

**Zpráva o hospodaření městské společnosti
EVK Kašperské Hory s.r.o.
včetně účetní závěrky za rok 2024**

Obsah:

1. O společnosti
2. Rozdělení do středisek
3. Středisko 2 TEPLO a 21 TEPLO ostatní náklady a výnosy
4. Středisko 3 VODA a 31 VODA ostatní náklady a výnosy
5. Středisko 4 KANALIZACE a 41 KANALIZACE ostatní náklady a výnosy
6. Personální zajištění provozu EVK Kašperské Hory s.r.o.
7. Celkové hospodaření společnosti
8. Přílohy

Zkratky:

At – atro tuna (tuna suché hmoty)

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

SFŽP – Státní fond životního prostředí

1. O společnosti

Společnost EVK Kašperské Hory s.r.o. zajišťuje pro město Kašperské Hory provoz centrálního zásobování teplem (CZT) a vodohospodářské infrastruktury.

Centrální výroba tepelné energie zahrnuje výrobu, následnou distribuci a předání tepla ve výměnících objektových předávacích stanic u jednotlivých odběratelů.

Vodohospodářská činnost zahrnuje jímání, úpravu a dopravu pitné vody a následné odvádění a čištění odpadních vod v ČOV Kašperské Hory a ČOV na Červené.

2. Rozdělení do středisek

Z důvodu oddělení nákladů a výnosů pro 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 – Vykazuje administrativní náklady, které jsou následně rozděleny dle účelu do jednotlivých účetních středisek.

STŘEDISKO 2 TEPLO – Zahrnuje celkové náklady na provoz a údržbu systému CZT a výnosy za spotřebovanou vyfakturovanou tepelnou energii. Z předpokládaných nákladů a výnosů střediska je kalkulována zálohová cena tepla a následně, po skončení zúčtovacího období, je dle skutečnosti stanovena cena konečná (*konečná cena v roce 2024 byla stanovena ve výši 509,47 Kč/GJ bez DPH tj. 570,61 Kč/GJ s 12% DPH*).

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 2024 byly vyčísleny na 35,34 Kč za m³ pitné vody bez DPH. Uplatňovaná cena vodného pro odběratele byla 35,- Kč/m³ bez DPH*). Rozdíl v nákladech a příjmech byl vyrovnán dotací od města Kašperské Hory. Náklady na výrobu a distribuci pitné vody se oproti roku 2023 snížily o 3,56 Kč na jeden m³ bez DPH.

STŘEDISKO 4 KANALIZACE – Určuje skutečné náklady související s odvodem a čištěním odpadních vod (*jednotkové náklady na provozování v roce 2024 činily 66,54 Kč/m³ bez DPH, uplatňovaná cena stočného pro odběratele byla 59,- 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 2023 zvýšily o 1,65 Kč bez DPH.

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 činností 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 řadu, kanalizační sítě a dalších činností z oboru. Zisk z těchto činností je standardně využíván na zmírnění schodku vodného, stočného a v roce 2024 z důvodu absence zelených bonusů i na korekci ceny tepelné energie.

3. STŘEDISKO 2 TEPLA a 21 TEPLA ostatní náklady a výnosy



Obr. č. 1: Centrální výtopna na biomasu.

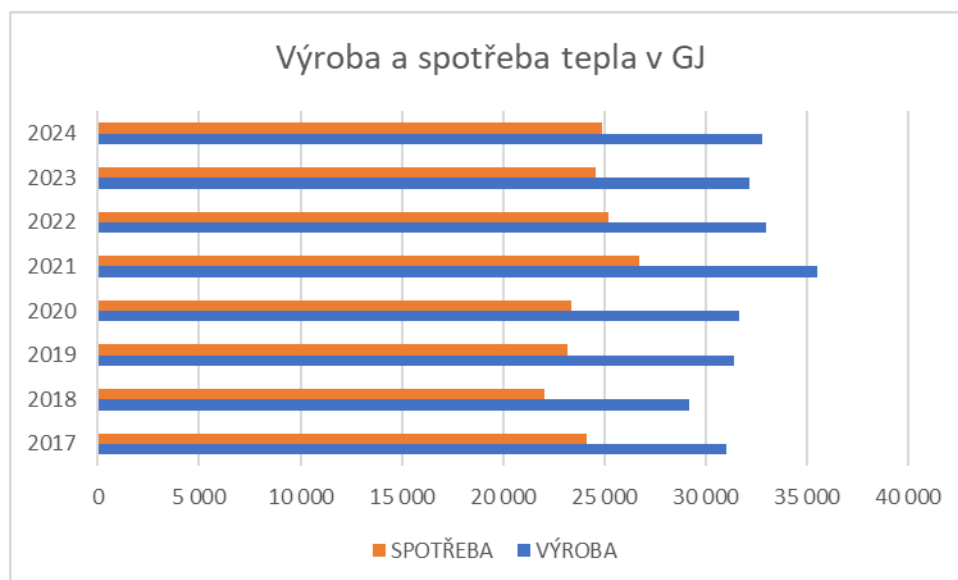
Středisko 2 TEPLA zajišťuje celkový provoz centrálního zásobování teplem v Kašperských Horách. Hlavní činnosti střediska jsou nákup a úprava dřevní hmoty pro výrobu tepelné energie v třítahových žárotrubných kotlích na biomasu. Skladování paliva, doprava a nakládka do kotlových zásobníků. Provoz a údržba centrální výtopny se dvěma kotly o jmenovitém výkonu 1,6 a 2,4 MW na biomasu a záložní kotelny na ELTO. Provoz a opravy technologie výtopny, pojezdové váhy, automatického jeřábu, teplovodní sítě CZT a 225 provozovaných OPS.

Rok 2024 byl z pohledu výroby tepelné energie rokem průměrným. V centrální výtopně bylo vyrobeno z biomasy 32 805,62 GJ tepelné energie. Záložní kotelna na ELTO nebyla využita. Dodávky do systému CZT byly ve srovnání s rokem 2023 vyšší o 618,59 GJ tepelné energie. Odběratelé spotřebovali 24 919,06 GJ, tj. o 325,04 GJ více než v roce 2023. Ztráty v systému byly 24,04 % z celkové výroby tepelné energie.

V následující tabulce a grafu je uveden přehled výroby a spotřeby tepelné energie a spotřeby paliv na zdroji za období 2017 – 2024.

VÝROBA A SPOTŘEBA TEPLA				
	VÝROBA	SPOTŘEBA	SPOTŘEBA PALIVA	
ROK	GJ	GJ	BIOMASA/at	ELTO/I
2017	31 061	24 116	2 374	
2018	29 223	22 030	2 109	
2019	31 440	23 206	2 152	4 546
2020	31 677	23 373	2 049	11 271
2021	35 514	26 716	2 284	18 294
2022	32 980	25 191	1 993	
2023	32 187	24 594	1 950	
2024	32 806	24 919	1 970	

Tab.č.1: Výroba a spotřeba tepelné energie a spotřeba paliv v letech 2017- 2024



Graf č.1: Výroba a spotřeba tepelné energie v GJ v letech 2017– 2024

Při letní odstávce prošly kotle v centrální výtopně každoroční údržbou a opravou vyzdívek, kotlových čerpadel, výměnou části roštnic a bočnic v obou kotlích na biomasu a další drobné opravy. Opravou většího rozsahu byla realizace nové vyzdívky a obou kleneb kotle K1 a částečná rekonstrukce příčných hydraulických dopravníků.



Obr. č.2,3,4,5: Oprava vyzdívky kotel K1

Jedním z nejvýznamnějších projektů v zajištění dodávek tepla odběratelům byla výměna části páteřního teplovodu v úsek křižovatky ulic Smetanova/Horní k náměstí. V tomto úseku bylo demontováno stávající potrubí DN 150 a DN 125 první izolační třídy a nahrazeno novým ocelovým předizolovaným potrubím DN 200 a DN 150 druhé izolační třídy. Zároveň byl na trase, pro absorpci posunů potrubí vznikající vlivem tepelné roztažnosti, vložen kompenzátor.



Obr.č.7: Pokládka teplovodního potrubí s kompenzátorem



Obr.č.6: Dodání předizolovaného potrubí na stavbu

Dalším projektem pro zajištění výroby tepla je započetí realizace přístavby výtopny s plánovaným navýšením výkonu o 2,5 MW. V roce 2024 byl učiněn první fyzický krok spočívající v demolici staré administrativní budovy pily na jejímž místě bude v roce 2025 probíhat výstavba nové části výtopny.



Obr.č.8: Demolice administrativní budovy (na fotografii již bez střechy)

V roce 2024 výtopna na biomasu vyrobila **32 805,62** GJ tepla. Koncovými odběrateli bylo spotřebováno **24 919,06** GJ tepla. Tepelné ztráty ve výši 7 886,56 GJ tj. 24,04 % z celkové výroby byly za sledované období od roku 2018 průměrné.

Výtopna spotřebovala na výše uvedenou výrobu 3 402 tun dřevěných štěpek s průměrnou výhřevností 10,79 GJ/t. V přepočtu tun na sušinu v palivu bylo v roce 2023 potřeba 1 970 atrotun biomasy.

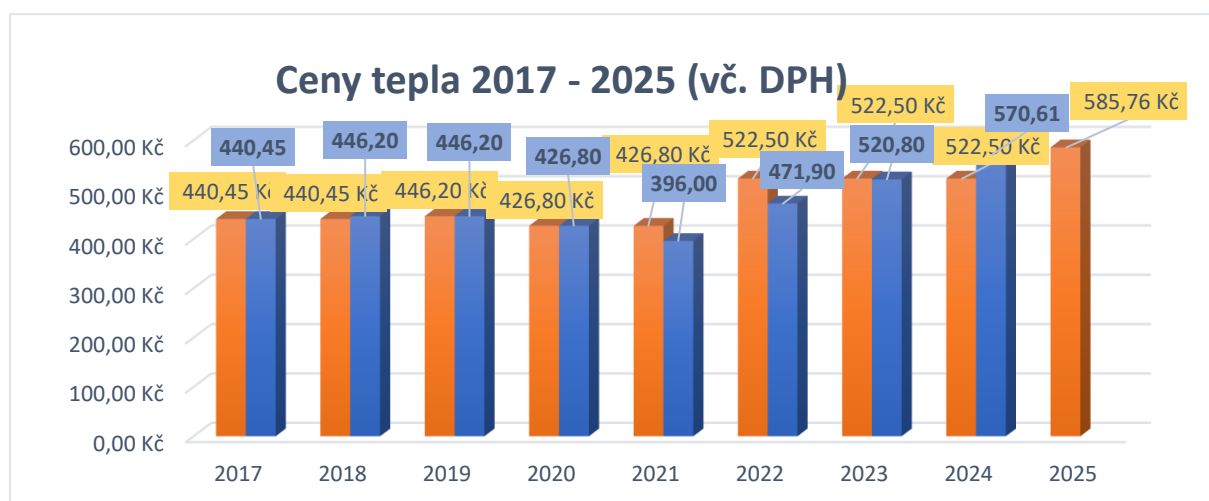
Středisko TEPLO a TEPLO ostatní náklady a výnosy v číslech (částky jsou uvedeny bez DPH):

V roce 2024 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 509,47,- Kč bez DPH. Navýšení ceny bylo způsobeno absencí provozní podpory tepla z biomasy. Zároveň byla pro rok 2025 na základě kalkulace předpokládaných nákladů schválena zálohová cena ve výši 523,- Kč bez DPH.

Vývoj ceny tepelné energie CZT Kašperské Hory				
ROK	Zálohová bez DPH	CENA ZÁLOHOVÁ vč. DPH	Konečná BEZ DPH	CENA KONEČNÁ vč. DPH
2017	383,00 Kč	440,45 Kč	383,00 Kč	440,45 Kč
2018	383,00 Kč	440,45 Kč	388,00 Kč	446,20 Kč
2019	388,00 Kč	446,20 Kč	388,00 Kč	446,20 Kč
2020	388,00 Kč	426,80 Kč	388,00 Kč	426,80 Kč
2021	388,00 Kč	426,80 Kč	360,00 Kč	396,00 Kč
2022	475,00 Kč	522,50 Kč	429,00 Kč	471,90 Kč
2023	475,00 Kč	522,50 Kč	465,00 Kč	520,80 Kč
2024	475,00 Kč	522,50 Kč	509,47 Kč	570,61 Kč
2025	523,00 Kč	585,76 Kč		

Pozn. Výše daně z přidané hodnoty je podle platných předpisů v daném roce

Tab.č.2: Přehled zálohových a konečných cen tepelné energie v letech 2017- 2025



Graf č.2: Přehled zálohové a konečné ceny tepla za GJ v letech 2017– 2024 a ceny zálohové pro rok 2025

Tržby z prodeje služeb za rok 2024 činily **12 665 124,32 Kč**, (státní podpora za výrobu z biomasy tzv. zelené bonusy nebyly v roce 2024 vyplaceny). Celkové výnosy střediska TEPLO činily **12 665 143,55 Kč**. Náklady na výrobu, provoz a opravy byly **12 964 079,86 Kč**. Hospodářský výsledek střediska TEPLO z důvodu absence ZB skončil ve ztrátě – **298 936,31 Kč**.

Náklady střediska „21 Teplo – ostatní náklady a výnosy“ činily **1 390 293,58 Kč**. Výnosy střediska byly **1 651 537,95 Kč**. Hospodářský výsledek střediska „Teplo - ostatní náklady a výnosy“ byl **261 244,37 Kč**.

Nejvyšší náklady výtopny jsou standardně za palivo. Náklady na pořízení paliva, štěpkování a dopravu do výtopny dosáhly částky 4 967 677,- Kč. Významnou nákladovou položkou je také nájemné za technologii ve výši 2 033 734,- Kč, platba za elektrickou energii 1 144 015,- Kč či mzdové náklady a zákonné pojištění ve výši 1 975 343,- Kč a 642 764,- Kč.

Dalšími nákladovými položkami v oblasti provozu výtopny, rozvodů a objektových předávacích stanic v roce 2024 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, pokládku, kabeláž a práce subdodávek na teplovodu a dopojení přípojek v Sušické ulici. Významné položky byly také za nákup nových OPS pro bytové domy v Besední ulici a do objektu Bílá růže. Výnosy byly z komerčních projektů za realizaci teplovodu, napojení přípojek, dodání a montáž nových OPS pro bytové domy.



Obr. č.9,10; Instalace rozdělovače k nové OPS pro objekt Bílá růže a OPS pro BD v Besední

Shrnutí: (částky bez DPH)

Středisko 2 Teplo - celkové náklady na výrobu a distribuci tepla: **12 964 079,86 Kč**

Celkové příjmy střediska 2 Teplo: **12 665 143,55 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 2 Teplo je – **298 936,31 Kč**

Celkové náklady střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **1 390 293,58 Kč**

Celkové příjmy střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy byly **1 651 537,95 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 21 Teplo – ostatní náklady a výnosy: **261 244,37 Kč**

4. Středisko 3 VODA a 31 VODA ostatní náklady a výnosy

Obr. č.11,12: Vodojem Nad školou po kompletním vyčištění

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, akumulace a následná doprava pitné vody k jednotlivým odběratelům.

V roce 2024 také pokračovala další etapa výměny klasických vodoměrů za dálkově odečitatelné. Bylo namontováno dalších 80 kusů vodoměrů iPERL.

Vedlejší činností pak byla spolupráce při výměně části vodovodního řádu v Sušické ulici a v ulici Na Prádle. V podzimních měsících byla také realizována domovní ČOV pro objekt u hřbitova.



Obr. č. 13,14: Stávající vodoměr a dálkově odečitatelný vodoměr iPERL

Vodovod pro veřejnou potřebu zásobuje pitnou vodou 1241 obyvatel s trvalým pobytem v Kašperských Horách a 30 obyvatel v obci Červená. V turistické sezóně se počet obyvatel zásobovaných z veřejného vodovodu významně navyšuje.

Z vodovodního řadu v Kašperských Horách zajišťuje odběr 469 a na Červené 27 vodovodních přípojek.

V roce 2024 bylo pro vodovodní řad v Kašperských Horách vyrobeno 72 998 m³ pitné vody, konečným spotřebitelům pak bylo dopraveno a vyfakturováno 70 026 m³ pitné vody. 60,3 % tj. 44 019 m³ pitné vody bylo odebráno z prameniště Ždánov, zbývajících 39,7 % tj. 28 979 m³ z prameniště Řetenice.

Na Červené bylo vyrobeno 2 388 m³ a vyfakturováno 1 882 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, 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 2024 bylo provedeno 23 mikrobiologických a biologických rozborů a 24 fyzikálně chemických 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 9,280 km a v roce 2024 měla 6 poruch. Na Červené měří veřejný vodovod 0,688 km a v roce 2024 zde byla 1 porucha.

Jednotkové náklady na provoz, úpravu vody a údržbu vodovodní sítě činily celkově 35,34 Kč/m³. Účtovaná cena koncovým spotřebitelům byla 35,- Kč/m³ bez DPH (39,20 Kč/m³ s 12 % DPH).

Shrnutí hospodaření střediska VODA

V roce 2024 bylo vyrobeno celkem (KH + Červená) 75 386 m³ pitné vody, prodáno bylo 71 908 m³. Uplatňovaná cena vodného v jednosložkové formě činila 35,- Kč/m³ bez DPH, tj. 39,20 Kč/m³ s DPH.

Celkové náklady na provoz vodovodů (středisko 3 VODA) byly **2 541 815,61 Kč**

Celkové výnosy za prodej pitné vody, vč. přijaté dotace města 154 808,10 Kč, za rok 2024 dosáhly **2 541 815,61 Kč**.

Hospodářský výsledek střediska 3 VODA je vyrovnaný

Celkové náklady střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **2 115 141,57 Kč**

Celkové výnosy střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy byly **2 251 935,17 Kč**

Hospodářský výsledek střediska 31 Voda – ostatní náklady a výnosy je **136 793,60 Kč**

Nejvyšší náklady na provoz střediska VODA byly za nájemné vodohospodářské infrastruktury ve výši 725 223,- Kč, mzdové náklady 546 147,- a zákonné pojištění ve výši 182 881,- Kč. Pořízení dálkově odečitatelných vodoměrů 303 268,- Kč, monitoring a vzorkování 156 132,- Kč, práce spojené s odstraňováním poruch ve výši 89 328,- Kč či poplatek za odběr surové vody do SFŽP 150 774,- Kč.

Náklady ve středisku „VODA – ostatní náklady a výnosy“ byly převážně za služby subdodávek v projektu výměny vodovodního řadu v Sušické ulici a Na Prádle ve výši 2 043 539,- Kč. Výnosy pocházejí z realizace přípojek pro soukromé subjekty a spolupráci při výměně části vodovodního řadu.

5. Středisko 4 KANALIZACE a 41 KANALIZACE ostatní náklady a výnosy



Obr. č.15,16: 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 se jednalo o výměnu kanalizace ve Smetanově a Sušické ulici, realizace domovní ČOV u hřbitova a nové kanalizační přípojky pro soukromé subjekty.

Do jednotné kanalizační sítě v Kašperských Horách je napojeno 380 kanalizačních přípojek, na Červené 16 přípojek. V Kašperských Horách byly v průběhu roku provedeny dvě opravy na stokové síti.

Dle údajů z provozní evidence odvedly připojené objekty na veřejnou kanalizaci do ČOV v Kašperských Horách 66 681 m³ odpadních vod. Množství všech čištěných odpadních vod v ČOV tj. včetně srážkových, bylo 202 586 m³.

Na Červené bylo odvedeno a vyfakturováno 1 645 m³ odpadních vod. Celkové množství čištěných odpadních vod přes ČOV bylo 3 689 m³.

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

V roce 2024 bylo provedeno 12 rozborů čištěných vod na odtoku z ČOV, 12 rozborů odpadních vod na přítoku a po 12 rozbořech z levé a pravé aktivace v ČOV Kašperské Hory. Na Červené byly uskutečněny 4 rozboř na přítoku a odtoku a 8 rozborů z aktivace.

Shrnutí hospodaření střediska KANALIZACE

Stočné v roce 2024 činilo 59,- Kč/m³ bez DPH (tj. 66,08 Kč s 12% DPH).

Přes ČOV bylo vyčištěno 202 586 m³ odpadních vod, vyfakturováno bylo na Kašperských Horách a na Červené 68 326 m³ odpadních vod, zbývající vody byly vody dešťové.

Nejvyšší náklady na provoz střediska KANALIZACE byly za nájemné 1 705 923,- Kč, spotřebu elektrické energie 969 824,- Kč, mzdové náklady 546 147,- Kč a sociální a zdravotní pojištění 182 873,- Kč.

Celkové náklady střediska 4 KANALIZACE za rok 2024 činí **4 647 006,15 Kč**

Celkové příjmy střediska 4 KANALIZACE vč. přijaté dotace za rok 2024 jsou **4 534 895,41 Kč**

Hospodářský výsledek (ztráta) – **112 110,74 Kč**

Celkové náklady střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy za rok 2024 činí **307 377,34 Kč**

Celkové příjmy střediska 41 Kanalizace – ostatní náklady a výnosy **419 488,08 Kč**

Hospodářský výsledek střediska je **112 110,74 Kč**

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

6. Personální zajištění provozu EVK Kašperské Hory s.r.o.

Chod společnosti byl zajištěn v následujícím složení zaměstnanců:

Jednatel: Marek Jan Vrba

Administrativa: Ivana Pfeifferová

Provozně-výrobní pracovníci:

Centrální zásobování teplem: Jaromír Hasenöhr, Alois Machala a Jakub Skýpala

Vodohospodářská činnost: Radek Mänt, Jan Řimnáč (od 10/2024)

Elektrikář: Michal Mužík (do 7/2024)



Obr. č.17: (zleva) Ivana Pfeifferová, Jaromír Hasenöhrl, Alois Machala, Jakub Skýpala, Marek Jan Vrba, Radek Mäntl, a Michal Mužík

7. Celkové hospodaření společnosti

Celkové hospodaření společnosti EVK Kašperské Hory s.r.o. v roce 2024:

Celkové náklady: 23 991 754,11 Kč

Celkové výnosy: 24 064 815,77 Kč

Hospodářský výsledek za společnost: 73 061,66 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. – 31.12.2024 (Výsledovka 2024)
- Příloha tvořící součást účetní závěrky za zdaňovací období 1.1.2024 – 31.12.2024

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

V Kašperských Horách 7.5.2025