

**Zpráva o hospodaření městské společnosti
EVK Kašperské Hory s.r.o.
včetně účetní závěrky za rok 2022**



Obsah:

1. O společnosti
2. Rozdělení do středisek
3. Středisko 2 – TEPLLO
4. Středisko 3 - VODA
5. Středisko 4 – KANALIZACE
6. Personální zajištění provozu EVK Kašperské Hory
7. Celkové hospodaření společnosti
8. Přílohy:
 - Rozvaha 2022
 - Výkaz zisku a ztráty 2022
 - Výkazy zisku a ztráty dle středisek
 - Sumář výkazu zisku a ztráty dle středisek
 - Příloha k účetní závěrce 2022

Zkratky:

At - atrotuna

BD – bytový dům

CZT – centrální zásobování teplem

ČOV – čistírna odpadních vod

GJ - gigajoule

ELTO – extra lehký topný olej

K1 – kotel na biomasu Schmid UTSR 1600

K2 - kotel na biomasu Schmid UTSR 2400

OPS – objektová předávací stanice

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 2022 byla stanovena ve výši 429,- Kč/GJ bez DPH – 471,90 Kč/GJ s DPH. Pozn.: cena tepelné energie byla oproti zálohové ceně snížena dle skutečných nákladů z 475,- na 429,- Kč/GJ bez DPH, tj. o 46,- 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 2022 byly vyčísleny na 38,11 Kč za m³ pitné vody bez DPH. Účtovaná cena vodného pro odběratele byla 17,- 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 2021 zvýšily o 2,91 Kč na jeden m³ bez DPH.

STŘEDISKO 4 KANALIZACE – Určuje skutečné náklady související s čištěním odpadních vod (*jednotkové náklady na provozování v roce 2022 činily 59,25 Kč/m³ bez DPH, účtovaná cena stočného pro odběratele byla 50,- 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 se v porovnání s rokem 2021 snížily o 9,04 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 – TEPLA



Obr. č. 1: Centrální výtopna na biomasu

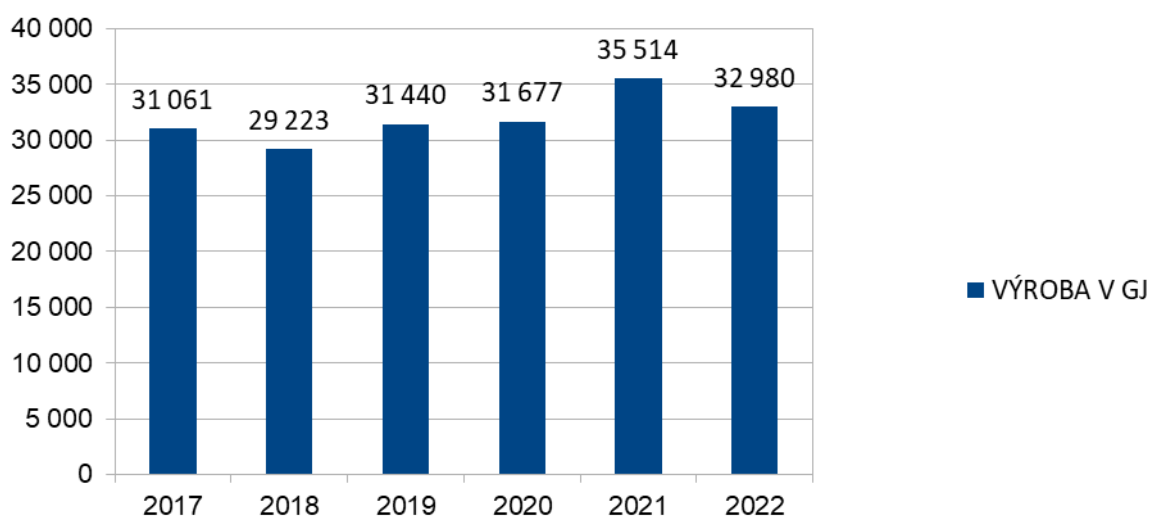
Zabezpečuje celkový provoz systému centrálního zásobování teplem v Kašperských Horách. Jedná se o činnosti spojené s nákupem paliva a jeho následnou úpravu pro výrobu tepelné energie v třítahových žárotrubných kotlích na biomasu. Skladování paliva, dopravu a nakládku do kotlových zásobníků. Provoz a 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 217 provozovaných OPS.

Rok 2022 byl z pohledu výroby tepelné energie rokem průměrným. V centrální výtopně bylo vyrobeno z biomasy 32 980,46 GJ tepelné energie. Záložní kotelna na ELTO nebyla využita. Dodávky do systému CZT byly ve srovnání s rokem 2021 nižší o 2 533,64 GJ tepelné energie. Nicméně ve spotřebě byl rozdíl pouze 1 525,82 GJ, což koresponduje s historicky nejnižšími ztrátami v systému, které tvoří 23,62 % z celkové výroby tepelné energie.

V následující tabulce a grafu je uveden přehled výroby tepelné energie a spotřeby paliva za období 2017 – 2022.

VÝROBA		SPOTŘEBA PALIVA	
ROK	GJ	BIOMASA/at	ELTO/I
2017	31 061	2 374	
2018	29 223	2 109	
2019	31 440	2 152	4 546
2020	31 677	2 049	11 271
2021	35 514	2 284	18 294
2022	32 980	1 993	

Tab.č.1: Výroba a spotřeba paliva v letech 2017- 2022



Graf č.1: Výroba v GJ v letech 2017– 2022

Doba letní odstávky byla využita na standardní údržbu a opravy menšího rozsahu. Kotle v centrální výtopně prošly každoroční údržbou a opravou vyzdívek. Byla provedena oprava spodní klenby u kotle K1, výměna kotlového čerpadla u kotle K2, výměna částí roštnic v obou kotlích a další drobné opravy. Na jeřábovém zařízení proběhla výměna lan a řetězu.

K centrálnímu zásobování teplem byly také připojeny novou částí teplovodu dvě OPS v zástavbě v Lesní ulici a v téže lokalitě dokončeno připojení dvou bytových domů ve výstavbě. Zároveň proběhla příprava a montáž nové OPS v objektu, nyní ve fázi rekonstrukce, na Zlaté Stezce.

Zásadní pro bezproblémové dodávky tepelné energie a budoucí rozvoj CZT je tvorba projektové dokumentace na rozšíření centrální výtopny. Realizace je plánována na období 2023 – 2025.

V roce 2022 vyrobila výtopna na biomasu **32 980,46** GJ tepla. Koncovými odběrateli bylo spotřebováno **25 190,61** GJ tepla (vč. vlastní spotřeby). Tepelné ztráty ve výši 7 789,85 GJ se procentuálně ve srovnání předchozími roky významně snížily na 23,62 % z celkové produkce tepla.

Výtopna spotřebovala na výše uvedenou výrobu 3 242 tun dřevěných štěpek s průměrnou výhřevností 11,4 GJ/t. V přepočtu tun na sušinu v palivu bylo v roce 2022 využito 1 993 atrotun biomasy.



Obr. č.2: Sklad paliva

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

V roce 2022 byla předběžná (zálohová) cena tepelné energie stanovena dle předběžné cenové kalkulace na částku 475,- Kč bez DPH za GJ. Konečná cena byla dle kalkulace skutečných nákladů s následným schválením radou města stanovena na 429,- Kč bez DPH. Zároveň byla pro rok 2023 na základě předběžné kalkulace předpokládaných nákladů schválena zálohová cena ve výši 475,- Kč bez DPH.

Přehled cen tepelné energie v Kč za 1GJ v letech 2017 - 2023				
ROK	BEZ DPH	DPH	CENA KONEČNÁ vč. DPH	CENA ZÁLOHOVÁ vč. DPH
2017	383,00	57,45	440,45 Kč	
2018	388,00	58,20	446,20 Kč	
2019	388,00	58,20	446,20 Kč	
2020	388,00	38,80	426,80 Kč	
2021	360,00	36,00	396,00 Kč	
2022	429,00	42,90	471,90 Kč	
2023	475,00	47,50		522,50 Kč

Tab.č.2: Přehled konečných cen tepelné energie v letech 2017- 2022 a ceny zálohové na rok 2023



Graf č.2: Přehled konečné ceny tepla v GJ v letech 2017– 2022 a ceny zálohové pro rok 2023

Tržby za prodané teplo a podpora za výrobu z biomasy v roce 2022 činily **11 576 143,94 Kč**. Náklady na výrobu, provoz a opravy byly **10 348 550,24 Kč**. Středisko TEPLO skončilo s kladným hospodářským výsledkem **1 227 593,70 Kč**.

Náklady střediska „21 Teplo – ostatní náklady a výnosy“ činily **1 055 297,24 Kč**. Výnosy střediska byly **2 045 260,51 Kč**. Hospodářský výsledek střediska „Teplo - ostatní náklady a výnosy“ byl **989 963,27 Kč**.

Nejvyšší náklady výtopy jsou standardně za palivo. Náklady na pořízení paliva, štěpkování a dopravu do výtopy dosáhly částky 3 687 484,- Kč před odečtením výnosu z podpory (tzv. zelené bonusy). Významnou položkou je také nájemné za technologii ve výši 2 032 888,- Kč, platba za elektrickou energii 933 523,- Kč či mzdové náklady a zákonné pojištění 1 848 218,- Kč.

Dalšími nákladovými položkami v oblasti provozu výtopy, rozvodů a odběrných míst v roce 2022 byly opravy zahrnující spotřební materiál na údržbu, opravu technologie a ostatní náklady zahrnující ověřování měřidel, revize, kontroly apod.

Středisko 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy mělo nejvyšší náklady za materiál na teplovod v zástavbě v Lesní ulici a přípojky k apartmánovým domům v této lokalitě. Dalšími náklady byly předávací stanice, kabeláž a práce subdodávek. Výnosy byly z komerčních projektů za realizaci teplovodu, přípojek a OPS v ulici Lesní a Zlatá stezka.



Obr. č.3; III. etapa montáže teplovodu pro lokalitu Besední/Nová (nově Lesní ul.)

Shrnutí: (částky bez DPH)

Středisko 2 Teplo - celkové náklady na výrobu a distribuci tepla: **10 348 550,24 Kč**

Celkové příjmy střediska 2 Teplo: **11 576 143,94 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 2 Teplo je **1 227 593,70 Kč**

Celkové náklady střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **1 055 297,24 Kč**

Celkové příjmy střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **2 045 260,51 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy: **989 963,27 Kč**

4. Středisko 3 VODA



Obr. č.4: Prameniště Červená

Středisko provozuje vodohospodářskou 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 „Přeložka propojovacího potrubí pramenišť Nový a Starý Ždánov“ a nové vodovodní přípojky pro BD v Karlově ulici.

Vodovod pro veřejnou potřebu zásobuje pitnou vodou cca 1280 obyvatel s trvalým pobytem v Kašperských Horách a 27 obyvatel v obci Červená. V turistické sezóně se počet obyvatel zásobovaných z veřejného vodovodu významně navyšuje.

Z vodovodního řadu v Kašperských Horách zajišťuje odběr 456 a na Červené 27 vodovodních přípojek.

V roce 2022 bylo pro vodovodní řad v Kašperských Horách vyrobeno 81 839 m³ pitné vody, konečným spotřebitelům pak bylo dopraveno a vyfakturováno 69 907 m³ pitné vody.

Na Červené bylo vyrobeno 5 175 m³ a vyfakturováno 2 598 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 na zdroji v Řetenicích, na Ždánově, ve vodojemu a na pěti kontrolních místech v Kašperských Horách a ze zdroje, vodojemu a na dvou kontrolních místech na Červené. Místa odběrů se mění. V roce 2022 bylo provedeno 22 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 2022 měla 7 poruch. Na vodovodním přivaděči z Řetenic byla jedna porucha. Na Červené měří veřejný vodovod 0,688 km a byly řešeny 3 poruchy. Jednotkové náklady na provoz, úpravu vody a údržbu vodovodní sítě činily celkově 38,11 Kč/m³. Účtovaná cena koncovým spotřebitelům byla 17,- Kč/m³ bez DPH (18,70 Kč/m³ s 10 % DPH).



Obr. č. 5: Oprava poruchy vodovodního řadu

Shrnutí hospodaření střediska VODA

V roce 2022 bylo vyrobeno celkem (KH + Červená) 87 014 m³ pitné vody, prodáno bylo 72 484 m³. Cena vodného činila 17,- Kč/m³ bez DPH, tj. 18,70 Kč/m³ s DPH.

Celkové náklady na provoz vodovodů (středisko 3 VODA) byly **2 765 648,71 Kč**

Celkové výnosy za prodej pitné vody vč. přijaté dotace za rok 2022 dosáhly **1 827 591,82 Kč**.

Hospodářský výsledek střediska 3 VODA činí (ztráta) – **938 056,89 Kč**

Celkové náklady střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **2 602 073,33 Kč**

Celkové výnosy střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **3 540 130,22 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy je **938 056,89 Kč**

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

Nejvyšší náklady na provoz střediska VODA byly za nájemné vodohospodářské infrastruktury ve výši 725 621,- Kč, mzdové náklady 599 381 a zákonné pojištění ve výši 146 380,- Kč. Monitoring, vzorkování, práce spojené s odstraňováním poruch ve výši 171 703,- Kč, poplatek za odběr surové vody do SFŽP 164 205,- Kč apod.

Náklady ve středisku „VODA – ostatní náklady a výnosy“ byly převážně za materiál 68 773,- a služby subdodávek ve výši 2 533 300,- Kč. Výnosy pocházejí z realizace přípojek pro bytové domy v Karlově ulici a přivaděč ze Starého na Nový Žďánov.

5. Středisko 4 KANALIZACE



Obr. č.6: 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. Na základě servisní smlouvy také provozuje čistírnu odpadních vod pro hrad Kašperk a domovní ČOV na Bílém potoce. Společnost se podílí i na realizaci a dohledu nových přípojek a kanalizačních stok. Z větších projektů byla realizována akce odlehčovací stoky z Husovy ulice do sběrače.

Do jednotné kanalizační sítě v Kašperských Horách je napojeno 373 kanalizačních přípojek, na Červené 17 přípojek. Dle údajů z provozní evidence připojené objekty na veřejnou kanalizaci odvedly kanalizační sítí v Kašperských Horách 67 947 m³ splaškových a ostatních vod. Množství všech čištěných odpadních vod, tj. včetně srážkových, bylo 130 711 m³.

Na Červené bylo odvedeno a vyfakturováno 1 767 m³ odpadních vod. Celkové množství zde čištěných vod bylo 2 533 m³.

Kvalita čištěných odpadních vod je sledována rozborů vzorků v souladu s kanalizačním řádem.

V roce 2022 bylo provedeno 13 rozborů čištěných vod na odtoku z ČOV, 12 rozborů odpadních vod na přítoku a po 12 rozborech z levé a pravé aktivace v ČOV Kašperské Hory. Na Červené bylo uskutečněno 5 rozborů na přítoku a odtoku a 6 rozborů z aktivace.

Shrnutí hospodaření střediska KANALIZACE

Stočné v roce 2022 činilo 50,- Kč/m³ bez DPH (tj. 55,- Kč s DPH).

Vyúčtováno bylo na Kašperských Horách 67 947 m³ odpadních vod a na Červené 1 767 m³, zbývající vody byly vody dešťové.

Nejvyšší náklady na provoz střediska KANALIZACE byly za nájemné 1 706 371,- Kč, spotřebu elektrické energie 745 631,- Kč, mzdové náklady 404 982,- Kč a sociální a zdravotní pojištění 133 687,- Kč.

Celkové náklady střediska 4 KANALIZACE za rok 2022 činí **4 189 565,62 Kč**

Celkové příjmy střediska 4 KANALIZACE vč. přijaté dotace za rok 2022 jsou **3 969 906,34 Kč**
Hospodářský výsledek (ztráta) – **219 659,28 Kč**

Celkové náklady střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy za rok 2022 činí **2 504 083,40 Kč**
Celkové příjmy střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy **2 723 742,68 Kč**
Hospodářský výsledek střediska je **219 659,28 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 v následujícím složení zaměstnanců:

Jednatel: Marek Jan Vrba

Administrativa: Ivana Pfeifferová

Provozně-výrobní pracovníci:

Centrální zásobování teplem: Jaromír Hasenöhrl a Alois Machala

Vodohospodářská činnost: Radek Mäntl

Elektrikář: Michal Mužík



*Foto: (zleva) Radek Mäntl; Michal Mužík; Marek Jan Vrba; Ivana Pfeifferová; Alois Machala a Jaromír Hasenöhrl.
Za fotografickým aparátem Ivan Pečta :)*

7. Celkové hospodaření společnosti

Celkové hospodaření společnosti EVK Kašperské Hory s.r.o. v roce 2022:

Celkové náklady: 23 889 488,54 Kč

Celkové výnosy: 25 682 775,51 Kč

Hospodářský výsledek za společnost: 1 793 286,97 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. – 31.12.2022 (Výsledovka 2022)
- Příloha tvořící součást účetní závěrky za zdaňovací období 1.1.2022 – 31.12.2022

Za společnost EVK Kašperské Hory s.r.o. zpracoval Ing. Marek Jan Vrba, jednatel společnosti.
V Kašperských Horách 26.4.2023