

K VYVĚŠENÍ

VODOVODY A KANALIZACE

Kubišova 1172

674 01 Třebíč

IČO: 60418885

DIČ: CZ60418885

Závěrečný účet

za rok 2014

Vypracovala: Miluše Neterdová
v Třebíči: 27. 2. 2015

Schváleno dne: 2015 Valnou hromadou svazku

Ing. Karel Nedvědický
tajemník svazku obcí

Rozesláno členským obcím k vyvěšení dne: 24. 3. 2015

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.....	5
3. Plnění rozpočtu výdajů	5
3.1. Běžné výdaje.....	5
3.2. Kapitálové výdaje.....	6
4. Plnění rozpočtu financování	7
4.1. Dlouhodobé financování	7
4.2. Krátkodobé financování.....	8
4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2014 v korunách.....	8
4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách	9
4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč.....	9
4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím.....	10
5. Hospodářská činnost	10
6. Majetek.....	11
6.1. Přehled:	11
6.2. Závazky, pohledávky.....	12
7. Rekapitulace:	13
7.1. Plnění rozpočtu.....	13
7.2. Příjmy, výdaje	13
7.3. Výnosy, náklady.....	13
8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření.....	14
9. Příloha.....	14
9.1. Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2014	14
9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2014	14
9.3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014	14

1. Úvod:

Rozpočet dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE schválila 33. Valná hromada na svém zasedání konaném dne: 4. 4. 2014, 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 2014				
Opatření číslo	Schváleno dne	příjmy	výdaje	financování
1	12. 05. 2014	1 872 683,33	0,00	- 1 872 683,33
2	16. 06. 2014	- 210 878,00	0,00	210 878,00
3	07. 07. 2014	807 000,00	0,00	- 807 000,00
4	04. 08. 2014	0,00	0,00	0,00
5	04. 08. 2014	3 025 000,00	0,00	- 3 025 000,00
6	08. 09. 2014	14 413 835,11	0,00	- 14 413 835,11
7	13. 10. 2014	4 795 266,48	0,00	- 4 795 266,48
8	12. 11. 2014	- 338 368,00	0,00	338 368,00
9	18. 12. 2014	39 876 916,77	0,00	- 39 876 916,77
10	14. 01. 2015	40 922 659,64	0,00	- 40 922 659,64
Celkem		105 164 115,33	0,00	- 105 164 115,33
Přijaté (očekávané) půjčky		13 738 738,03		13 738 738,03
Schválený rozpočet		246 846 469,00	309 318 628,00	62 472 159,00
Rozpočet po změnách		855 674 695,98	826 721 477,68	- 28 953 218,30
Převody mezi účty svazku +/- (konsolidace)		517 402 849,68	517 402 849,68	0,00
Rozpočet po změnách bez převodů peněz mezi účty svazku (konsolidace)		338 271 846,30	309 318 628,00	- 28 953 218,30

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	151 438 329,00	24 072 128,15	770 050,09
Kapitálové příjmy	9 454 598,00	27 109 026,48	27 109 026,48
Přijaté transfery po konsolidaci	85 953 542,00	287 090 691,67	270 363 530,60
Příjmy celkem po konsolidaci	246 846 469,00	338 271 846,30	298 242 607,17

Výdajová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Běžné výdaje včetně konsolidace	14 778 880,00	498 735 823,21	479 499 977,33
Rezerva neinvestice	1 095 000,00	453 000,00	0,00
Rezerva investice	21 288 164,00	1 553 070,47	79 503,00
Kapitálové výdaje	272 156 584,00	325 979 584,00	325 110 011,39
Konsolidace	0,00	517 402 849,68	517 402 849,68
Výdaje celkem po konsolidaci	309 318 628,00	309 318 628,00	287 286 642,04

Financování	Schválený	Upravený	Skutečnost
Změna stavu na bank. účtech	87 466 879,00	- 19 745 713,63	- 2 553 529,01
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - prodej dluhopisů (příjem)	0,00	0,00	49 999 999,93
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - nákup dluhopisů (výdaj)	0,00	0,00	- 48 394 930,78
Dlouhodobé -uhrazené splátky	- 24 994 720,00	- 24 994 720,00	- 24 994 720,00
Dlouhodobé půjčky přijaté	0,00	15 787 215,33	15 787 215,33
Příjem / Vracení jistot +/-	0,00	0,00	- 800 000,00
Financování celkem	62 472 159,00	- 28 953 218,30	- 10 955 965,13
Saldo příjmů a výdajů	- 62 472 159,00	28 953 218,30	10 955 965,13

2. Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy schváleného rozpočtu pro rok 2014 byly schváleny ve výši 246 846 469,00 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 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 151 438 329,00 Kč rozpočtovými opatřeními ponížovány a skutečné příjmy byly účtovány na příjmové položky třídy 4, přijaté investiční půjčky na položce 8xxx. Rozpočet po změnách činí 24 072 128,15 Kč, skutečné plnění na položkách třídy 2 činí 770 050,09 Kč. Jedná se o příjmy z pojistného plnění, příjmy z úroků a příjmy z dividend. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 0,51%.

2.3. Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu byly rozpočtovány ve výši 9 454 598,00 Kč, skutečný příjem 27 109 026,48 Kč, procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 287%, 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 majetkových podílů a příjem z prodeje pozemků. Důvodem vysokého plnění je snížení základního kapitálu SVKMO s.r.o. a výplata majetkového podílu svazku.

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, dále očekávané příjmy z hospodářské činnosti na položce 4131. Schválený rozpočet činí 85 953 542,00 Kč, skutečné plnění činí 270 363 530,60 Kč po konsolidaci, procentní plnění oproti schválenému rozpočtu činí 314,55%, rozpočtovými opatřeními byly transfery upraveny na plnění 100%. Jedná se o členské příspěvky ve výši 1 076 760,00 Kč, příjmy z hospodářské činnosti ve výši 63 761 986,93 Kč, transfery ze státních fondů ve výši 9 463 059,35 Kč, transfery ze státního rozpočtu ve výši 161 275 317,32 Kč, investiční příspěvky od obcí ve výši 20 970 303,00 Kč, transfery od krajů ve výši 13 816 104,00 Kč.

Příjmy hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 076 760,00
0000	4131	Převody z hospodářské činnosti	63 761 986,93
0000	4213	Investiční transfery ze SF	9 463 059,35
0000	4216	Investiční transfery ze SR	161 275 317,32
0000	4221	Investiční transfery od obcí	20 970 303,00
0000	4222	Investiční transfery od krajů	13 816 104,00
2310	2141	Příjmy z úroků	342 345,76
2310	2322	Přijaté pojistné náhrady	5 968,00
2310	3202	Příjmy z prodeje majetkových podílů	14 286 000,00
2321	3111	Příjmy z prodeje pozemků	10 181,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	12 812 845,48
6310	2141	Příjmy z úroků	237 925,96
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	183 810,20
6310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,17
		Celkem	298 242 607,17

Pozn.: odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 517 402 849,68 Kč na položce 4134.

3. Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje schváleného rozpočtu činí 309 318 628,00 Kč. Skutečné plnění výdajů k 31. 12. 2014 činí po konsolidaci 304 012 942,11 Kč. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 98,28%. K datu 31. 12. 2014 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 3% ku 97%. 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 97% a výdaje, které zcela souvisely s hospodářskou činností poníženy o 100% a přeúčtovány do hospodářské činnosti přes položku 4131 částkou 16 726 300,07 Kč. Výdaje po rozklíčování a po konsolidaci jsou konečným výdajem hlavní činnosti a činí 287 286 642,04 Kč.

3.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 5 po konsolidaci a po rozklíčování z části 97% 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. Na položce 5909 byla rozpočtována rezerva ve výši 1 095 000,00 Kč, z této položky byly rozpočtovými opatřeními přesouvány výdaje na položky 5xxx, čerpání rezervy 641 500,00 Kč, částka 453 500,00 Kč zůstala nevyčerpaná.

3.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 6. Jedná se o výdaje týkající se investic, rozpočtováno bylo 293 444 748,00 Kč včetně možnosti použití rezervy na investice z položky 6909 ve výši 21 288 164,00 Kč. Jedná se o položky investice vodovody a kanalizace 6121, pořízení majetku položka 6122, nákup pozemků položka 6130, investiční příspěvky obcím 6341. Skutečné celkové výdaje na výstavbu vodovodů v roce 2014 činí bez DPH 59 926 274,47 Kč, kanalizace byly v roce 2014 vystavěny za částku 210 286 164,90 Kč bez DPH. Investiční příspěvky svazek obcím poskytl ve výši 2 620 584,00 Kč na výstavbu kanalizací.

Výdaje hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	47 975,97
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	2 282,70
2310	5023	Odměny členů představenstva a dozorčí rady	8 920,80
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení	12 454,62
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 286,57
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	207,90
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	30,63
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	411,93
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 971,06
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 735,38
2310	5141	Úroky vlastní	0,00
2310	5151	Studená voda	120,00
2310	5152	Topení	959,52
2310	5154	Elektrická energie	401,55
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	960,70
2310	5161	Služby pošt	567,45
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	571,62
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	3 663,48
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	502,20
2310	5168	Služby zpracování dat	2 137,16
2310	5169	Nákup ostatních služeb	3 647,46
2310	5171	Opravy a udržování	1 297,75
2310	5172	Programové vybavení	354,87
2310	5173	Cestovné	0,00
2310	5175	Reprezentace	784,45
2310	5194	Věcné dary	29,76
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím	339,45
2310	6121	Budovy, haly a stavby	70 981 405,00
2310	6122	Stroje, přístroje a zařízení	78 589,50
2310	6130	Pozemky	49 268,00
2321	5367	Finanční vypořádání minulých let s obcemi	863 707,00
2321	6121	Budovy, haly a stavby	249 895 894,89
2321	6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 409 968,00
2321	6130	Pozemky	74 302,00
2321	6341	Investiční transfery obcím	2 620 584,00
6310	5149	Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	48 152,03
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1 577,42
6320	5163	Služby peněžních ústavů	21 309,69
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu (DPH)	-38 936 233,47
6409	6909	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	79 503,00
		Celkem	287 286 642,04

Pozn. : Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty (konsolidace) ve výši 517 402 849,68 na položce 5345
Výdaje jsou uvedeny včetně DPH, DPH je řešeno jednou částkou na paragrafu 6399 a položce 5362.
Výdaje jsou konečné po rozklíčování společných nákladů pro hlavní a hospod. činnost do hospodářské činnosti

4. Plnění rozpočtu financování

4.1. Dlouhodobé financování

Splacené půjčky a úvěry v roce 2014: V rámci dlouhodobého financování byly uskutečněny splátky jistin přijatých úvěrů a půjček. Splátky jistin půjček a úvěrů v roce 2014 na položce 8124 v celkové výši 24 994 720,00 Kč. K doplacení zbývá 177 068 362,79 Kč.

Přijaté půjčky v roce 2014:

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 1 173 516,38 Kč, půjčka SFŽP na akci Vodovody a kanalizace pro obce Rokytnicka ve výši 8 401 854,98 Kč, půjčka SFŽP na akci Jamolice kanalizace a ČOV ve výši 160 478,25 Kč, půjčka SFŽP na akci MK ČOV Zámecká ve výši 314 480,31 Kč, půjčka SFŽP na akci MK Kanalizace Polánka - Rokytná ve výši 2 787 429,51 Kč, půjčka SFŽP na investiční akci Pokojovice kanalizace a ČOV ve výši 1 000 297,84 Kč, půjčka SFŽP na investiční akci Výčapy kanalizace a ČOV ve výši 215 161,07 Kč, půjčka SFŽP na akci ČOV Třebíč intenzifikace ve výši 1 733 996,99 Kč. Celkem přijaté půjčky na položce 8123 činí 15 787 215,33 Kč.

Zůstatky úvěrů/půjček ke dni 31. 12. 2014 v tisících Kč

	Půjčka/Úvěr	Výše úvěru tis. Kč	Banka instituce	Spl. jistin v roce 2014 v tis. Kč	Spl. úroků v roce 2014 v tis. Kč.	K doplacení k 31. 12. 14 v tis. Kč	Splacen dne
1	Projekt Dyje I.	61 507,00	ČMZRB	4 400,00	0,00	26 307,00	4. 9. 20
2	Vodovod Čechtínsko	16 670,00	ČSOB	2 152,00	430,86	8 062,00	30. 9. 18
3	Mor. Krumlov ČOV	1 393,00	SFŽP	139,30	9,66	557,19	31. 12. 18
4	Zajištění kvality PV ve VS JZ Moravy	20 997,00	SFŽP FS	2 100,00	118,09	10 497,00	31. 12. 19
5	ZKPV úvěr 133.mil.	133 000,00	ČSOB	12 090,92	1 906,48	75 568,12	31. 3. 21
6	VP Studenecko	13 501,00	ČMZRB	1 456,00	0,00	1 489,00	31. 3. 16
7	VP Budkovsko	12 073,00	ČMZRB	1 270,80	0,00	1 588,90	31. 3. 16
8	HROTOVICE kanalizace I. a intenz. ČOV	5 510,06	SFŽP	660,65	39,41	3 528,12	31. 12. 20
9	KOŽICHOVICE kanal. s napoj. na ČOV Třebíč	2 760,52	SFŽP	287,93	20,76	1 896,71	31. 12. 21
10	Projekt Dyje II.	20 130,79	SVKMO	0,00	190,88	20 002,63	31. 12. 24
11	Jaroměřice rekonstrukce kanalizace	3 928,14	SFŽP	437,12	33,27	3 053,89	31. 12. 22
12	Vod. a kan. pro obce Rokytnicka	16 408,90	SFŽP	0,00	93,33	14 219,75	31. 12. 25
13	Výčapy kanalizace a ČOV	2 905,45	SFŽP	0,00	25,39	2 713,88	31. 12. 24
14	Jamolice kanalizace a ČOV	1 789,67	SFŽP	0,00	16,44	1 747,92	31. 03. 15
15	Kanalizace Polánka - Rokytná	3 078,77	SFŽP	0,00	9,64	2 787,42	31. 12. 25
16	Pokojovice kanalizace a ČOV	1 114,65	SFŽP	0,00	4,57	1 000,29	31. 12. 24
17	Mor. Krumlov – ČOV Zámecká	787,08	SFŽP	0,00	0,18	314,48	31. 12. 25
18	Třebíč – ČOV	8 236,84	SFŽP	0,00	1,01	1 733,99	31. 12. 22
	Celkem	325 791,53		24 994,72	2 900,02	177 068,36	

4.2. Krátkodobé financování

Rozpočet pro rok 2014 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 vyrovnání rozpočtu. Do schváleného rozpočtu byly zapojeny volné finanční prostředky ve výši 87 466 878,93 Kč na položce 8115, jedná se o počáteční stav bankovních účtů hlavní činnosti k 1. 1. 2014. 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 2 553 529,01 Kč. Zůstatek na účtech hlavní činnosti k 31. 12. 2014 činí 90 020 407,94 Kč. K běžnému účtu hlavní činnosti 108656415/0300 je navázán kontokorentní úvěr ve výši 10 000 000 Kč.

4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2014 v korunách

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1. 1. 2014	Zůstatek ke dni 31. 12. 2014
1	Hlavní činnost ZBÚ	231 0010	108656415 /0300	4 997 108,61	2 233 410,43
2	Kontokorentní úvěr	281 0100	212906744 /0300	0,00	0,00
3	Hlavní činnost TOP Spořicí účet	231 0011	242199657 /0300	51 916 998,30	0,00
4	Hlavní činnost Pitná voda Třebíč	231 0012	200158080 /0300	51 006,19	0,00
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	1 772,96	1 951,26
7	Hlavní činnost Dyje I.etapa korporátní	231 0016	0017573773 /0300	55 653,16	53 521,14
9	Hlavní činnost Spořicí účet	231 0018	234425191 /0300	26 037 371,95	29 681 641,88
				z toho záruka 15 000 000,00	z toho záruka 15 000 000,00
10	UniCredit Bank Dyje II.etapa.	231 0019	2105930393 /2700	6 650,92	541 866,29
11	ČNB	231 0020	94-1516711/0710	316,84	80,41
12	Hlavní činnost Běžný účet	231 0021	265955072/0300	0,00	53 107 936,53
13	Hospodářská činnost ZBÚ	241 0010	3900143 /0300	1 087 730,29	159 405,60
14	Hospodářská činnost Euro	241 0011	210549595 /0300	510,10	0,00
	Celkem			88 555 119,32	90 179 813,54
	Finance vázané ve				
	finančních produktech			KBC Money CZK ALPHA	50 400 000,00

Pokladní hotovost k datu 31. 12. 2014: 0 Kč, veškerá hotovost byla převedena na bankovní účet hlavní činnosti.

4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách

Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	48 394 931,72	Náklady z činnosti	409 987,09
Výnosy z úroků	17 408,17	Finanční náklady	48 347 303,60
Výnosy z členských příspěvků	1 076 760,00		
Výnosy z dl. fin.majetku	183 810,20		
Ostatní finanční výnosy	0,17		
Výnosy celkem	49 672 910,26	Náklady celkem	48 757 290,69
Výsledek hospodaření běžného účetního období	915 619,57		

Komentář: Hlavní činnost je činností nevýdělečnou – tedy ztrátovou. Kladný výsledek hospodaření v roce 2014 výrazně ovlivňují výnosy a náklady z dlouhodobého finančního majetku. V roce 2014 svazek prodal ČSOB státní dluhopisy za 48 394 931,72 Kč a obratem nakoupil dluhové cenné papíry KBC Interest Fund CZK Alpha za 48 347 303,60 Kč. U nového produktu je výraznější zhodnocení ve výnosech v roce 2014 o 183 810,20 Kč.

4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč

Dotace investiční SFŽP 44. Rokytnicko	4 200 926,92
Dotace investiční SFŽP 76. Polánka-Rokytná	1 393 714,70
Dotace investiční SFŽP 77. Pokojovice	500 148,89
Dotace investiční SFŽP 128. VZ Štětěmchy	26 163,40
Dotace investiční SFŽP 73. Jamolice	80 239,11
Dotace investiční SFŽP 79. Výčapy	107 580,52
Dotace investiční SFŽP 74. Litohoř	1 900 502,78
Dotace investiční SFŽP 75. ČOV Zámecká MK	157 240,12
Dotace investiční SFŽP 81. Heraltice	229 544,73
Dotace investiční SFŽP 134. ČOV Třebíč	866 998,18
Celkem transfery SFŽP	9 463 059,35

Vodovod Čechtínsko úroky z úvěru	403 295,11
Celkem transfery MZe ČR	403 295,11

Dotace investiční FS EU 44. Rokytnicko	71 415 763,90
Dotace investiční FS EU 76. Polánka-Rokytná	23 693 150,30
Dotace investiční FS EU 77. Pokojovice	8 502 531,34
Dotace investiční ERDF 128. VZ Štětěmchy	444 777,80
Dotace investiční FS EU 73. Jamolice	1 364 064,98
Dotace investiční FS EU 79. Výčapy	1 828 868,96
Dotace investiční FS EU 74. Litohoř	32 308 547,38
Dotace investiční FS EU 75. ČOV Zámecká MK	2 673 082,35
Dotace investiční FS EU 81. Heraltice	3 902 262,65
Dotace investiční FS EU 134. ČOV Třebíč	14 738 972,55
Celkem transfery FS EU	160 872 022,21

Dotace kraj Jihomoravský - Jamolice kan + ČOV	1 654 666,00
---	--------------

Dotace kraj Vysočina 142. Náměšť kan I/23 – projekt + realizace	9 935 134,00
Dotace Kraj Vysočina 79. Výčapy kanalizace a ČOV	1 408 996,00
Dotace kraj Vysočina 81. Heraltice kan. II. Etapa	105 000,00
Dotace kraj Vysočina 44. Vodovod Rokytnicko	712 308,00
Celkem transfery Kraj Vysočina/Jihomoravský	13 816 104,00

Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa	12 812 845,48
Transfery Dyje II. (příspěvky na pořízení DHM od SVKMO)	12 812 845,48

4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím

V roce 2014 byly poskytnuty svazku členské příspěvky ve výši 1 076 760,00 Kč, členské obce hradí členské příspěvky ve výši 10 Kč na obyvatele.

V roce 2014 byly poskytnuty svazku investiční příspěvky od členských obcí ve výši 20 970 303,00 Kč, svazek poskytl obcím investiční příspěvky ve výši 2 620 584,00 Kč a vypořádal ukončené akce vrácením investičních příspěvků ve výši 863 707,00 Kč obci Přibyslavice a městu Náměšť n/O.

Obec na svazek	Výše invest. příspěvku	Svazek na obec	Výše investičního příspěvku
Březník	157 000,00	Nové Syrovice	1 687 226,00
Čáslavice	783 159,00	Láz	933 358,00
Číměř	370 000,00	Celkem	2 620 584,00
Heraltice	400 000,00		
Hrotovice	700 000,00		
Chlístov	320 000,00		
Jamolice	330 000,00		
Jaroměřice	553 122,00		
Jemnice	2 226 000,00		Finanč. vypořádání ukončených akcí
Kožichovice	308 000,00	Náměšť n/Osl.	5 081,00
Litohoř	2 000 000,00	Přibyslavice	858 626,00
Moravský Krumlov	3 500 000,00	Celkem	863 707,00
Náměšť nad Oslavou	807 000,00		
Přibyslavice	316 022,00		
Pokojovice	100 000,00		
Rokytnice nad Rokytnou	700 000,00		
Římov	800 000,00		
Třebíč	4 000 000,00		
Vladislav	2 000 000,00		
Výčapy	600 000,00		
Celkem obce	20 970 303,00	Celkem svazek	3 484 291,00

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 3% hlavní činnosti ku 97% 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 21 739 702,00. Dále majetek v hospodaření výrazně ovlivňuje výnosy při rozpouštění transferů na majetku v hospodaření, částka rozpouštění je 6 752 613,00. Z těchto důvodů 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 vlastních výrobků	502 093,69	Náklady z činnosti	125 916 638,13
Výnosy z prodeje služeb	1 029 230,38	Finanční náklady	2 789 530,92
Výnosy z pronájmu	66 906 740,00	Náklady na transfery	1 913 707,00
Ostatní výnosy z činnosti	5 968,00		
Výnosy z prodeje pozemků	10 181,00		
Výnosy z úroků	563 121,87		
Kurzové zisky	1,47		
Výnosy z transferů	66 056 140,54		
Celkem výnosy	135 073 476,95	Celkem náklady	130 619 876,05

Výsledek hospodaření před zdaněním	4 453 600,90
Odhad daně z příjmu 2014	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	+4 453 600,90

6. Majetek

6.1. Přehled:

Účet		Počáteční stav	Přírůstek	Úbytek	Konečný stav brutto
018	Drobný nehmotný maj.	47 902,05	9 776,00	0,00	57 678,05
019	Ostatní nehmotný maj.	0,00	1 559 439,00	0	1 559 439,00
021	Stavby, budovy	3 663 266 375,29	343 058 972,75	12 615 988,00	3 993 709 360,04
022	Movité věci	507 811 437,00	30 364 171,00	2 420 000,00	535 755 608,00
028	Drobný hmotný majetek	14 790 971,45	1 022 104,72	0,00	15 813 076,17
031	Pozemky	7 151 740,00	311 815,00	13 174,52	7 450 380,48
041	Nedokončený nehmotný maj.	0,00	1 559 439,00	1 559 439,00	0,00
042	Nedokončené investice	180 856 077,35	234 932 019,38	243 721 325,16	172 066 771,57
052	Zálohy na dlouhodobý maj.	319,47	726,00	1 045,47	0,00
061	Majetková účast rozhodující vliv	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
069	Ost. dlouhodobý finanční majetek	53 846 833,86	48 405 098,49	14 286 000,00	87 965 932,35

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.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	18 747 452,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	4 814 478 395,66 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,39 %

Pozn: D: zastavený majetek dle majetkové evidence
E: stálá aktiva brutto

Stálá aktiva: 4 814 478 395,66 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 0,39%

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 2014: 24.270 **tis. Kč**, **marže** na rok 2014: 2.598 **tis. Kč**, **závazky** k 31.12.2014: 6.150 **tis.Kč**, **pohledávky** k 31.12.2014: 8.874 **tis.Kč**.

6.2. Závazky, pohledávky

Neuhrazené faktury datu 31. 12. 2014 v celkové výši: 8 232 223,24 Kč z toho faktury splatné v roce 2014: 23 716,00 Kč, faktury do 30 dnů po splatnosti: 0,00 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	39 539 706,24 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	302 696 208,07 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,06%

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. 2014 v celkové výši 7 485 860,83 Kč.

z toho faktury splatné v roce 2014: 2 879 695,00 Kč

z toho faktury po splatnosti do 30 dnů: 2 846 050,00 Kč.

z toho faktury po splatnosti nad 90 dnů: 33 645,00 Kč, dlužníkem je firma PEVAF s.r.o.

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku:

A	Vymezení pohledávek	71 030 257,43 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	302 696 208,07 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	23,47%

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	246 846 469	338 271 846	314 968 907	301 181 052
Příjmy celkem po klíčování	246 846 469	338 271 846	298 242 607	284 454 752
VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Výdaje na provoz svazku celkem	3 984 080	3 984 080	3 717 127	3 609 784
Investiční výdaje celkem	305 334 548	305 334 548	300 295 815	286 615 303
Výdaje celkem	309 318 628	309 418 628	304 012 942	290 225 087
Výdaje celkem po klíčování	309 318 628	309 318 628	287 286 642	273 498 787

FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Plnění rozpočtu
Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	87 466 879	- 19 745 714	- 2 553 529	- 2 553 529
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - prodej dluhopisů (příjem)	0	0	49 999 999	49 999 999
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - nákup dluhopisů (výdaj)	0	0	- 48 394 931	- 48 394 931
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	15 787 215	15 787 215	15 787 215
Uhrazené splátky dlouhodob. příj. půjč. prostředků	- 24 994 720	- 24 994 720	- 24 994 720	- 24 994 720
Opravné položky k peněžním operacím	0	0	- 800 000	- 800 000
Financování celkem	62 472 159	- 28 953 219	- 10 955 965	- 10 955 965

7.2. Příjmy, výdaje

Účty hlavní činnosti		Účty hospodářské činnosti	
Počáteční stav	87 466 878,93	Počáteční stav celkem	1 088 240,39
Konečný stav	90 020 407,94	Konečný stav celkem	159 405,60
Rozdíl	+2 553 529,01	Rozdíl	- 928 834,79

Finanční hotovost k 31.12.2014 činí celkem: 90 179 913,54 Kč.

7.3. Výnosy, náklady

Výnosy hlavní činnosti	Náklady hlavní činnosti	Výnosy hospodářské činnosti	Náklady hospodářské činnosti
49 672 910,26	48 757 290,69	135 073 476,95	130 619 876,05
Výsledek hospodaření hlavní činnosti	915 619,57	Výsledek hospodaření hospodářské činnosti	4 453 600,90

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 5 369 220,47.

8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku dne 8. prosince 2014 a 9. prosince 2014 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2014 do 31. října 2014, dne 9. února a 10. února 2015 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. listopadu 2014 do 31. prosince 2014.

Při přezkoumání hospodaření svazku VODOVODY A KANALIZACE za rok 2014 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. 2014 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2014. 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. 2014
- 9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2014
- 9.3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014
- 9.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu
- 9.5. Přehled o peněžních tocích

Informace:

V roce 2014 byla uhrazena pokuta ÚHOS ve výši 380 tis. za pochybení zadavatele při hodnocení nabídek na projekt Zajištění kvality pitné vody ve vodárenské soustavě JZM.

V roce 2014 byl uhrazen poplatek ÚHOS ve výši 30 tis. Kč za nedodržení postupu ve věci přezkoumání úkonů zadavatele ve veřejné zakázce „Štěměchy – kanalizace a ČOV“ .

Připomínky k závěrečnému účtu dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2014 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 9. 4. 2015 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.