

VODOVODY A KANALIZACE

Kubišova 1172

674 01 Třebíč

IČO: 60418885

DIČ: CZ60418885

Závěrečný účet

za rok 2013

Vypracovala: Miluše Neterdová

v Třebíči: 28. 2. 2014

Schváleno dne: 2014 Valnou hromadou svazku

Ing. Karel Nedvědický
tajemník svazku obcí

Rozesláno členským obcím k vyvěšení dne: **12.03.2014**

Vyvěšeno na úředních vývěškách členských obcí minimálně 15 dnů před konáním valné hromady.

Obsah

1. Úvod:.....	3
1.1. Hlavní činnost - Bilance příjmů a výdajů (data po konsolidaci v Kč).....	3
2. Plnění rozpočtu příjmů.....	4
2.1. Daňové příjmy.....	4
2.2. Nedaňové příjmy.....	4
2.3. Kapitálové příjmy.....	4
2.4. Přijaté transfery.....	4
3. Plnění rozpočtu výdajů.....	5
3.1. Běžné výdaje.....	5
3.2. Kapitálové výdaje.....	5
4. Plnění rozpočtu financování.....	6
4.1. Dlouhodobé financování.....	6
4.2. Krátkodobé financování.....	7
4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2013 v korunách.....	8
4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách.....	8
4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč.....	9
4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím.....	9
5. Hospodářská činnost.....	10
6. Majetek.....	11
6.1. Přehled:.....	11
6.2. Závazky, pohledávky.....	12
7. Rekapitulace:.....	12
7.1. Plnění rozpočtu.....	12
7.2. Příjmy, výdaje.....	13
7.3. Výnosy, náklady.....	13
8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření.....	13
9. Příloha.....	14
9.1. Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2013.....	14
9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2013.....	14
9.3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013.....	14

1. Úvod:

Rozpočet dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE schválila Valná hromada na svém zasedání konaném dne: 5. 4. 2013, schválen byl celkovým počtem 132 hlasů ze 132 přítomných. Rozpočet byl schválen jako schodkový, kdy příjmy byly dorovnány použitím prostředků na běžných účtech z minulých let a do výdajů byly zahrnuty úhrady úvěrů. Schválený rozpočet byl upravován formou rozpočtových opatření, jednotlivá rozpočtová opatření schválilo Představenstvo svazku na zasedáních:

Rozpočtová opatření 2013				
Opatření číslo	Schváleno dne	příjmy	výdaje	financování
1	15. 4. 2013	0,00	0,00	0,00
2	6. 5. 2013	31 825,00	31 825,00	0,00
3	5. 6. 2013	53 467,20	53 467,20	0,00
4	5. 6. 2013	0,00	0,00	0,00
5	8. 7. 2013	369 067,56	0,00	-369 067,56
6	5. 8. 2013	480 000,00	0,00	-480 000,00
7	9. 9. 2013	54 593,22	0,00	-54 593,22
8	7. 10. 2013	100,00	0,00	-100,00
9	4. 11. 2013	115 185,38	0,00	-115 185,38
10	6. 12. 2013	1 107 230,24	0,00	- 1 107 230,24
11	9. 1. 2014	395 917 673,83	320 729 428,84	-75 188 244,99
Celkem				
Přijaté (očekávané) půjčky		7 197 591,20		7 197 591,20
Celkem		390 931 551,23	320 814 721,04	-70 116 830,19
Schválený rozpočet		210 761 583,00	259 501 176,00	48 739 593,00
Rozpočet po změnách		601 693 134,23	580 315 897,04	-21 377 237,19
Převody mezi účty svazku +/- (konsolidace)		320 729 428,84	320 729 428,84	
Rozpočet po změnách bez převodů peněz mezi účty svazku (konsolidace)		280 963 705,39	259 586 468,20	-21 377 237,19

1.1. Hlavní činnost - Bilance příjmů a výdajů (data po konsolidaci v Kč)

Příjmová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy	71 929 821,00	15 480 378,07	2 119 337,87
Kapitálové příjmy	25 682 054,00	25 731 304,00	15 364 152,94
Přijaté transfery po konsolidaci	113 149 708,00	239 752 023,32	214 647 869,12
Příjmy celkem po konsolidaci	210 761 583,00	280 963 705,39	232 131 359,93

Výdajová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Běžné výdaje včetně konsolidace	32 821 205,00	332 735 964,00	301 275 894,91
Rezerva neinvestice	600 000,00		
Rezerva investice	34 077 877,00		
Kapitálové výdaje	192 002 094,00	247 579 933,04	226 433 096,54
Konsolidace		-320 729 428,84	-320 729 428,84
Výdaje celkem po konsolidaci	259 501 176,00	259 586 468,20	206 979 562,61

Financování	Schválený	Upravený	Skutečnost
Změna stavu na bank. účtech	73 734 313,00	-9 398 005,67	-13 732 565,80
Dlouhodobé -uhrazené splátky	-24 994 720,00	-24 994 720,00	-24 994 720,00
Dlouhodobé půjčky přijaté	0,00	13 015 488,48	13 015 488,48
Příjem / Vrácení jistot +/-	0,00	0,00	560 000,00
Financování celkem	48 739 593,00	-21 377 237,19	-25 151 797,32
Saldo příjmů a výdajů	-48 739 593,00	21 377 237,19	25 151 797,32

2. Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy schváleného rozpočtu pro rok 2013 byly schváleny ve výši 210 761 583,00 Kč. Z toho nedaňové příjmy rozpočtovány na položkách třídy 2, jedná se o předpokládané transfery, předpokládané investiční příspěvky a předpokládané investiční půjčky, příjmy z úroků. V okamžiku přijetí transferu je rozpočtovým opatřením v rámci schváleného rozpočtu upravováno na příjmové položky třídy 4, úroky a příjmy od FÚ zůstávají na položkách třídy 2. Přijaté transfery jsou rozpočtovány na položkách třídy 4, jedná se o s obcemi odsouhlasené příjmy členských a investičních příspěvků, dále příjmy z hospodářské činnosti, které se projeví v příjmech hlavní činnosti prostřednictvím položky 4131 - výnosy z nájemného a výnosy z prodeje vody. Daňové příjmy ve schváleném rozpočtu nebyly rozpočtovány. Kapitálové příjmy byly rozpočtovány na položkách třídy 3, jedná se o investiční příspěvek na stavbu Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II., kdy dotace je poskytována prostřednictvím Svazu vodovodů a kanalizací měst a obcí.

2.1. Daňové příjmy

Nebyly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu, ani ve skutečnosti se příjmová položka nezměnila, celkové daňové příjmy činí 0, plnění 0%.

2.2. Nedaňové příjmy

Z celkové částky schváleného rozpočtu byly předpokládané nedaňové příjmy ve výši 71 929 821,00 Kč rozpočtovými opatřeními ponížovány a skutečné příjmy byly účtovány na příjmové položky třídy 4, přijaté investiční půjčky na položce 8xxx. Rozpočet po změnách činí 15 480 378,07 Kč, skutečné plnění na položkách třídy 2 činí 2 119 337,87 Kč. Jedná se o příjmy prodeje ostatního drobného majetku, příjmy z úroků a příjmy z dividend. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 2,95%.

2.3. Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu byly rozpočtovány ve výši 25 682 054,00 Kč, skutečný příjem 15 364 152,94 Kč, procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 59,82%, jedná se o přijaté transfery na pořízení dlouhodobého majetku na investiční akci Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa, kdy transfery jsou svazku poskytovány prostřednictvím Svazu vodovodů a kanalizací měst a obcí, s.r.o., dále příjem z prodeje pozemků a osobního automobilu. Důvodem nižšího plnění jsou k 31. 12. 2013 nevyfakturované náklady na stavbu Dyje II. – změnové listy, fakturace proběhne v roce 2014.

2.4. Přijaté transfery

Ve schváleném rozpočtu bylo možné na položky třídy 4 rozpočtovat pouze ty transfery, které byly s obcemi vzájemně odsouhlaseny z důvodu konsolidace. Výše transferu ve schváleném rozpočtu činí 113 149 708,00 Kč, skutečné plnění činí 232 131 359,93 Kč po konsolidaci, procentní plnění oproti schválenému rozpočtu činí 110,14%, rozpočtovými opatřeními byly transfery upraveny na plnění 100%. Jedná se o členské příspěvky ve výši 1 081 750,00 Kč, příjmy z hospodářské činnosti ve výši 77 920 456,50 Kč, transfery ze státních fondů ve výši 6 016 110,45 Kč, transfery ze státního rozpočtu ve výši 96 446 179,47 Kč, transfery z Národního fondu ve výši 395 484,70 Kč, investiční příspěvky od obcí ve výši 27 783 969,00 Kč, transfery od krajů ve výši 5 003 919,00 Kč.

Příjmy hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 081 750,00
0000	4131	Převody z hospodářské činnosti	77 920 456,50
0000	4213	Investiční transfery ze SF	6 016 110,45
0000	4216	Investiční transfery ze SR	96 446 179,47
0000	4218	Investiční transfery z Národního fondu	395 484,70
0000	4221	Investiční transfery od obcí	27 783 969,00
0000	4222	Investiční transfery od krajů	5 003 919,00
2310	2310	Příjmy z prodeje krátkodobého majetku	1 375,00
2310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00
2310	3111	Příjmy z prodeje pozemků	20 450,00
2310	3113	Příjmy z prodeje auta	28 800,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	15 314 902,94
6310	2141	Příjmy z úroků	293 908,86
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	1 813 723,84
6310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	330,17
		Celkem	232 131 359,93

Pozn.: odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 320 729 428,84 Kč na položce 4134.

3. Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje schváleného rozpočtu činí 259 501 176,00 Kč. Z toho skutečné běžné výdaje třídy 5 ve výši 5 652 570,27 Kč, kapitálové výdaje ve výši 226 433 096,54 Kč. Skutečné plnění výdajů k 31. 12. 2013 činí po konsolidaci 232 085 666,81 Kč. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 89,43%. K datu 31. 12. 2013 byl stanoven poměr pro rozdělení režijních nákladů souvisejících s hlavní a vedlejší činností. Pro rozdělení režijních nákladů souvisejících s hlavní a vedlejší činností byl použit Výkaz zisku a ztráty zobrazující výnosy hospodářské činnosti a výnosy hlavní činnosti. Výnosy hlavní činnosti činnosti ku výnosům hospodářské činnosti činí 5% ku 95%. Vypočtený poměr je podkladem pro klíčování položek třídy 5. Položky třídy 5, které jsou společné pro hlavní i hospodářskou činnost, byly v hlavní činnosti poníženy o 95% a výdaje, které zcela souvisely s hospodářskou činností poníženy o 100% a přeúčtovány do hospodářské činnosti přes položku 4131 částkou 25 106 104,20 Kč. Výdaje po rozklíčování a po konsolidaci jsou konečným výdajem hlavní činnosti a činí 206 979 562,61 Kč.

3.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 5 po konsolidaci a po rozklíčování z části 95% nebo ve 100 % nákladů do hospodářské činnosti. Jedná se o mzdové výdaje a související odvody položky 5011 – 5038,5424, materiální náklady položky 5133 – 5139, úroky z úvěrů položka 5141, energie položky 5151 – 5156, služby položky 5161 – 5194, platby daní a kolků položky 5361 – 5365, finanční vypořádání z minulých let 5367. Finanční vypořádání s obcemi na ukončenou akci Projekt Dyje I. bylo ve výši 2 703 487,00 Kč. Na položce 5909 byla rozpočtována rezerva ve výši 600 000,00 Kč, z této položky byly rozpočtovými opatřeními přesouvány výdaje na položky 5xxx, čerpání rezervy 90 665,00 Kč, částka 509 335,00 Kč zůstala nevyčerpana.

3.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 6. Jedná se o výdaje týkající se investic, rozpočtováno bylo 226 079 971,00 Kč včetně možnosti použití rezervy na investice z položky 6909 ve výši 34 077 877,00 Kč. Skutečné plnění je ve výši 226 433 096,54 Kč, procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 100,15%. Jedná se o položky investice vodovody a kanalizace 6121, pořízení majetku položka 6122, nákup pozemků položka 6130, nákup majetkových podílů položka 6202, investiční příspěvky obcím 6341. Skutečné celkové výdaje na výstavbu vodovodů v roce 2013 činí bez DPH 42 062 998,83 Kč, kanalizace byly v roce

2013 vystavěny za částku 134 953 914,98 Kč bez DPH. Investiční příspěvky svazek obcím poskytl na výstavbu vodovodů ve výši 35 861,00 Kč a na výstavbu kanalizací ve výši 11 646 679,00 Kč.

Výdaje hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	79 939,25
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	1 031,80
2310	5023	Odměny členů představenstva a dozorčí rady	13 629,00
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení	20 658,80
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	8 663,65
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	354,20
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	7,00
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	645,70
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	6 693,67
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	8 496,89
2310	5141	Úroky vlastní	468 354,60
2310	5151	Studená voda	318,35
2310	5152	Topení	1 425,15
2310	5154	Elektrická energie	806,95
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	1 676,45
2310	5161	Služby pošt	822,40
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	846,65
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	47 054,20
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	1 146,20
2310	5168	Služby zpracování dat	3 800,05
2310	5169	Nákup ostatních služeb	19 457,70
2310	5171	Opravy a udržování	1 751,67
2310	5172	Programové vybavení	2 135,15
2310	5173	Cestovné	32,90
2310	5175	Reprezentace	2 368,32
2310	5191	Zaplacené sankce	4,00
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	75,00
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím	5,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	51 930 993,04
2310	6123	Dopravní prostředky	303 300,00
2310	6130	Pozemky	26 920,00
2310	6341	Investiční transfery obcím	35 861,00
2321	5175	Reprezentace	212,10
2321	6121	Budovy, haly a stavby	162 473 593,50
2321	6130	Pozemky	15 750,00
2321	6341	Investiční transfery obcím	11 646 679,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 672,21
6320	5163	Služby peněžních ústavů	1 180,90
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu (DPH)	-22 853 286,84
6402	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	2 703 487,00
		Celkem	206 979 562,61

Pozn. : Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty (konsolidace) ve výši 320 729 428,84 na položce 5345

Výdaje jsou uvedeny včetně DPH, DPH je řešeno jednou částkou na paragrafu 6399 a položce 5362.

Výdaje jsou konečné po rozklíčování nákladů do hospodářské činnosti

4. Plnění rozpočtu financování

4.1. Dlouhodobé financování

Splacené půjčky a úvěry v roce 2013:

V rámci dlouhodobého financování byly uskutečněny splátky jistin přijatých úvěrů a půjček. Splátky jistin půjček a úvěrů v roce 2013 na položce 8124 v celkové výši 24 994 720,00 Kč. K doplacení zbývá 186 275 867,46 Kč.

Přijaté půjčky v roce 2013:

Půjčka od SFŽP na investiční akci Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace ve výši 728 976,38 Kč, půjčka SFŽP na akci Hrotovice kanalizace a intenzifikace ČOV ve výši 573 348,05 Kč, půjčka SFŽP na akci Vodovod a kanalizace pro obce Rokytická ve výši 5 817 897,28 Kč, půjčka SFŽP na akci Jamolice kanalizace a ČOV ve výši 1 587 443,94 Kč, půjčka SFŽP na akci Výčapy kanalizace a ČOV ve výši 2 498 723,09 Kč, půjčka od právnické osoby Svazu vodovodů a kanalizací měst a obcí, s.r.o. na investiční akci Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa ve výši 1 809 099,74 Kč. Celkem přijaté půjčky na položce 8123 činí 13 015 488,48 Kč.

Zůstatky úvěrů/půjček ke dni 31. 12. 2013 v tisících Kč

	Půjčka/Úvěr	Výše úvěru tis. Kč	Banka instituce	Spl. jistin v roce 2013 v tis. Kč	Spl. úroků v roce 2013 v tis. Kč.	K doplacení k 31. 12. 13 v tis. Kč	Splacen dne
1	Projekt Dyje I.	61 507,00	ČMZRB	4 400,00	0,00	30 707,00	4. 9. 20
2	Vodovod Čechtínsko	16 670,00	ČSOB	2 152,00	529,48	10 214,00	30. 9. 18
3	Mor. Krumlov ČOV	1 393,00	SFŽP	139,30	11,75	696,49	31. 12. 18
4	Zajištění kvality PV ve VS JZ Moravy	20 997,00	SFŽP FS	2 100,00	139,09	12 597,00	31. 12. 19
5	ZKPV úvěr 133.mil.	133 000,00	ČSOB	12 090,92	2 287,71	87 659,04	31. 3. 21
6	VP Studenecko	13 501,00	ČMZRB	1 456,00	0,00	2 945,00	31. 3. 16
7	VP Budkovsko	12 073,00	ČMZRB	1 270,80	0,00	2 859,70	31. 3.16
8	HROTOVICE kanalizace I. a intenz. ČOV	5 946,00	SFŽP	660,65	40,69	4 188,76	31. 12. 20
9	KOŽICHOVICE kanal. s napoj. na ČOV Třebíč	2 879,00	SFŽP	287,93	23,64	2 184,65	31. 12. 21
10	Projekt Dyje II.	20 130,79	SVKMO	0,00	178,35	18 829,12	31. 12. 24
11	Jaroměřice rekonstrukce kanalizace	4 371,00	SFŽP	437,12	32,49	3 491,01	31.12.22
12	Vod. a kan. pro obce Rokytická	16 408,90	SFŽP	0,00	4,25	5 817,89	31.12.25
13	Výčapy kanalizace a ČOV	2 905,45	SFŽP	0,00	3,99	2 498,72	31.12.24
14	Jamolice kanalizace a ČOV	1 789,67	SFŽP	0,00	1,19	1 587,48	31.12.24
15	Kanalizace Polánka - Rokytá	3 078,77	SFŽP	0,00	0,00	0,00	31.12.25
16	Pokojuvice kanalizace a ČOV	1 114,65	SFŽP	0,00	0,00	0,00	31.12.24
	Celkem	317 765,23		24 994,72	3 252,63	186 275,86	

4.2. Krátkodobé financování

Rozpočet pro rok 2013 byl sestaven jako schodkový s tím, že do rozpočtu budou v rámci krátkodobého financování přes položku 8115 zapojeny finanční prostředky z minulých let. Úpravami rozpočtu byla položka 8115 snižována a zvyšována dle potřeby vyrovnaní rozpočtu. Do schváleného rozpočtu byly zapojeny volné finanční prostředky ve výši 73 734 313,00 Kč na položce 8115, jedná se o počáteční stav bankovních účtů hlavní činnosti k 1. 1. 2013. Skutečnost položky 8115 vyjadřuje změnu stavu finančních prostředků na bankovních účtech hlavní činnosti svazku. Protože svazek obdržel ve skutečnosti větší příjmy, než očekával ve schváleném rozpočtu, uspořené finanční prostředky z minulých let nebylo třeba čerpat, naopak se ještě zvýšil zůstatek na účtech hlavní činnosti o 13 732 565,80 Kč. K běžnému účtu hlavní činnosti 108656415/0300 je navázán kontokorentní úvěr ve výši 10 000 000 Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v průběhu roku 2013 čerpán.

4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2013 v korunách

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1. 1. 2013	Zůstatek ke dni 31. 12. 2013
1	Hlavní činnost ZBÚ	231 0010	108656415 /0300	320 580,28	4 997 108,61
2	Kontokorentní úvěr	281 0100	212906744 /0300	0,00	0,00
3	Hlavní činnost TOP Spořicí účet	231 0011	242199657 /0300	39 587 774,18	51 916 998,30
4	Hlavní činnost Pitná voda Třebíč	231 0012	200158080 /0300	51 887,92	51 006,19
5	Hlavní činnost Dyje I.etapa	231 0013	0017557833 /0300	4 400 000	4 400 000
				z toho záruka 4 400 000,00	z toho záruka 4 400 000,00
6	Hlavní činnost ČMZRB	231 0014	0253410104 /4300	1 527,61	1 772,96
7	Hlavní činnost Dyje I.etapa korporátní	231 0016	0017573773 /0300	57 474,51	55 653,16
9	Hlavní činnost Spořicí účet	231 0018	234425191 /0300	28 377 685,23	26 037 371,95
				z toho záruka 15 000 000,00	z toho záruka 15 000 000,00
10	UniCredit Bank Dyje II.etapa.	231 0019	2105930393 /2700	937 383,40	6 650,92
11	ČNB	231 0020	94-1516711/0710	0,00	316,84
12	Hospodářská činnost ZBÚ	241 0010	3900143 /0300	46 048,44	1 087 730,29
13	Hospodářská činnost Euro	241 0011	210549595 /0300	285 324,41	510,10
	Celkem			74 065 685,98	88 555 119,32
	Finance vázané ve			KBC Money CZK ALPHA	2 000 000,00
	finančních produktech			ČSOB státní dluhopisy	50 000 000,00

Pokladní hotovost k datu 31. 12. 2013: 0 Kč, veškerá hotovost byla převedena na bankovní účet hlavní činnosti.

4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách

Výnosy z prodeje majetku	1 440,00	Náklady z činnosti	231 004,18
Výnosy z úroků	2 090 653,95	Finanční náklady	2 202 013,53
Výnosy z transferů	2 077 496,86	Náklady na transfery	18 161 757,00
Výnosy z dl. fin.majetku	16 978,75		
Ostatní finanční výnosy	330,17		
Výnosy celkem	4 186 899,73	Náklady celkem	20 594 774,71
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-16 407 874,98		

Komentář: Hlavní činnost je činností nevýdělečnou – tedy ztrátovou. Záporný výsledek hospodaření výrazně ovlivňují náklady na investiční příspěvky svazku obcím na vodovody a kanalizace ve výši 18 161 757,00 Kč a náklady na přecenění nakoupených podílových za 1 ks, přecenění je ve výši 1 719 375,09 Kč.

4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč

Průzkum vodních zdrojů Římov	1 370,40
Průzkum vodních zdrojů Štěměchy	39 896,12
Zajištění kvality pitné vody JM - doplatek	371 650,00
Vodovod a kanalizace pro obce Rokytnicka	2 908 948,29
Výčapy kanalizace a ČOV	1 249 361,50
Jamolice kanalizace a ČOV	793 721,96
Hrotovice kanalizace a intenzifikace ČOV	286 674,01
Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace	364 488,17
Celkem transfery SFŽP	6 016 110,45

Vodovod Čechtínsko úroky z úvěru	490 347,16
Celkem transfery MZe ČR	490 347,16

Průzkum vodních zdrojů Římov	23 296,80
Průzkum vodních zdrojů Štěměchy	678 234,12
Vodovod a kanalizace pro obce Rokytnicka	49 452 124,83
Výčapy kanalizace a ČOV	21 239 145,88
Jamolice kanalizace a ČOV	13 493 273,34
Hrotovice kanalizace a intenzifikace ČOV	4 873 458,33
Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace	6 196 299,01
Celkem transfery FS EU	95 955 832,31

Vodovod a kanalizace pro obce Rokytnicka	4 890 419,00
Vodovod a kanalizace pro obce Rokytnicka - přivaděče	113 500,00
Celkem transfery Kraj Vysočina	5 003 919,00

Zajištění kvality pitné vody JM – vygenerované úroky	395 484,70
Celkem transfery z Národního Fondu	395 484,70
Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa	15 314 902,94
Transfery Dyje II. (příspěvky na pořízení DHM od SVKMO)	15 314 902,94
Přijaté transfery celkem	123 176 596,56

4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím

V roce 2013 byly poskytnuty svazku členské příspěvky ve výši 1 081 750,00 Kč, členské obce hradí členské příspěvky ve výši 10 Kč na obyvatele.

V roce 2013 byly poskytnuty svazku investiční příspěvky od členských obcí ve výši 27 783 969,00 Kč, svazek poskytl obcím investiční příspěvky ve výši 11 682 540,00 Kč a vypořádal ukončenou akci Dyje I. vrácením investičních příspěvků ve výši 2 703 487,00 Kč.

Obec na svazek	Výše invest. příspěvku	Svazek na obec	Výše investičního příspěvku
Benetice	137 804,00	Budišov	6 900 000,00
Březník	100 000,00	Hartvíkovice	87 283,00
Budišov	2 498 000,00	N. Syrovice a Láz	2 000 000,00
Číměř	365 000,00	Slavičky	20 903,00
Hrotovice	706 000,00	Račice	14 958,00
Jamolice	331 000,00	Vémyslice	2 659 396,00
Jaroměřice nad Rokytnou	472 000,00	Celkem	11 682 540,00
Jemnice	7 504 971,00		
Kouty	67 038,00		Finanč. vypořádání ukončených akcí
Kožichovice	310 000,00	Náměšť n/Osl.	227 096,00
Litohoř	200 000,00	Jemnice	557 546,00
Moravský Krumlov	3 414 999,00	Jaroměřice n/R.	536 253,00
Náměšť nad Oslavou	804 917,00	Třebíč	755 001,00
Pokojuvice	300 000,00	M.Budějovice	627 591,00
Rokytnice nad Rokytnou	1 543 000,00	Celkem	2 703 487,00
Římov	800 000,00		
Třebíč	3 500 000,00		
Vladislav	2 000 000,00		
Výčapy	2 729 240,00		
Celkem obce	27 783 969,00	Celkem svazek	14 386 027,00

5. Hospodářská činnost

Svazek provozuje hospodářskou činnost. K datu účetní závěrky byl stanoven poměr ke klíčování nákladů hlavní činnosti u části nákladů vynakládaných na hlavní činnost společných s náklady vynakládanými na hospodářskou činnost. Pro dělení společných nákladů z hlediska daně z příjmu právnických osob bylo použito kritérium výnosů, výnosy hlavní činnosti k výnosům hospodářské činnosti, podkladem byl Výkaz zisku a ztráty. Vypočtený poměr činí 5% hlavní činnosti ku 95% hospodářské činnosti. Náklady hlavní činnosti společné pro obě činnosti byly tímto poměrem přeúčtovány do hospodářské činnosti a náklady hlavní činnosti, které se zcela týkaly hospodářské činnosti byly přeúčtovány ve 100% do hospodářské činnosti.

Výsledek hospodaření hospodářské činnosti velmi výrazně ovlivňují účetní odpisy majetku v hospodaření svazku, které významně zvyšují účetní náklady svazku o částku 21 471 188,00 Kč. Z tohoto důvodu je výsledek hospodaření významně nižší než v letech předchozích, kdy svazek o majetku v hospodaření neúčtoval, pouze ho evidoval na podrozvahovém účtu.

Ekonomický přehled hospodářské činnosti v korunách:

Výnosy z prodeje vody	603 095,62	Náklady z činnosti	136 859 041,62
Výnosy z prodeje ochranné známky	249 306,78	Finanční náklady	2 569 383,43
Výnosy z pronájmu	85 447 476,02		
Výnosy z prodeje materiálu	4 426,45		
Výnosy z prodeje DHM	27 360,00		
Výnosy z prodeje pozemků	20 450,00		
Výnosy z úroků	977,50		
Kurzové zisky	47 445,35		
Výnosy z transferů	55 772 011,83		
Celkem výnosy	142 172 549,55	Celkem náklady	139 428 425,05

Výsledek hospodaření před zdaněním	2 744 124,50
Odhad daně z příjmu 2013	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	+2 744 124,50

6. Majetek

6.1. Přehled:

Účet		Počáteční stav	Přírůstek	Úbytek	Konečný stav brutto
018	Drobný nehmotný maj.	12 610,00	35 292,05	0,00	47 902,05
021	Stavby, budovy	2 444 050 674,00	1 251 147 177,85	31 931 476,56	3 663 266 375,29
022	Movité věci	453 091 551,00	55 662 486,00	942 600,00	507 811 437,00
028	Drobný hmotný majetek	13 949 142,02	853 557,43	11 728,00	14 790 971,45
031	Pozemky	6 871 095,00	603 544,00	322 899,00	7 151 740,00
042	Nedokončené investice	245 566 112,25	199 162 859,68	263 872 894,58	180 856 077,35
052	Zálohy na dlouhodobý maj.	477 943,72	2 652 320,00	3 129 944,25	319,47
061	Majetková účast rozhodující vliv	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
069	Ost. dlouhodobý finanční majetek	51 842 325,00	6 947 508,86	4 943 000,00	53 846 833,86

Komentář:

S účinností od 1.1.2013 došlo na základě doporučení MF ze dne 7. 8. 2012 čj: MF-60056/2012/28 a v souladu s platnou legislativou ke změně účtování u majetku, který členské obce předaly do hospodaření svazku obcí. Svazek vede tento majetek na rozvahových účtech a účetně odepisuje. Obec eviduje majetek na podrozvahových účtech a zůstává vlastníkem majetku. Daňové odpisy z majetku v hospodaření svazek neuplatňuje, protože majetek nevlastní.

Od 1.1.2012 účetní jednotka účetně odepisuje hmotný majetek

Oprávky hmotného majetku k 31.12.2013: -1 115 801 412,05 Kč

Výše účetních odpisů za rok 2013 vlastního majetku: 85 263 425,00 Kč

Výše účetních odpisů majetku v hospodaření: 21 471 188,00 Kč

Výše daňových odpisů z vlastního majetku za rok 2013: 59 063 541,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	18 747 452,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	4 427 871 806,47 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,42 %

Pozn: D: zastavený majetek dle majetkové evidence

E: stálá aktiva brutto

Stálá aktiva: 4 427 871 806,47 Kč

Zastavený majetek dle majetkové evidence: 18 747 452,00 Kč

Hodnota zástavy na hmotném majetku dle zástavní smlouvy: 25 574 000,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku činí 0,42%

Společníci: Svaz VKMO s.r.o., podíl 18,05%, EM-VAK s.r.o., podíl 100%

EM-VAK:

Obchodní společnost s ručením omezeným, založena dne 23.12.1996, kde svazek je jediným společníkem. Předmět činnosti - obchodní a zprostředkovatelská činnost. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku - 100 tis.Kč. Počet pracovníků - 3. **Obrat** za rok 2013: 20.039 **tis. Kč**, **marže** na rok 2013 1.963 **tis. Kč**, **závazky** k 31.12.2013 6.087 **tis.Kč**, **pohledávky** k 31.12.2013: 8.823 **tis.Kč**.

6.2. Závazky, pohledávky

Neuhrazené faktury datu 31. 12. 2013 v celkové výši: 32 284 937,69 Kč z toho faktury splatné v roce 2013: dobropis ve výši 18 817,00 Kč, faktury do 30 dnů po splatnosti: 0,00 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	63 166 844,69 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	234 875 484,43 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	26,89%

Pozn: B : příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

C: dlouhodobé a krátkodobé závazkové účty

Neuhrazené vydané faktury k datu 31. 12. 2013 v celkové výši 636 316,00 Kč.

z toho faktury splatné v roce 2013: 64 805,00 Kč

z toho faktury po splatnosti do 30 dnů: 0,00 Kč.

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku:

A	Vymezení pohledávek	73 812 030,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	234 875 484,43 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	31,43%

Pozn:B: příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

A: dlouhodobé a krátkodobé pohledávkové účty

7. Rekapitulace:**7.1. Plnění rozpočtu**

PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Příjmy celkem	210 761 583	280 963 705	257 237 464	239 434 898
Příjmy celkem po klíčování	210 761 583	280 963 705	232 131 360	214 328 794
VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Výdaje na provoz svazku celkem	4 070 380	4 070 380	3 492 593	3 354 787
Investiční výdaje celkem	255 430 796	255 516 088	228 593 074	210 928 314
Výdaje celkem	259 501 176	259 586 468	232 085 667	214 283 101
Výdaje celkem po klíčování	259 501 176	259 586 468	206 979 563	189 176 997

FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Plnění rozpočtu
Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	73 734 313	- 9 398 006	- 13 732 566	- 13 732 566
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	13 015 488	13 015 488	13 015 488
Uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostředků	- 24 994 720	- 24 994 720	- 24 994 720	- 24 994 720
Opravné položky k peněžním operacím	0	0	560 000	560 000
Financování celkem	48 739 593	- 21 377 237	- 25 151 797	- 25 151 797

7.2. Příjmy, výdaje

Účty hlavní činnosti		Účty hospodářské činnosti	
Počáteční stav	73 734 313,13	Počáteční stav celkem	331 372,85
Konečný stav	87 466 878,93	Konečný stav celkem	1 088 240,39
Rozdíl	+13 732 565,80	Rozdíl	+756 867,54

Finanční hotovost k 31.12.2013 činí celkem: 88 555 119,32 Kč

7.3. Výnosy, náklady

Výnosy hlavní činnosti	Náklady hlavní činnosti	Výnosy hospodářské činnosti	Náklady hospodářské činnosti
4 186 899,73	20 594 774,71	142 172 549,55	139 428 425,05
Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-16 407 874,98	Výsledek hospodaření hospodářské činnosti	+2 744 124,50

Výsledek hospodaření bude na základě schválení závěrečného účtu valnou hromadou přeúčtován z účtu 431 výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta ve výši - 13 663 750,48.

8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku dne 21. 10. 2013 a 22. 10. 2013 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2013 do 30. září 2013, dne 12. února a 13. února 2014 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. října 2013 do 31. prosince 2013.

Při přezkoumání hospodaření svazku VODOVODY A KANALIZACE za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by byly svojí povahou nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b). a c). zákona č. 420/2004 Sb. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu.

9. Příloha

Výkazy sestavené k datu 31. 12. 2013 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2013. Jsou k dispozici v tiskové i elektronické podobě v kanceláři svazku. Na požádání budou předloženy k nahlédnutí.

9.1. Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2013

9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2013

9.3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013

Informace:

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže rozhodl dne 18. 9. 2012 o pochybení zadavatele při hodnocení nabídek na projekt Zajištění kvality pitné vody ve VS JZM – region Třebíčsko a uložil svazku pokutu ve výši 500 tis. Kč. Proti rozhodnutí podal svazek obcí prostřednictvím právního zástupce dne 3. 10. 2012 rozklad. Rozhodnutím ÚHOS ze dne 15. 11. 2013 byla pokuta snížena na 380 tis. Kč. Proti rozhodnutí svazek podal prostřednictvím právního zástupce dne 20. 11. 2013 rozklad. K datu 31. 12. 2013 rozhodnutí nenabýlo právní moci, neboť o podaném rozkladu nebylo doposud předsedou ÚHOS ČR rozhodnuto.

V řízení ve věci přezkoumání úkonů zadavatele ve veřejné zakázce „Štětěchy – kanalizace a ČOV“ konstatoval ÚHOS rozhodnutím ze dne 6. 12. 2013 nedodržení postupu a udělil svazku k úhradě poplatků ve výši 30 tis. Kč. Proti rozhodnutí podal svazek prostřednictvím právního zástupce rozklad dne 20. 12. 2013. Rozhodnutí ÚHOS ČR k datu 31. 12. 2013 nenabýlo právní moci, neboť o podaném rozkladu nebylo doposud předsedou ÚHOS ČR rozhodnuto.

Připomínky k závěrečnému účtu dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2013 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 3. 4. 2014 do 14 hodin, nebo ústně na zasedání orgánu svazku obcí, ve smyslu § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v p.z.