

Zpráva o hospodaření městské společnosti

EVK Kašperské Hory s.r.o.

včetně účetní závěrky za rok 2021



Obsah:

1. O společnosti
2. Rozdělení do středisek
3. Středisko 2 – TEPLO
4. Středisko 3 - VODA
5. Středisko 4 – KANALIZACE
6. Personální zajištění provozu EVK Kašperské Hory
7. Celkové hospodaření společnosti
8. Přílohy:
 - Rozvaha 2021
 - Výkaz zisku a ztráty 2021
 - Výkazy zisku a ztráty dle středisek
 - Sumář výkazu zisku a ztráty dle středisek
 - Příloha k účetní závěrce 2021

Zkratky:

CZT – centrální zásobování teplem

ELTO – extra lehký topný olej

OPS – objektová předávací stanice

ČOV – čistírna odpadních vod

1. O společnosti

Společnost EVK Kašperské Hory s.r.o. primárně pro město Kašperské Hory provozuje zásobování tepelnou energií přes systém CZT a vodohospodářskou infrastrukturu.

Společnost v rámci provozování CZT zajišťuje kompletní činnosti pro výrobu a distribuci tepelné energie.

Vodohospodářská činnost zahrnuje jímání, úpravu, rozvod pitné vody a následné odvádění a čištění odpadních vod v Kašperských Horách a na Červené.

2. Rozdělení do středisek

Z důvodu stanovení ceny vodného, stočného a ceny za tepelnou energii je společnost účetně rozdělena do středisek: 1 - SPRÁVNÍ; 2 -TEPLO; 3 - VODA a 4 – KANALIZACE.

Komerční činnost je účtována samostatně do středisek: 21 – TEPLO – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY; 31 – VODA – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY a 41 – KANALIZACE – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY.

STŘEDISKO 1 SPRÁVNÍ - Shromažďuje jednotlivé náklady na administrativu, které jsou následně rozděleny dle účelu do jednotlivých účetních středisek.

STŘEDISKO 2 TEPLO – Z nákladů a výnosů střediska je stanovena zálohová a následně konečná cena tepla pro odběratele (*konečná cena v roce 2021 byla stanovena ve výši 360,- Kč/GJ bez DPH – 396,- Kč/GJ s DPH. Pozn.: cena tepelné energie byla oproti zálohové ceně snížena dle skutečných nákladů z 388,- na 360,- Kč/GJ bez DPH, tj. o 28,- Kč za 1 GJ*).

STŘEDISKO 3 VODA – Náklady a výnosy tohoto střediska jsou podkladem pro výpočet skutečné ceny za provozování vodovodu pro veřejnou potřebu (*jednotkové náklady na provozování v roce 2021 - vodné byly vyčísleny na 35,20 Kč za m³ pitné vody bez DPH. Úctovaná cena vodného pro odběratele byla 22,- Kč/m³ bez DPH*). Rozdíl v nákladech a příjmech byl vyrovnán hospodařením společnosti EVK a dotací od města Kašperské Hory. Náklady na výrobu a distribuci pitné vody se oproti roku 2020 zvýšily o 10,13 Kč na jeden m³ bez DPH.

STŘEDISKO 4 KANALIZACE – Určuje skutečné náklady související s čištěním odpadních vod (*jednotkové náklady na provozování v roce 2021 činily 68,29 Kč/m³ bez DPH, úctovaná cena stočného pro odběratele byla 39,- Kč/m³ bez DPH*). Rozdíl v nákladech a příjmech byl vyrovnán hospodařením společnosti EVK a dotací od města. Náklady na odvod a čištění jednoho m³ odpadních vod stouply v porovnání s rokem 2020 o 18,73 Kč.

STŘEDISKO 21 TEPLO – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

STŘEDISKO 31 VODA – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

STŘEDISKO 41 KANALIZACE – OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Tato střediska evidují náklady a výnosy spojené s činnostmi pro třetí subjekty netýkající se přímo provozování CZT nebo vodohospodářské infrastruktury. Jedná se např. o dodávku a montáž vodovodních, kanalizačních a teplovodních přípojek. Dodávky a montáže OPS. Díla týkající se výstavby teplovodu, vodovodního řádu, kanalizační sítě a dalších činností z oboru.

3. STŘEDISKO 2 – TEPLŮ



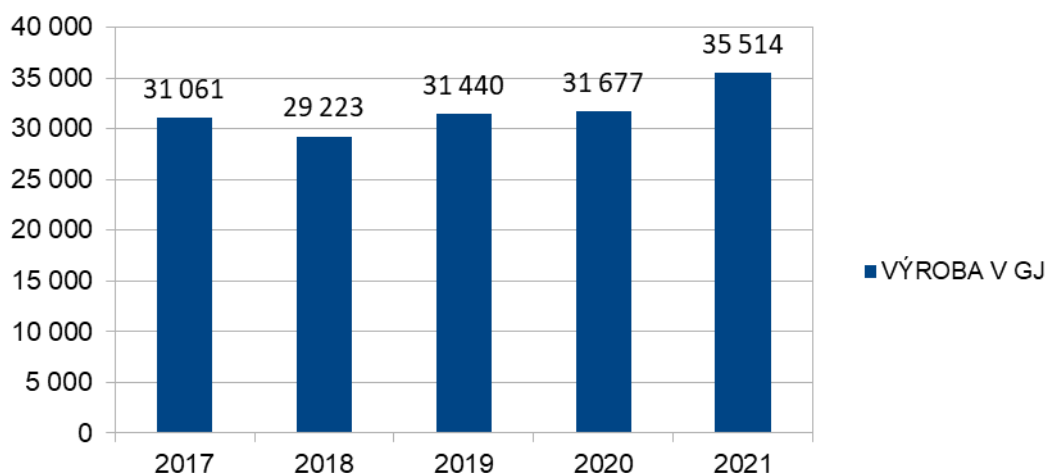
Obr. č. 1: Centrální výtopna na biomasu

Zabezpečuje celkový provoz systému centrálního zásobování teplem v Kašperských Horách. Jedná se o činnosti spojené s nákupem paliva a jeho následnou úpravu pro výrobu tepelné energie v třítahových žárotrubných kotlích na biomasu. Skladování paliva, dopravu a nakládku do kotlových zásobníků. Provoz a údržbu centrální výtopny se dvěma kotly o jmenovitém výkonu 1,6 a 2,4 MW na biomasu a záložní kotelny na ELTO. Provoz a opravy pojezdové váhy, automatického jeřábu, teplovodní sítě CZT a 215 provozovaných OPS.

Rok 2021 byl z pohledu výroby tepelné energie i přes mírný průběh zimy rokem nadprůměrným. V centrální výtopně bylo vyrobeno z biomasy 34 894,59 GJ a v kotelně na ELTO 629,51 GJ tepelné energie. Celkem bylo dodáno do sítě 35 514,1 GJ tepelné energie, což je zvýšení oproti roku 2020 o 3 836,57 GJ. Zvýšená výroba byla zapříčiněna navýšením odběrem z nových OPS a chladným počasím v květnu 2021.

VÝROBA		SPOTŘEBA PALIVA	
ROK	GJ	BIOMASA/at	ELTO/I
2017	31 061	2374	
2018	29 223	2109	
2019	31 440	2152	4546
2020	31 677	2049	11271
2021	35 514	2284	18294

Tab.č.1: Výroba a spotřeba paliva v letech 2017- 2021



Graf č. 1: Růst výroby v letech 2017– 2021

V době letní odstávky bylo v centrálním zásobování teplem dokončeno několik úprav směřujících k optimalizaci provozu, vyvážení soustavy a zároveň k rozšíření teplovodní sítě a připojení několika OPS. Nejzásadnější byla výstavba teplovodu pro zástavbu mezi ulicemi Besední a Nová. V roce 2021 došlo k realizaci II. etapy pro připojení dvou bytových domů v této lokalitě, a to včetně předávacích stanic. Poslední III. etapa bude realizována v roce 2022. Společnost se také podílela na zajištění nové části teplovodní sítě v Šumavské ulici, kde došlo k propojení teplovodu mezi ulicí Dlouhou a Žižkovým náměstím. Současně s tímto zokruhováním teplovodu byly připojeny na CZT nové apartmánové domy v Šumavské ulici a připraveny dvě přípojky pro další plánovanou zástavbu.

Další napojení na CZT proběhlo při poslední etapě rekonstrukce Besední ulice mezi HZS a křižovatkou s ulicí Vimperská. Zde byl připojen na CZT bytový dům č.p. 193 a byla vysazena teplovodní přípojka pro budoucí zástavbu na p.č. 62/1.

S ohledem na dlouhodobý nedostatek kapacity na zdroji došlo k dílčí úpravě průtoků u dvou největších OPS, k úpravě časů vytápění u nově připojených OPS a byla zadána dokumentace k navýšení výkonu kotelny.

Kotle v centrální výtopně prošly každoroční údržbou, tentokrát i s opravou vyzdívek. Byla provedena výměna elektromotoru ventilátoru kotle K1, části roštnic v obou kotlích a další drobné opravy. Na jeřábovém zařízení proběhla oprava hydraulického agregátu a byl vyměněn hydraulický válec.

Při provozu kotelny byl a je kladen důraz na preventivní kontroly zařízení a denní provozní údržbu snižující případné náklady na servis jednotlivých zařízení.

V roce 2021 vyrobila výtopna na biomasu **34 894,59** a záložní kotelna na ELTO **619,51** GJ tepla. Koncovými odběrateli bylo odebráno ze systému CZT přes domovní předávací stanice **26 716,43** GJ tepla (vč. vlastní spotřeby). Tepelné ztráty ve výši 8 797,67 GJ se procentuálně ve srovnání s rokem 2020 mírně snížily na 24.77 % z celkové produkce tepla.

Výtopna spotřebovala na výše uvedenou výrobu 3 463 tun dřevěných štěpek s průměrnou výhřevností 12,31 GJ/t a 18 294 litrů (15,37 tun) ELTO s výhřevností cca 41 GJ/t. V přepočtu tun na sušinu v palivu bylo v roce 2021 využito 2 284 atrotun biomasy.



Obr. č.2: Úprava paliva štěpkováním

Středisko TEPLO a TEPLO ostatní náklady a výnosy v číslech (částky jsou uvedeny bez DPH):

V roce 2021 byla předběžná (zálohová) cena tepelné energie stejně jako v roce 2020 stanovena dle předběžné cenové kalkulace na částku 388,- Kč bez DPH za GJ. Konečná cena byla dle kalkulace skutečných nákladů s následným schválením radou města stanovena na 360,- Kč bez DPH.

Tržby za prodané teplo a podpora za výrobu z biomasy v roce 2021 činily **11 514 959,09 Kč**. Náklady na výrobu, provoz a opravy byly **10 542 933,86 Kč**. Středisko TEPLO skončilo s kladným hospodářským výsledkem **972 025,23 Kč**.

Náklady střediska „21 Teplo – ostatní náklady a výnosy“ činily **4 268 044,04 Kč**. Výnosy střediska byly **4 962 307,28 Kč**. Hospodářský výsledek střediska „Teplo - ostatní náklady a výnosy“ byl **694 263,24 Kč**.

Nejvyšší náklady výtopy jsou standardně za palivo. Náklady na pořízení paliva, štěpkování a dopravu do výtopy dosáhly částky 4 042 439,- Kč před odečtením výnosu z podpory (tzv. zelené bonusy). Významnou položkou je také nájemné za technologii ve výši 2 033 258,- Kč, platba za elektrickou energii 618 179,- Kč či mzdové náklady a zákonné pojištění 1 895 629,- Kč.

Dalšími nákladovými položkami v oblasti provozu výtopy, rozvodů a odběrných míst v roce 2021 byly opravy zahrnující spotřební materiál na údržbu, opravu technologie a ostatní náklady zahrnující ověřování měřidel, revize, kontroly apod.

Středisko Teplo – ostatní náklady a výnosy mělo nejvyšší náklady za materiál na teplovod v Šumavské ulici, II. etapu teplovodu v zástavbě mezi ulicí Nová a Besední a přípojky u výše uvedených projektů. Dalšími náklady byly předávací stanice, kabeláž a práce subdodávek.

Shrnutí: (částky bez DPH)

Středisko 2 Teplo - celkové náklady na výrobu a distribuci tepla: **10 542 933,86 Kč**

Celkové příjmy střediska 2 Teplo: **11 514 959,09 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 2 Teplo je **972 026,23 Kč**

Celkové náklady střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **4 268 044,04 Kč**

Celkové příjmy střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **4 962 307,28 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy: **694 263,24 Kč**



*Obr. č.3; 4; 5.:Zleva II. etapa montáže teplovodu pro lokalitu Besední/Nová;
Oprava vyzdívky kotle a výměna roštnic; Oprava poruchy teplovodu v Besední
ulici.*

4. Středisko 3 VODA

Středisko provozuje vodo-hospodářskou infrastrukturu s cílem zajistit dostatek kvalitní pitné vody pro Kašperské Hory a Červenou. Hlavní činností je jímání surové vody na prameništích, úprava vody a následná doprava pitné vody k jednotlivým odběratelům. Vedlejší činností pak byla spolupráce na projektech „Rekonstrukce Besední ulice, rekonstrukce vodovodního řadu v Šumavské ulici a nové vodovodní přípojky“.



Obr. č.6: Vodárna nad školou

Vodovod pro veřejnou potřebu zásobuje pitnou vodou cca 1290 obyvatel s trvalým pobytem v Kašperských Horách a 23 obyvatel v obci Červená. Hlavně v turistické sezóně je počet obyvatel zásobovaných z veřejného vodovodu daleko vyšší.

Z vodovodního řadu v Kašperských Horách zajišťuje odběr 453 a na Červené 27 vodovodních přípojek.

V roce 2021 bylo pro vodovodní řad v Kašperských Horách vyrobeno 74 257 m³ pitné vody, konečným spotřebitelům pak bylo dopraveno a vyfakturováno 61 048 m³ pitné vody.

Na Červené bylo vyrobeno 3 122 m³ a vyfakturováno 1 866 m³ pitné vody.

S ohledem na udržení stálé kvality vody je prováděn její pravidelný rozbor ze vzorků odebíraných z úpravny vody a z vodovodního řadu. Vzorky se odebírají v úpravně vody a na pěti kontrolních místech v Kašperských Horách a v úpravně a na dvou místech na Červené. Místa odběrů se mění. V roce 2021 bylo provedeno 30 mikrobiologických a biologických rozborů dle Vyhlášky č. 252/2004 Sb., kterou se stanoví hygienické požadavky na pitnou a teplou vodu a četnost a rozsah kontroly pitné vody a Vyhlášky č. 428/2001 Sb. Ministerstva zemědělství, 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). Rozbory jsou průběžně zveřejňovány na webových stránkách provozovatele.

Vodovodní síť v Kašperských Horách měří 9,185 km a v roce 2021 měla 6 poruch. Na Červené měří 0,688 km a došlo na ní ke 3 poruchám. Jednotkové náklady na provoz, úpravu vody a údržbu vodovodní sítě byly 35,20 Kč/m³.

Cena vodného byla stále jedna z nejnižších v České republice a v loňském roce činila 22,- Kč/m³ bez DPH (24,20 Kč/m³ s 10 % DPH).



Obr. č. 7;8: Vodojem a odkyselovací stanice na Ždánově

Shrnutí hospodaření střediska VODA

V roce 2021 bylo vyrobeno celkem (KH + Červená) 77 379 m³ pitné vody, prodáno bylo 62 914 m³ pitné vody. Cena vodného byla 22,- Kč/m³ bez DPH, tj. 24,20 Kč/m³ s DPH.

Celkové náklady na provoz vodovodů (středisko 3 VODA) byly **2 214 972,17 Kč**

Celkové výnosy za prodej pitné vody vč. přijaté dotace za rok 2021 dosáhly **2 000 941,61 Kč**.

Hospodářský výsledek střediska 3 VODA činí (ztráta) – **214 030,56 Kč**

Celkové náklady střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **2 349 232,06 Kč**

Celkové výnosy střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **2 563 262,62 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy je **214 030,56 Kč**

Pozn. Kladný výsledek hospodaření střediska byl použit na doplacená provozní ztráty střediska VODA.

Nejvyšší náklady na provoz střediska VODA byly za nájemné vodohospodářské infrastruktury ve výši 726 461,17 Kč, mzdové náklady 459 484,50 a zákonné pojištění ve výši 153 736,- Kč. Monitoring, vzorkování, práce spojené s odstraňováním poruch ve výši 259 148,07 Kč, poplatek za odběr surové vody do SFŽP 149 825,- Kč apod.

Náklady ve středisku „VODA – ostatní náklady a výnosy“ byly převážně za materiál a služby subdodávek ve výši 2 287 949,- Kč.

5. Středisko 4 KANALIZACE



Obr. č.9: ČOV Kašperské Hory

Středisko KANALIZACE zajišťuje jímání, dopravu a čištění odpadních vod. Provozuje kanalizační stoky a čistírny odpadních vod v Kašperských Horách a na Červené. Navíc na základě servisní smlouvy provozuje čistírnu odpadních vod pro hrad Kašperk a domovní ČOV na Bílém potoce. Společnost se podílí také na realizaci a dohledu nových přípojek a kanalizačních stok. Byly provedeny opravy kanalizačních šachet v Karlově a Nerudově ulici, výstavba nové přípojky Na Cikánci, rekonstrukce přípojky na Červené apod.

Do jednotné kanalizační sítě v Kašperských Horách je napojeno 357 kanalizačních přípojek, na Červené 17 přípojek. Dle údajů z provozní evidence připojené objekty na veřejnou kanalizaci odvedly kanalizační sítí v Kašperských Horách 58 532 m³ splaškových a ostatních vod. Množství všech čištěných odpadních vod, tj. včetně srážkových, bylo 161 470 m³.

Na Červené bylo odvedeno a vyfakturováno 1 674 m³ odpadních vod. Celkové množství čištěných vod zde bylo 7 601 m³.

Kvalita čištěných odpadních vod je sledována rozborů vzorků v souladu s kanalizačním řádem. V roce 2021 bylo provedeno 12 vyhovujících rozborů, a to z odpadních a čištěných vod na odtoku, přítoku a z aktivace v ČOV Kašperské Hory a 4 rozborů z ČOV Červená.

Shrnutí hospodaření střediska KANALIZACE

Stočné v roce 2020 činilo 39,- Kč/m³ bez DPH (tj. 42,90 Kč s DPH).

Vyúčtováno bylo na Kašperských Horách 58 532 m³ odpadních vod a na Červené 1 674 m³ odpadních vod, zbývající vody byly vody dešťové.

Nejvyšší náklady na provoz střediska KANALIZACE byly za nájemné 1 706 161,17 Kč, spotřebu elektrické energie 418 744,08 Kč, mzdové náklady 459 484,50 Kč a sociální a zdravotní pojištění 153 736,- Kč.

Celkové náklady střediska 4 KANALIZACE za rok 2020 činí **4 110 163,11 Kč**

Celkové příjmy střediska 4 KANALIZACE **3 885 523,63 Kč**

Hospodářský výsledek (ztráta) – **224 639,48 Kč**

Celkové náklady střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy za rok 2020 činí **524 383,80 Kč**

Celkové příjmy střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy **749 023,28 Kč**

Hospodářský výsledek střediska je **224 639,48 Kč**

Pozn. Kladný výsledek hospodaření střediska byl použit na doplacení ztráty z provozování kanalizace

6. Personální zajištění provozu EVK Kašperské Hory

Chod společnosti byl zajištěn ve stejném složení zaměstnanců jako v roce 2020.



Foto: (zleva) Radek Mäntli; Marek Jan Vrba; Ivana Pfeifferová; Jaromír Hasenöhl a Michal Mužík.

7. Celkové hospodaření společnosti

Celkové hospodaření společnosti EVK Kašperské Hory s.r.o. v roce 2021:

Celkové náklady: 24 323 609,04 Kč

Celkové výkony: 25 676 017,51 Kč

Hospodářský výsledek za firmu: 1 352 408,47 Kč po zdanění.

8. Přílohy:

- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 1 - SPRÁVA
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 2 – TEPLO
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 21 - TEPLO – ostatní náklady a výnosy
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 3 VODA
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 31 - VODA ostatní náklady a výnosy
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 4 – KANALIZACE
- Výkaz zisku a ztráty dle středisek; Středisko 41 – KANALIZACE – ostatní náklady a výnosy
- Sumář výkazu zisku a ztráty dle středisek
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty za období 1.1. – 31.12.2021 (Výsledovka 2021)
- Příloha tvořící součást účetní závěrky za zdaňovací období 1.1.2021 – 31.12.2021

Za společnost EVK Kašperské Hory s.r.o. zpracoval Ing. Marek Jan Vrba, jednatel společnosti.
V Kašperských Horách 4.5.2022