kč		
Aktualizace ISC	tis. Kč		
Příjem z pevné složky	tis. Kč		
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč		
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		-

C_t

Provozní náklady	tis. Kč	- 22 680	
Odpisy	tis. Kč	- 7	
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	-	
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	- 131	
Objem	tis. Kč	30 137	
Aktualizace ISC	tis. Kč	53	
Příjem z pevné složky	tis. Kč	-	
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč		
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč	7 373	

Použitá úroková míra

AR - Nájemné (1)	tis. Kč		
W _{t-1} (2)	tis. Kč		
(W _{t-1}) / (AR - Nájemné) (2/1)	%	0,00%	
Použitá úroková míra W_{t-1}	%	1,00%	

Použitá úroková míra C_t

	%	1,00%	
--	---	-------	--

Částka měnící roční příjem

Hodnota bez úroků z dlužné částky	tis. Kč		7 373	
Část dělených úspor fixních nákladů plynoucích Odběrateli (stálé ceny)	tis. Kč			
Úroky z dlužné částky	tis. Kč		74	
Celková částka měnící roční příjem v roce t+1 (stálé ceny)	tis. Kč	-	7 446	

Výpočet ceny pro daný rok

Požadovaný příjem ex ante (stálé ceny)	tis. Kč		30 137	30 182
Nově požadovaný příjem (stálé ceny)	tis. Kč		30 137	37 628
Cena (stálé ceny)	Kč/m ³		33,22	41,48
Cena (běžné ceny)	Kč/m ³		33,72	42,73

Vyrovnávací platba

Požadovaná cena / Variabilní složka ceny (běžné ceny)	Kč/m ³		-	-
Požadovaná cena (stálé ceny)	Kč/m ³		-	-
PVP	%		0,0%	0,0%
Vyrovnávací platba (stálé ceny)	tis. Kč		-	-
Vyrovnávací platba (běžné ceny)	tis. Kč		-	-
Původní nájemné (běžné ceny)	tis. Kč		3 559	3 612
Upravené nájemné (běžné ceny)	tis. Kč		3 559	3 612

ODPADNÍ VODA - ex ante

Hodnota ex ante

2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021

A. Finanční model

→	Zbývající délka smlouvy	roky		5						
Investiční náklady										
	Investice do provozního majetku	tis. Kč		0	840	885	885	885	885	885
	- odpisy	tis. Kč		0	257	326	419	488	608	608
	- odprodej majetku	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	0
	Investice do infrastrukturního majetku	tis. Kč		0	17 892	0	0	0	0	0
	- odpisy	tis. Kč		0	1 179	1 163	1 163	1 163	1 163	1 163
	- odprodej majetku	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	0
ReHoK										
→	Infrastrukturální majetek	tis. Kč		0	16 713	15 550	14 387	13 224	12 061	
→	Provozní majetek	tis. Kč		0	1 368	1 927	2 393	2 790	3 067	
→	Pracovní kapitál	tis. Kč		2 840	6 955	6 943	6 922	6 897	6 869	
→	Předplacené nájemné	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
→	Očekávání	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
	ReHoK (ke konci roku)	tis. Kč		2 840	25 036	24 419	23 702	22 911	21 997	
Požadovaný příjem										
→	Nájemné	tis. Kč		0	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	
→	Provozní náklady	tis. Kč		13 516	17 037	17 055	17 023	16 976	16 930	
→	Odpisy - nominální	tis. Kč		0	1 179	1 146	1 124	1 102	1 081	
	Zisk před zdaněním, z toho	tis. Kč		255	2 164	2 132	2 096	2 055	2 002	
→	Úprava odpisů o inflaci	tis. Kč		0	0	17	39	61	82	
→	Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč		199	1 753	1 709	1 659	1 604	1 540	
→	Návratnost Očekávání	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
→	Výnos z Očekávání	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
→	Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč		66	411	405	398	390	380	
→	Vzdát se zisku ve výši:	tis. Kč		0	0	0	0	0	0	
	Celkový Požadovaný příjem	tis. Kč		13 771	31 047	30 999	30 910	30 800	30 680	
Cena										
	Průměrná reálná cena založená na Požadovaném příjmu Kč/m ³			0,00	27,93	27,88	27,80	27,70	27,75	
	Úspěšnost výběru pohledávek	%		99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	99,80%	

B. Provozní náklady

I. Výběr odpovídajícího indexu

	faktor 'z'	Použitý index
1.4 ostatní materiál	0,20	Index cen průmyslových výrobců
2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná energie)	0,40	Složený index cen energie
3.1 přímé mzdy		Mzdový index
3.2 ostatní osobní náklady		Mzdový index
4.2a opravy infrastrukturního majetku - havarijní	0,50	Index cen stavebních děl - odpadní voda
4.2b opravy infrastrukturního majetku - obnovující		Index cen stavebních děl - odpadní voda
5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	0,80	Index poplatků za vypouštění OV
5.2 ostatní provozní náklady externí	0,20	Index cen průmyslových výrobců
5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	0,20	Index cen průmyslových výrobců
8. Výrobní režie (včetně odpisů)		Index spotřebitelských cen
9. Správní režie (včetně odpisů)		Index spotřebitelských cen
2.1 elektrická energie		Index cen elektrické energie

II. Fixní náklady

Vstup odpisů Provozního majetku do ceny: v rámci zadání provozních nákladů uživatelem

Ex ante										
→	1.4 ostatní materiál	tis. Kč	536	536	540	537	533	527	522	
→	2.2 ostatní energie (plyn, pevná a kapalná energie)	tis. Kč	645	645	648	651	652	652	652	
→	3.1 přímé mzdy	tis. Kč	4 303	4 303	4 345	4 388	4 414	4 436	4 457	
→	3.2 ostatní osobní náklady	tis. Kč	1 630	1 630	1 646	1 662	1 672	1 680	1 688	
→	4.2a opravy infrastrukturního majetku - havarijní	tis. Kč	1 368	1 368	1 361	1 361	1 363	1 363	1 363	
→	4.2b opravy infrastrukturního majetku - obnovující	tis. Kč	0	0	0	0	0	0	0	
→	5.1 poplatky za vypouštění odpadních vod	tis. Kč	251	251	247	244	239	234	230	
→	5.2 ostatní provozní náklady externí	tis. Kč	1 881	1 881	1 895	1 886	1 869	1 851	1 833	
→	5.3 ostatní provozní náklady ve vlastní režii	tis. Kč	1 282	1 282	1 292	1 285	1 274	1 262	1 249	
→	8. Výrobní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	577	577	577	577	577	577	577	
→	9. Správní režie (včetně odpisů)	tis. Kč	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	1 043	
	Index změny původních obnovujících oprav infra. majetku #		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	

III. Objem vody vyčištěné

→	Objem	tis. m ³ /rok	0	1 936	1 915	1 895	1 875	1 855	
---	-------	--------------------------	---	-------	-------	-------	-------	-------	--

IV. Hodnota psi - ex ante

	Hodnota psi	#	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
--	-------------	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

V. Náklady dle objemu

Náklady dle objemu s promítnutím - na m³ čerpané, čištěné, vyrobené vody										
→	1.1 surová voda podzemní + povrchová	Kč/m ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
→	1.2 pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k čištění	Kč/m ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
→	1.3 chemikálie	Kč/m ³	0,00	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	
Náklady dle objemu indexované - na m³ čerpané, čištěné, vyrobené vody										
→	2.1 elektrická energie	Kč/m ³	1,57	1,57	1,58	1,59	1,59	1,59	1,59	

ODPADNÍ VODA - Cena
 Odhad za 2016 již vyplněn

2016
2017
W_{t-1}

Provozní náklady	tis. Kč		
Odpisy	tis. Kč		
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč		
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč		
Objem	tis. Kč		
Aktualizace ISC	tis. Kč		
Příjem z pevné složky	tis. Kč		
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč		
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč		-

C_t

Provozní náklady	tis. Kč	- 5 404	
Odpisy	tis. Kč	- 590	
Výnos z ReHoK bez Očekávání	tis. Kč	-	
Daň z příjmu právnických osob	tis. Kč	- 411	
Objem	tis. Kč	31 047	
Aktualizace ISC	tis. Kč	160	
Příjem z pevné složky	tis. Kč	-	
Odpadní vody z jiných zdrojů	tis. Kč	-	
Celkem (stálé ceny)	tis. Kč	24 802	

Použitá úroková míra

AR - Nájemné (1)	tis. Kč		
W _{t-1} (2)	tis. Kč		
(W _{t-1}) / (AR - Nájemné) (2/1)	%	0,00%	
Použitá úroková míra W_{t-1}	%	1,00%	

Použitá úroková míra C_t

	%	1,00%	
--	---	-------	--

Částka měnící roční příjem

Hodnota bez úroků z dlužné částky	tis. Kč		24 802
Část dělených úspor fixních nákladů plynoucích Odběrateli (stálé ceny)	tis. Kč		
Úroky z dlužné částky	tis. Kč		248
Celková částka měnící roční příjem v roce t+1 (stálé ceny)	tis. Kč	-	25 050

Výpočet ceny pro daný rok

Požadovaný příjem ex ante (stálé ceny)	tis. Kč	31 047	30 999
Nově požadovaný příjem (stálé ceny)	tis. Kč	31 047	56 050
Cena (stálé ceny)	Kč/m ³	27,93	50,41
Cena (běžné ceny)	Kč/m ³	28,34	51,94

Vyrovnávací platba

Požadovaná cena / Variabilní složka ceny (běžné ceny)	Kč/m ³	-	-
Požadovaná cena / Variabilní složka ceny (stálé ceny)	Kč/m ³	-	-
PVP	%	0,0%	0,0%
Vyrovnávací platba (stálé ceny)	tis. Kč	-	-
Vyrovnávací platba (běžné ceny)	tis. Kč	-	-
Původní nájemné (běžné ceny)	tis. Kč	10 827	10 989
Upravené nájemné (běžné ceny)	tis. Kč	10 827	10 989

STRUČNÝ SOUHRN
 Odhad za 2016 již vyplněn

2016
V běžných cenách (s původními indexy pro výpočet Ex ante hodnot a se skutečnými indexy pro 'Odhad' a 'Skutečnost')
PITNÁ VODA

Objem vody dodané (Ex ante)	909	
Objem vody dodané ('Odhad')	0	
Objem vody dodané ('Skutečnost')	0	
Požadovaný příjem (Ex ante)	30 589	
Požadovaný příjem ('Odhad')	5 500	
Požadovaný příjem ('Skutečnost')	5 500	
W_{t-1}	0	
C_t	7 373	
Ceny		
Cena ex ante	33,72	34,28
Skutečná cena	33,72	42,73

ODPADNÍ VODA

Objem vody odvedené (Ex ante)	1 114	
Objem vody odvedené ('Odhad')	0	
Objem vody odvedené ('Skutečnost')	0	
Požadovaný příjem (Ex ante)	31 513	
Požadovaný příjem ('Odhad')	19 973	
Požadovaný příjem ('Skutečnost')	19 973	
W_{t-1}	0	
C_t	24 802	
Ceny		
Cena ex ante	28,34	28,73
Skutečná cena	28,34	51,94

Celkové vyúčtování všech položek výpočtu ceny podle cenových předpisů pro vodné a stočné

Pro kalendářní rok:

Příjemce V+S:

2016

Dílčí odběratelské vyúčtování ceny

Tabulka č.1

Řádek	Nákladové položky	Měrná jedn.	Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné					
			Voda pitná			Voda odpadní		
			2015 Skutečnost	2016 Kalkulace	Rozdíl	2015 Skutečnost	2016 Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Materiál	mil.Kč	0,000	22,098	-22,098	0,000	0,941	-0,941
1.1	- surová voda podzemní + povrchová	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.2	- pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k čištění	mil.Kč	0,000	21,917	-21,917	0,000	0,000	0,000
1.3	- chemikálie	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,393	-0,393
1.4	- ostatní materiál	mil.Kč	0,000	0,181	-0,181	0,000	0,548	-0,548
2.	Energie	mil.Kč	0,000	0,377	-0,377	0,000	3,758	-3,758
2.1	- elektrická energie	mil.Kč	0,000	0,294	-0,294	0,000	3,100	-3,100
2.2	- ostatní energie (plyn, pevná a kapalná energie)	mil.Kč	0,000	0,083	-0,083	0,000	0,658	-0,658
3.	Mzdy	mil.Kč	0,000	1,171	-1,171	0,000	6,081	-6,081
3.1	- přímé mzdy	mil.Kč	0,000	0,827	-0,827	0,000	4,411	-4,411
3.2	- ostatní osobní náklady	mil.Kč	0,000	0,343	-0,343	0,000	1,671	-1,671
4.	Ostatní přímé náklady	mil.Kč	0,000	4,389	-4,389	0,000	13,405	-13,405
4.1	- odpisy	mil.Kč	0,000	0,013	-0,013	0,000	1,197	-1,197
4.2	- opravy infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,000	0,817	-0,817	0,000	1,382	-1,382
4.3	- nájem infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,000	3,559	-3,559	0,000	10,827	-10,827
4.4	- prostředky obnovy infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5.	Provozní náklady	mil.Kč	0,000	1,558	-1,558	0,000	3,486	-3,486
5.1	- poplatky za vypouštění odpadních vod	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,251	-0,251
5.2	- ostatní provozní náklady externí	mil.Kč	0,000	0,531	-0,531	0,000	1,924	-1,924
5.3	- ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil.Kč	0,000	1,027	-1,027	0,000	1,311	-1,311
6.	Finanční náklady	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7.	Finanční výnosy	mil.Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8.	Výrobní režie	mil.Kč	0,000	0,085	-0,085	0,000	0,588	-0,588
9.	Správní režie	mil.Kč	0,000	0,215	-0,215	0,000	1,059	-1,059
10.	Úplné vlastní náklady	mil.Kč	0,000	29,892	-29,892	0,000	29,316	-29,316
A	Hodnota souvisejícího infrastruktur.m.podle VÚME	mil.Kč		0,00			0,00	
B	Poživací cena souvisejícího hmotného provozního	mil.Kč		0,00			0,00	
C	Počet pracovníků	osob		0,000			0,000	
D	Voda pitná fakturovaná	mil.m3	0,000	0,909	-0,909			
E	- z toho domácnosti	mil.m3	0,000	0,000	0,000			
F	Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3				0,000	1,114	-1,114
G	- z toho domácnosti	mil.m3				0,000	0,000	0,000
H	Voda srážková fakturovaná	mil.m3				0,000	0,000	0,000
I	Voda odpadní čištěná	mil.m3				0,000	1,938	-1,938
J	Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3	0,000	0,000	0,000			
K	Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3				0,000	0,000	0,000

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné

Tabulka č.2

Řádek	Text	Měrná jedn.	Kalkulovaná cena pro vodné a stočné					
			Voda pitná			Voda odpadní		
			Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl	Skutečnost	Kalkulace	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m3	0,000	32,885	-32,885	0,000	28,316	-28,316
12.	ÚVN	mil.Kč	0,000	29,892	-29,892	0,000	29,316	-29,316
13.	Kalkulační zisk	mil.Kč	0,000	0,758	-0,758	0,000	2,259	-2,259
14.	- podíl kalkul. zisku z ÚVN (orientační ukazatel)	%	0,00	2,54	-2,54	0,00	7,71	-7,71
15.	- z ř.13 na rozvoj a obnovu infrastrukturního majetku	mil.Kč	0,000	0,003	-0,003	0,000	0,004	-0,004
16.	Celkem ÚVN + zisk	mil.Kč	0,000	30,851	-30,851	0,000	31,578	-31,578
17.	Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m3	0,000	0,909	-0,909	0,000	1,114	-1,114
18.	CENA pro vodné, stočné	Kč/m3	0,00	33,72	-33,72	0,00	28,34	-28,34
19.	CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m3	0,00	38,78	-38,78	0,00	32,60	-32,60