

## Komentář k návrhu kalkulace vodného a stočného na rok 2014 v obci Jíloviště

Návrh kalkulace na rok 2014 vychází z vyúčtování kalkulace cen vodného a stočného za roky 2011 a 2012, ze skutečných nákladů a výnosů za první pololetí roku 2013, z vývoje současných odběrů a z odborného odhadu výsledků hospodaření za rok 2013 (příloha 2).

Vývoj hospodaření ukázal, že se nepotvrdil předpokládaný růst odběru vody, ale naopak došlo k jeho dalšímu mírnému poklesu. Právě z tohoto důvodu se nám nedaří dosáhnout předpokládaného zisku. V návrhu kalkulace na příští rok kalkulujeme s úsporou v nákladových oblastech (oproti skutečnosti z vyúčtování cen), kam jsme v minulých letech převáděli i výkony, které by měl hradit vlastník infrastruktury (jako modernizaci svého zařízení) v rámci finančních prostředků na obnovu majetku.

Návrh kalkulace cen vodného a stočného na rok 2014 předkládáme ve třech různých variantách, které se od sebe liší pouze výší ročního nájemného (odstavec 4.3.).

Byly sníženy náklady za spotřebu el.energie (odst. 2.) dle skutečnosti předchozích let a snížen plánovaný objem fakturovaného množství v příjmové oblasti.

### Varianta I.:

V této variantě kalkulujeme se zachováním stávajících cen vodného a stočného i na rok 2014 za předpokladu snížení ročního nájemného.

Základní cena vodného činí 37,70 Kč za m<sup>3</sup> a stočného 28,30 Kč za m<sup>3</sup>.

Nájemné by se snížilo v kalkulaci stočného o 32 tisíc Kč. V součtu s vodným by činilo roční nájemné pro obec 618 tisíc Kč.

### Varianta II.:

Roční nájemné zůstává ve stejné výši jako v roce 2013 (tj. 650 tisíc Kč), ale dochází k vyššímu zatížení kalkulace vodného nájemným (335 tisíc Kč) oproti stočnému, kde se naopak podíl nájemného v kalkulaci sníží (315 tisíc Kč).

Při této variantě se základní cena vodného navýší na 38,00 Kč za m<sup>3</sup> (tj. navýšení základní ceny o 0,30 Kč za m<sup>3</sup> - což činí nárůst o 0,80 %). Ve stočném se navýší základní ceny na 29,00 Kč za m<sup>3</sup> (tj. navýšení základní ceny o 0,70 Kč za m<sup>3</sup> - nárůst o 2,46 %).

### Varianta III.:

Tato varianta kalkuluje se zvýšením ročního nájemného v součtu na 675 tisíc Kč (ve vodném 350 tisíc Kč a ve stočném 325 tisíc Kč).


Tímto se základní cena vodného navýší na 38,50 Kč za m<sup>3</sup> (tj. navýšení základní ceny o 0,80 Kč za m<sup>3</sup> - což činí nárůst o 2,11 %). Ve stočném se navýší základní ceny na 29,30 Kč za m<sup>3</sup> (tj. navýšení základní ceny o 1,00 Kč za m<sup>3</sup> - což činí nárůst o 3,53 %).

Dále pak kalkulujeme s 15% daně z přidané hodnoty dle zákona o daních (odstavec 13.). V příloze č.1 jsou v tabulce rozpracovány všechny 3 varianty.

S ohledem na vývoj cen doporučujeme schválení varianty II. Stanovení ceny (vodného a stočného) a výše ročního nájemného ponecháváme na rozhodnutí zastupitelstva obce. Veškeré dotazy nebo upřesnění ke kalkulaci zodpovíme na případné schůzce.

V Berouně, dne 25.9.2013

zpracoval: Jan Kolář

  
Vodovody a kanalizace Beroun  
akciová společnost  
266 41 Beroun, Mostyjská 255  
Tel.: 311 747 111, Fax: 311 621 372  
DIČ: CZ46356975 17

**VAK Beroun**

příloha č. 1

**Návrh kalkulace vodného a stočného pro konečné odběratele na rok 2014**

Jíloviště		rok 2013		2014 var. I.		2014 var. II.		2014 var. III.	
		vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné
<b>Ukazatel (v tis. Kč)</b>		<b>151,4</b>	<b>9,0</b>	<b>141,5</b>	<b>9,0</b>	<b>141,5</b>	<b>9,0</b>	<b>141,5</b>	<b>9,0</b>
<b>1. Materiál</b>									
1.1.	Surová voda podzemní + povrchová	89,4	0,0	89,5	0,0	89,5	0,0	89,5	0,0
1.2.	PV převzatá + odpadní voda předaná	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.	Chemikálie	2,0	1,0	2,0	1,0	2,0	1,0	2,0	1,0
1.4.	Ostatní materiál	60,0	8,0	50,0	8,0	50,0	8,0	50,0	8,0
<b>2. Energie</b>		<b>440,0</b>	<b>170,0</b>	<b>400,0</b>	<b>150,0</b>	<b>400,0</b>	<b>150,0</b>	<b>400,0</b>	<b>150,0</b>
<b>3. Mzdy</b>		<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>
3.1.	Přímé mzdy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.	Ostatní osobní náklady	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
<b>4. Ostatní přímé náklady</b>		<b>520,0</b>	<b>643,0</b>	<b>520,0</b>	<b>627,0</b>	<b>530,0</b>	<b>649,0</b>	<b>545,0</b>	<b>659,0</b>
4.1.	Odpisy a prostředky obnovy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2.	Opravy infrastrukturního majetku	50,0	35,0	50,0	35,0	50,0	35,0	50,0	35,0
4.3.	Nájem infrastrukturního majetku	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>293,0</b>	<b>335,0</b>	<b>315,0</b>	<b>350,0</b>	<b>325,0</b>
4.4.	Poplatky za vypouštění odpadních vod	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.5.	Ostatní provozní náklady externí	70,0	85,0	70,0	85,0	70,0	85,0	70,0	85,0
4.6.	Ostatní provozní náklady ve vlastní režii	75,0	198,0	75,0	214,0	75,0	214,0	75,0	214,0
<b>5. Finanční náklady</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>6. Výrobní režie</b>		<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>
<b>7. Správní režie</b>		<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>
<b>8. Úplné vlastní náklady</b>		<b>1 276,4</b>	<b>957,0</b>	<b>1 226,5</b>	<b>921,0</b>	<b>1 236,5</b>	<b>943,0</b>	<b>1 251,5</b>	<b>953,0</b>
<b>9. Zisk</b>		<b>127,6</b>	<b>95,7</b>	<b>122,6</b>	<b>92,1</b>	<b>123,6</b>	<b>94,3</b>	<b>125,1</b>	<b>95,3</b>
<b>10. Úplné vlastní náklady vč. zisku (fakt.)</b>		<b>1 404,0</b>	<b>1 052,7</b>	<b>1 349,1</b>	<b>1 013,1</b>	<b>1 360,1</b>	<b>1 037,3</b>	<b>1 376,6</b>	<b>1 048,3</b>
<b>11. Fakturované množství vody (v tis. m<sup>3</sup>)</b>		<b>37,2</b>	<b>37,2</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>	<b>35,8</b>
<b>12. Cena za 1 m<sup>3</sup> (bez DPH)</b>		<b>37,70</b>	<b>28,30</b>	<b>37,70</b>	<b>28,30</b>	<b>38,00</b>	<b>29,00</b>	<b>38,50</b>	<b>29,30</b>
<b>13. Cena vč. 15% DPH</b>		<b>43,36</b>	<b>32,55</b>	<b>43,36</b>	<b>32,55</b>	<b>43,70</b>	<b>33,35</b>	<b>44,27</b>	<b>33,70</b>

navýšení základní ceny v Kč: 0,00 Kč 0,00 Kč 0,30 Kč 0,70 Kč 1,00 Kč  
 o %: 0,00% 0,00% 0,80% 2,46% 3,53%

roční nájemné: 650 tis. Kč roční nájemné: 618 tis. Kč roční nájemné: 675 tis. Kč

V Berouně, dne: 25.9.2013  
 zpracoval: Jan Kolář

**Porovnání kalkulací vodného a stočného v obci Jíloviště s vyúčtováním**

Jíloviště		2011				2012				2013			
		kalkulace		skutečnost		kalkulace		skutečnost		kalkulace		odbor. odhad	
	Ukazatel (v tis. Kč)	vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné	vodné	stočné
<b>1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>170,2</b>	<b>13,0</b>	<b>192,4</b>	<b>11,0</b>	<b>157,6</b>	<b>13,0</b>	<b>212,5</b>	<b>15,2</b>	<b>151,4</b>	<b>9,0</b>	<b>165,0</b>	<b>11,0</b>
1.1.	Surová voda podzemní + povrchová	108,2	0,0	126,0	0,0	95,6	0,0	103,2	0,0	89,4	0,0	98,0	0,0
1.2.	PV převzatá + odpadní voda předaná	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.	Chemikálie	2,0	1,0	4,3	1,1	2,0	1,0	2,8	0,7	2,0	1,0	5,0	1,0
1.4.	Ostatní materiál	60,0	12,0	62,2	9,9	60,0	12,0	106,5	14,5	60,0	8,0	62,0	10,0
<b>2.</b>	<b>Energie</b>	<b>460,0</b>	<b>175,0</b>	<b>292,0</b>	<b>163,1</b>	<b>450,0</b>	<b>175,0</b>	<b>367,9</b>	<b>141,2</b>	<b>440,0</b>	<b>170,0</b>	<b>400,0</b>	<b>150,0</b>
<b>3.</b>	<b>Mzdy</b>	<b>70,0</b>	<b>68,0</b>	<b>70,0</b>	<b>68,6</b>	<b>70,0</b>	<b>68,0</b>	<b>79,9</b>	<b>89,2</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>80,0</b>	<b>70,0</b>
3.1.	Přímé mzdy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.	Ostatní osobní náklady	70,0	68,0	70,0	68,6	70,0	68,0	79,9	89,2	70,0	70,0	80,0	70,0
<b>4.</b>	<b>Ostatní přímé náklady</b>	<b>510,0</b>	<b>585,0</b>	<b>544,7</b>	<b>586,4</b>	<b>520,0</b>	<b>628,0</b>	<b>522,5</b>	<b>628,8</b>	<b>520,0</b>	<b>643,0</b>	<b>565,0</b>	<b>668,0</b>
4.1.	Odpisy a prostředky obnovy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2.	Opravy infrastrukturního majetku	55,0	20,0	49,1	50,4	50,0	20,0	39,7	60,0	50,0	35,0	60,0	40,0
4.3.	Nájem infrastrukturního majetku	<b>300,0</b>	<b>300,0</b>	<b>300,0</b>	<b>300,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>	<b>325,0</b>
4.4.	Poplatky za vypouštění odpadních vod	0,0	0,0	0,0	9,0	0,0	0,0	0,0	-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.5.	Ostatní provozní náklady externí	80,0	85,0	98,7	56,5	70,0	85,0	79,4	52,8	70,0	85,0	80,0	91,0
4.6.	Ostatní provozní náklady ve vlastní režii	75,0	180,0	96,9	170,4	75,0	198,0	78,4	200,0	75,0	198,0	100,0	212,0
<b>5.</b>	<b>Finanční náklady</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>6.</b>	<b>Výrobní režie</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>11,1</b>	<b>5,7</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>16,8</b>	<b>23,9</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>
<b>7.</b>	<b>Správní režie</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>85,5</b>	<b>62,9</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>82,6</b>	<b>75,5</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>	<b>80,0</b>	<b>50,0</b>
<b>8.</b>	<b>Úplné vlastní náklady</b>	<b>1 305,2</b>	<b>906</b>	<b>1 195,7</b>	<b>897,7</b>	<b>1 292,6</b>	<b>949,0</b>	<b>1 282,2</b>	<b>973,8</b>	<b>1 276,4</b>	<b>957,0</b>	<b>1 305,0</b>	<b>964,0</b>
<b>9.</b>	<b>Zisk</b>	<b>130,5</b>	<b>90,6</b>	<b>-34,2</b>	<b>-74,5</b>	<b>129,3</b>	<b>94,9</b>	<b>-73,4</b>	<b>-161,0</b>	<b>127,6</b>	<b>95,7</b>	<b>0,6</b>	<b>12,4</b>
<b>10.</b>	<b>Úplné vlastní náklady vč. zisku</b>	<b>1 435,7</b>	<b>996,6</b>	<b>1 161,5</b>	<b>823,1</b>	<b>1 421,9</b>	<b>1 043,9</b>	<b>1 208,8</b>	<b>812,8</b>	<b>1 404,0</b>	<b>1 052,7</b>	<b>1 305,6</b>	<b>976,4</b>
<b>11.</b>	<b>Fakturované množství vody (v tis. m3)</b>	<b>41,6</b>	<b>39,5</b>	<b>33,7</b>	<b>32,6</b>	<b>39,8</b>	<b>38,7</b>	<b>33,9</b>	<b>30,1</b>	<b>37,2</b>	<b>37,2</b>	<b>34,6</b>	<b>34,5</b>
<b>12.</b>	<b>Cena v Kč za 1 m3 (bez DPH)</b>	<b>34,50</b>	<b>25,26</b>	<b>34,50</b>	<b>25,26</b>	<b>35,70</b>	<b>26,97</b>	<b>35,70</b>	<b>26,97</b>	<b>37,70</b>	<b>28,30</b>	<b>37,70</b>	<b>28,30</b>
<b>13.</b>	<b>Cena vč. DPH</b>	<b>37,95</b>	<b>27,79</b>	<b>37,95</b>	<b>27,79</b>	<b>40,70</b>	<b>30,75</b>	<b>40,70</b>	<b>30,75</b>	<b>43,36</b>	<b>32,55</b>	<b>43,36</b>	<b>32,55</b>

11%

14%

15%

zpracoval: 25.9.2013 Jan Kolář