

**CELKOVÉ VYÚČTOVÁNÍ VŠECH POLOŽEK VÝPOČTU CENY PODLE CENOVÝCH PŘEDPISŮ PRO VODNÉ A STOČNÉ**

Pro kalendářní rok: 2010

1. Vlastník vodovodu nebo kanalizace:

Obchodní název nebo firma: Vodárenská společnost Tábořsko s.r.o.

Sídlo: Kosova 2894, 390 02 Tábor

IČ: 26069539

2. Provozovatel vodovodu nebo kanalizace:

Obchodní název nebo firm ČEVAK a.s.

Sídlo: Severní 8/2264, České Budějovice

IČ: 60849657

Díličí část se samostatnou cenou pro místo:

**VST****Tabulka č. 1**

Řádek	Nákladové položky	měrná jednotka	Náklady pro výpočet cen pro vodné a stočné					
			Voda pitná		Rozdíl	Voda odpadní		Rozdíl
			2010			2010		
1	2	3	skuteč.	kalkul.	6	skuteč.	kalkul.	9
<b>1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>Kč</b>	<b>40,183</b>	<b>43,198</b>	<b>-3,015</b>	<b>6,881</b>	<b>8,296</b>	<b>-1,415</b>
1.1.	- surová voda podzemní + povrchová	Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.2.	- PV převzatá + OV předaná k čištění	Kč	36,262	38,793	-2,531	0,191	0,000	0,191
1.3.	- chemikálie	Kč	0,023	0,000	0,023	2,691	2,781	-0,090
1.4.	- ostatní materiál	Kč	3,898	4,405	-0,507	3,999	5,515	-1,516
<b>2.</b>	<b>Energie</b>	<b>Kč</b>	<b>0,184</b>	<b>0,250</b>	<b>-0,066</b>	<b>8,279</b>	<b>7,521</b>	<b>0,758</b>
2.1.	- elektrická energie	Kč	0,184	0,250	-0,066	8,265	7,293	0,972
2.2.	- ostatní energie (plyn, pevná a kapalná)	Kč	0,000	0,000	0,000	0,014	0,228	-0,214
<b>3.</b>	<b>Mzdy</b>	<b>Kč</b>	<b>7,193</b>	<b>9,169</b>	<b>-1,976</b>	<b>10,113</b>	<b>11,388</b>	<b>-1,275</b>
3.1.	- přímé mzdy	Kč	5,094	6,792	-1,698	7,180	8,279	-1,099
3.2.	- ostatní osobní náklady	Kč	2,099	2,377	-0,278	2,933	3,109	-0,176
<b>4.</b>	<b>Ostatní přímé náklady</b>	<b>Kč</b>	<b>25,656</b>	<b>24,879</b>	<b>0,777</b>	<b>79,726</b>	<b>81,946</b>	<b>-2,220</b>
4.1.	- odpisy infrastrukturního majetku	Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4.2.	- opravy infrastrukturního majetku	Kč	1,744	4,145	-2,401	3,377	5,192	-1,815
4.3.	- nájem infrastrukturního majetku	Kč	16,981	16,981	0,000	62,898	62,898	0,000
4.4.	- poplatky za vypouštění odp. vod	Kč	0,000	0,000	0,000	0,634	0,650	-0,016
4.5.	- ostatní provozní náklady externí	Kč	0,755	0,822	-0,067	6,252	5,761	0,491
4.6.	- ostatní provozní náklady ve vlastní režii	Kč	6,176	2,931	3,245	6,565	7,445	-0,880
<b>5.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>Kč</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>6.</b>	<b>Výrobní režie</b>	<b>Kč</b>	<b>2,110</b>	<b>1,236</b>	<b>0,874</b>	<b>3,591</b>	<b>4,095</b>	<b>-0,504</b>
<b>7.</b>	<b>Správní režie</b>	<b>Kč</b>	<b>4,622</b>	<b>3,919</b>	<b>0,703</b>	<b>7,866</b>	<b>6,383</b>	<b>1,483</b>
<b>8.</b>	<b>Úplné vlastní náklady</b>	<b>Kč</b>	<b>79,947</b>	<b>82,651</b>	<b>-2,704</b>	<b>116,456</b>	<b>119,629</b>	<b>-3,173</b>
A	Hodnota majetku podle VÚME	Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
B	Pořizovací cena hmotného majetku	Kč	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
C	Počet pracovníků	osob	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
D	Voda pitná fakturovaná v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	2,311	2,400	-0,089	0,000	0,000	0,000
E	- z toho domácnosti v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	1,350	1,401	-0,051	0,000	0,000	0,000
F	Voda odpadní fakturovaná v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	0,000	0,000	0,000	3,933	4,339	-0,406
G	- z toho domácnosti v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	0,000	0,000	0,000	1,130	1,440	-0,310
H	Voda srážková fakturovaná v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	0,000	0,000	0,000	0,924	0,625	0,299
I	Voda odpadní čištěná v m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	0,000	0,000	0,000	6,349	6,329	0,020
J	Pitná nebo odpadní voda převzatá m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	2,849	3,040	-0,191	0,000	0,000	0,000
K	Pitná nebo odpadní voda předaná m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>9.</b>	<b>JEDNOTKOVÉ NÁKLADY v Kč/m<sup>3</sup></b>	<b>Kč/m<sup>3</sup></b>	<b>34,59</b>	<b>34,44</b>	<b>0,16</b>	<b>29,61</b>	<b>27,57</b>	<b>2,04</b>
<b>Vypracoval:</b>	Věra Roučková			<b>Datum:</b>				
<b>Kontroloval:</b>	Jan Vrána			<b>Schválil: Ing. Stanislav Váňa</b>				
<b>Telefon:</b>	387 761 160							

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné pro kalendářní rok 1-12 2010

Tabulka č. 2a

Dílčí část se samostatnou cenou pro místo: **VST**

Řádek	Text	Měrná jednotka	Poznámka	Kalkulovaná cena pro vodné a pro stočné					
				Voda pitná			Voda odpadní		
				Skuteč	Kalkul.	Rozdíl	Skuteč	Kalkul.	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
10.	Úplné vlastní náklady - ÚVN	Kč	ř. 8	79,947	82,651	-2,704	116,456	119,629	-3,173
11.	Kalkulační zisk	Kč		1,113	1,647	-0,534	-5,098	2,713	-7,811
11.a	- podíl z ÚVN	%	ř. 11 / ř. 10	1,39%	1,99%	-0,60%	-4,38%	2,27%	-6,65%
11.b	- z ř. 12 na rozvoj a obnovu infr. maj.					0,000			0,000
12.	Celkem ÚVN + zisk	Kč	ř. 10 + ř. 11	81,060	84,298	-3,238	111,358	122,342	-10,984
13.	Voda faktur. pitná, odpadní + srážková	m3	ř. D, F + H	2,311	2,400	-0,089	3,933	4,339	-0,406
14.	CENA pro vodné, stočné	Kč/m3	ř. 12 / ř. 13.	35,08	35,12	-0,05	28,31	28,20	0,12
15.	Cena pro vodné, stočné + DPH	Kč/m3		38,59	38,63	-0,04	31,14	31,02	0,12

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné pro kalendářní rok 1-12 2010  
při použití dvousložkové formy vodného a stočného

Tabulka č. 2b

Dílčí část se samostatnou cenou pro místo: **VST**

Řádek	Text	Měrná jednotka	Poznámka	kalkulovaná cena pro vodné a pro stočné při dvousložkové formě						
				Voda pitná			Rozdíl	Voda odpadní		Rozdíl
				Skuteč	Kalkul.	Skuteč		Kalkul.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
16.	Pevná složka - (UVN + Zisk)	Kč	z ř. 12	3,920	4,161	-0,241	12,131	12,894	-0,763	
16.a	- podíl z celkových ÚVN a zisku	%	ř. 16 / ř. 12	4,84%	4,94%	-0,10%	10,89%	10,54%	0,35%	
17.	Pohyblivá složka (UVN a zisk)	Kč	ř. 12 - ř. 16	77,140	80,137	-2,997	99,227	109,448	-10,221	
17.a	- z toho: ÚVN	Kč	ř. 10 * (1-ř. 16a)	76,081	78,571	-2,490	103,770	107,021	-3,251	
17.b	kalkulační zisk	Kč	ř. 17 - ř. 17a	1,059	1,566	-0,507	-4,543	2,427	-6,970	
18.	Cena pohyblivé složky	Kč/m3	ř. 17/ ř. 13	33,38	33,39	-0,01	25,23	25,22	0,01	
19.	Cena pohyblivé složky + DPH	Kč/m3		36,72	36,73	-0,01	27,75	27,74	0,01	
Parametry pevné složky podle § 32 odst. 1 zákona o vodovodech a kanalizacích (a,b,c)				a	a		a	a		
<b>Vypracoval:</b>	Věra Roučková	<b>Datum:</b>								
<b>Kontroloval:</b>	Jan Vrána	<b>Schválil:</b>		Ing. Stanislav Váňa						
<b>Telefon:</b>	387 761 160									

## Zdůvodnění rozdílů vybraných nákladových položek 2010

### Vodné

#### Položka 1.2 – Pitná voda převzatá

Plán 2010	Skutečnost 2010	
38 792 900	36 262 195	Celkem
5 661 046	5 661 046	z toho pevná složka
33 131 854	30 601 149	z toho pohyblivá složka

Vývoj této nákladové položky v hmotných jednotkách (m<sup>3</sup>):

Plán 2010	Skutečnost 2010	
3 040 000	2 849 269	Voda realizovaná
2 400 400	2 310 977	Voda fakturovaná
21,04%	18,89%	Voda nefakturovaná

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že se snížil objem vody fakturované a zároveň podíl vody nefakturované.

#### Položka 1.4 – Materiál

Plán 2010	Skutečnost 2010	
4 405 300	3 898 085	Materiál celkem
635 300	729 693	z toho vodoměry
870 000	478 621	z toho PHM
2 900 000	2 689 771	z toho ostatní materiál

Rozdíl v čerpání nákladů na PHM je dán tím, že část vozidel, jejichž provoz souvisí s provozováním vodohospodářského majetku VST, není přímo v kalkulaci, ale je zahrnuta v položce Centrálně poskytované služby (součást položky 4.6 kalkulace). Pokles čerpání nákladů na ostatní materiál koresponduje s poklesem objemu vody fakturované.

#### Položka 2.1 – Elektrická energie

Plán 2010	Skutečnost 2010
250 300	183 911

Plán 2010 byl stanoven na základě skutečnosti 2009, kde byla spotřeba 56 551 kWh (cca 257 tis. Kč). Letos došlo k poklesu spotřeby na 48 072 kWh. Pokles v nákladech za období 2010 je navíc způsoben vyúčtováním od poskytovatele el. energie za rok 2009 (vratka za cca 64 tis. Kč).

#### Položka 3 – Mzdy

Plán 2010	Skutečnost 2010	
9 169 000	7 192 847	Celkem
6 791 800	5 093 520	Přímé mzdy
2 377 200	2 099 327	Ostatní osobní náklady

Rozdíl mezi plánem a skutečností je způsoben metodikou, kdy v průběhu fúze nebylo možné převést jednotlivé pracovníky na cílové pracovní pozice, toto převedení proběhlo v květnu 2010, takže po část roku byly mzdy těchto pracovníků uplatňovány v rámci Centrálně poskytovaných služeb, Výrobní režie a Správní režie.

#### Položka 4.2 – Opravy

Plán 2010	Skutečnost 2010
4 144 700	1 744 001

Část nákladů na opravy a údržbu byla v roce 2010 dle dohody hrazena přímo vlastníkem infrastruktury.

#### Položka 4.6 – Ostatní provozní náklady ve vlastní režii

Plán 2010	Skutečnost 2010	
2 931 400	6 175 926	Celkem

V této položce jsou vykázány veškeré zbývající náklady spojené s touto smlouvou. Jedná se především o odpisy veškerého majetku přiřazeného této smlouvě a dále čerpání veškerých centrálně poskytovaných služeb. Položka dále obsahuje poměrnou část nákladů spojených s provozem administrativních budov v Táboře, Kosova ul. Je zde i část mzdových nákladů a nákladů na PHM, které nejsou uplatněny v položkách: 3. Mzdy a 1.4. Ostatní materiál (viz. komentáře výše).

#### Položky 6 a 7 – Režie

Plán 2010	Skutečnost 2010	
1 236 000	2 109 922	Výrobní režie
3 919 200	4 621 953	Správní režie

Režie jsou vykázány způsobem, který je používán pro všechny ostatní smlouvy společnosti (jedná se o použití kalkulované sazby na fakturovaný m3). Zároveň v položce mzdy nejsou zahrnuti všichni pracovníci, kteří dle finančního modelu měli být zahrnuti do přímých mezd a jsou nyní vykazováni jako „režijní“ pracovníci.

## Stočné

#### Položka 1.2 – Pitná voda převzatá

Plán 2010	Skutečnost 2010
0	191 387

Ve společnosti VAK JČ nebyl objem vody spotřebované na ČOV kalkulován a veškerá spotřebovaná voda byla součástí vody nefakturované ve vodném. S ohledem na povinnosti vyplývající ze zákona o cenách (vodné i stočné je nutné kalkulovat samostatně a je nutné dbát na oprávněnost nákladů pro jednotlivé kategorie) došlo k 1. 5. 2010 ke změně metodického postupu a nákup vody spotřebované na ČOV je nyní vykazován samostatně přímo v kalkulaci stočného.

#### Položka 1.4 – Materiál

Plán 2010	Skutečnost 2010	
5 514 600	3 999 153	Ostatní materiál celkem
2 100 000	1 704 916	PHM
3 414 600	2 294 237	Ostatní materiál

Tato nákladová položka je nižší než plánované hodnoty s ohledem na příznivý vývoj počtu poruch na kanalizační síti a ČOV. Zároveň bylo nutné realizovat úspory v nákladech v souvislosti s klesajícím vývojem fakturovaných hmotných jednotek.

#### Položka 2.1 – Elektrická energie

Plán 2010	Skutečnost 2010
7 293 400	8 265 499

Plán 2010 byl stanoven na základě skutečnosti 2009, kde byla spotřeba 3 081 014 kWh (cca 6 865 tis. Kč). V roce 2010 došlo k nárůstu spotřeby na 3 164 298 kWh, vlivem vyššího objemu čištěné vody. Spotřeba na m<sup>3</sup> čištěné vody se meziročně nemění. Další vliv je růst cen elektrické energie.

2009	6 077 319 m <sup>3</sup>	3 081 014 kWh	0,51 kWh/m <sup>3</sup>
2010	6 349 024 m <sup>3</sup>	3 164 298 kWh	0,50 kWh/m <sup>3</sup>

#### Položka 2.2 – Ostatní energie

Plán 2010	Skutečnost 2010
227 600	14 218

V roce 2010 byla spotřeba účtovaná formou měsíčních záloh ve výši cca 133 tis. Kč. Tuto výši nákladů v roce 2010 ovlivnilo vyúčtování od dodavatele plynu za rok 2009. V roce 2009 byly náklady na spotřebu plynu naplánovány a po celý rok zde byly placeny zálohy v celkové výši 180 tis. Kč. Skutečná spotřeba v roce 2009 však byla 61 tis. Kč. Při vyúčtování roku 2009, které jsme obdrželi v únoru 2010, pak byla v tomto období zúčtována vratka ve výši cca 119 tis. Kč., proto je v kalkulaci vykazována skutečnost cca 14 tis. Kč.

#### Položka 3 – Mzdy

Plán 2010	Skutečnost 2010	
11 387 600	10 113 414	Celkem
8 279 100	7 180 023	Přímé mzdy
3 108 500	2 933 391	Ostatní osobní náklady

Rozdíl mezi plánem a skutečností je způsoben metodikou, kdy v průběhu říze nebylo možné převést jednotlivé pracovníky na cílové pracovní pozice, toto převedení proběhlo v květnu 2010, takže po část roku byly mzdy těchto pracovníků uplatňovány v rámci Správní režie.

#### Položka 4.2 – Opravy

Plán 2010	Skutečnost 2010
5 192 200	3 376 546

Část nákladů na opravy a údržbu byla v roce 2010 dle dohody hrazena přímo vlastníkem infrastruktury.

#### Položka 4.5 – Ostatní provozní náklady externí

Plán 2010	Skutečnost 2010	
5 760 800	6 251 787	Celkem
4 426 500	4 258 699	Likvidace kalů externí
0	227 956	Pojištění
375 000	1 154 532	Ostatní nakupované služby
495 800	486 268	Laboratorní rozbor
0	40 999	Speciální technika
463 500	83 333	ÚAP a GIS

Pro detailní sledování nákladů se používá toto rozložení na jednotlivé dílčí položky. Z uvedené tabulky vyplývá, že náklady na likvidaci kalů a laboratorní rozbor se příliš neliší od plánovaných hodnot a mírný pokles je dán snížením celkového objemu fakturovaných m<sup>3</sup>.

Kalkulace pro rok 2010 byla sestavena na základě soutěžního modelu, kde náklady na pojištění hradí vlastník samostatně na základě vystavených faktur, proto náklady na pojištění nebyly zahrnuty v kalkulaci. Skutečné náklady v této položce tvoří: pojištění odpovědnosti z provozování (cca 87 tis. Kč), pojištění vlastního a pronajatého majetku (cca 75 tis. Kč), pojištění aut (cca 65 tis. Kč).

Náklady na speciální techniku nebyly kalkulovány, protože bylo známo, že od května 2010 dojde ke změně metodiky, uvedené náklady jsou za období od ledna do dubna 2010.

Obdobně je to i s náklady na správu a údržbu GIS, které sice byly kalkulovány v rámci této položky, ale od května jsou tyto služby poskytovány prostřednictvím Centrálně poskytovaných služeb (CPS). Uvedená částka je za správu a údržbu GIS za období do dubna 2010.

Nárůst v položce 4.5 kalkulace představují především ostatní nakupované služby, z nichž největší položky tvoří: likvidace písků z lapáků a shrabek z česlí (357 tis. Kč), revize a servisní prohlídky zejména kogeneračních jednotek (191 tis. Kč), deratizace kanalizační sítě (158 tis. Kč), telekomunikační služby (93 tis. Kč), odvoz zeminy z poruch (83 tis. Kč), pronájem zařízení - dávkovacího kompletu na ČOV (72 tis. Kč), silniční daně (57 tis. Kč), úklid nemovitostí (38 tis. Kč). Položka 4.5 byla kalkulována jako celek indexací hodnoty ze soutěžního modelu, proto rozklad plánu na podřádky této položky je zkrácený.

#### Položka 4.6 – Ostatní provozní náklady ve vlastní režii

Plán 2010	Skutečnost 2010
7 444 800	6 564 648

Zde jsou vykázány veškeré zbývající náklady spojené s provozováním vodohospodářské infrastruktury VST. Jedná se především o odpisy veškerého majetku přiřazeného této kalkulaci a dále o čerpání veškerých centrálně poskytovaných služeb a poměrnou část nákladů spojených s provozem administrativní budovy v Táboře. Skutečné náklady jsou nižší, protože v této položce jsou náklady poníženy o tržby za čištění odpadních vod, tržby za likvidaci kalů a zvýšené tržby od nadlimitních producentů odpadních vod.

### Položky 6 a 7 – Režie

Plán 2010	Skutečnost 2010	
4 095 300	3 590 708	Výrobní režie
6 382 900	7 865 735	Správní režie

Režie jsou vykázány způsobem, který je používán pro všechny ostatní smlouvy společnosti (jedná se o použití kalkulované sazby na fakturovaný m<sup>3</sup>). Zároveň po část roku byly v rámci Správní režie uplatňovány mzdy pracovníků, kteří byli přímo do této kalkulace převedeni až po skončení fúze.

### Položka F – Fakturace

Plán 2010	Skutečnost 2010
4 338 700	3 932 867

Fakturační objem pro plán roku 2010 byl stanoven na základě hodnot udávaných v koncesním řízení na provozovatele vodohospodářské infrastruktury. Z tohoto důvodu dochází k významnému poklesu fakturace oproti stanovenému plánu.

CPS tvoří služby, které nelze jednoznačně přiřadit jednotlivým kalkulacím a nejsou ani součástí výrobní nebo správní režie. Jedná se zejména o obchodní služby, vedení agendy smluv, vymáhání pohledávek, fakturace, vodoměrná služba, práce energetika, vodohospodáře, vyjadřovací činnost, práce investičního oddělení, nepřetržitou službu dispečinku a další. Jejich přesné přiřazení by bylo administrativně, časově a personálně velmi náročné a v konečném důsledku by vedlo k nárůstu byrokracie a nákladů. Prosto jsou náklady na CPS dle platné metodiky společnosti ČEVAK a.s. stanovovány výpočtem: m<sup>3</sup> x sazba 1,75 Kč. Sazba byla stanovena pro rok 2010 a pro všechny zpracovávané kalkulace ve stejné výši. Jako veličina, přes kterou se CPS přepočítávají, byly zvoleny fakturované m<sup>3</sup>, které jsou objektivním vyjádřením velikosti dané lokality a tím i množství spotřebované práce poskytované v rámci CPS.

 **VST** Vodárenská společnost  
Táborsko s.r.o.  
Kosova 2894      Tel.: 381 257 669  
390 02 Tábor      Fax: 381 257 944  
IČO: 26069539      DIČ: CZ26069539 (2)



Ing. Milan Míka  
ředitel VST s.r.o.