

Zpráva o činnosti společnosti Vak – Vodovody a kanalizace Jesenicka a. s.

VALNÁ HROMADA

Jednání valné hromady společnosti se uskutečnilo dne 28. 6. 2023. Zápis z řádné valné hromady byl projednán na Zastupitelstvu města Jeseník dne 14. 9. 2023. Další řádné zasedání valné hromady společnosti se plánuje červnu roku 2024.

PŘEDSTAVENSTVO

10/2023 (29. 11. 2023)

Stěžejní body: Rozpočet a cenové kalkulace pro rok 2024

Rozpočet a cenové kalkulace pro rok 2024

Představenstvo společnosti schválilo rozpočet a cenovou kalkulaci vodného, stočného a vody předané pro rok 2024.

CENOVÉ KALKULACE

2024: vodné + stočné: **101,51 Kč/m³ bez DPH (+4,47 Kč/m³ bez DPH): +4,61%**
113,69 Kč/m³ včetně 12% DPH (+6,95 Kč/m³ včetně DPH): +6,11%

Průměrná spotřeba čtyřčlenné domácnosti je cca 150 m³ pitné vody za rok, což představuje pro rok 2024 zvýšení celkových výdajů této čtyřčlenné domácnosti na vodném a stočném o v průměru cca +1.040 Kč ročně více, tj. měsíční nárůst v řádech desítek korun.

Průměrná spotřeba jednočlenné domácnosti (např. seniora) je cca 40 m³ pitné vody za rok, což představuje pro rok 2024 zvýšení celkových výdajů této jednočlenné domácnosti na vodném a stočném o v průměru cca +280 Kč ročně více, tj. měsíční nárůst v řádech desítek korun.

Sociálně únosná cena pro vodné a sociálně únosná cena pro stočné na rok 2024 dle Ministerstva životního prostředí je pro Olomoucký kraj **159,95 Kč/m³ včetně DPH** (<https://opzp.cz/socialne-unosna-cena-pro-vodne-a-socialne-unosna-cena-pro-stocne-na-rok-2024-dle-podminek-opzp/>)

Meziroční nárůst cenových kalkulací vody pitné a odpadní pro rok 2024 reflektuje jak předpokládaný **pokles spotřeby vody pitné a odpadní se zohledněním v cenách cca +1,70 Kč/m³**, tak vyšší provozní potřeby společnosti, tj. **nárůst mzdových nákladů zaměstnanců cca +2,50** s důrazem na vyšší nárůst mezd zejména provozních zaměstnanců. V ostatních provozních nákladech společnosti je přes nárůst nákladů na surovou vodu, vodoměry, laboratorní rozborů, chemikálie, i čistírenské kaly zohledněn **pokles nákladů na energie cca -1,90 Kč/m³**. Dále cenové kalkulace reflektují vyšší potřebu obnovy stávající vodohospodářské infrastruktury prostřednictvím **odpisů vodohospodářského majetku a postupného nárůstu obnovujících a ostatních oprav tohoto majetku +1,50 Kč/m³**.

Schválený vládní „Konsolidační balíček 2024“ zahrnuje **zvýšení sazby DPH na vodné a stočné ze současných 10% na 12%, a to od 1. 1. 2024**. Zohlednění výše uvedené vládního opatření do cenových kalkulací bude představovat **zvýšení vodného a stočného o cca +2,00 Kč/m³** pro konečného spotřebitele, tj. pro domácnosti a neplátce DPH.

Návrh cenových kalkulací vody pitné a odpadní na rok 2024 generuje finanční prostředky na obnovu stávající vodohospodářské infrastruktury ve výši 27.767 tis. Kč a dosahuje tak téměř 84 % úrovně roční potřeby aktualizovaného PFO. Návrh cenových kalkulací také částečně generuje finanční prostředky z regulovaných zisků na financování rozvojových investic rozšiřující VH majetek.

ROZPOČET 2024

PRODUKCE

Spotřeba vody pitné

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody pitné v celkovém objemu 818 tis. m³ (tj. nárůst o +18 tis. m³, tj. +2,25% proti očekávané skutečnosti roku 2023, ale stále jde o významný pokles -43 tis. m³, tj. -4,99% proti skutečnosti roku 2019). Na plánovanou vyšší spotřebu pro rok 2024 ve srovnání s očekáváním letošního roku má vliv postupné mírné oživení spotřeby domácností, které je patrné již v letošním roce. Plánovaná spotřeba pitné vody pro rok 2024 je přesto výrazně nižší než dosažená skutečnost roku 2019. V letošním roce 2023 očekáváme pokles spotřeby o -61 tis. m³, tj. -7,08% proti skutečnosti roku 2019, jež se projevuje setrváním v poklesu spotřeby v podnikatelské oblasti a to u významných zejména lázeňských podnikatelských odběratelů, doprovázený poklesem ostatních podnikatelů. U spotřeby domácností aktuálně sledujeme postupné mírné oživení, které očekáváme i v následujícím období.

Spotřeba vody odpadní a srážkové

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody odpadní a srážkové v celkovém objemu 949 tis. m³ (tj. nárůst o +18 tis. m³, tj. +1,93% proti očekávané skutečnosti roku 2023, ale stále jde o významný pokles -39 tis. m³, tj. -3,95% proti skutečnosti roku 2019). Na plánovanou vyšší spotřebu pro rok 2024 ve srovnání s očekáváním letošního roku má vliv postupné mírné oživení spotřeby domácností, která je patrné již v letošním roce. Plánovaná spotřeba pitné vody pro rok 2024 je přesto výrazně nižší než dosažená skutečnost roku 2019. V letošním roce 2023 očekáváme pokles spotřeby o -57 tis. m³, tj. -5,77% proti skutečnosti roku 2019, jež se projevuje setrváním v poklesu spotřeby v podnikatelské oblasti a to u významných zejména lázeňských podnikatelských odběratelů, doprovázený poklesem ostatních podnikatelů. U spotřeby domácností aktuálně sledujeme postupné mírné oživení, které očekáváme i v následujícím období.

Voda pitná předaná

Od roku 2013 společnost dodává obci Mikulovice (pro obce Mikulovice a Široký Brod) vodu pitnou předanou. V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody pitné předané pro obce Mikulovice a Široký Brod ve výši 65 tis. m³ (tj. na stejné úrovni ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023).

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

VÝNOSY

VODA PITNÁ

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody pitné ve výši 818 tis. m³, (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +18 tis. m³).

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme cenu vody pitné ve výši 48,32 Kč/m³ bez DPH (tj. meziroční nárůst ve srovnání s cenou roku 2023 o +2,11 Kč/m³ bez DPH). Výnosy za vodu pitnou pro rok 2024 tedy plánujeme ve výši 39.526 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +2.558 tis. Kč, tj. o +6,92%).

VODA ODPADNÍ

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody odpadní ve výši 949 tis. m³, (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +18 tis. m³).

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme cenu vody odpadní ve výši 53,19 Kč/m³ bez DPH (tj. meziroční nárůst ve srovnání s cenou roku 2023 o +2,36 Kč/m³ bez DPH). Výnosy za vodu odpadní pro rok 2024 tedy plánujeme ve výši 50.477 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +3.154 tis. Kč, tj. o +6,66%).

VODA PITNÁ PŘEDANÁ

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme spotřebu vody pitné předané ve výši 65 tis. m³, (tj. bez meziroční změny, na stejné úrovni ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023).

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme cenu vody pitné předané ve výši 25,43 Kč/m³ bez DPH (tj. meziroční nárůst ve srovnání s cenou roku 2023 o +1,71 Kč/m³ bez DPH). Výnosy za vodu pitnou předanou pro rok 2024 tedy plánujeme ve výši 1.653 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +111 tis. Kč, tj. o +7,21%).

JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

Výnosy z vývozů a čištění jímek

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme výnosy z vývozů a čištění jímek a ostatních znečištěných vod ve výši 4.420 tis. Kč (tj. bez meziroční změny ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023).

Ceník služeb a výkonů pro rok 2024 bude předložen do konce roku 2023.

Jiné provozní výnosy

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme jiné provozní výnosy ve výši 3.120 tis. Kč (tj. bez meziroční změny ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023). Mezi jiné provozní výnosy vykazujeme zejména výnosy z čištění kanalizačních stok, prodej materiálu, výnosy za stavební a montážní práce, výnosy z prodeje elektrické energie spalováním bioplynu v kogenerační jednotce na ČOV v České Vsi a také výnosy z pronájmu bytových a nebytových prostor.

Finanční výnosy

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme finanční výnosy ve výši 550 tis. Kč (tj. meziroční pokles ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o -420 tis. Kč, tj. o -43,30%). Jedná se o finanční zhodnocení peněžních prostředků na spořicíh účtech. Na plánovaný meziroční pokles má vliv nižší objem disponibilních finančních prostředků i očekávaný pokles úrokových sazeb dle prognózy ČNB.

Ostatní výnosy

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme ostatní výnosy ve výši 200 tis. Kč (tj. bez meziroční změny ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023).

NÁKLADY

MATERIÁL

Surová voda

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na vodu surovou, tedy poplatky za odběr podzemní vody a za jímání povrchových vod, ve výši 4.050 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +432 tis. Kč, tj. o +11,94%). Důvodem plánovaného meziročního nárůstu je kalkulována vyšší cena za jímání povrchových vod a mírná změna poměru jímání povrchové a podzemní vody.

Voda odpadní převzatá

Náklady na vodu odpadní převzatou představuje odpadní voda z obce Hradec – Nová Ves, která je odváděna k čištění provozně související kanalizací obcí Mikulovice na ČOV v Mikulovicích. V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na odpadní vodu převzatou ve výši 400 tis. Kč, (tj. bez meziroční změny ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023).

Chemikálie

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na chemikálie ve výši 1.090 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +87 tis. Kč, tj. o +8,67%). Na plánovaný meziroční nárůst má vliv dodavateli avizované zvýšení ceny chemikálií, a to zejména síranu železitého, používaného na ČOV v České Vsi pro vylepšení sedimentačních vlastností čistírenského kalu. Nákladová položka také zohledňuje zvýšenou spotřebu chemikálií při trvalém provozu nové technologické linky zrekonstruované úpravní vody v Adolfovicích. Od roku 2022 došlo ke změně vykazování nákladů na chemikálie pro chemické laboratoře v souladu se změnou metodiky MZE do ostatních provozních nákladů ve vlastní režii.

Vodoměry

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na pořízení, cejchování a opravy vodoměrů ve výši 1.544 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +434 tis. Kč, tj. o +39,10%). Rozdíl je dán postupnou výměnou dálkově odečitatelných vodoměrů, jejichž pořízení se promítne časovým rozlišením nákladů, dále nákupem průmyslových vodoměrů a nárůstem nákladů na cejchování a opravy vodoměrů. V roce 2024 bude provedena výměna 708 ks VDM do cejchu a 6 ks provozních VDM.

ENERGIE

Elektrická energie

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na elektrickou energii ve výši 5.626 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání SPOTOVÝCH cen očekávané skutečnosti roku 2023 o +1.526 tis. Kč, tj. o +37,22%; současně úspora ve srovnání s VLÁDNÍM STROPEM cen plánované skutečnosti roku 2023 o -1.542 tis. Kč, tj. o -21,51%). Cena elektrické energie pro rok 2024 byla vysoutěžena formou burzovního obchodu na ČMKB. Návrh rozpočtu současně zahrnuje návrh ERU na zvýšení regulované složky elektrické energie a poplatky za obnovitelné zdroje.

Ostatní energie

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na ostatní energii ve výši 342 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání SPOTOVÝCH cen zemního plynu očekávané skutečnosti roku 2023 o +7 tis. Kč, tj. o +2,09%; současně úspora ve srovnání s VLÁDNÍM STROPEM cen plánované skutečnosti roku 2023 o -556 tis. Kč, tj. o -61,92%). Cena zemního plynu pro rok 2024 byla vysoutěžena formou burzovního obchodu na ČMKB.

PŘÍMÉ MZDY

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme celkový objem mzdových a osobních nákladů provozních zaměstnanců společnosti ve výši 19.299 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +1.912 tis. Kč, tj. o +11,00%). Meziroční nárůst zahrnuje 9,50% navýšení mzdových nákladů provozních zaměstnanců a současně zahrnuje vyšší hodinový fond roku 2024 a odměny při odchodu do starobního důchodu.

Od roku 2022 došlo ke změně vykazování nákladů mzdových nákladů administrativních zaměstnanců společnosti v souladu se změnou metodiky MZE do správní režie.

OSTATNÍ PŘÍMÉ NÁKLADY

Odpisy infrastrukturního majetku

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme odpisové náklady ve výši 14.777 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +96 tis. Kč, tj. o +0,65%). Dopad na nárůst plánovaných odpisů má postupné plánované zařazování dokončených investičních akcí do majetku související s obnovou „Obnova vodovodu v ulici Priessnitzova, Jeseník“, tak i s rozvojem VH infrastruktury „Generel vodovodní síť“. Meziroční nárůst plánovaných odpisů brzdí odepsání části technologie na ČOV v České Vsi.

Opravy a údržba infrastrukturního majetku

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme náklady na opravy a údržbu infrastrukturního majetku ve výši 18.900 tis. Kč (tj. meziroční pokles ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o -300 tis. Kč, tj. -1,56%). Meziroční pokles je dán vyššími očekávanými opravami v letošním roce 2023 o +1.500 tis. Kč nad schváleným Plánem IOPP 2023 z důvodu přesunu úspory energií do oprav a obnovy stávající VH infrastruktury.

Meziroční nárůst rozpočtu pro rok 2024 o +1.100 Kč ve srovnání se schváleným Rozpočtem 2023 a Plánem IOPP 2023 odpovídá postupnému navýšení obnovujících oprav stávající VH infrastruktury, tak aby plně nově aktualizované roční potřeby finančních prostředků na obnovu z kalkulovaných cen bylo dosaženo ve střednědobém, a to v 7letém horizontu do roku 2028. Současně meziroční nárůst zahrnuje postupné mírné navýšení obecných oprav stávající vodohospodářské infrastruktury, neklasifikovaných jako obnovující opravy, jedná se o běžnou údržbu či odstranění havarijního stavu.

Od roku 2022 došlo ke změně vykazování nákladů na opravy a údržbu vozového parku společnosti v souladu se změnou metodiky MZE do výrobní režie.

PROVOZNÍ NÁKLADY

Poplatky za vypouštění odpadních vod

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme poplatky za vypouštění odpadních vod ve výši 330 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +70 tis. Kč, tj. o +26,92%). Na meziroční změny má podstatný vliv vývoj klimatických podmínek.

Ostatní provozní náklady externí

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme ostatní provozní náklady externí ve výši 4.074 tis. Kč (tj. meziroční pokles ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o -184 tis. Kč, tj. o -4,32%). Plánovaný meziroční pokles souvisí s nižšími náklady na projektovou přípravu plánovaných oprav VH sítí a s přesunem plánovaných

pravidelných servisních činností a revizí stávajících technologií do nákladů na údržbu infrastrukturního majetku. Naproti tomu pokles mírní vyšší provozní náklady na odvoz a likvidaci kalu z čistírny odpadních vod.

Ostatní provozní náklady ve vlastní režii

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme ostatní provozní náklady ve vlastní režii ve výši 150 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +16 tis. Kč, tj. o +11,94%).

V roce 2022 došlo ke změně vykazování nákladů na chemikálie pro chemické laboratoře v souladu se změnou metodiky MZE z nákladů na chemikálie do ostatních provozních nákladů ve vlastní režii.

FINANČNÍ NÁKLADY

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme finanční náklady ve výši 0 tis. Kč (bez meziroční změny ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023). Úrokové náklady související s investičním úvěrem na akci: „Nový VZ Keprnický potok a přivaděč řad pro ÚV“ budou po dobu výstavby investice kapitalizovány jako součást pořizovací hodnoty nového vodního zdroje.

VÝROBNÍ REŽIE

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme výrobní režii ve výši 4.934 tis. Kč (tj. meziroční pokles ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o -81 tis. Kč, tj. o -1,62%). Plánovaný meziroční mírný pokles souvisí s nižšími provozními opravami strojů a zařízení na provozních úsecích. Naproti tomu pokles brzdí vyšší odpisy provozního majetku zohledňující postupnou obnovu vozového parku společnosti.

V roce 2022 došlo ke změně vykazování nákladů na opravy a údržbu vozového parku společnosti v souladu se změnou metodiky MZE z nákladů na opravy a údržba VHI do výrobní režie.

SPRÁVNÍ REŽIE

V roce 2022 došlo ke změně vykazování mzdových nákladů administrativních zaměstnanců společnosti se změnou metodiky MZE z přímých mezd do správní režie. Rozpočtová položka je tak tvořena mzdovými správními náklady a odměnami za výkon funkce členů představenstva a dozorčí rady společnosti a dále ostatními správními náklady.

Mzdové správní náklady

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme celkový objem mzdových a osobních nákladů administrativních zaměstnanců společnosti ve výši 10.935 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +599 tis. Kč, tj. o +5,80%). Meziroční nárůst zahrnuje 7,50% navýšení mzdových nákladů administrativních zaměstnanců a 3,50% manažerů a současně 6,70% nárůst objemu odměn za výkon funkce členů představenstva a dozorčí rady společnosti.

Ostatní správní náklady

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme ostatní správní náklady ve výši 4.843 tis. Kč (tj. meziroční nárůst ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 o +539 tis. Kč, tj. o +12,52%). Plánovaný meziroční nárůst ovlivňuje nárůst odpisu správního majetku, a to zejména pořízení nového server, rozšíření Qi licence zákaznický portál, dále nárůst správních nákladů na IT služby.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

V rozpočtu pro rok 2024 plánujeme kladný hospodářský výsledek (zisk) v průměru na úrovni očekávané skutečnosti roku 2023, a to ve výši +4.542 tis. Kč. Konsolidační vládní balíček přináší významnou daňovou změnu pro právnické osoby, kdy od 1. 1. 2024 dojde ke zvýšení daně z příjmů právnických osob ze současných 19% na 21%. Povinností společnosti je přepočet výše odložené daně vyšší daňovou sazbou s promítnutím změny do roku 2023. Při očekávaném hospodářském výsledku roku 2023 se předpokládá výše oceňovacího rozdílu odložené daně cca +6.400 tis. Kč. V současné době není vydán žádný metodický pokyn MF, či Komorou auditorů ohledně způsobu účetního postupu. Auditor společnosti se aktuálně přiklání k účtování rozvahově, nikoliv do hospodářského výsledku.

Zpracoval: Václav Urban

Datum: 6. 12. 2023