

Příloha č. 1: Postup zpracování nového ZFM 2.0 včetně cenového přezkoumání

k dodatku č. 1 ke Koncesní smlouvě „Provozování vodohospodářské infrastruktury Města Klatovy“

1. Zpracování kalkulace pro rok 2023 v ZFM 1.0

Podle stávajících pravidel platebního mechanismu je v ZFM 1.0 zpracována kalkulace na rok 2023.

Při zpracování kalkulace v ZFM 1.0 na rok 2023 je při aplikaci cenových indexů postupováno v souladu s Mimořádným opatřením SFŽP z 10.10.2022 odchylně od pravidel platebního mechanismu v těchto případech:

- Na listu „Provozování“ je využit „Index určený Zadavatelem“, do kterého jsou doplněny do změn indexu za 1. pololetí a 2. pololetí 2021 platné indexy spotřebitelských cen a do změny indexu za 1. pololetí 2022 index 1,9%.
- „Index určený zadavatelem“ je nově použit u položky 4.4. Pachtovné/nájemné.
- U změny indexu cen elektrické energie je použita pro změnu indexu v 1. pololetí 2022 taková hodnota, která zohlední provozovatelem odhadovaný nárůst nákladů na elektrickou energii (kalkulační položka 2.1.) za celý rok 2023. Příslušné výpočty a z toho vyplývající změny indexů jsou zaznamenány v samostatném protokolu mezi vlastníkem a provozovatelem.

Výsledkem výše uvedeného postupu je kalkulace na rok 2023 zpracovaná v ZFM 1.0, tvořená přepočtem všech nákladových položek, výnosů a zisku na cenovou úroveň roku 2023. Tyto hodnoty jsou použity do nového ZFM 2.0 jako vstupní údaje.

2. Přechod ze ZFM 1.0 na ZFM 2.0

V textu dále uvedený ZFM 1.0 se rozumí platný ZFM se zpracovanou kalkulací pro rok 2023 (viz čl. 1 výše). Důvodem tohoto postupu je potřeba provedení Cenového přezkoumání s účinností od 1.1.2023 a uplatnění postupů dle Mimořádného opatření SFŽP z 10.10.2022.

Pokud se v textu hovoří o přepočtu hodnot na cenovou úroveň 2023, pak se jedná o hodnoty z kalkulace pro rok 2023 původního ZFM 1.0.

2.1. list „Krycí list“

Veškeré identifikační údaje jsou přeneseny beze změn.

2.2. list „Postup“

Datum zahájení provozování upraven na 1.1.2023.

Prostředky obnovy PV a OV – jsou vyplněny ve výši původně stanoveného nájemného navýšeného indexem pro rok 2023 (použity hodnoty z kalkulace pro rok 2023 v ZFM 1.0).

Je doplněna výše obnovujících oprav infrastrukturního majetku (IM):

- do buňky E36 „PV“ v částce 3,0 mil. Kč (hodnota 2021) násobené indexem 1,236 (index cen stavebních děl) v původním ZFM 1.0,
- do buňky E37 „OV“ v částce 4,7 mil. Kč (hodnota 2021) násobené indexem 1,236 (index cen stavebních děl) v původním ZFM 1.0.

Buňka J74 přepsána na hodnotu „Ano“.

Ostatní údaje jsou přeneseny beze změn.

2.3. list „Nabídka“

Položky 1.1, 1.2 a 5.1 (F18, F19, H19, H34) – vyplněny hodnoty ze ZFM 1.0 pro rok 2023 vypočítané podle čl. 2.3.1. platebního mechanismu.

Položky 1.3 a 2.1 (J20, K20, J23, K23) – ocenění jednotkových nákladů přepočteno na cenovou úroveň roku 2023.

Chemikálie

jednotkové náklady v původním ZFM na listu „Nabídka“ (J20, K20) vynásobené cenovým indexem pro rok 2023 (list „Provozování“ S25) ve výši 1,536.

výsledné hodnoty:

vodné – $44,7 \text{ Kč/tis. m}^3 * 1,5356 = 68,6415 \text{ Kč/tis.m}^3$

stočné – $641,4 * 1,5356 = 984,9339 \text{ Kč/tis.m}^3$

Elektrická energie

jednotkové náklady v původním ZFM na listu „Nabídka“ (J23, K23) vynásobené cenovým indexem pro rok 2023 (list „Provozování“ S28) ve výši 2,364.

výsledné hodnoty:

vodné – $85,3 \text{ Kč/tis. m}^3 * 2,364 = 201,632 \text{ Kč/tis.m}^3$

stočné – $694,5 \text{ Kč/tis. m}^3 * 2,364 = 1.641,659 \text{ Kč/tis.m}^3$

Položka 4.3. (F31, H31) je uvedena ve výši položky 4.2. původního ZFM 1.0 v kalkulaci na rok 2023 snížené o hodnotu obnovujících oprav (pol. 4.2. nového ZFM 2.0).

U ostatních nákladů jsou hodnoty přepočteny na cenovou úroveň 2023.

Údaje z kalkulace pro rok 2023 v ZFM 1.0 jsou beze změn přeneseny do nového modelu ZFM 2.0 s následujícími výjimkami:

- položka 4.2. v ZFM 1.0 se v ZFM 2.0 dělí na dvě části; v ZFM 2.0 je do položky 4.3. „opravy infrastrukturního majetku ostatní“ zapsána hodnota z původního ZFM snížená o částku v položce 4.2. „obnovující opravy infrastrukturního majetku“

- částka v původním ZFM v položce 3. „Mzdy“ je ponížena o mzdy vztahující se k opravám IM a mzdy zahrnuté do správní režie. Takto nově vypočtená částka je zapsána do položky 3. „Osobní náklady“ s následným rozdělením na položky 3.1 a 3.2.
- mzdy vztahující se k opravám IM jsou v ZFM 2.0 zahrnuty do položky 4.3.
- mzdy vztahující se ke správní režii jsou v ZFM 2.0 zahrnuty do položky 9. a uvedeny nově v položce 9.1.
- nepřenáší se údaje z tabulky pro výpočet průměrného zisku, protože v novém ZFM 2.0 je tato tabulka zcela odlišná. V nové tabulce pro výpočet zisku jsou doplněny reprodukční hodnoty IM (buňka E58 a F58) podle stavu dle evidence VÚME k 31.12.2021.

Do tabulky pro výpočet průměrného zisku se na řádek 1 doplňuje reprodukční hodnota IM, kterou vlastník přiřadil ke konkrétní kalkulaci.

2.4. list „Provozování“

Indexy ve sloupci K až M se přenesou z předchozího ZFM 1.0. Jediný rozdíl mezi ZFM 1.0 a ZFM 2.0 je u oprav IM. V původním ZFM 1.0 byl pouze jeden řádek s indexem cen stavebních děl, v novém ZFM 2.0 je pro řádek 4.2. Obnovující opravy IM přednastaven index spotřebitelských cen a pro řádek 4.3. Ostatní opravy IM index cen stavebních děl.

Aby byla zachována kontinuita mezi ZFM 1.0 a ZFM 2.0, je u položky 4.2. Obnovující opravy IM nastaven index cen stavebních děl.

Na řádku 1.2. Tabulky pro výpočet průměrného zisku ...“ je modelem vypočítaná hodnota zisku jako jedna z limitních hodnot. Na řádku „Vzdání se zisku“ pro rok 2023 je uvedena taková hodnota v %, aby na řádku „Zisk po vzdání se zisku“ vyšla hodnota zisku vypočítaná v ZFM 1.0 pro rok 2023.

3. Cenové přezkoumání

Cenové přezkoumání se týká pouze položky 7. Ostatní výnosy (dříve Finanční výnosy).

Do cenové nabídky v rámci koncesního řízení byly do této položky zadány hodnoty ve výši a struktuře shodné se skutečností roku 2019.

Součástí ostatních výnosů byl i tzv. zelený bonus. Částka zeleného bonusu, která byla promítnuta do nabídkové kalkulace, se přepočítala na úroveň cen roku 2023. V této výši pak byla odečtena z ostatních výnosů.

Výpočet částky zeleného bonusu pro účely cenového přezkoumání (údaje v mil. Kč):

	kalkulace 2021	cenový index pro rok 2023	kalkulace 2023
vodné	0,148	1,3283	0,196 588
stočné	3,371	1,3283	4,477 699

Hodnota pol. 7 „Ostatní výnosy“ (v mil. Kč):

	kalkulace 2023 před cen. přezkoumáním	kalkulace 2023 po cen. přezkoumání
vodné	0,417 086	0,220 498
stočné	6,527 266	2,049 567

Za Vlastníka:

V Klatovech dne 21.12.2022.



Město Klatovy
Mgr. Rudolf Salvetr
starosta města Klatovy

Za Provozovatele:



Šumavské vodovody a kanalizace a.s.
Václav Kutil
předseda představenstva