

VODOVODY A KANALIZACE**Závěrečný účet za rok 2021**

sestavený ke dni 31. 12. 2021

Údaje o organizaci

Název: VODOVODY A KANALIZACE
Adresa: Kubišova 1172
674 01 Třebíč
IČ: 60418885
Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon: 568899156
E-mail: neterdova@vaktr.cz, busta@vaktr.cz

Doplňující údaje o organizaci**Hospodářská činnost**

Svazek provozuje hospodářskou činnost.

Předmětem činnosti svazku v hospodářské činnosti především je:

- Zabezpečení zásobování vodou, odvádění a čištění odpadních vod.
- Zavádění, rozšiřování a zdokonalování inženýrských sítí, vodohospodářských děl.
- Hospodaření s nemovitým a movitým majetkem v oblasti vodního hospodářství.
- Pronájem majetku k provozování provozovateli na základě uzavřených a ročně aktualizovaných smluv.
- Investorská a inženýrská činnost.
- Zajištění zdrojů pro obnovu vodovodů a kanalizací, zdroji budou výnosy z aktivit svazku, případně svazek zajistí i jiné zdroje, o jejichž využití rozhodne Valná hromada svazku.
- Podnikatelská činnost v mezích právních předpisů, např. obchodní činnost, zprostředkovatelská činnost, prodej vody.

K datu účetní závěrky byl stanoven poměr ke klíčování výnosů a nákladů, příjmů a výdajů vynakládaných na hlavní činnost společných s náklady a výnosy vynakládanými na hospodářskou činnost. Pro dělení společných nákladů a výnosů, výdajů a příjmů bylo použito kritérium výnosů - výnosy hlavní činnosti ku výnosům hospodářské činnosti, podkladem byl Výkaz zisku a ztráty.

Hlavní činnost	2%
Hospodářská činnost	98%

	Hlavní činnost 2021	Hospodářská činnost 2021
Náklady v Kč	435 828,37	124 475 361,30
Výnosy v Kč	2 815 820,82	151 989 229,76
Výsledek hospodaření před zdaněním	2 379 992,46	30 141 378,46
Dohad na DPPO 2020		2 813 330
Výsledek hospodaření běžného období	2 379 992,46	27 513 868,46

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.

Obsah návrhu závěrečného účtu

- Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně
- Porovnání rozpočtových příjmů a výdajů dle tříd
- Analýza příjmů a výdajů po měsících
- Přehled zůstatků na bankovních účtech hlavní i hospodářské činnosti
- Přehled dotací
- Přehled investičních příspěvků
- Zůstatky úvěrů a půjček
- Přezkoumání hospodaření
- Příloha: Výkaz FIN 2-12M, Rozvaha, Příloha účetní závěrky, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o změnách vlastního kapitálu, Přehled o peněžních tocích

Rozpočtové hospodaření dle tříd – detailně

Příjmy

Třída		NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2								
2141	Příjmy z úroků (část)		11 441,13	50 000,00	22,88	12 000,00	95,34	558,87
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend		1 737 502,00	0,00	0,00	1 737 502,00	100,00	0,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		0,00	1 078 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:		1 748 943,13	1 128 200,00	155,02	1 749 502,00	99,97	558,87
3								
3111	Příjmy z prodeje pozemků		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4								
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 078 090,00	1 078 930,00	99,92	1 078 930,00	99,92	840,00
4131	Převody z vlastních fondů hospodářské (podnikat.) činnosti		78 623 195,62	82 162 800,00	95,69	104 076 382,00	75,54	25 453 186,38
4134	Převody z rozpočtových účtů		56 777 300,00	0,00	0,00	56 777 300,00	100,00	0,00
4138	Převody z vlastní pokladny		180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	100,00	0,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů		34 954 190,52	0,00	0,00	34 954 190,52	100,00	0,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu		30 412 818,02	0,00	0,00	30 412 818,02	100,00	0,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		105 044 976,00	79 338 088,00	132,40	105 045 404,00	100,00	428,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		3 150 005,00	0,00	0,00	3 150 005,00	100,00	0,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:		310 220 575,16	162 579 818,00	190,81	335 675 029,54	92,42	25 454 454,38
Příjmy celkem:			311 969 518,29	163 708 018,00	190,56	337 424 531,54	92,46	25 455 013,25

Výdaje

Třída		BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5								
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech		39 500,46	1 984 800,00	1,99	1 984 800,00	1,99	1 945 299,54
5021	Dohody		0,00	30 000,00	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů		6 475,20	325 000,00	1,99	325 000,00	1,99	318 524,80
5031	Povín.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě		9 822,14	496 000,00	1,98	496 000,00	1,98	486 177,86
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		4 147,26	215 000,00	1,93	215 000,00	1,93	210 852,74
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		168,44	10 000,00	1,68	10 000,00	1,68	9 831,56
5122	Podlimitní věcná břemena		0,00	50 000,00	0,00	71 000,00	0,00	71 000,00
5133	Léky a zdravotnický materiál		275,00	20 000,00	1,38	20 000,00	1,38	19 725,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		288,14	20 000,00	1,44	19 000,00	1,52	18 711,86
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		759,27	1 370 000,00	0,06	1 366 000,00	0,06	1 365 240,73
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		2 250,50	1 052 000,00	0,21	1 163 000,00	0,19	1 160 749,50
5141	Úroky vlastní		5 730,78	324 800,00	1,76	322 800,00	1,78	317 069,22
5151	Studená voda		60,17	5 000,00	1,20	6 000,00	1,00	5 939,83
5152	Teplo		702,75	35 000,00	2,01	36 000,00	1,95	35 297,25
5154	Elektrická energie		394,46	25 000,00	1,58	24 000,00	1,64	23 605,54
5156	Pohonné hmoty a maziva		235,90	20 000,00	1,18	20 000,00	1,18	19 764,10
5161	Poštovní služby		237,98	12 000,00	1,98	12 000,00	1,98	11 762,02
5162	Služby elektronických komunikací		351,45	18 000,00	1,95	18 000,00	1,95	17 648,55
5163	Služby peněžních ústavů		1 403,76	730 000,00	0,19	730 000,00	0,19	728 596,24
5164	Nájemné		0,00	75 000,00	0,00	105 000,00	0,00	105 000,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby		4 815,16	450 000,00	1,07	450 000,00	1,07	445 184,84
5167	Služby školení a vzdělávání		320,46	25 000,00	1,28	25 000,00	1,28	24 679,54
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologijemi		1 684,96	91 000,00	1,85	91 000,00	1,85	89 315,04
5169	Nákup ostatních služeb		7 820,26	3 675 000,00	0,21	3 743 000,00	0,21	3 735 179,74
5171	Opravy a udržování		735,66	12 490 000,00	0,01	16 140 000,00	0,00	16 139 264,34
5172	Programové vybavení		0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
5173	Cestovné		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5175	Pohoštění		627,38	35 000,00	1,79	35 000,00	1,79	34 372,62

5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	181 000,00	50 000,00	362,00	181 000,00	100,00	0,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	56 777 300,00	0,00	0,00	56 777 300,00	100,00	0,00
5348	Převody do vlastní pokladny	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	100,00	0,00
5361	Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-21 488 690,32	41 000,00	-52 411,00	-21 447 787,80	100,19	40 902,52
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	53,20	10 000,00	0,53	15 000,00	0,35	14 946,80
5367	Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	30 780,00	30 780,00	100,00	30 780,00	100,00	0,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	429,52	5 000,00	8,59	21 500,00	2,00	21 070,48
5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	1 320,00	72 000,00	1,83	72 000,00	1,83	70 680,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	1 000 000,00	0,00	611 000,00	0,00	611 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:		35 770 999,94	24 819 380,00	144,13	63 927 892,20	55,96	28 156 892,26
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
6121	Budovy, haly a stavby	211 441 294,86	167 740 000,00	126,05	212 242 000,00	99,62	800 705,14
6122	Stroje, přístroje a zařízení	2 687 678,00	700 000,00	383,95	2 850 000,00	94,30	162 322,00
6130	Pozemky	903 750,00	900 000,00	100,42	950 000,00	95,13	46 250,00
6142	Nadlimitní věcná břemena	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
6341	Investiční transfery obcím	4 716 951,00	2 424 200,00	194,58	4 717 103,00	100,00	152,00
6901	Rezervy kapitálových výdajů	0,00	4 061 718,00	0,00	3 456 317,00	0,00	3 456 317,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:		219 749 673,86	175 865 918,00	124,95	224 255 420,00	97,99	4 505 746,14
Výdaje celkem:		255 520 673,80	200 685 298,00	127,32	288 183 312,20	88,67	32 662 638,40

Financování

Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-44 266 009,17	48 000 000,00	-92,22	-37 358 383,34	118,49	6 907 625,83	
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků	-11 882 835,32	-11 022 720,00	107,80	-11 882 836,00	100,00	-0,68	
8901	Operace z peněž.úctů organ.nemaj.char.pří.a výd.vlád.sekt	-300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-56 448 844,49	36 977 280,00	-152,66	-49 241 219,34	114,64	7 207 625,15
Financování celkem:			-56 448 844,49	36 977 280,00	-152,66	-49 241 219,34	114,64	7 207 625,15

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	1 748 943,13
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	0,00	310 220 575,16
Příjmy celkem	0,00	0,00	311 969 518,29
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	0,00	35 770 999,94
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	219 749 673,86
Výdaje celkem	0,00	0,00	255 520 673,80

Analýza příjmů a výdajů po měsících

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	9 016 849,87	10 826 938,78
Únor	32 749 338,94	11 032 828,21
Březen	8 026 533,49	8 817 073,79
Duben	13 619 522,41	7 575 501,77
Květen	40 994 385,15	30 359 797,46
Červen	44 439 393,95	24 006 132,30
Červenec	19 786 589,20	27 978 852,41
Srpen	3 442 925,14	21 531 457,97
Září	14 682 551,50	27 000 923,58
Říjen	26 215 776,88	10 323 983,30
Listopad	62 624 976,16	46 884 034,31
Prosinec	26 370 675,60	29 183 149,92
CELKEM	311 969 518,29	255 520 673,80

Přehled zůstatků na bankovních účtech a v pokladně hlavní i hospodářské činnosti

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1.1.2021	Zůstatek ke dni 31.12.2021
1	HLČ ZBÚ	231 0010	108656415/0300	27 648 666,79	71 908 647,81
2	Kontokorentní úvěr	281 0100	212906744/0300	0,00	0,00
3	Spoř. ručení úvěr 133 mil.	231 0018	234425191/0300	35 387 731,39 z toho záruka 15 000 000,00	35 392 658,00
6	ČNB	231 0020	94-1516711/0710	920,70	5 126,24
7	VHČ ZBÚ	241 0010	3900143/0300	509 365,20	377 456,74
8	Pokladna	261 0100		17 027,00	13 923,00
	Celkem			63 563 711,08	107 697 811,79
	Celkem k dispozici			48 563 711,08	107 697 811,79
	Kontokorentní úvěr			10 000 000,00	10 000 000,00
	Celkem k dispozici s kontokorentem			58 563 711,08	117 697 811,79

Závazky					10 781 501,08
Pohledávky					4 916,00
Celkem k dispozici po uhrazení závazků a pohledávek					106 921 226,71

Přehled dotací

NPŽP Popovice - vodovod		157 500,00
NPŽP Popovice - kanalizace		157 500,00
NPŽP Ratibořicko – kanalizace a ČOV		3 912 300,00
NPŽP Dostavba SV Třebíčsko, Kracovice kanalizace a vodovod		5 000 000,00
NPŽP Zásobování PV a odvádění OV pro obce Pyšel, Zahrádka		3 820 500,00
NPŽP Čechočovice – kanalizace a ČOV		720 000,00
NPŽP Mikulovice - kanalizace		927 000,00
NPŽP Červená Hospoda - kanalizace		10 923 791,49
NPŽP Mikulovice - vodovod		6 687 089,63
NPŽP Lesonicko - vodovod		226 070,19
NPŽP Zňátky - vodovod		692 952,70
NPŽP Zňátky - kanalizace		836 986,61
NPŽP Lesonice u MK - kanalizace		567 374,95
NPŽP Oslavička – kanalizace a ČOV		325 124,95
SFŽP Račerovice, Okřešice - kanalizace		31 875,00
SFŽP Klučov – kanalizace a ČOV		31 875,00
SFŽP Vícenice u M.Budějovic - kanalizace		4 350 613,61
SFŽP Kouty – kanalizace a ČOV		5 783 699,65
SFŽP Březník – kanalizace a ČOV		1 084 660,67
SFŽP Jakubov, Litoňov - kanalizace		6 882 840,32
SFŽP Jakubov - vodovod		4 492 253,77
Dotace SFŽP ČR		57 612 008,54

Náměšť n/O - kanalizace Nad Zámek projekt		207 000,00
Úprava vody Heraltice prameniště projekt		271 200,00
Napojení VZ Štěměchy a Římov na OV Třebíčsko projekt		300 000,00
Třebíč dešťová zdrž na ČOV projekt		300 000,00
Mikulovice vodovod		2 071 805,00
Dotace Kraj Vysočina		3 150 005,00

ČOV Lipník		7 755 000,00
Dotace Mze		7 755 000,00

Přijaté dotace celkem		68 517 013,54
------------------------------	--	----------------------

Investiční příspěvky od obcí

Obec	Výše příspěvku
Březník – kanalizace a ČOV	19 289 675,00
Březník – rekonstrukce vodovodu	1 195 158,00
Březník – Za Branou prodloužení vodovodu a kanalizace	304 940,00
Cidlina – vodovod Lesonicko	4 005 427,00
Čáslavice – kanalizace a ČOV	670 000,00
Číměř – prodloužení inženýrských sítí	700 000,00
Číměř – projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa	100 000,00
Jakubov – kanalizace a vodovod	5 000 000,00
Jaroměřice n/R. – ul. Ohrazenická kanalizace	5 300 000,00

Jemnice – Pod Vodojemem prodloužení vodovodu a kanalizace	1 002 579,00
Jemnice – průtah rekonstrukce kanalizace	3 000 000,00
Jemnice – ul. Slavonická, rekonstrukce vodovodu	1 277 169,00
Kouty – kanalizace a ČOV	3 500 000,00
Kouty – prodloužení inženýrských sítí	2 771 961,00
Kuroslepy – kanalizace a ČOV	750 000,00
Lesonice u Moravského Krumlova - kanalizace	1 000 000,00
Litohoř - kanalizace	500 000,00
Mikulovice - vodovod	3 000 000,00
Mohelno - kanalizace	3 552 335,00
Moravské Budějovice – lokalita Mexiko vodovod a kanalizace	143 176,00
Moravský Krumlov – Rakšická vodovod	1 420 572,00
Náměšť n/O – lokalita Příhoří prodloužení vodovodu a kanalizace	676 243,00
Náměšť n/O – Sokolovna kanalizace	1 457 886,00
Náměšť n/O – Zňátky kanalizace a vodovod	1 500 000,00
Ocmanice – kanalizace a ČOV	202 437,00
Ocmanice - vodovod	1 000 000,00
Ocmanice – Za Humny prodloužení vodovodu a kanalizace	1 724 407,00
Oslavička – kanalizace a ČOV	3 000 000,00
Ostašov – prodloužení vodovodu	833 422,00
Římov – kanalizace a ČOV	800 000,00
Senorady – rekonstrukce vodovodu	1 200 000,00
Stařeč – Červená Hospoda kanalizace a vodovod	6 000 000,00
Třebíč – souhrn investic v roce 2021	21 149 466,00
Vícenice u Moravských Budějovic - kanalizace	3 000 000,00
Vícenice u Náměště – kanalizace a ČOV	1 514 519,00
Celkem	105 044 976,00

Vratky nevyčerpaných investičních příspěvků	
	0,00
Vratky investičních příspěvků celkem	0,00

Investiční příspěvky od svazku obcím

Obec	Výše příspěvku
Senorady – kanalizace a ČOV	2 384 211,00
Hartvíkovice – intenzifikace ČOV	1 742 998,00
Sedlec – kanalizace a intenzifikace ČOV	549 905,00
Dobelice – prodloužení vodovodu	39 837,00
Celkem	4 716 951,00

Účty úvěrů a půjček

Půjčka/Úvěr	Výše úvěru	Instituce	SU/AU	Splátka jistiny	Výše splátky	Splátky jistin v roce 2021	Splátky úroků v roce 2021	K doplacení (k 31.12.2021)	Splaceno dne
PV úvěr	133 000 000,00	ČSOB	451 0100	čtvrtletně	3 022 730,00	3 022 609,71	17 002,18	0,00	31. 3. 2021
projekt Dyje II.	20 356 109,28	SVKMO	451 0061	čtvrtletně	513 360,00	2 053 440,00	73 159,31	6 032 524,28	31. 12. 2024
ROMĚŘICE kanalizace (půjčka)	3 928 137,48	SFŽP	451 0067	čtvrtletně	109 280,00	431 177,48	2 672,56	0,00	31. 12. 2021
OKYTNICKO (půjčka)	15 203 970,25	SFŽP	451 0044	čtvrtletně	410 223,00	1 640 892,00	63 841,76	5 358 618,25	30. 6. 2025
ŘÍČAPY (půjčka)	2 893 952,13	SFŽP	451 0079	čtvrtletně	72 637,00	1 150 664,13	5 571,73	0,00	31. 12. 2024
VLÁNKA-ROKYTNÁ (půjčka)	2 871 288,84	SFŽP	451 0076	čtvrtletně	76 970,00	307 880,00	12 164,34	1 024 008,84	30. 6. 2025
OKOJOVICE (půjčka)	1 000 297,84	SFŽP	451 0077	čtvrtletně	27 867,00	111 468,00	2 896,89	220 021,84	31. 12. 2023
OV ZÁMECKÁ MK	787 001,65	SFŽP	451 0075	čtvrtletně	19 677,00	78 708,00	3 639,46	314 753,65	31. 12. 2025
OV TŘEBÍČ	8 341 845,95	SFŽP	451 0134	čtvrtletně	298 070,00	1 192 280,00	19 372,36	1 192 061,95	31. 12. 2022
VEBÍČSKO dostavba V+K	3 105 519,66	SFŽP	451 0159	čtvrtletně	85 000,00	340 000,00	12 780,20	1 065 519,66	31. 12. 2025
VEBÍČSKO VHI	15 181 695,84	SFŽP	451 0160	čtvrtletně	388 429,00	1 553 716,00	68 304,72	5 859 399,84	31. 3. 2025
Cellkem						11 882 835,32	281 405,51	21 066 908,31	

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku ve dnech 1. listopadu 2021 a 12. listopadu 2021 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2021 do 30. září 2021, ve dnech 21. března a 22. března 2022 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. října 2021 do 31. prosince 2021.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2021.

Příloha

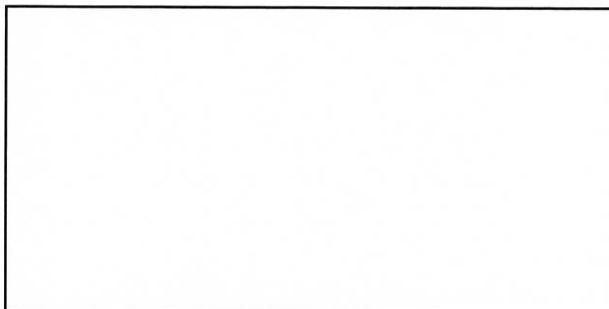
Výkazy sestavené k datu 31. 12. 2021 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2021. Jsou k dispozici v tiskové i elektronické podobě v kanceláři svazku. Na požádání budou předloženy k nahlédnutí.

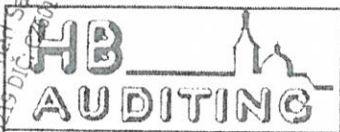
- 1.1. Výkaz FIN 2-12M**
- 1.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky**
- 1.3. Výkaz zisku a ztráty**
- 1.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu**
- 1.5. Přehled o peněžních tocích**

Připomínky k závěrečnému účtu dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2021 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 21. 4. 2022 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.

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro dobrovolný svazek obcí

VODOVODY A KANALIZACE svazek obcí se sídlem v Třebíči

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

I. Všeobecné informace

Statutární orgán svazku obcí:

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí: Ing. Pavel Janata – předseda představenstva

Vrcholný orgán svazku: valná hromada

Další orgány: představenstvo, dozorčí rada

Sídlo: Kubišova 1172, 674 01 Třebíč

IČ: 604 18 885

Zástupci svazku obcí

- Ing. Pavel Janata – předseda představenstva
- Ing. Karel Nedvědický – tajemník svazku
- Ing. Karel Busta – ekonom svazku
- Miluše Neterdová – účetní svazku

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o., Dolní 1730/25, Žďár nad Sázavou

osvědčení KA ČR č. 078

Přezkoumání provedli:

- Ing. Zdeněk Novotný, auditor – osvědčení KAČR č. 1131,
- Ing. Marie Marková, asistentka auditora – osvědčení KAČR č. 2387,
- Hana Sobotková, odborný ekonom.

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání: sídlo svazku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 11. - 12. a 25. listopadu 2021.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo ve dnech 21. a 22. března 2022.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:

- Projednání požadavků auditora z hlediska podkladů požadovaných pro provedení přezkoumání hospodaření, sjednání termínů a jiné organizační věci, dne 24. září 2021.
- Ověření úplnosti podkladů pro vyhotovení zprávy, dne 22. března 2022.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření nebylo zjištěno riziko ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

D. **PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU**

a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí

A	Vymezení pohledávek	5 911 928,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	282 526 086,75 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,09 %

A - část A/IV. (NETTO) – Dlouhodobé pohledávky (s. účet 462, 464, 499, 469) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku.

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 300,00 Kč

- část B/II. (NETTO) – Krátkodobé pohledávky – účty číslo 311 – Odběratelé, 312 – Směnky k inkasu, 313 – Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 317 – Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů, 319 – Pohledávky z přerozdělovaných daní, 335 – Pohledávky za zaměstnanci, 336 – Sociální zabezpečení, 337 – Zdravotní pojištění, 338 – Důchodové spojení, 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění, 343 – Daň z přidané hodnoty, 344 – Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce, 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními rozpočty, 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, 361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 – Pevně terminované operace a opce, 365 – Pohledávky z finančního zajištění, 367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, 369 – Pohledávky z neukončených finančních operací, 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31. 12.) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti (skutečnost k 31. 12.).

b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí

C	Vymezení závazků	21 534 140,08 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	282 526 086,75 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,62 %

C - část D/II. – Dlouhodobé závazky (s. účet 451, 452, 453, 456, 457, 459), pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 238 377 489,76 Kč

- část D/III. – Krátkodobé závazky – účty číslo 281 – Krátkodobé úvěry, 282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky), 283 – Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů, 289 – Jiné krátkodobé půjčky, 321 – Dodavatelé, 322 – Směnky k úhradě, 325 – Závazky z dělené správy, 326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 331 – Zaměstnanci, 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 – Sociální zabezpečení, 337 – Zdravotní pojištění, 338 – Důchodové spojení, 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění, 343 – Daň z přidané hodnoty, 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce, 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím, 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím, 362 – Krátkodobé závazky z ručení, 363 – Pevně terminované operace a opce, 364 – Závazky z neukončených finančních operací, 366 – Závazky z finančního zajištění, 368 – Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, 378 – Ostatní krátkodobé závazky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci (skutečnost k 31. 12.) + zisk po zdanění z hospodářské činnosti (skutečnost k 31. 12.).

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	6 795 837 117,20 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

D – zastavený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek podle inventurních soupisů a analytických účtů, popřípadě operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v hodnotě BRUTTO (sloupec 1).

E – Část A. Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1).

Komentář k poměrovým ukazatelům

Při kontrole výpočtu poměrových ukazatelů jsme nezjistili odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

VII. Další informace

Stanovisko svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE k výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

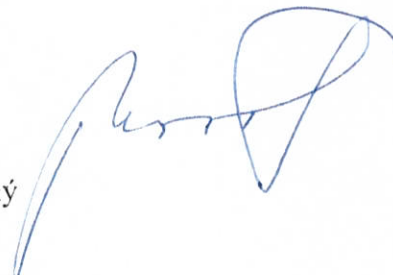
Vyhotoveno dne 22. března 2022

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o.

Oprávnění č. 078

Zastoupená: Ing. Zdeněk Novotný

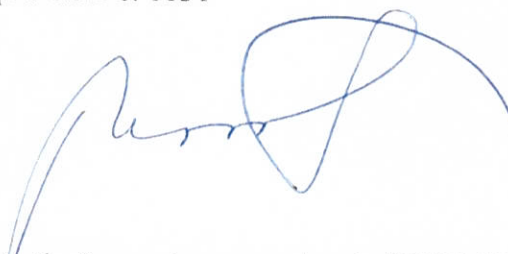


HB AUDITING s.r.o.
Dolní 1730/25
591 01 Zďár nad Sázavou
IČO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219

Odpovědný auditor:

Ing. Zdeněk Novotný, oprávnění č. 1131

Podpis

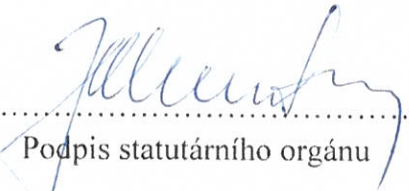


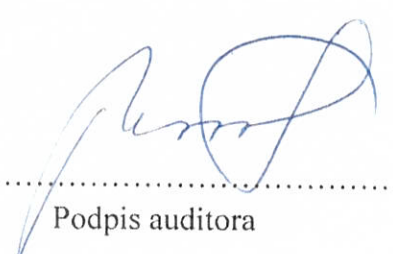
Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE
dne 22. března 2022

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE

dne 22. 3. 2022

 VODOVODY A KANALIZACE
Třebíč
Kubišova 1172, 674 01 Třebíč
IČ: 60418885 DIČ: CZ60418885
Tel.: 568 899 156; 568 899 138


.....
Podpis statutárního orgánu


.....
Podpis auditora

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů).
- Příloha B Stanovisko statutárního orgánu svazku obcí dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha C Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu.
- Příloha D Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2 – 12M).
- Příloha E Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.