

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

Pro kalendářní rok: 2011

Vlastník a provozovatel: Vodovody a kanalizace Vsetín, a.s.

Sídlo: Jasenická 1106, 755 11 Vsetín

IČ: 47674652

Statutární orgán: Ing.Michal Korabík, ředitel společnosti

Tabulka č.1

Řádek	Nákladové položky	Náklady pro výpočet ceny pro vodné a stočné					
		Voda pitná			Voda odpadní		
		2011		Rozdíl	2011		Rozdíl
Skuteč.	Kalkul.	Skuteč.	Kalkul.				
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiál	28,380	29,293	-0,913	3,498	4,520	-1,022
1.1	- surová voda	22,861	23,522	-0,661	0,000	0,000	0,000
1.2	- pitná voda převz.+ odp.voda před.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
1.3	- chemikálie	1,026	1,039	-0,013	1,821	1,910	-0,089
1.4	- ostatní materiál	4,493	4,732	-0,239	1,677	2,610	-0,933
2.	Energie	9,563	9,914	-0,351	9,405	10,295	-0,890
2.1	- elektrická energie	8,718	9,057	-0,339	9,234	10,100	-0,866
2.2	- ost.energie (plyn,pev.a kap.E)	0,845	0,857	-0,012	0,171	0,195	-0,024
3.	Mzdy	29,133	29,542	-0,409	20,328	20,550	-0,222
3.1	- přímé mzdy	20,857	21,184	-0,327	14,465	14,630	-0,165
3.2	- ostatní osobní náklady	8,276	8,358	-0,082	5,863	5,920	-0,057
4.	Ostatní přímé náklady	68,749	71,376	-2,627	75,924	77,695	-1,771
4.1	- odpisy infrastruktur.majetku	53,761	56,321	-2,560	15,832	16,870	-1,038
4.2	- opravy infrastruktur.majetku	11,653	11,634	0,019	11,061	11,050	0,011
4.3	- nájem infrastruktur.majetku	0,606	0,613	-0,007	40,960	40,981	-0,021
4.4	- poplatky za vyp.odpadních vod	0,000	0,000	0,000	0,902	0,954	-0,052
4.5	- ost.provozní náklady externí	0,882	0,933	-0,051	5,377	5,450	-0,073
4.6	- ost.provozní nákl.ve vl.režii	1,847	1,875	-0,028	1,792	2,390	-0,598
5.	Finanční náklady	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.	VR	3,162	3,109	0,053	4,883	5,734	-0,851
7.	SR	15,620	16,189	-0,569	12,469	13,128	-0,659
8.	Úplné vlastní náklady	154,607	159,423	-4,816	126,507	131,922	-5,415
A	Hodnota infr.majetku podle VÚME	4370,28	4300,00	70,28	3797,57	3850,00	-52,43
B	Pořizovací cena provoz. h.m.	23,27	23,00	0,27	0,00	0,00	0,00
C	Počet pracovníků	84,50	86,00	-1,50	60,00	60,50	-0,50
D	Voda pitná fakturovaná v mil.m ³	4,716	4,870	-0,154	-	-	-
E	- z toho domácnosti	3,240	3,330	-0,090	-	-	-
F	Voda odpadní odv.faktur.v mil.m ³	-	-	-	3,963	4,220	-0,257
G	- z toho domácnosti	-	-	-	2,728	2,870	-0,142
H	Voda srážková fakturovaná v mil.m ³	-	-	-	1,272	1,350	-0,078
I	Voda odpadní čištěná v mil.m ³	-	-	-	9,168	11,000	-1,832
J	Pitná nebo odp.voda převz.v mil.m ³	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
K	Pitná nebo odp.voda před.v mil.m ³	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
9.	JEDNOTKOVÉ NÁKLADY v Kč/m³	32,78	32,74	0,04	24,17	23,68	0,49

Poznámka: Náklady se uvádějí v mil.Kč na 3 desetinná místa.

Řádky A a B se uvádějí v mil.Kč na 2 desetinná místa.

Vyúčtování všech položek výpočtu cen pro vodné a stočné pro kalendářní rok 2011

Tabulka č.2a

Řádek	Text	Kalkulovaná cena pro vodné a stočné					
		Měrná jednotka	Poznámka	Voda pitná		Voda odpadní	
				Skuteč.	Kalkul.	Skuteč.	Kalkul.
1	2	2a	2b	5	6	7	8
10.	Úplné vlastní náklady - ÚVN	mil.Kč	ř.8	154,607	159,423	126,507	131,922
11.	Kalkulační zisk	mil.Kč		9,046	9,566	4,886	7,885
11.a	- podíl z ÚVN	%	ř.11/ř.10	5,85%	6,00%	3,86%	6,00%
11.b	- z ř.11 na rozvoj a obnovu infr.maj.	mil.Kč		8,593	9,087	4,641	7,490
12.	Celkem ÚVN + zisk	mil.Kč	ř.10+ř.11	163,653	168,989	131,393	139,807
13.	Voda faktur.pitná, odpadní + srážk.	mil.m ³	ř.D,F+H,I*	4,716	4,870	5,235	5,570
14.	CENA pro vodné, stočné	Kč.m ⁻³	ř.12/ř.13	34,70	34,70	25,10	25,10
15.	CENA pro vodné, stočné + DPH	Kč.m ⁻³		38,17	38,17	27,61	27,61
Vypracoval:		Ing.Martin Sedlák		Datum:		12.6.2012	
Kontroloval:		Ing.Miroslava Vaculíková, MBA - EN		Schválil:		Ing.Michal Korabík	
Telefon:		571 484 020		(ředit.,stat.zást.)		ředitel společnosti	

* Pouze pro případy kalkulace a skutečnosti ceny u vody odpadní převzaté k čištění

Komentář k vyúčtování ceny pro vodné a stočné za rok 2011

I. Voda pitná

- Materiál:** - surová voda – nižší prodej, tzn. nižší spotřeba surové vody
- chemikálie – v souladu s plán.kalkulací
- ostatní materiál – mírně nižší čerpání v souvislosti s nižším prodejem
- Energie:** - el.energie – nižší výroba a prodej, tzn. nižší spotřeba el.energie na čerpacích stanicích a úpravnách
- ost.energie – v souladu s plán.kalkulací
- Mzdy:** - přímé mzdy – úspora zaměstnanců
- ostatní osobní náklady – souvisí s přímými mzdami
- Ost. přímé náklady:** - odpisy infrastruktur. majetku – aktivace nových investic nižší než doodepisování stávajících + pozdější zařazení majetku získaného vkladem
- opravy infrastruktur. majetku – v souladu s plán.kalkulací
- nájem infrastruktur. majetku – dle uzavřených smluv
- poplatky za vyp.odpad.vod – v souladu s plán.kalkulací
- ost.provoz.náklady externí – v souladu s plán.kalkulací
- ost.provoz.náklady interní – v souladu s plán.kalkulací
- Finanční náklady:** -
- Výrobní režie:** v souladu s plán.kalkulací
- Správní režie:** nižší kalkulovatelné N + výnosy režijních středisek byly vyšší, více pokryly kalk.N + nižší prvotní náklady u středisek vodného (základna SR)
- ÚVN:** nižší spotřeba, tzn.nižší ÚVN
- Hodnota infr.maj.:** v souladu s plánem
Poř.cena prov.maj.: v souladu s plánem
- Počet pracovníků:** úspora zaměstnanců
- Voda pitná fakt.:** nižší spotřeba, tzn.nižší prodej
- z toho domácnosti: nižší spotřeba, tzn.nižší prodej
- Jednotkové náklady:** nižší spotřeba, velký podíl fixních N, tzn.mírně vyšší jednotkové náklady
- Kalkulační zisk:** nižší spotřeba, nižší prodej, vyšší jednotkové náklady, tzn.nižší zisk

Z ř.12 na obnovu a rozvoj: viz Kalkulační zisk

Celkem ÚVN + zisk: nižší prodej, nižší tržby

Cena pro vodné: dle plánu

Poznámka: pro údaje v bodu B se používají hodnoty z účetnictví.

Z výsledků vyplývá, že cena vodného byla v roce 2011 vykalkulována v souladu s pravidly pro věcné usměrňování cen a odpovídá plánovaným i skutečně vynaloženým ekonomicky oprávněným nákladům pořízení, zpracování a oběhu zboží, doloženým v účetnictví, přiměřenému zisku a daně podle zvláštních právních předpisů při tvorbě cen. Ceny byly uplatněny v rámci dodávek a poskytovaných služeb v průběhu roku 2011 u všech odběratelů.



Komentář k vyúčtování ceny pro vodné a stočné za rok 2011

II. Voda odpadní

- Materiál:** - chemikálie – v souladu s plán.kalkulací
- ostatní materiál – nižší čerpání v souvislosti s nižším prodejem
- Energie:** - el.energie – nižší množství čištěných vod a prodej, tzn. nižší spotřeba el.energie a vyšší úspora v důsledku fungování kogenerační jednotky na ČOV Zubří (vyšší zelené bonusy)
- ost.energie – v souladu s plán.kalkulací
- Mzdy:** - přímé mzdy – mírná úspora zaměstnanců
- ostatní osobní náklady – souvisí s přímými mzdami
- Ost. přímé náklady:** - odpisy infrastruktur. majetku – aktivace nových investic nižší než doodepisování stávajících + pozdější zařazení majetku získaného vkladem
- opravy infrastruktur. majetku – v souladu s plán.kalkulací
- nájem infrastruktur. majetku – dle uzavřených smluv
- poplatky za vyp.odpad.vod – v souladu s plán.kalkulací
- ost.provoz.náklady externí – v souladu s plán.kalkulací
- ost.provoz.náklady interní – vyšší odpočet nákladů souvisejících s činnostmi mimo základní stočné (septiky a žumpy)
- Finanční náklady:** -
- Výrobní režie:** vyšší odpočet nákladů souvisejících s činnostmi mimo základní stočné (zvýšené stočné) a s tržbami za externí dopravu.
- Správní režie:** nižší kalkulovatelné N + výnosy režijních středisek byly vyšší, více pokryly kalk.N + nižší prvotní náklady u středisek stočného (základna SR)
- ÚVN:** nižší spotřeba, tzn.nižší ÚVN
- Hodnota infr.maj.:** v souladu s plánem
- Počet pracovníků:** úspora zaměstnanců
- Voda odpadní fakt.:** nižší spotřeba, tzn.nižší fakturace
- z toho domácnosti: nižší spotřeba, tzn.nižší fakturace
Voda srážková fakt.:dle plánu
Voda odp.čištěná: nižší objem čištěných vod než byl plánován
- Jednotkové náklady:** nižší spotřeba, velký podíl fixních N, tzn.vyšší jednotkové náklady
- Kalkulační zisk:** nižší spotřeba, nižší prodej, vyšší jednotkové náklady, tzn.nižší zisk
- Z ř.12 na obnovu a rozvoj:** viz Kalkulační zisk
- Celkem ÚVN + zisk:** nižší prodej, nižší tržby
- Cena pro stočné:** dle plánu

Z výsledků vyplývá, že cena stočného byla v roce 2011 vykalkulována v souladu s pravidly pro věcné usměrňování cen a odpovídá plánovaným i skutečně vynaloženým ekonomicky oprávněným nákladům pořízení, zpracování a oběhu zboží, doloženým v účetnictví, přiměřenému zisku a daně podle zvláštních právních předpisů při tvorbě cen. Ceny byly uplatněny v rámci dodávek a poskytovaných služeb v průběhu roku 2011 u všech odběratelů.

