

SFZP ČR

**NÁSTROJ UDRŽITELNOST 2014 + PRO VODOHOSPODÁŘSKÉ
PROJEKTY PŘEDLOŽENÉ DO PO1 OPŽP 2014 – 2020**

UŽIVATELSKÁ PŘÍRUČKA

SFŽP ČR (VERZE 1.3)
23.1.2017

NÁSTROJ UDRŽITELNOST 2014 + PRO VODOHOSPODÁŘSKÉ PROJEKTY PŘEDLOŽENÉ DO PO1 OPŽP 2014 – 2020

OBSAH

1. ÚVOD	3
1.1 Účel a použití nástroje	4
2. POPIS NÁSTROJE	7
2.1 Struktura Nástroje	7
2.2 Barevná konvence a formát vstupních dat.....	7
3. VYPLNĚNÍ NÁSTROJE	9
3.1 List „Info“	9
3.2 List „Základní vstupní data“	11
3.2.1 HODNOTA STÁVAJÍCÍHO VH INFRA MAJETKU	12
3.2.2 INVESTIČNÍ NÁKLADY PROJEKTU – BĚŽNÉ CENY	13
3.2.3 VSTUPNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY VaK – běžné ceny daného roku.....	14
3.3 List „Provozní náklady VaK ex-post“	16
3.4 List „Výpočty“	18
3.5 List „Udržitelnost“	19
3.5.1 Minimální požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP – EX-ANTE.....	19
3.5.2 Skutečná roční výše zdrojů do VH infrastruktury dle každoročně zadané kalkulace provozních nákladů	20
3.5.3 Kontrola vývoje požadovaných zdrojů do VH infrastruktury (skutečné roční zdroje - min. požadované roční zdroje dle OPŽP).....	20
3.5.4 Dopad do ceny pro vodné a stočné dle skutečných provozních nákladů v jednotlivých letech – EX-POST	21
3.6 List „Grafy“	22
3.7 List „Výstupy pro SFŽP“	23
3.8 List „Návrh PFO“	24
3.9 List „Indexace“	25
3.10 List „Makrodata“	25
4. ZÁVĚR	26
Příloha č. 1 - ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY VÝPOČTU UDRŽITELNOSTI VH PROJEKTŮ NA OBDOBÍ OPŽP 2014 - 2020.....	28
Příloha č. 2 – VZOR ZPRÁVY K VYPLNĚNÉMU NÁSTROJI UDRŽITELNOST 2014+	33

SEZNAM ZKRATEK

OPŽP	Operační program Životní prostředí
MŽP	Ministerstvo Životního prostředí ČR
SFŽP	Státní fond životního prostředí ČR
MZe	Ministerstvo zemědělství ČR
HD	projekt Historická data
ZL	projekt Zelená louka
RoPD	Rozhodnutí o poskytnutí dotace
VHI	vodohospodářská infrastruktura
VaK	vodovody a kanalizace
ČOV	čistírna odpadních vod
ÚV	úpravna pitné vody
Př.	Příloha
c.ú.	cenová úroveň
Infra majetek	infrastrukturní majetek
PFO	Plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací dle př. č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů.

1. ÚVOD

Obecná pravidla evropských fondů v rámci politiky soudržnosti (Obecné nařízení¹) udávají, že pro projekty, které vytvářejí po dokončení operace čisté příjmy dle čl. 61 Obecného Nařízení, je možné stanovit finanční podporu z fondů ESI výpočtem potenciálních čistých příjmů na základě jedné z metod, kterou zvolí řídicí orgán v souladu s čl. 61 odst. 3 Obecného nařízení. Ministerstvo životního prostředí (MŽP) jako Řídicí orgán a Státní fond životního prostředí ČR (SFŽP) jako Zprostředkující subjekt pro Operační program Životní prostředí 2014 – 2020 (OPŽP 2014–2020) přistoupilo k výpočtu potenciálních čistých příjmů dle písm. a) odst. 3 čl. 61 Obecného nařízení, tj. použitím paušální procentní sazby, tzv. metodou Flate rate, když paušální procentní sazba je určena Přílohou V. Obecného nařízení odečtením příjmů projektu ve výši 25% způsobilých výdajů projektu. Všechny projekty mají povinnost vyplnit pro tyto účely IS KP2014+, a to v souladu s Příručkou pro žadatele a příjemce, zveřejněnou na webových stránkách www.opzp.cz.

Dále s ohledem na zajištění podmínek udržitelnosti vodohospodářských (VH) projektů dle Přílohy č. 6 PD OPŽP 2014 – 2020 přistoupil MŽP a SFŽP k vytvoření nástroje ve formátu MS Excel, sloužícího ke stanovení finanční udržitelnosti VH projektů pro PO1 OPŽP 2014–2020, který je založen na výpočtu/stanovení finanční udržitelnosti VH projektů ve smyslu stanovení minimálních čistých příjmů, které by měly být investovány zpět do VH infrastruktury vlastníka (žadatele/příjemce dotace) na tzv. správu, rozvoj a obnovu VH infrastruktury. **Jedná se tedy o stanovení minimálních finančních prostředků na obnovu a rozvoj VH infrastruktury, které by měly být ze strany žadatele (vlastníka) alokovány ve formě plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací dle příslušné národní legislativy (Př. Č. 18, vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. v platném znění), a to v souladu s požadavky řádného hospodáře.**

Přístup „Udržitelnost 2014+“ respektuje jednak podmínky vedoucí k zajištění udržitelnosti vodohospodářských (VH) projektů uvedenými v **Příloze č. 6 PD OPŽP 2014–2020**² a zároveň využívá základní vstupní parametry pro výpočet finanční udržitelnosti VH projektů, uvedené v dokumentu **„Průvodce analýzou nákladů a přínosů investičních projektů (Ekonomický nástroj pro hodnocení politiky soudržnosti v letech 2014–2020)“ (GUIDE CBA 2014+)**³, když:

¹ NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006

² Příloha č. 6: Dohoda mezi Českou republikou a Evropskou komisí na „Podmínkách přijatelnosti vodohospodářských projektů pro Operační program Životní prostředí v programovacím období 2014–2020“

³ Guide to Cost-Benefit Analysis of Investment Projects Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020 (December 2014)

V dokumentu GUIDE CBA 2014+ se uvádí:

Příloha V. Nastavení výše tarifů, zásada „znečišťovatel platí“ a analýza cenové dostupnosti:

*„V souladu se **zásadou plné návratnosti nákladů** musí být výše tarifů stanovena tak, aby se kapitálové náklady na investice do veřejných dotací a náklady na provoz a údržbu včetně nákladů na výměnu zařízení s krátkou životností vrátily v průběhu referenčního období.“*

*„Uplatnění **principu „znečišťovatel platí“** vyžaduje, aby struktura tarifů také zahrnovala náklady z oblasti životního prostředí a náklady na zdroje. Tarify by měly být přizpůsobeny podpoře zavádění systémů zpoplatnění, kdy náklady na znečištění a preventivní opatření na životní prostředí nesou ti, kdo znečištění způsobují.“*

Kap. 4.1.6.3 projekce výnosů

*„Veřejné/soukromé vodohospodářské subjekty/firmy/osoby, které jsou zodpovědné za vodní hospodářství, by měly v první řadě **zajistit finanční udržitelnost celého systému vodního hospodářství, včetně investic do údržby infrastruktury. Je proto třeba nastavit odpovídající tarify s cílem zajistit odpovídající úroveň pokrytí nákladů na poskytování služby, stejně jako finanční udržitelnosti provozu po dokončení realizace projektu, přičemž je zároveň třeba respektovat případná omezení související s cenovou dostupností.***

MŽP a SFŽP se tímto přístupem k Udržitelnosti 2014+ dle OPŽP 2014–2020 zároveň přibližuje k příslušné legislativě na národní úrovni (ve smyslu Novely zákona č. 275/2013 Sb., o vodovodech a kanalizacích⁴, resp. dle vyhl. MZe č. 428/2001⁵), což koresponduje s nastavováním podmínek regulace VH sektoru v České republice, zejména s ohledem na rozdílný přístup k regulaci na straně končícího programového období OPŽP 2007–2013 – dle tzv. Podmínek přijatelnosti schválených EK v srpnu 2007 oproti regulaci na národní úrovni (kterou zajišťuje Ministerstvo zemědělství ČR - **MZe**, resp. Ministerstvo financí ČR - **MF**). Aplikace přístupu Udržitelnost 2014+ byla zároveň testována ze strany odborné veřejnosti.

1.1 Účel a použití nástroje

Nástroj vyplňuje Zpracovatel/Žadatel pouze v případě, že v dané aglomeraci (obci) je Žadatel vlastníkem předmětné VH infrastruktury. Plnění požadavku zajištění udržitelnosti dle nástroje Udržitelnost 2014+ pak bude zakotveno v podmínkách Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

V případě, že je Žadatel vlastníkem předmětné VH infrastruktury, provede výpočet udržitelnosti ve smyslu tvorby prostředků na obnovu VH infrastruktury na období OPŽP 2014–2020. Výpočet udržitelnosti jako potřebných prostředků např. na obnovu VH infrastruktury (resp. využívané v souladu s požadavky řádného hospodáře) zohledňuje dva typy projektů:

⁴ Zákon č. 275/2013 Sb., kterým se mění zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 254/2001 Sb., o vodách a o změně některých zákonů (vodní zákon), ve znění pozdějších předpisů.

⁵ Vyhl. č. 48/2014 ze dne 20. března 2014, kterou se mění vyhláška č. 428/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů.

- projekty na „zelené louce“ (ZL) nebo
- „historických dat“ (HD).

Zároveň platí, že data jsou do Nástroje zadávána vždy za vlastníka VH infrastruktury, který je žadatelem o podporu, resp. příjemcem podpory.

Jako upřesňující kritérium pro stanovení projektu lze použít tzv. „Kritérium cenové kalkulace“. To znamená, že v případě, že pro danou službu neexistuje v současnosti cenová kalkulace a po realizaci projektu tato cenová kalkulace bude nově stanovována, jedná se vždy o projekt na zelené louce.

V případě, že pro danou složku již cenová kalkulace existuje, nejedná se o novou službu a jedná se o projekt na základě historických dat.

Nástroj „Udržitelnost 2014+“ slouží jako vhodná pomůcka při vyplňování a zadávání dat do Nástroje, ale také jako vhodný kontrolní nástroj pro posouzení a vyhodnocení potřebné tvorby zdrojů na obnovu VH infrastruktury v souladu s požadavky řádného hospodáře dle novely vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. v platném znění. V tomto manuálu jsou pak uvedeny minimální požadavky na vstupní data pro výše uvedené typy projektů, která jsou zapotřebí vyplnit, aby byla zajištěna správná funkce Nástroje.

Vyplněný Nástroj Udržitelnost 2014+ má povinnost předložit žadatel spolu s předloženými podklady ke kontrole výběrového řízení na zhotoviteli stavby, s čímž je spojena změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoPD).

Projektem na zelené louce jsou definovány takové projekty, u nichž je projektem vybudována kompletně nová služba v podobě odvádění a čištění odpadních vod nebo zásobování pitnou vodou.

Projekty zadávané na základě „historických dat“ jsou takové projekty, kdy ve stávající aglomeraci již existuje VH infrastruktura a v rámci projektu jsou řešeny následující opatření:

- výstavba, rekonstrukce a dostavba stokových systémů sloužících pro veřejnou potřebu,
- výstavba, rekonstrukce a dostavba přivaděčů a rozvodných sítí pitné vody sloužících pro veřejnou potřebu,
- výstavba, rekonstrukce nebo intenzifikace čistíren odpadních vod, úpraven vod a zdrojů pitných vod.

Typové příklady pro projekty zadávané na základě „historických dat“ jsou následující:

1. Pitná a odpadní voda (v aglomeraci již existuje vodovod a kanalizace a v rámci projektu je řešena buď jedna ze dvou VH oblastí nebo obě VH oblasti).
2. Pouze odpadní voda (v aglomeraci již existuje kanalizace a v rámci projektu je řešena pouze tato VH oblast).
3. Pouze pitná voda (v aglomeraci již existuje vodovod a v rámci projektu je řešena pouze tato VH oblast).

Případné nejasnosti s vyplněním nástroje či nestandardní situace je možné konzultovat s Odborem provozování vodohospodářské infrastruktury na SFŽP a na emailové adrese udrizitelnost.vhi@sfzp.cz.

Všechny výše uvedené typy projektů jsou považovány, dle definice čl. 61 Nařízení Rady (ES) č. 1303/2013 jako projekty vytvářející příjem a svým zaměřením odpovídají požadavkům na projekty, které jsou předkládány do OPŽP, prioritní osy 1 – „Zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní“, respektive do specifického cíle 1.1 – „Snižování znečištění vod“ a 1.2 – „Zlepšení kvality pitné vody“.

2. POPIS NÁSTROJE

Nástroj Udržitelnost 2014+ je vytvořen v softwarovém prostředí MS Excel, jeho struktura i způsob vyplnění jsou tak srozumitelné všem uživatelům se základní znalostí softwarového balíku MS Office, verzí 2003, resp. 2007, resp. 2010. V podkapitolách níže je přiblížena struktura Nástroje a vysvětleno použití barevné konvence, která usnadňuje správné vyplnění Nástroje a jeho následnou kontrolu.

2.1 Struktura Nástroje

Nástroj je rozdělen do několika „tematických“ listů následovně:

- List „Info“
- List „Základní vstupní data“
- List „Provozní náklady VaK ex-post“
- List „Výpočty“
- List „Udržitelnost“
- List „Grafy“
- List „Výstupy pro SFŽP“
- List „Návrh PFO“
- List „Indexace“
- List „Makrodata“

Klad listů představuje kompromis mezi postupem Zpracovatele (Žadatele) při vyplňování Nástroje a koncepcí Nástroje vzhledem k výpočtové provázanosti jeho částí.

Způsob vyplnění Nástroje respektující výše uvedenou strukturu a klad listů je popsán v kapitolách níže.

2.2 Barevná konvence a formát vstupních dat

Barevná konvence usnadňuje Zpracovateli (Žadateli) orientaci a vyplnění Nástroje, vč. následné kontroly vyplněného Nástroje. Při jejím dodržení je minimalizováno riziko, že Zpracovatel (Žadatel) vyplní Nástroj nesprávným způsobem, příp. opomene zadat důležitá data.

Tmavě žluté buňky označují vstupní data, která **musí** Zpracovatel Nástroje **povinně vyplnit**. Tyto buňky nejsou uzamčeny, tzn. že Zpracovatel může položky v buňkách kopírovat nebo měnit. Data, která se zadávají do tmavě žlutých buněk, slouží ke kontrole ostatních zadaných vstupních dat nebo jsou nezbytná k zajištění správné funkce a výpočtu v Nástroji.

Zpracovatel musí vyplnit všechny žlutě podbarvené položky i v případě, kdy je jejich hodnota nulová (tzn. Zpracovatel musí zadat hodnotu rovnu „0“).

Světle žluté buňky jsou v Nástroji počítány automaticky na základě zadaných vstupních dat (vyplněných v tmavě žlutých buňkách). Buňky nejsou uzamčeny, proto do nich lze vkládat, kopírovat nebo lze propojovat konkrétní data (případně text). Je zapotřebí upozornit, že **jestliže Zpracovatel změní předdefinované nebo vypočtené hodnoty, musí tyto změny detailně zdůvodnit ve zprávě k vyplněnému Nástroji předkládaného projektu.**

Šedivé buňky v Nástroji označují převážně dílčí záhlaví tabulek nebo takové buňky, které jsou vždy prázdné (nejsou relevantní) nebo obsahují hodnotu „0“. Tyto buňky Zpracovatel nemůže nijak měnit ani upravovat.

Buňky, které nejsou vybarveny (bílé buňky), jsou v rámci Nástroje dopočítávány automaticky. Buňky jsou uzamčeny a není možné je měnit.

V některých případech se **barva buněk mění**, a to v závislosti na Zpracovatelem vyplněných vstupních datech, např. dle rozsahu projektu (historická data nebo zelená louka) nebo specifického cíle (specifický cíl 1.1, Specifický cíl 1.2 nebo Specifický cíl 1.1 a 1.2).

Záporná čísla jsou v Nástroji znázorňována dle účetního zvyku, tedy v závorkách. Hodnoty, které jsou v Nástroji počítány, ale jejich hodnota je rovna = 0, jsou znázorněny „-“.

3. VYPLNĚNÍ NÁSTROJE

Pro zajištění korektního výpočtu a následného obdržení relevantních výsledků je nezbytné, aby Zpracovatel (Žadatel) při vyplňování postupoval v souladu s tímto Manuálem. Pouze při správném vyplnění všech údajů je Nástroj funkční.

To především znamená, aby Zpracovatel vkládal do Nástroje nezbytná „minimálně požadovaná“ data (blíže viz kap. Barevná konvence). Kromě toho formuluje SFŽP ČR následující doporučený postup při vyplňování Nástroje.

Zpracovatel v rámci Nástroje pro předkládaný projekt do OPŽP 2014 – 2020 vyplňuje následující listy:

- List „Info“
- List „Základní vstupní data“
- List „Provozní náklady VaK ex-post“ (pouze v případě, kdy chce Zpracovatel (Žadatel) upravit některé údaje do světle žlutě podsvícených buněk – např. skutečné/plánované provozní náklady VaK)
- List „Návrh PFO“

Nedílnou součástí zpracování Nástroje je, vedle vyplnění Nástroje, též zpracování **Zprávy**. Ve zprávě musí Zpracovatel Nástroje popsat zadané hodnoty nákladů a příjmů včetně jejich stanovení či odkazů na zdroj/e těchto hodnot. **Případné úpravy přednastavených prognóz⁶ budou ve zprávě nejen popsány, ale i zdůvodněny!**

V následujících kapitolách jsou detailně popsány jednotlivé listy Nástroje, které Zpracovatel vyplňuje v případě zpracování Nástroje pro předkládaný projekt do OPŽP 2014 - 2020.



3.1 List „Info“

Základní data, která musí Zpracovatel analýzy na listu „Info“ vyplnit, jsou souhrnné údaje o Žadateli i samotném projektu, ke kterému je Nástroj zpracováván.

V rámci listu „Info“ je v rámečku uvedeno znění textu o seznámení se Zpracovatelem, resp. Žadatelem (Žadatelů v případě, že Žadatel je součástí Svazku obcí) se zpracovávaným Nástrojem, a to dle příslušného Manuálu, vč. dokumentů s tím souvisejících. **List „Info“ musí být podepsán a stvrzen Žadatelem o dotaci z OPŽP a Zpracovatelem Nástroje.**

⁶ Přednastavené prognózy slouží k výpočtu hodnot v průběhu celého období analýzy. V přednastavených prognózách jsou používána buď Zpracovatelem zadaná data nebo Nástrojem vypočtená data, nicméně přednastavené prognózy, které jsou umístěny v tmavě nebo světle žlutých buňkách, mohou být Zpracovatelem upraveny.

Obrázek 1 – List Info

 EVROPSKÁ UNIE Evropské strukturální a investiční fondy Operační program Životní prostředí		 Ministerstvo životního prostředí	
Nástroj pro výpočet udržitelnosti projektů Prioritní osy 1 Operačního programu Životní prostředí 2014 - 2020			
Základní identifikační údaje žadatele a Projektu			
Žadatel	Město		
Název projektu	Projekt		
Registrační číslo	123456789		
Předpokládaný rok zahájení realizace projektu	2014	Rok vydání posledního kolaudačního souhlasu na projekt 2015	
Rok zahájení období udržitelnosti projektu	2016	Zahájení referenčního období	2014
Typ provozního modelu dle stávajícího stavu	Vlastnický model		
Prioritní osa dle PD OPŽP 2014 - 2020	Prioritní osa 1		
Specifický cíl dle PD OPŽP 2014 - 2020	Specifický cíl 1.1 a 1.2 (odpadní a pitná voda)		
Rozsah Projektu	Historická data		
Je žadatel plátcem DPH v oblasti investičních výdajů?	ANO		
Statutární zástupce žadatele č. 1	Jméno: Zástupce	E-mail:	zastupce@mesto.cz
Jméno:	Zástupce	E-mail:	zastupce@mesto.cz
Zpracovatel	Jméno: Zpracovatel	E-mail:	zastupce@zpracovatele.cz
Datum zpracování			
Žadatel si je vědom, že vyplnění nástroje v rozporu s příslušným manuálem bude mít za následek okamžité vyřazení žádosti z hodnocení. V případě pochybností, je žadatel povinen obrátit se v dostatečném předstihu na odpovědné pracovníky SFŽP ČR“.			
Prohlašuji, že všechny vyplněné údaje odpovídají známé skutečnosti			
..... Podpis zpracovatele	 Podpis statutárního zástupce žadatele č. 1	
	 Podpis statutárního zástupce žadatele č. 2 (za Svazek obcí)	
Poznámky:			
Buňky, které jsou označeny tmavě žlutě, slouží pro vstupní data, vyžadovaná od žadatele a jsou povinná pro fungování nástroje. Buňky nejsou zamčené.			
Buňky, které jsou označeny světle žlutě, jsou v modelu vyplněny automaticky na základě "nezbytných" vstupních dat. Tyto buňky nejsou zamčené, a proto lze hodnoty přepsat nebo upravit v zorce. Všechna data vložená žadatelem do těchto buňek, musí být doložitelná.			
Uzamčené buňky, které nelze měnit		Uzamčené buňky, které nelze měnit	
Autor nástroje:		Státní fond životního prostředí ČR	
Verze nástroje Udržitelnost 2014+:		Verze 1.3	

V rámci tohoto listu musí Zpracovatel vyplnit následující údaje:

- **Žadatel:** Uvést jméno/název žadatele, který předkládá žádost na projekt.
- **Název projektu:** Uvést přesný název projektu,
- **ID/AČ projektu:** Uvést identifikační číslo projektu (ID projektu)
- **Předpokládaný rok zahájení realizace projektu (rrrr):** Zpracovatel vyplní rok, kdy bude uplatněn první výdaj k projektu (myslí se tím již přípravná fáze projektu, nikoliv zahájení stavebních prací)

- **Předpokládaný rok ukončení realizace projektu (rrrr):** Zpracovatel vyplní předpokládaný rok ukončení stavebních a montážních prací na projektu včetně zkušebního provozu.
- **Rok zahájení období udržitelnosti projektu: Zpracovatel nevyplňuje,** vyplní se automaticky na základě vyplněného roku ukončení realizace projektu.
- **Typ provozního modelu dle stávajícího stavu:** Zpracovatel vybere jen z následujících typů provozování dle stávajícího druhu provozování. Zvolený druh provozování má přímý vliv na započtení buď odpisů hmotného majetku nebo nájemného do provozních nákladů!
 - Oddílný model
 - Vlastnický model
 - Smíšený model.
 - Obec provozuje sama
- **Specifický cíl dle PD OPŽP 2014 - 2020:** Zpracovatel vybere jen z následujících specifických cílů, do kterých je předkládán projekt do OPŽP 2014-2020 dle PD OPŽP 2014-2020 . Oddílný model
 - Specifický cíl 1.1 (Snížení znečištění vod)
 - Specifický cíl 1.2 (Zlepšení kvality pitné vody)
 - Specifický cíl 1.1 a Specifický cíl 1.2 (Snížení znečištění vod a Zlepšení kvality pitné vody)
- **Rozsah projektu:** Zpracovatel vybere jen z následujících typů projektu, předkládaného do OPŽP 2014-2020, a to v souladu s definicí v kapitole 1.1,
 - Historická data
 - Zelená louka
- **Je Žadatel plátcem DPH v oblasti investičních výdajů?:** Zpracovatel vybere jednu z odpovědí dle toho, zda uplatňuje odpočet DPH na investiční výstavbu:
 - Ano
 - Ne
- **Statutární zástupce Žadatele č.1:** Zpracovatel uvede jméno osoby, která je statutární osobou Žadatele v rámci předložené Žádosti na projekt.
- **E-mail:** Zpracovatel vyplní kontaktní e-mail na osobu statutárního zástupce Žadatele č. 1
- **Statutární zástupce Žadatele č.2:** Tuto položku vyplňuje Zpracovatel pouze v případě, že je Žadatel členem Svazku obcí. Tj. Statutární zástupce Žadatele, resp. Svazku obcí, jehož je Žadatel členem, musí být obeznámen s předkládaným projektem Žadatele.
- **E-mail:** Tuto položku vyplňuje Zpracovatel pouze v případě, že je Žadatel členem Svazku obcí. Zpracovatel pak vyplní kontaktní e-mail na osobu statutárního zástupce Žadatele č. 2.
- **Zpracovatel:** Jméno Zpracovatele.
- **Datum zpracování:** Datum vyplnění Nástroje.

3.2 List „Základní vstupní data“

List „Základní vstupní data“ musí Zpracovatel vyplnit v závislosti na tom, zda se jedná o projekt ZL nebo HD.

Na listu „Základní vstupní data“ se sytě žlutou barvou podbarví buňky pro vyplnění v závislosti na zvoleném specifickém cíli dle PD OPŽP 2014 - 2020 (list „Info“ buňka C23).

3.2.1 HODNOTA STÁVAJÍCÍHO VH INFRA MAJETKU

Tato část se podbarví k vyplnění **pouze pro projekty na základě historických dat**, tj. v případě, kdy již existuje stávající VH infrastruktura (rozsah projektu na listu Info, buňka C25). V souvislosti s uvedením stávajícího VH infra majetku vyplní zpracovatel příslušné žlutě podbarvené položky, přičemž ocenění stávající VH infrastruktury se řídí příslušnou legislativou, tj. v souladu se zněním př. č. 18, vyhl. MZe č. 428/2001 ve znění pozdějších předpisů (avšak pro účely OPŽP je v úvahu bráno podrobnější členění jednotlivých položek VH infrastruktury).

Obrázek 2 – List „Základní vstupní data“, Hodnota stávajícího VH infra majetku

Základní vstupní data					
Výstupy z nástroje jsou závazné pouze pro dotovanou část VH infrastruktury, tj. část projektem financovanou z OPŽP 2014 - 2020 dle specifického cíle uvedeného na listu Info					
Poznámka: Je-li projektem řešena rekonstrukce, uvede žadatel (vlastník) hodnotu majetku v části "Hodnota stávajícího VH infra majetku" (viz blok níže) bez projektu rekonstrukce, realizovaného z OPŽP 2014 - 2020. Tento bude pouze součástí investičních nákladů žadatele (viz níže "Investiční náklady projektu - běžné ceny"). Více viz Uživatelská příručka k nástroji Udržitelnost 2014+.					
HISTORICKÁ DATA					
HODNOTA STÁVAJÍCÍHO VH INFRA MAJETKU					
Rok zahájení doby udržitelnosti	2016				
Cenová úroveň hodnoty infra majetku stanovené dle metodického pokynu MZe nebo dle oceňovací vyhl. MF v pořizovací ceně	2009				
Sazba DPH odpovídající ke stanovené hodnotě infra majetku oceněného dle metodiky pro ocenění hodnoty VH infrastruktury (vyhl. MZe č. 428/2001 nebo vyhl. MF v platném znění) je					
Hodnota infra majetku PV / OV stanovená dle příslušné metodiky pro ocenění VH infrastruktury v souladu s novelou vyhl. MZe č. 428/2001, přílohou č. 18		Hodnota VH majetku (vč. DPH) v c.ú.	Sazba DPH dle metodiky pro ocenění VH infrastruktury	Životnost (roky)	
Pitná voda		Jednotky	2009		
Úpravní vody + zdroje bez úpravy	Stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč		0%	55
	Stavební část - jiné	tis. Kč		0%	40
	Zařízení	tis. Kč		0%	15
Vodovody, přiváděcí řady + rozvodná vodovodní síť	Stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč		0%	55
	Stavební část - jiné	tis. Kč		0%	40
	Zařízení	tis. Kč		0%	15
Celková hodnota majetku PV - vodovody a ÚV celkem		tis. Kč	-		
Odpadní voda		Jednotky	2009	Sazba DPH	Životnost (roky)
Čistírný odpadních vod	Stavební část - odpadní potrubí	tis. Kč		0%	75
	Stavební část - jiné	tis. Kč		0%	40
	Zařízení	tis. Kč		0%	15
Kanalizace, přiváděcí stoky + stoková síť	Stavební část - odpadní potrubí	tis. Kč		0%	75
	Stavební část - jiné	tis. Kč		0%	40
	Zařízení	tis. Kč		0%	15
Celková hodnota majetku OV - kanalizace a ČOV celkem		tis. Kč	-		

Zpracovatel vyplní následující údaje:

- **Cenová úroveň hodnoty infra majetku stanovené dle metodického pokynu MZe nebo dle oceňovací vyhl. MF v pořizovací ceně:** zpracovatel vybere rok pořizovací ceny dle příslušné metody oceňování⁷
- **Sazba DPH odpovídající ke stanovené hodnotě infra majetku oceněného dle metodiky pro ocenění VH infrastruktury (vyhl. MZe č. 428/2014 nebo vyhl. MF v platném znění):** zpracovatel vybere sazbu DPH odpovídající příslušné metodě (cenové úrovni) oceňování VH majetku (viz položka výše)
- **Hodnota majetku vč. DPH v c.ú. xxxx:** Zpracovatel vyplní pro příslušnou část VH infrastruktury pitná voda nebo odpadní voda (dle specifického cíle projektu dle PD OPŽP 2014-2020 na listu „Info“, buňka C23) hodnotu VH majetku do všech žlutě podbarvených položek a dle příslušné metody pro oceňování VH majetku⁷. Hodnota VH majetku je v rámci

⁷ a) Metodický pokyn pro orientační ukazatele výpočtu pořizovací (aktualizované) ceny objektů do Vybraných údajů majetkové evidence vodovodů a kanalizací, pro Plány rozvoje vodovodů a kanalizací a pro Plány financování obnovy vodovodů a kanalizací, Ministerstvo zemědělství, Č.j.: 401/2010-15000

b) vyhl. MF č. 199/2014, kterou se mění vyhl. č. 441/2013 Sb. k provedení zákona o oceňování majetku (oceňovací vyhláška) ve znění pozdějších předpisů

OPŽP 2014-2020 stanovena v podrobnějším členění, než je dáno požadavky příslušné legislativy dle př. č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. a její novelizace (Plán financování vodovodů nebo kanalizací).

- **Sazba DPH dle metodiky pro ocenění VH infrastruktury:** do příslušných položek se automaticky načte sazba DPH, uvedená zpracovatelem v buňce F11. Zpracovatel může v těchto položkách příslušnou sazbu změnit, avšak tato změna musí být popsána ve zprávě k vyplněnému Nástroji.

Každé jednotlivě vyplněné položce VH infrastruktury je přiřazena životnost VH infrastruktury, která je v rámci OPŽP 2014-2020 stanovena následovně:

Pitná voda:

Stavební část - vodovodní potrubí	55 let
Stavební část – jiné	40 let
Zařízení	15 let

Odpadní voda

Stavební část - odpadní potrubí	75 let
Stavební část – jiné	40 let
Zařízení	15 let

3.2.2 INVESTIČNÍ NÁKLADY PROJEKTU – BĚŽNÉ CENY

Tuto část je **povinen vyplnit Zpracovatel jak pro projekty na zelené louce, tak pro projekty na základě historických dat** (rozsah projektu na listu Info, buňka C25).

Zpracovatel vyplní pro relevantní roky realizace projektu celkové investiční náklady projektu (**za stavební a technologickou část stavby**) na základě vysoutěžených cen dodavatele stavebních prací z výběrového řízení po RoPD pro jednotlivé položky VH infrastruktury, které má sytě žlutě podbarveny (dle toho, zda se jedná o projekt, který realizuje pouze složku pitná voda – specifický cíl 1.2, odpadní voda – specifický cíl 1.1 nebo pitná a odpadní voda). **Celkové investiční náklady projektu se vyplňují v tis. Kč, v běžných cenách daného roku** pro jednotlivé roky realizace, a to **dle vysoutěžených cen dodavatele stavebních prací, tedy po realizaci výběrového řízení na dodavatele stavebních prací** (tj. dle vysoutěžených cen stavebních prací po vydání RoPD⁸). Investiční náklady, které zpracovatel vyplňuje na základě vysoutěžené ceny stavebních prací musí zahrnovat pouze náklady na realizaci stavby, resp. přímo související s hodnotou VH infrastruktury (nejsou povoleny nezpůsobilé výdaje typu oprava vozovky nad rámec výkopu nad realizovaným potrubím, apod...).

Zpracovatel vyplňuje jednotlivé položky taktéž **v závislosti na tom, zda se jedná o infrastrukturu novou nebo rekonstruovanou**. Jednotlivé položky jsou vždy příslušně popsány.

⁸ Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Upozornění:

V případě, že žadatel předkládá projekt, jehož předmětem je pouze rekonstrukce, je nutné vyčíslit, do jaké výše se z této rekonstrukce jedná o tzv. technické zhodnocení a tuto výši technického zhodnocení vyplnit do jednotlivých položek v část „Odpadní voda nová ...“ nebo „Pitná voda nová ...“. Výše rekonstruované části se pak vyplní do položek „Odpadní voda rekonstrukce ...“ nebo „Pitná voda rekonstrukce“.

Obrázek 3 – List „Základní vstupní data“, Investiční náklady

HISTORICKÁ DATA + ZELENÁ LOUKA		2014	2015
INVESTIČNÍ NÁKLADY PROJEKTU - BĚŽNÉ CENY			
Celkové investiční náklady Projektu (žadávat s přesností na 3 desetinná místa)		2014	2015
Pitná voda nová - úprava vody a zdroje bez úpravy		Jednotky	-
	Stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč	-
	Stavební část - jiné	tis. Kč	-
	Zařízení	tis. Kč	-
Pitná voda nová - Vodovody, přiváděcí řady + rozvodná síť		Jednotky	-
	Stavební část - vodovodní potrubí	tis. Kč	-
	Stavební část - jiné	tis. Kč	-
	Zařízení	tis. Kč	-
Odpadní voda nová - čistírný odpadních vod		Jednotky	-
	Stavební část - kanalizační potrubí	tis. Kč	-
	Stavební část - jiné	tis. Kč	-
	Zařízení	tis. Kč	-
Odpadní voda nová - kanalizace, přiváděcí stoky + stoková síť		Jednotky	-
	Stavební část - kanalizační potrubí	tis. Kč	-
	Stavební část - jiné	tis. Kč	-
	Zařízení	tis. Kč	-

3.2.3 VSTUPNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY VaK – běžné ceny daného roku

Tuto část je povinen vyplnit Zpracovatel jak pro projekty na zelené louce, tak pro projekty na základě historických dat (rozsah projektu na listu Info, buňka C25).

Pro projekt ZL i HD platí, že Zpracovatel musí vyplnit údaje o předpokládaných provozních nákladech realizované VH infrastruktury v běžných cenách, v mil. Kč pro první rok provozování projektu (v případě projektu HD se jedná o provozní náklady stávající + realizovaného projektu a v případě projektu ZL se jedná o provozní náklady realizovaného projektu). Předpokládané provozní náklady musí vzejít (vč. realizovaného projektu) z odborného odhadu Zpracovatele (v případě projektu ZL), resp. ze známé skutečnosti u projektů HD. Zpracovatel vyplní data pro odpovídající složku VH infrastruktury, která bude automaticky žlutě podbarvena dle specifického cíle PD OPŽP 2014 – 2020 (list Info, buňka C23).

Členění položek provozních nákladů VaK odpovídá členění nákladů pro výpočet ceny pro vodné a stočné dle př. č. 19 vyhl. MZe č. 428/2001 a její novelizace.

Cílem takto vyplněných položek provozních nákladů VaK je výpočet finančních prostředků, získaných z vodného a stočného na VH infrastrukturu, a to v závislosti na typu provozního modelu (list Info, buňka C19).

Hodnota finančních prostředků na obnovu vodovodů a kanalizací dle „Plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací“, získaných z vodného a stočného dle výše uvedeného, bude vypočtena v buňce F134 (pitná voda), resp. G134 (odpadní voda), a to pro 1. rok provozování projektu (buňka F81), resp. zahájení období udržitelnosti (rok následující po vydání posledního kolaudačního souhlasu k projektu).

V případě, že Žadatel, jako vlastník VH infrastruktury, uplatňuje doplnění finančních zdrojů na obnovu VH infrastruktury (např. půjčky) z jiných zdrojů, než z vodného a stočného, vyplní tuto hodnotu do ř. 135. Následně se automaticky vypočte celková hodnota finančních zdrojů k financování obnovy VH infrastruktury dle „Plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací“. Nicméně v tomto případě je vždy nutné konzultovat vyplnění této položky s Odborem provozování VH infrastruktury na SFŽP).

Obrázek 4 – List „Základní vstupní data“ – Vstupní provozní náklady VaK – běžné ceny daného roku

HISTORICKÁ DATA + ZELENÁ LOUKA			
VSTUPNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY VaK - běžné ceny daného roku			
Sazba DPH v oblasti provozních nákladů			
Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné dle př. č. 19 vyhl. MZe č. 428/2001 a její novelizace	Jednotky	2017	
		Pitná voda	Odpadní voda
NÁKLADOVÉ POLOŽKY			
1. Materiál	mil. Kč	-	-
1.1 - surová voda podzemní + povrchová	mil. Kč		
- pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k	mil. Kč		
1.2 vyčištění	mil. Kč		
1.3 - chemikálie	mil. Kč		
1.4 - ostatní materiál	mil. Kč		
2. Energie	mil. Kč	-	-
2.1 * elektrická energie	mil. Kč		
2.2 * ostatní energie	mil. Kč		
3. Mzdy	mil. Kč	-	-
3.1 * přímé mzdy	mil. Kč		
3.2 * ostatní osobní náklady	mil. Kč		
4. Ostatní přímé náklady	mil. Kč	-	-
4.1 * odpisy	mil. Kč		
4.2 * opravy infra majetku	mil. Kč		
4.3 * nájem infra majetku	mil. Kč		
4.4 * prostředky obnovy infra majetku	mil. Kč		
5. Provozní náklady	mil. Kč	-	-
5.1 * poplatky za vypouštění odpadních vod	mil. Kč		
5.2 * ostatní provozní náklady externí	mil. Kč		
5.3 * ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil. Kč		
6. Finanční náklady	mil. Kč		
7. Finanční výnosy	mil. Kč		
8. Výrobní režie	mil. Kč		
9. Správní režie	mil. Kč		
10. Úplné vlastní náklady	mil. Kč	-	-
A Hodnota souvisejícího infrastrukturního majetku podle VÚME	mil. Kč		
B Pořizovací cena souvisejícího provozního hmotného majetku	mil. Kč		
C Počet pracovníků	osob		
D Voda pitná fakturovaná	mil.m3		
E - z toho domácnosti	mil.m3		
F Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3		
G - z toho domácnosti	mil.m3		
H Voda srážková fakturovaná	mil.m3		
I Voda odpadní čištěná	mil.m3		
J Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3		
K Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3		
KALKULOVANÁ CENA PRO VODNÉ A STOČNÉ			
11. JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m3	-	-
12. ÚVN	mil. Kč	-	-
13. Kalkulační zisk	mil. Kč		
14. - podíl kalkul. zisku z ÚVN (orientační ukazatel)	%	-	-
15. - z ř.13 na rozvoj a obnovu infrastrukturního majetku	mil. Kč		
16. Celkem ÚVN + zisk	mil. Kč/rok	-	-
17. Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m3	-	-
18. CENA pro vodné, stočné	Kč/m3	-	-
19. CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m3	-	-
Sazba DPH pro vodné a stočné	15%		
Finanční prostředky na obnovu vodovodů a kanalizací dle "Plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací"			
		2017	
		Pitná voda	Odpadní voda
Finanční prostředky získané z vodného a stočného. Vlastník uvede zdroje této hodnoty:	mil. Kč	-	-
Finanční prostředky ostatní - jiné, než získané z vodného a stočného. Vlastník uvede zdroje této hodnoty:	mil. Kč		
Celkem	mil. Kč	-	-

3.3 List „Provozní náklady VaK ex-post“

Údaje na tomto listu jsou platné jak pro projekty na zelené louce, tak pro projekty na základě historických dat.

List „Provozní náklady VaK ex-post“ automaticky načte provozní náklady VaK dle vyplněných údajů na listu „Základní vstupní data“, část „Vstupní náklady VaK – běžné ceny daného roku“ (obrázek výše), a to na dalších deset let od zahájení provozování projektu, resp. zahájení doby udržitelnosti projektu (list Info, buňka C17).

Tyto hodnoty jsou v jednotlivých letech indexovány dle předpokládané hodnoty inflace v jednotlivých letech referenčního období. Míra inflace je každoročně ze strany SFŽP aktualizována dle známé skutečnosti, přičemž v letech, kdy ještě není známa, je uvažována předpokládaná hodnota inflace ve výši 2%. Inflace cen stavebních prací je taktéž doplněna v historických letech dle známé skutečnosti k datu aktualizace a dále uvažována ve shodné výši, tj. 2% jako míra inflace spotřebitelských cen.

Zpracovatel zde může automaticky načtené hodnoty provozních nákladů VaK ex-post v jednotlivých letech měnit dle svého odborného odhadu, avšak musí uvést tyto úpravy ve zprávě k vyplněnému Nástroji.

Tento list může sloužit Žadateli k vyplnění zejména na období po realizaci projektu, tedy ex-post, tj. kdy budou již známy údaje o provozních nákladech v jednotlivých letech, přičemž může tyto známé skutečnosti zadat na tomto listu a provést odborný odhad na další rok období udržitelnosti projektu.

Obrázek 5 – List „Provozní náklady VaK ex-post“ – Provozní náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné EX-POST

Provozní náklady VaK pro výpočet ceny pro vodné a stočné - EX - POST					
HISTORICKÁ DATA + ZELENÁ LÓUKA					
PROVOZNÍ NÁKLADY - běžné ceny daného roku					
Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné dle pří. č. 19 vyhl. MZe č. 428/2001 a její novelizace					
NÁKLADOVÉ POLOŽKY	Jednotky	2023		2024	
		Pitná voda	Odpadní voda	Pitná voda	Odpadní voda
1. Materiál	mil. Kč	-	-	-	-
1.1 - surová voda podzemní + povrchová	mil. Kč	-	-	-	-
1.2 - pitná voda převzatá + odpadní voda předaná k vyčištění	mil. Kč	-	-	-	-
1.3 - chemikálie	mil. Kč	-	-	-	-
1.4 - ostatní materiál	mil. Kč	-	-	-	-
2. Energie	mil. Kč	-	-	-	-
2.1 * elektrická energie	mil. Kč	-	-	-	-
2.2 * ostatní energie	mil. Kč	-	-	-	-
3. Mzdy	mil. Kč	-	-	-	-
3.1 * přímé mzdy	mil. Kč	-	-	-	-
3.2 * ostatní osobní náklady	mil. Kč	-	-	-	-
4. Ostatní přímé náklady	mil. Kč	-	-	-	-
4.1 * odpisy	mil. Kč	-	-	-	-
4.2 * opravy infra majetku	mil. Kč	-	-	-	-
4.3 * nájem infra majetku	mil. Kč	-	-	-	-
4.4 * prostředky obnovy infra majetku	mil. Kč	-	-	-	-
5. Provozní náklady	mil. Kč	-	-	-	-
5.1 * poplatky za vypouštění odpadních vod	mil. Kč	-	-	-	-
5.2 * ostatní provozní náklady externí	mil. Kč	-	-	-	-
5.3 * ostatní provozní náklady ve vlastní režii	mil. Kč	-	-	-	-
6. Finanční náklady	mil. Kč	-	-	-	-
7. Finanční výnosy	mil. Kč	-	-	-	-
8. Vyrobní režie	mil. Kč	-	-	-	-
9. Správní režie	mil. Kč	-	-	-	-
10. Úplné vlastní náklady	mil. Kč	-	-	-	-
A Hodnota souvisejícího infrastrukturního majetku podle VÚME	mil. Kč	-	-	-	-
B Pořizovací cena souvisejícího provozního hmotného majetku	mil. Kč	-	-	-	-
C Počet pracovníků	osob	-	-	-	-
D Voda pitná fakturovaná	mil.m3	-	-	-	-
E - z toho domácnosti	mil.m3	-	-	-	-
F Voda odpadní odv. fakturovaná	mil.m3	-	-	-	-
G - z toho domácnosti	mil.m3	-	-	-	-
H Voda srážková fakturovaná	mil.m3	-	-	-	-
I Voda odpadní čistěná	mil.m3	-	-	-	-
J Pitná nebo odpadní voda převzatá	mil.m3	-	-	-	-
K Pitná nebo odpadní voda předaná	mil.m3	-	-	-	-
KALKULOVANÁ CENA PRO VODNÉ A STOČNÉ	-	-	-	-	-
11. JEDNOTKOVÉ NÁKLADY	Kč/m3	-	-	-	-
12. ÚVN	mil.Kč	-	-	-	-
13. Kalkulační zisk	mil.Kč	-	-	-	-
14. - podíl kalkul. zisku z ÚVN (orientační ukazatel)	%	-	-	-	-
15. - z ř. 13 na rozvoj a obnovu infrastrukturního majetku	mil.Kč	-	-	-	-
16. Celkem ÚVN + zisk	mil. Kč/rc	-	-	-	-
17. Voda fakturovaná pitná, odpadní+srážková	mil.m3	-	-	-	-
18. CENA pro vodné, stočné	Kč/m3	-	-	-	-
19. CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč/m3	-	-	-	-
Sazba DPH pro vodné a stočné	15%	-	-	-	-
Finanční prostředky na obnovu vodovodů a kanalizací dle "Plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací"					
		2023		2024	
		Pitná voda	Odpadní voda	Pitná voda	Odpadní voda
Finanční prostředky získané z vodného a stočného. Vlastník uvede zdroje této hodnoty:	mil. Kč	-	-	-	-
Finanční prostředky ostatní - jiné, než získané z vodného a stočného. Vlastník uvede zdroje této hodnoty:	mil. Kč	-	-	-	-
Celkem	mil. Kč	-	-	-	-

3.4 List „Výpočty“

List „Výpočty“ udává přehled předdefinovaných údajů o délce referenčního období, roku zahájení udržitelnosti, použité indexy pro příslušný rok zahájení udržitelnosti, apod... výpočtové hodnoty vychází ze zadaných vstupních dat na listu „Info“ a na listu „Základní vstupní data“. Jedná se o výpočtový list pro výpočet požadovaných zdrojů do VH infrastruktury dle dosažení plných odpisů. Výpočet je proveden ve stálých cenách roku zahájení udržitelnosti projektu (list „Info“, buňka C17), a to bez DPH. Respektive v případě, kdy žadatel není plátcem DPH, jde o výpočet včetně DPH.

Po vyplnění požadovaných dat Zpracovatelem na listu „Základní vstupní data“, jsou následně všechna vyplněná data automaticky převedena do odpovídajících položek na výpočtovém listu. Distribuce hodnot je činěna jako prostý přenos dat, přičemž Zpracovatelem zadaná data jsou přepočtena pouze na odpovídající cenou úroveň roku zahájení udržitelnosti projektu v jednotlivých letech referenčního období, a to dle přednastavených prognóz (jedná se pouze o prognózu inflace, tj. v případě provozních nákladů VaK je vždy využitý poslední známý údaj o provozních nákladech, zadaných Zpracovatelem a následně indexováno inflací pro příslušný rok referenčního období).

Základním cílem výpočtových schémat na tomto listu je výpočet hodnoty plné výše odpisů VH infrastruktury projektu (projekty ZL), resp. celého VH systému (projekty HD) a požadovanou min. hodnotu tzv. čistých příjmů k pokrytí obnovy a správy VH majetku (stávajícího + projekt) dle požadavků OPŽP tak, aby byla zajištěna finanční udržitelnost projektu a celého VH systému v souladu s požadavky řádného hospodáře.

Plná výše odpisů je dle OPŽP definována následovně:

Hodnota stávající a nově budované infrastruktury dělená průměrnou ekonomickou životností tohoto majetku⁹. Následně by měly být tyto zdroje využívány v souladu s požadavky řádného hospodáře (zejména opětovně na správu, obnovu a rozšíření VH infrastruktury vlastníka (žadatele/příjemce) .

Pro zajištění finanční udržitelnosti pro období OPŽP 2014 – 2020 je potřebné dodržení minimální výše čistých příjmů ve formě finančních zdrojů využívaných v souladu s požadavky řádného hospodáře, zejména určených do správy a obnovy VH infrastruktury (ve formě nájemného, odpisů/zisku, oprav, resp. prostředků na obnovu, a to v závislosti na typu provozního modelu).

List „Výpočty“ zahrnuje následující výpočtové tabulky:

- Hodnota infra majetku PV / OV stanovená dle příslušné metodiky pro ocenění VH infrastruktury v souladu s novelou vyhl. MZe č. 428/2001, přílohou č. 18 – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti
- Investiční náklady projektu – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti
- Hodnota VH infrastruktury a plná výše odpisů (stávající + projekt)

⁹ 15 let pro technologii, 55 let pro vodovodní potrubí, 75 let pro kanalizační stoky a 40 let pro ostatní stavby.

- Výpočet dosažení plné výše odpisů celého VH systému (vč. Projektu) – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti
- Výpočet dosažení plné výše odpisů celého VH systému (Projekt) – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti
- Hodnota plné výše odpisů celého VH systému – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti

3.5 List „Udržitelnost“

Na tomto listu jsou souhrnně zobrazeny relevantní výsledky z listu „Výpočty“, které jsou nutné pro zajištění finanční udržitelnosti VH systému. Výpočet na tomto listu je proveden ve stálých cenách roku zahájení udržitelnosti, viz obrázek níže. Výsledné hodnoty jsou uvedeny vždy pro řešenou složku VH infrastruktury, tj. pro složku pitná voda, odpadní voda nebo pitná a odpadní voda (specifický cíl na listu „Info“, buňka C23).

Obrázek 6 – List „Udržitelnost“ – stálé ceny roku zahájení udržitelnosti

Udržitelnost VH infrastruktury k dosažení plných odpisů			
Stálé ceny			
Období udržitelnosti celého VH systému včetně Projektu od r.	2016	do r.	2025
Výpočet proveden ve stálých cenách v c.ú. roku	2016		

3.5.1 Minimální požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP – EX-ANTE

Důležitým výstupem na listu „Udržitelnost“ je část, týkající se výpočtu min. požadovaných zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle podmínek OPŽP. Tj. od zahájení realizace projektu do konce 30ti letého referenčního období musí být dosaženo tzv. plných odpisů (dle definice v kapitole výše), přičemž počáteční hodnota vychází z údajů o investičních nákladech projektu (projekty ZL i HD), resp. z údajů o hodnotě stávající VH infrastruktury vlastníka (projekty HD).

Na řádcích 9 až 11 jsou v jednotlivých letech referenčního období uvedeny hodnoty min. požadovaných ročních zdrojů do VH infrastruktury vedoucí k dosažení plných odpisů na konci referenčního období. Řádky 13 až 15 udávají tyto roční hodnoty min. požadovaných zdrojů dle OPŽP, a to v kumulované výši (Obrázek níže).

Obrázek 7 – List „Udržitelnost“ – Minimální požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP – EX-ANTE

Minimální požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP					
EX - ANTE					
Stálé ceny	2014	2015	2016	2017	
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (pitná voda)	tis. Kč bez DPH	11	12	13	14
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (odpadní voda)	tis. Kč bez DPH	12	13	15	17
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (pitná a odpadní voda) - celkem	tis. Kč bez DPH	23	26	28	31
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (pitná voda) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	11	23	36	51
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (odpadní voda) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	12	25	40	57
Minimální roční výše zdrojů do VH dle OPŽP (pitná a odpadní voda) - celkem - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	23	48	77	108
Trend meziročního růstu min. požadovaných zdrojů do VH dle OPŽP (pitná voda)		2,45%			
Trend meziročního růstu min. požadovaných zdrojů do VH dle OPŽP (odpadní voda)		2,70%			

Dle vypočtené výše min. požadovaných zdrojů do VH infrastruktury k zajištění udržitelnosti VH systému, je pro Žadatele vypočten taktéž trend jejich meziročního růstu. Tento trend udává, jakým tempem by měly meziročně růst finanční zdroje určené pro obnovu VH infrastruktury při dodržení podmínky OPŽP a v souladu s principy řádného hospodáře, tzn. že při takovémto min. vývoji finančních zdrojů bude v posledním roce referenčního období dosaženo tzv. plných odpisů.

3.5.2 Skutečná roční výše zdrojů do VH infrastruktury dle každoročně zadané kalkulace provozních nákladů

Tato část slouží zejména pro účely ex-post, resp. vychází ze skutečné výše ročních zdrojů do VHI na základě zadané kalkulace provozních nákladů. Tzn. Žadatel na řádcích 29 až 31 vidí hodnotu finančních zdrojů na obnovu VH infrastruktury v takové výši, která odpovídá hodnotě Zpracovatelem/Žadatelem zadaných provozních nákladů (list „Základní vstupní data“, resp. list „Provozní náklady VaK ex-post“). V řádcích 33 až 35 jsou výše uvedené hodnoty vypočteny kumulativně. Tyto „skutečné“ hodnoty ex-post v době schválení předloženého nástroje odpovídají odbornému odhadu provozních nákladů zadaných Žadatelem/Zpracovatelem na listu „Základní vstupní data“, resp. „Provozní náklady VaK ex-post“, a to na období 10 let udržitelnosti, tj. od prvního roku uvedení projektu do provozu (po vydání posledního kolaudačního souhlasu na projekt) na dalších 10 let. V období udržitelnosti pak lze zadat skutečné provozní náklady dle skutečné kalkulace v daném roce na listu „Provozní náklady VaK ex-post“ a vyplněný Nástroj pak bude sloužit ke kontrole finanční udržitelnosti ve smyslu tvorby dostatečných finančních zdrojů na obnovu a správu předmětné VH infrastruktury ze strany SFŽP, a jejich využití v souladu s principy řádného hospodáře.

Obrázek 8 – List „Udržitelnost“ – Skutečná roční výše zdrojů do VH infrastruktury dle každoročně zadané kalkulace provozních nákladů – EX - POST

Skutečná roční výše zdrojů do VH infrastruktury dle každoročně zadané kalkulace provozních nákladů					
EX - POST					
Stálé ceny		2014	2015	2016	2017
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (pitná voda)	tis. Kč bez DPH	-	-	10	10
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (odpadní voda)	tis. Kč bez DPH	-	-	10	10
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (pitná a odpadní voda) - celkem	tis. Kč bez DPH	-	-	20	20
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (pitná voda) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	10	20
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (odpadní voda) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	10	20
Skutečná výše ročních zdrojů do VHI (pitná a odpadní voda) - celkem - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	20	40

3.5.3 Kontrola vývoje požadovaných zdrojů do VH infrastruktury (skutečné roční zdroje - min. požadované roční zdroje dle OPŽP)

Tato část slouží k porovnání skutečných hodnot ex-post dle zadaných provozních základů Zpracovatelem/Žadatelem (list „Udržitelnost“, řádky 29 až 31) a prognózovaných min. požadovaných ročních zdrojů do VH infrastruktury dle podmínek OPŽP (list „Udržitelnost“, řádky 9 až 11). Toto porovnání pak slouží zejména Žadateli/Zpracovateli ke kontrole nastavených předpokládaných provozních nákladů v období udržitelnosti projektu. Dále bude tato část sloužit ke kontrole v období udržitelnosti ze strany SFŽP (avšak proces této kontroly bude upřesněn).

Následné kontroly plnění podmínek udržitelnosti (monitoring projektů PO1) budou prováděny každoročně na základě vyplnění tzv. Zpráv o udržitelnosti, přičemž nedílnou a povinnou přílohou těchto zpráv bude u projektů PO1 tohoto typu zejména tzv. „Porovnání všech položek výpočtu (kalkulace) cen pro vodné a stočné za kalendářní rok XXXX a dosažené skutečnosti v témže roce“, odesílané na MZe formou př. č. 20 k vyhlášce č. 428/2001 Sb., kterou se provádí zákon o vodovodech a kanalizacích, ve znění pozdějších předpisů a případně další podklady, prokazující využívání finančních zdrojů na obnovu VH infrastruktury v souladu s principy řádného hospodáře.

Obrazek 9 – List „Udržitelnost“ – Kontrola vývoje požadovaných zdrojů do VH infrastruktury (skutečné roční zdroje - min. požadované roční zdroje dle OPŽP)

Kontrola vývoje požadovaných zdrojů do VH infrastruktury (skutečné roční zdroje - min. požadované roční zdroje dle OPŽP)					
EX - POST					
Stálé ceny	2014	2015	2016	2017	
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (pitná voda), (skutečné - požadované)	tis. Kč bez DPH	-	-	(3)	(4)
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (odpadní voda), (skutečné - požadované)	tis. Kč bez DPH	-	-	(5)	(7)
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (pitná a odpadní voda), (skutečné - požadované)	tis. Kč bez DPH	-	-	(8)	(11)
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (pitná voda), (skutečné - požadované) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	(3)	(7)
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (odpadní voda), (skutečné - požadované) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	(5)	(12)
Kontrola minimálního vývoje požadovaných zdrojů do VHI (pitná a odpadní voda), (skutečné - požadované) - kumulovaná	tis. Kč bez DPH	-	-	(8)	(19)

3.5.4 Dopad do ceny pro vodné a stočné dle skutečných provozních nákladů v jednotlivých letech – EX-POST

Vzhledem k tomu, že finanční zdroje na obnovu a správu VH infrastruktury, vypočtené dle kapitol výše jsou jednou z položek kalkulace ceny pro vodné a stočné, uvádí tato část pro Žadatele/Zpracovatele orientační výpočet/dopad do výsledné ceny pro vodné a stočné za předpokladu vypočtené výše min. požadovaných zdrojů do VH infrastruktury dle OPŽP (list „Udržitelnost“, řádky 9 a 10) a výpočet dle zadaných provozních nákladů na listu „Provozní náklady VaK ex post“ (na listu „Udržitelnost“, řádky 29 a 30). Dopad do ceny pro vodné a stočné je vypočten jako orientační hodnota dle předem zadaných vstupních dat, přičemž výpočet je proveden ve stálých cenách v c.ú. roku zahájení udržitelnosti projektu (list „Udržitelnost“, buňka C4).

Orientační dopad do ceny na základě prognózovaných hodnot a zadaných vstupních dat kalkulace provozních nákladů je proveden následovně (relevantní od roku vydání posledního kolaudačního souhlasu na projekt):

Dopad do ceny pro vodné a stočné dle skutečných provozních nákladů v jednotlivých letech	
EX - POST	
Pitná voda (stálé ceny)	
Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná voda)	tis. Kč/rok
Skutečná výše zdrojů do VHI ex-post (pitná voda)	tis. Kč/rok
ÚVN (pitná voda) skutečné dle kalkulace ex-post (bez nájemného, odpisů, obnovy, fin. nákladů a zisku)	tis. Kč/rok
Voda fakturovaná pitná	tis. m3/rok
Cena pro vodné (ex-post) k pokrytí minimálních zdrojů do VHI dle OPŽP	Kč/m3 bez DPH
Skutečná cena pro vodné (ex-post)	Kč/m3 bez DPH
Odpadní voda (stálé ceny)	
Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP (odpadní voda)	tis. Kč/rok
Skutečná výše zdrojů do VHI ex-post (odpadní voda)	tis. Kč/rok
ÚVN (odpadní voda) skutečné dle kalkulace ex-post (bez nájemného, odpisů, obnovy, fin. nákladů a zisku)	tis. Kč/rok
Voda fakturovaná odpadní + srážková	tis. m3/rok
Cena pro stočné (ex-post) k pokrytí minimálních zdrojů do VHI dle OPŽP	Kč/m3 bez DPH
Skutečná cena pro stočné (ex-post)	Kč/m3 bez DPH

Řádek 69 a 80 = Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP – list „Udržitelnost“ řádek 9 a 10

Řádek 70 a 81 = Skutečná výše zdrojů do VHI ex-post - list „Udržitelnost“ řádek 29 a 30

Řádek 71 a 82 = ÚVN skutečné dle kalkulace ex-post (bez nájemného, odpisů, obnovy, fin. nákladů a zisku) – hodnota úplných vlastních nákladů po odečtení skutečných zdrojů na obnovu VH infrastruktury dle typu provozního modelu, zadaného na listu „Info“, buňka C19

Řádek 75 a 86 = Voda fakturovaná pitná/odpadní + srážková – ex-post hodnota objemů fakturované vody

Řádek 76 a 87 = Cena pro vodné/stočné (ex-post) k pokrytí minimálních zdrojů do VHI dle OPŽP – ex-post ceny pro vodné/stočné, vycházející z kalkulace ÚVN dle ř. 71, resp. 82 s přičtením min. požadovaných zdrojů do VHI dle ř. 69, resp. 80.

Řádek 77 a 88 = Skutečná cena pro vodné/stočné (ex-post) – ex-post ceny pro vodné/stočné, vycházející z kalkulace ÚVN dle ř. 71, resp. 82 s přičtením skutečných zdrojů do VHI dle ř. 70, resp. 81.

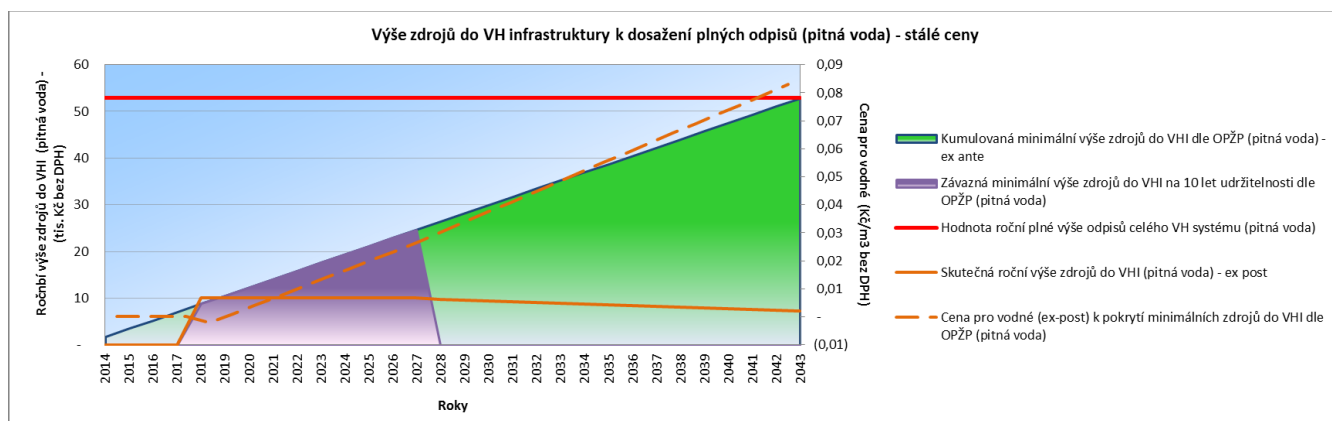
Výše uvedené slouží k tomu, aby Žadatel/Zpracovatel mohl porovnat dopad do ceny pro vodné/stočné dle skutečných ÚVN a dle ÚVN se zahrnutím min. požadovaných zdrojů dle podmínek OPŽP. Díky tomuto kroku si může Žadatel/Zpracovatel kalkulovat výši ÚVN (odpovídajících položek k tvorbě zdrojů na obnovu ve formě nájemného, odpisů, oprav, fin. nákladů, zisku a prostředků účelově vytvářených na obnovu VHI). **Dopad do ceny pro vodné a stočné je pouze orientační a výsledná cena pro vodné a stočné nebude podléhat kontrole ze strany SFŽP.**

3.6 List „Grafy“

Grafy přehledně zobrazují výsledky výpočtu udržitelnosti projektu pro složku pitné a/nebo odpadní vody s následujícími údaji:

- **Kumulovaná min. výše zdrojů do VHI dle OPŽP – ex-ante** – hodnota min. požadované výše zdrojů do VHI dle podmínek OPŽP tak, aby bylo zajištěno dosažení plných dopisů na konci 30ti letého referenčního období.
- **Závazná min. výše zdrojů do VHI za 10 let udržitelnosti dle OPŽP** – výše zdrojů do VH infrastruktury, která je pro žadatele závazná z pohledu naplnění podmínek OPŽP po dobu 10 let od prvního dne následujícího kalendářního roku po vydání posledního kolaudačního souhlasu k projektu.
- **Hodnota plné výše ročních odpisů celého VH systému** – hodnota, při které je zajištěna udržitelnost VHI do konce 30 letého referenčního období.
- **Skutečná roční výše zdrojů do VHI – ex-post** hodnoty dle zadaných údajů kalkulace provozních nákladů na listu „Základní vstupní data“, resp. „Provozní náklady VaK ex-post“
- **Cena pro vodné/stočné (ex-post) k pokrytí min. požadovaných zdrojů do VHI** – orientační dopad do ceny pro vodné/stočné dle výše min. požadovaných zdrojů do VHI

Obrázek 10 – List „Grafy“ – Výše zdrojů do VHI k dosažení plných odpisů – stálé ceny



3.7 List „Výstupy pro SFŽP“

Tento list je stěžejním výstupem pro účely schválení vyplněného nástroje ze strany SFŽP. Tento list obsahuje souhrnné výsledky z Nástroje Udržitelnost pro účely schválení vyplněného nástroje ze strany SFŽP a zavázání se Žadatele k výsledným údajům.

Nástrojem generované prostředky na obnovu VH infrastruktury a jejich využití v souladu s principy řádného hospodáře jsou závazné na období 10 let od zahájení provozování, resp. od prvního dne roku následujícího po roku, v němž došlo k vydání posledního kolaudačního souhlasu k projektu.

List obsahuje následující tabulkové části:

- **Souhrn identifikačních údajů Žadatele**
- **Hlavní výsledky udržitelnosti VH infrastruktury dle podmínek OPŽP 2014 - 2020** – uvedení období udržitelnosti relevantní pro předkládaný projekt
- **Plná výše odpisů celé VHI (stávající + projekt)** – vypočtená hodnota plné výše odpisů k zajištění udržitelnosti na konci 30 letého referenčního období
- **Min. požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP** – min. výše zdrojů v jednotlivých letech referenčního období kterou musí Žadatel od následujícího roku po vydání posledního kolaudačního souhlasu k Projektu minimálně zajistit k pokrytí obnovy VH infrastruktury na základě zadaných dat o projektu (ZL a HD) a stávající infrastruktury (HD), a to v souladu s principy řádného hospodáře.

Obrázek 11 – List „Výstupy pro SFŽP“ – Kumulovaná min. výše požadovaných zdrojů do VH infrastruktury na konci období udržitelnosti dle OPŽP

Minimální požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP	2014	2015
Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná voda)	-	-
Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP (odpadní voda)	-	-
Minimální roční výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná a odpadní voda) - celkem	-	-

- **Min. požadovaná výše ročních zdrojů do VH infrastruktury k dosažení plných odpisů dle OPŽP – kumulovaná** – kumulovaná min. výše zdrojů v jednotlivých letech referenčního období.
- **Závazná kumulovaná minimální požadovaná výše zdrojů do VH infrastruktury na konci 10letého období udržitelnosti dle OPŽP** – kumulovaná min. výše zdrojů do VHI, platná v desátém roce po uvedení projektu do provozu, tj. v desátém roce po zahájení období udržitelnosti. Období udržitelnosti je uvedeno v řádku 17. **Tato hodnota je závazná pro Žadatele, tzn. jedná se o výši požadovaných zdrojů do VHI, kterou musí Žadatele nakumulovat nejpozději do deseti let po vydání posledního kolaudačního souhlasu k Projektu.**
- **Ex-post kumulovaná minimální výše zdrojů do VH infrastruktury na konci 10letého období udržitelnosti ex - post (dle ex-ante hodnot)** – jedná se o výši zdrojů do VHI, která bude sloužit pro kontrolu zadaných údajů Žadatele ex-post, tj. zda Žadatel splňuje podmínku výše min. požadovaných zdrojů do VHI dle odrážky výše.

Obrázek 12 – List „Výstupy pro SFŽP“ – Závazná kumulovaná min. výše požadovaných zdrojů do VH infrastruktury na konci období udržitelnosti dle OPŽP

Závazná kumulovaná minimální požadovaná výše zdrojů do VH infrastruktury na konci 10letého období udržitelnosti dle OPŽP	v roce	2 025
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná voda)	tis. Kč bez DPH	
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (odpadní voda)	tis. Kč bez DPH	
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná a odpadní voda) - celkem	tis. Kč bez DPH	
Kumulovaná minimální požadovaná výše zdrojů do VH infrastruktury na konci 10letého období udržitelnosti dle OI	v roce	2 025
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná voda)	tis. Kč bez DPH	
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (odpadní voda)	tis. Kč bez DPH	
Kumulovaná minimální výše zdrojů do VHI dle OPŽP (pitná a odpadní voda) - celkem	tis. Kč bez DPH	

3.8 List „Návrh PFO“

Tento list slouží Žadateli/Zpracovateli k tomu, aby vytvořil návrh Plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací dle výsledků nástroje Udržitelnosti 2014+ ve smyslu zajištění financování obnovy vodovodů nebo kanalizací (dle specifického cíle projektu) min. na 10 let, a to v souladu s požadavky řádného hospodáře a národní legislativy, kdy je stanovena povinnost zpracovávat „Plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací“ dle PŘ. č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. v platném znění a její novelizace. Podrobnější popis zpracování PFO je součástí zmíněné vyhl. MZe, př. č. 18.

Hodnoty, které Zpracovatel nevyplňuje a jsou již automaticky dopočteny z Nástroje, vychází z hodnoty stávajícího majetku zadaného Zpracovatelem (u projektů HD) a z investičních nákladů projektu (Projekty HD i ZL).

Zpracovatel vyplní pouze žlutě podbarvené položky, týkající se:

- **Vyhodnocení stavu majetku, vyjádřené v procentech opotřebení** (sloupec F, řádky 15 až 22) – pro každou relevantní položku VHI.
- **Délka potrubí v roce schválení plánu v km** (sloupec H, řádky 15 až 22) – pro každou relevantní položku VHI.
- **Finanční prostředky zajišťované na obnovu* vodovodů a kanalizací v mil. Kč na 2 desetinná místa (sloupce I až N, řádky 15 až 22)** – pro každou relevantní položku VHI vyplní Zpracovatel hodnotu fin. prostředků, získaných z vodného a stočného na financování VHI (ve formě nájemné, odpisy, opravy, zisk, fin. náklady, aj.) a z prostředků ostatních (např. půjčky). Tyto hodnoty vyplní Zpracovatel na každý rok v prvních pěti letech PFO a následně souhrnnou hodnotu na dalších 5 let PFO. Období 10 let vyplnění PFO je dáno obdobím udržitelnosti projektu, nedefinovaném dle výsledků nástroje na listu Výstupy pro SFŽP“, řádek 17, přičemž celková hodnota požadované výše zdrojů na obnovu dle návrhu PFO na období 10 let musí odpovídat hodnotě min. požadované výše zdrojů dle OPŽP, uvedenou na listu „Výstupy pro SFŽP“, buňka F36 (pitná voda) a F37 (odpadní voda).

Takto vyplněný Návrh PFO předloží Žadatel/Zpracovatel po vyplnění nástroje Udržitelnost 2014+ resp. po jeho schválení příslušným projektovým manažerem Odboru provozování VH infrastruktury a zároveň slouží jako podklad ke splnění povinnosti zpracovat PFO dle platné národní legislativy (PŘ. č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001), případně k jeho aktualizaci v návaznosti na nově realizované akce žadatele (vlastníka). Má-li již vlastník PFO zpracovaný a schválený zastupitelstvem obce, je takovýto PFO platný do doby zahájení realizace projektu z OPŽP (resp. do data vydání posledního kolaudačního souhlasu na projekt). Zároveň však platí, že pokud má žadatel (vlastník) zpracovaný a zastupitelstvem

obce schválený PFO a zároveň v něm vykazuje v budoucích letech po realizaci projektu OPŽP 2014 – 2020 vyšší potřebnou tvorbu zdrojů na obnovu VH infrastruktury než je vypočteno nástrojem Udržitelnost 2014+ (závazné minimum dle OPŽP), lze tento PFO schválit jako závazný pro plnění podmínek OPŽP. Nicméně tuto skutečnost musí vlastník (žadatel) projednat s Odborem provozování VH infrastruktury na SFŽP ještě před doložením podkladů ke kontrole, resp. po vyplnění nástroje Udržitelnost a předložení podkladů k jeho schválení.

3.9 List „Indexace“

Tento list je uzamčen a Zpracovatel do něj nemůže zasahovat. Slouží k zobrazení indexů pro přepočet stálých a běžných cen.

3.10 List „Makrodata“

Tento list je uzamčen a Zpracovatel do něj nemůže zasahovat. Slouží k zobrazení makroekonomických údajů na základě roční míry spotřebitelských cen. Údaje budou každoročně (případně dle příslušné výzvy OPŽP, podle toho co proběhne dříve), aktualizovány ze strany SFŽP.

4. ZÁVĚR

Zpracovatel/Žadatel se před vyplněním nástroje Udržitelnost 2014+ musí seznámit s touto Uživatelskou příručkou a s příslušnou legislativou, týkající se zpracování Plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací dle př. č. 18, a dále s př. č. 19, resp. č. 20, která udává povinnost zpracovávat kalkulaci, resp. porovnání všech položek výpočtu ceny pro vodné a stočné v kalendářním roce xxxx, dle vyhl. MZe č. 428/2001 v platném znění. Povinnost zpracovat a realizovat plán financování obnovy vodovodů a kanalizací je legislativně předepsán § 8 odst. 11 zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu ve znění pozdějších předpisů.

Povinnosti žadatele k zajištění Udržitelnosti VH projektů v období OPŽP 2014 - 2020

- Seznámení se s příslušným manuálem, resp. Uživatelskou příručkou, včetně příloh pro vyplnění Nástroje Udržitelnost 2014+
- Po vysoutěžení dodavatele stavebních prací vyplnit nástroj Udržitelnost 2014+ v platné verzi, zveřejněný na webových stránkách www.opzp.cz. Povinnost žadatele předložit ke schválení vyplněný nástroj Udržitelnost 2014+ je v rámci předložení podkladů ke kontrole výběrového řízení na zhotovitele stavebních prací.
- V případě nejasností k vyplnění nástroje konzultovat problémy s Odborem provozování VH infrastruktury na SFŽP nebo emailové adrese udrizitelnost.vhi@sfzp.cz
- Zpracovat Zprávu k vyplněnému nástroji – doporučená osnova zprávy je přílohou č.2 této Uživatelské příručky.
- Vyplněný Nástroj Udržitelnost 2014+ odevzdat příslušnému projektovému manažerovi Odboru provozování vodohospodářské infrastruktury elektronicky, tj. e-mailem.
- Po vyplnění nástroje Udržitelnost 2014+ a jeho schválení ze strany SFŽP, je zapotřebí vytisknout list „Info“ a list „Návrh PFO“ a předložit tyto listy svému projektovému manažerovi.
- Seznámit se s příslušnou národní legislativou, definovanou výše (Zákon o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu č. 274/2001 Sb. a související vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. v platném znění, přílohy č. 18, 19 a 20, atd.)
- Seznámit se s Příručkou pro žadatele a příjemce pro OPŽP 2014 – 2020

Povinné přílohy k vyplněnému nástroji Udržitelnost 2014+ pro projekty předložené v PO1 OPŽP 2014 – 2020:

- Zpráva k vyplněnému nástroji Udržitelnost 2014+
- Vytisknuté listy z vyplněného a schváleného nástroje Udržitelnost 2014+:
 - o List „Info“ podepsaný žadatelem a zpracovatelem
 - o List „Návrh PFO“, podepsaný žadatelem
- Vybrané údaje z majetkové evidence vodovodů a kanalizací (VÚME) zpracovávané v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona o vodovodech a kanalizacích, je-li to relevantní
- Schválený Plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací zpracovaný v souladu s přílohou č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001 Sb. ve znění vyhl. č. 48/2014 Sb. (je-li relevantní), včetně doplňujících zpráv k PFO, je-li k dispozici.

Příloha č. 1 - ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY VÝPOČTU UDRŽITELNOSTI VH PROJEKTŮ NA OBDOBÍ OPŽP 2014 - 2020

1.1 PODMÍNKY FINANČNÍ UDRŽITELNOSTI VH PROJEKTŮ

Výpočet udržitelnosti na období OPŽP 2014–2020 zohledňuje oba typy projektů, tj. projekty na „zelené louce“ (ZL) nebo vycházející z „historických dat“ (HD).

Období kontroly udržitelnosti VH projektů dle OPŽP 2014 -2020 je ze strany MŽP stanoveno v délce 10 let od zahájení provozování projektu.

Princip zajištění finanční udržitelnosti VH projektů je založen na stanovení minimálních čistých příjmů (ve formě nájemné, odpisy/zisk, opravy, prostředky na obnovu přímo určené dle PFO¹⁰, apod.), které by měly být investovány zpět do VH infrastruktury vlastníka (žadatele/příjemce dotace) na tzv. správu a obnovu VH infrastruktury.

Podmínkou dodržování finanční udržitelnosti v období OPŽP 2014–2020 bude u VH projektů potřebné dodržení **minimální výše čistých příjmů** ve formě finančních zdrojů určených na správu a obnovu VH infrastruktury, a **nikoliv povinné navyšování ceny pro vodné a/nebo stočné**.

Výpočet dle nástroje Udržitelnost 2014+ stanoví **minimální čisté příjmy** (jako zdroje na obnovu VH infrastruktury), **kteří musí vlastníci (žadatel) vytvořit v průběhu prvních 10 let od uvedení projektu do provozu (kontrola období udržitelnosti ze strany MŽP/SFŽP)**, přičemž tyto příjmy musí být:

- vždy kumulativně kladné,
- minimální požadovaný růst by měl být lineární od prvního roku uvedení projektu do provozu až do dosažení tzv. plných odpisů na konci 30 letého referenčního období a
- následně by měly být tyto zdroje využívány opětovně na správu, obnovu a rozšíření VH infrastruktury vlastníka (příjemce dotace)

Minimální požadovaná výše čistých příjmů (ve formě nájemné, odpis/zisk, opravy, prostředky na obnovu přímo určené dle PFO, apod.), **stanovená výpočtem v nástroji Udržitelnost 2014+ je pouze jednou z položek modelace konečné ceny pro vodné a/nebo stočné účtované odběratelům**. Proto je zapotřebí příjemce dotace upozornit, že podmínka zajištění vygenerování určité výše čistých příjmů bude mít vždy dopad do výsledné ceny vodného a/nebo stočného účtované odběratelům (v závislosti na provozních nákladech a objemech fakturované pitné/odpadní vody).

Z pohledu SFŽP a plnění podmínek OPŽP 2014–2020 bude konečným odběratelům účtovaná výsledná cena pro vodné a/nebo stočné vždy záviset na tom, jak bude rozhodnuto o kontrole požadovaných čistých příjmů projektu/celého VH systému ze strany poskytovatele podpory.

¹⁰ PFO = Plán financování obnovy vodovodů nebo kanalizací ve smyslu Přílohy č. 18 vyhl. MZe č. 428/2001, resp. její novelizace č. 48/2014, kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů.

1.2 Základní předpoklady pro stanovení Udržitelnosti 2014+

Základní předpoklady pro výpočet Udržitelnosti 2014+ vyplývají minimálně z požadavků národní legislativy a jsou doplněny o zkušenosti z končícího programového období 2007–2013. Poskytovatel dotace předpokládá, že propojením národní legislativy a s doplněním požadavků OPŽP 2014–2020 dojde k větší efektivitě využívání dotovaných a následně generovaných zdrojů (čistých příjmů) z VH systému zpět na jeho obnovu v budoucích letech a zároveň předpokládá tímto krokem zajištění zlepšení stávajícího stavu financování obnovy vodovodů a kanalizací ze strany vlastníků VH infrastruktury.

Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací (PFO):

- **Má povinnost zpracovat každý vlastník VH infrastruktury na dobu min. 10 let** v souladu s Přílohou č. 18, vyhl. MZe č. 48/2014, kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích). Takto zpracovaný PFO musí být aktualizován každých 5 let, případně dříve, pokud došlo v dané oblasti k významné investici vlastníka. Zpracování PFO by byl závazný požadavek OPŽP 2014–2020, přičemž by byl konzistentní s požadavky národní legislativy zmíněné výše. Povinnost zpracovat a předložit PFO na SFŽP by byla nejpozději po ukončeném tendru na dodavatele stavby a před zahájením financování projektu.
- PFO se bude tvořit na období min. 10 let v souladu s národní legislativou, přičemž **součástí podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace bude závazek příjemce dotace naplnit tvorbu zdrojů na obnovu VH infrastruktury vždy v návaznosti na předchozí zpracovaný PFO** (zde vytváří SFŽP předpoklad, že po uplynutí doby udržitelnosti zajistí MZe, jakožto oborový garant pro kontrolu plnění PFO vodovodů a kanalizací, kontrolu následného plnění PFO tak, aby došlo k naplnění smyslu investování potřebných prostředků zpět do obnovy VH infrastruktury bez poskytnutí další dotace, tj. že VH infrastruktura bude samofinancovatelná).

Hodnota VH majetku:

- Hodnota stávajícího VH majetku v její reprodukční pořizovací hodnotě dle standardní metodiky MZe (viz výše).
- Její stanovení je nezbytným vstupem pro účely zpracování PFO, kdy VH majetek musí být ohodnocen v souladu s výše uvedenou národní legislativou, přičemž musí vycházet ze skupin pro vybrané údaje majetkové a provozní evidence vlastníka, které mají povinnost vlastníci každoročně předkládat na příslušné vodoprávní úřady v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona o vodovodech a kanalizacích, následně pak na MZe.

Investiční náklady projektu:

- Investiční náklady projektu rozdělené dle jejich typu a s uvedením životností jednotlivých prvků v souladu s předloženou žádostí o dotaci z OPŽP 2014 – 2020.

- Životnosti jednotlivých typů investičních nákladů projektu musí být v souladu s životnostmi VH majetku uvedeného níže.

Životnosti a rozdělení VH majetku na stavební a technologické prvky:

- Životnosti a rozdělení VH majetku:
 - Výstavba - vodovodní potrubí = 55 let,
 - Výstavba - odpadní potrubí = 75 let,
 - Výstavba – ostatní stavby = 40 let,
 - Technologie a zařízení = 15 let

Referenční období:

- Je stanoveno na **30 let od zahájení realizace projektu**

Období udržitelnosti:

- Je stanoveno dle národních požadavků na **10 let od uvedení projektu do provozu** (vychází z končícího programového období 2007–2013).
- Kontrola dodržování udržitelnosti v programovém období OPŽP 2014–2020 ze strany poskytovatele dotace bude probíhat každoročně na základě každoročního vyplnění tzv. Průběžných provozních monitorovacích zpráv předkládaných příjemci dotace po ukončení realizace projektu až do uplynutí doby udržitelnosti dle podmínek OPŽP 2014–2020, respektive na základě kontroly na místě u příjemce.

Minimální počáteční hodnota požadovaných čistých příjmů projektu/celého VH systému:

- V počátečním roce, tj. roce uvedení projektu do provozu bude vycházet:
 - a) **ze stávající výše generovaných zdrojů do VH infrastruktury** (ve formě nájemné, odpisy, zisk, opravy, prostředky na obnovu dle PFO, apod.) nebo,
 - b) **dle předloženého návrhu PFO.**

Tvorba čistých příjmů na správu a obnovu VH infrastruktury:

- Bude zajištěna **pouze z prostředků, které jsou generovány provozem VH infrastruktury, „jiné“ zdroje nebudou do uvedených čistých příjmů vstupovat** (uvedená podmínka neuplatnění „jiných“ zdrojů neplatí po dosažení hranice sociálně únosné ceny pro vodné a/nebo stočné).
- Příjemci dotace bude **umožněno využít kumulované čisté příjmy v souladu s požadavky řádného hospodáře**, tzn. příjemce **nebude mít povinnost kumulovat čisté příjmy na zvláštním účtu** s podmínkou jejich následného využití pouze do VH infrastruktury (**avšak za podmínky, že každý aktualizovaný PFO bude respektovat trend tvorby čistých příjmů v návaznosti na předchozí zpracovaný PFO dle podmínek modelu Udržitelnost 2014+ pro daný projekt**).

Nástroj Udržitelnost 2014+:

- Bude povinností příjemce dotace předložit vyplněný Nástroj Udržitelnost 2014+ nejpozději v rámci doložení podkladů k Rozhodnutí o poskytnutí dotace, včetně návrhu zpracovaného PFO.
- Model Udržitelnost 2014+ bude veřejně dostupný na webových stránkách OPŽP 2014–2020 pro předběžné posouzení podmínek naplnění požadavků OPŽP 2014–2020 v oblasti udržitelnosti potenciálním příjemcem.

Výstup z modelu Udržitelnost 2014+:

- **Výpočet tvorby min. požadovaných čistých příjmů** (ve formě nájemné, odpis/zisk, opravy, prostředky na obnovu dle PFO, apod.) v referenčním období proveden **ve stálých cenách** roku uvedení projektu do provozu a **bez DPH**.
- Výpočet bude **platný vždy pro dotovanou složku VH infrastruktury** dle předložené žádosti o dotaci z OPŽP 2014–2020 a žadatelem/příjemcem dotace předloženého PFO.
- Výstupem bude lineární **navyšování čistých příjmů od roku zahájení realizace projektu po dobu 30 let až do dosažení tzv. plných odpisů ve 30. roce referenčního období**, přičemž začátek lineárního navyšování čistých příjmů (jako zdrojů na obnovu VH infrastruktury) závisí na výši:
 - a) stávajících zdrojů do VH infrastruktury (ve formě nájemné, odpisy, zisk, opravy, prostředky na obnovu dle PFO, apod.), resp. na tom
 - b) jak je zpracován PFO (tzn. teoreticky může být začátek výpočtu na hodnotě „0“, zejména u projektů ZL).
- **Dle zadaných údajů příjemce dotace** (o skutečně vytvářených zdrojích do VH infrastruktury v každém roce období udržitelnosti) **lze sledovat rozdíl mezi požadavkem Nástroje Udržitelnost 2014 + a skutečností** vyplývající z údajů příjemce dotace.
- Grafy s uvedením povinné tvorby čistých příjmů v jednotlivých letech referenčního období a porovnání se skutečnou tvorbou čistých příjmů dle údajů příjemce dotace.
- **Výpočet ceny pro vodné a stočné** (po doplnění údajů příjemce dotace o objemech a provozních nákladech v dané tarifní oblasti) **ve stálých cenách a bez DPH**.
- **Posouzení dosažení plné výše odpisů**, resp. dosažení plně nákladové ceny¹¹ **bude vždy v kompetenci poskytovatele dotace**, resp. SFŽP, který je zprostředkujícím subjektem.
- **Posouzení dosažení sociálně únosné ceny¹² bude zajištěno shodně jako v končícím programovém období 2007–2013**, kdy je na webových stránkách OPŽP 2007–2013 každoročně zveřejněn výpočet sociálně únosné ceny na další rok.

¹¹ Cena pro vodné a stočné generující výši nájemného, která pokrývá veškeré náklady na provoz a údržbu VH infrastruktury a současně generuje dostatečnou výši zdrojů na pokrytí veškerých odpisů infrastrukturního majetku dle skutečných pořizovacích cen a životností jednotlivých typů majetku (stanovených dle OPŽP 2007–2013, resp. dle OPŽP 2014–2020).

2. ZÁVĚR

Přístup k Udržitelnosti 2014 + vychází z požadavku na uplatnění míry podpory dle metody „Flat rate“.

Jedná se o jednoduchý **nástroj** ve formátu MS Excel, který **přibližuje podmínky OPŽP 2014–2020 národní legislativě, přičemž se dá předpokládat zlepšení stávajícího stavu naplnění požadavků národní legislativy ve smyslu tvorby a následného vynakládání zdrojů na obnovu VH infrastruktury, vyšší efektivita vynakládaných dotačních prostředků, a zároveň naplňování cíle nastavování podmínek regulace VH sektoru v České republice v souladu s národní úrovní (kterou zajišťuje MZe, resp. MF).**

MŽP jako Řídící orgán a SFŽP jako Zprostředkující subjekt projednali navrhovaný přístup k Udržitelnosti 2014 +, před jeho uplatněním v praxi, s Evropskou komisí a zároveň poskytli navrhovaný přístup včetně vytvořeného nástroje (modelu Udržitelnost 2014+) na oponenturu odborné veřejnosti (např. SOVVI, SOVAK).

¹² Sociálně únosná hranice pro výdaje na vodné a stočné je definována jako cena pro vodné a stočné (vč. DPH), která představuje 2% průměrných příjmů domácnosti, s prognózou nárůstu příjmů domácností dle prognózy míry inflace spotřebitelských cen pravidelně zveřejňované Českou národní bankou, a se standardní spotřebou 80 l/os/den pro účel tohoto výpočtu.

Příloha č. 2 – VZOR ZPRÁVY K VYPLNĚNÉMU NÁSTROJI UDRŽITELNOST 2014+

Doporučený vzor zprávy, kterou musí žadatel o podporu z OPŽP předložit jakou součástí vyplněného nástroje Udržitelnost 2014+ .

1. Úvodní informace

Stručný popis projektu, základní informace o žadateli o podporu.

2. Základní vstupní data

2.1 Popis stávajícího stavu

V případě projektu, kde již existuje stávající VH infrastruktura zpracovatel uvede informace o stávající oblasti VHI (je-li relevantní), jak byla vyčíslena hodnota infrastrukturního majetku (metodický způsob ocenění dle vyhl. MZe č. 428/2001 v platném znění, vyhl. MF, apod...), k jakému roku je VH infrastruktura vyčíslena, jaká je cenová úroveň ocenění, příslušná sazba DPH, atd..

Zpracovatel popíše způsob rozčlenění na jednotlivé položky infrastruktury – na stavební objekty, potrubí a zařízení (procentuálně, odborným odhadem, aj.).

2.2 Provozní náklady

Stručný popis, jak byla kalkulace provozních nákladů nastavena (např. zda se jedná o vyčíslení na základě historických dat, odborný odhad, apod.).

2.3 Investiční náklady projektu

Zpracovatel uvede vyčíslení investičních nákladů dle předloženého projektu, z jaké dokumentace vycházel, apod...

2.4 Finanční prostředky

Zpracovatel uvede, z jakých finančních prostředků budou generovány zdroje na obnovu VH infrastruktury, zda pouze z vodného a stočného, nájemného, případně bude využito jiných zdrojů. Využití jiných zdrojů, než z vodného a stočného je nutné konzultovat se SFŽP, Odborem provozování VH infrastruktury.

3. Provozní náklady VaK-ex post

Zpracovatel uvede, zda došlo ke změně přednastavených prognóz na listu „Provozní náklady ex-post“. Pokud ke změnám nedošlo, uvede tuto skutečnost do zprávy také.

4. Návrh PFO

Zpracovatel stručně popíše způsob rozdělení finančních prostředků, které budou alokovány Plánem financování obnovy vodovodů nebo kanalizací, resp. zda takové prostředky vycházely z minimálního požadavku daného nástrojem Udržitelnost 2014+, nebo zda jsou nastaveny jiným způsobem (výše než je vyžadováno SFŽP). Tuto skutečnost popíše.

5. Výstupy pro SFŽP

Zpracovatel uvede výslednou částku „Kumulované minimální výši zdrojů do VHI dle OPŽP“ vypočtenou nástrojem Udržitelnost 2014+ (list „Výstupy pro SFŽP“, řádek 36, resp. 37), a to pro každou ze složek pitná nebo odpadní voda (případně pro obě složky je-li to relevantní).

6. Závěr

Žadatel o podporu a zpracovatel čestně prohlásí, že si jsou vědomi závaznosti s tvorbou min. zdrojů na obnovu VH infrastruktury v souladu s požadavky řádného hospodáře dle požadavků OPŽP 2014 – 2020, a to na období udržitelnosti 10 let od prvního dne následujícího roku po vydání posledního kolaudačního souhlasu na projekt.

Podpisy zpracovatele a statutárního zástupce žadatele.