

K VYVĚŠENÍ

VODOVODY A KANALIZACE

Kubišova 1172

674 01 Třebíč

IČO: 60418885

DIČ: CZ60418885

Závěrečný účet

za rok 2015

Schváleno dne: 2016 Valnou hromadou svazku

Ing. Karel Nedvědický
tajemník svazku obcí

Rozesláno členskými obcím k vyvěšení dne:

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	7
4.1. Dlouhodobé financování	7
4.2. Krátkodobé financování.....	8
4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2015 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.....	14
9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky	14
9.3. Výkaz zisku a ztráty.....	14
9.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu.....	14
9.5. Přehled o peněžních tocích	14

1. Úvod:

Rozpočet dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE schválila 34. Valná hromada na svém zasedání konaném dne: 10. 4. 2015, schválen byl celkovým počtem 134 hlasů z 134 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:

Opatření číslo	Schváleno dne	příjmy	výdaje	financování
1	4.5.2015	87 911,11	0,00	-87 911,11
2	8.6.2015	80 620,00	0,00	-80 620,00
3	8.7.2015	690 153,00	0,00	-690 153,00
4	10.8.2015	4 238 711,00	4 238 711,00	0,00
5	7.9.2015	4 265 000,00	4 265 000,00	0,00
6	5.10.2015	18 262 884,00	18 262 884,00	0,00
7	2.11.2015	49 153 725,96	49 153 725,96	0,00
8	1.12.2015	57 490 105,78	44 290 105,78	-13 200 000,00
9	14.12.2015	1 599 747,00	1 599 747,00	0,00
10	25.1.2016	126 988 799,28	138 385 412,04	11 396 612,76
Celkem		262 857 657,13	260 195 585,78	-2 662 071,35
Přijaté (očekávané) půjčky		8 125 446,58		8 125 446,58
Schválený rozpočet		235 870 502,00	277 333 208,00	41 462 706,00
Rozpočet po změnách		490 602 712,55	537 528 793,78	46 926 081,23

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	126 076 109,00	20 774 570,47	696 236,79
Kapitálové příjmy	14 285 000,00	14 698 187,00	13 859 327,00
Přijaté transfery	95 509 393,00	455 129 955,08	438 592 947,09
Příjmy	235 870 502,00	490 602 712,55	453 148 510,88

Výdajová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Běžné výdaje včetně konsolidace	24 319 204,00	428 250 315,97	420 142 617,66
Rezerva neinvestiční	600 000,00	726 029,00	0,00
Rezerva investiční	5 875 085,00	600,00	0,00
Kapitálové výdaje	246 538 919,00	591 710 272,00	591 338 025,30
Konsolidace	0,00	483 158 423,19	483 158 423,19
Výdaje celkem po konsolidaci	277 333 208,00	537 528 793,78	528 322 219,77

Financování	Schválený	Upravený	Skutečnost
Změna stavu na bank. účtech	70 620 408,00	50 860 704,03	62 654 942,89
Dlouhodobé -uhrazené splátky	- 29 157 702,00	- 29 157 702,00	- 29 157 702,19
Dlouhodobé půjčky přijaté	0,00	25 223 079,20	25 141 079,20
Příjem / Vrácení jistot +/-	0,00	0,00	0,00
Financování celkem	41 462 706,00	46 926 081,23	58 638 319,90
Saldo příjmů a výdajů	- 41 462 706,00	- 46 926 081,23	- 58 638 319,90

2. Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy schváleného rozpočtu pro rok 2015 byly schváleny ve výši 235 870 502,00 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 snížení základního kapitálu SVKMO s.r.o.

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 126 076 109,00 Kč rozpočtovými opatřeními ponižovány a skutečné příjmy byly účtovány na příjmové položky třídy 4, přijaté investiční půjčky na položce 8xxx. Rozpočet po změnách činí 20 774 570,47 Kč, skutečné plnění na položkách třídy 2 činí 696 236,79 Kč. Jedná se o příjmy z pojistného plnění, příjmy z úroků a příjmy z dividend, příjem z poskytnutí služby a sankční platba od firmy HABAU CZ s.r.o.. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 0,55%.

2.3. Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu byly rozpočtovány ve výši 14 285 000,00 Kč, skutečný příjem 13 859 327,00 Kč, procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 97%, jedná se o snížení základního kapitálu SVKMO s.r.o. a výplata majetkového podílu svazku v částečné výši 13 446 140,00 Kč, příjem z prodeje služebního automobilu a přijaté příspěvky na pořízení DHM ČOV Třebíč.

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 95 509 393,00 Kč, skutečné plnění činí 438 592 947,09 Kč po konsolidaci, procentní plnění činí 459,21 %, rozpočtovými opatřeními byly transfery upraveny na plnění 100%. Jedná se o členské příspěvky ve výši 1 071 490,00 Kč, dále příjmy z hospodářské činnosti ve výši 67 143 852,01 Kč, transfery ze státních fondů ve výši 17 055 521,35 Kč, transfery ze státního rozpočtu ve výši 294 752 903,73 Kč, investiční příspěvky od obcí ve výši 54 355 701,00 Kč, transfery od krajů ve výši 4 213 479,00 Kč.

Příjmy hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 071 490,00
6330	4131	Převody z hospodářské činnosti	67 143 852,01
0000	4213	Investiční transfery ze SF	17 055 521,35
0000	4216	Investiční transfery ze FS SR	294 752 903,73
0000	4221	Investiční transfery od obcí	54 355 701,00
0000	4222	Investiční transfery od krajů	4 213 479,00
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb	5 472,00
2310	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	250 000,00
2310	3113	Příjmy z prodeje DHM	130 000,00
2310	3202	Příjmy z prodeje majetkových podílů	13 446 140,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	283 187,00
6310	2141	Příjmy z úroků	159 147,06
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	228 006,73
6320	2322	Přijaté pojistné náhrady	53 611,00
		Celkem	453 148 510,88

Pozn.: odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 483 158 423,19 Kč na položce 4134.

3. Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje schváleného rozpočtu činí 277 333 208,00 Kč. Skutečné plnění výdajů k 31. 12. 2015 činí po konsolidaci 511 786 830,78 Kč vč. DPH. K datu 31. 12. 2015 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 ku výnosům hospodářské činnosti činí 3% k 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 16 535 388,89 Kč. Výdaje po rozklíčování a po konsolidaci jsou konečným výdajem hlavní činnosti.

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.

3.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 6. Jedná se o výdaje týkající se investic, rozpočtováno bylo 252 414 004,00 Kč včetně možnosti použití rezervy na investice z položky 6909 ve výši 5 875 085,00 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 2015 činí bez DPH 31 779 372,34 Kč, kanalizace byly v roce 2015 vystavěny za částku 439 208 234,06 Kč bez DPH. Investiční příspěvky svazek obcím poskytl ve výši 18 771 249,00 Kč na výstavbu kanalizací.

Výdaje hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	47 992,74
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	2 229,18
2310	5023	Odměny členů představenstva a dozorčí rady	9 424,80
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení	12 490,20
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 344,47
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	210,39
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	18,63
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	441,33
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 373,02
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 597,72
2310	5141	Úroky vlastní	0,00
2310	5151	Studená voda	60,00
2310	5152	Topení	710,73
2310	5154	Elektrická energie	503,04
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	725,12
2310	5161	Služby pošt	699,48
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	519,00
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	6 163,80
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	694,95
2310	5168	Služby zpracování dat	1 448,61
2310	5169	Nákup ostatních služeb	3 692,54
2310	5171	Opravy a udržování	2 337,06
2310	5172	Programové vybavení	0,00
2310	5173	Cestovné	0,00
2310	5175	Reprezentace	651,06
2310	5194	Věcné dary	330,54
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	233,58
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím	109,50
2310	5424	Náhrady mezd v době nemoci	118,98
2310	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	321 860,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	38 658 055,39
2310	6122	Stroje, přístroje a zařízení	47 500,00
2310	6123	Dopravní prostředky	592 875,94
2310	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	2 000,00
2310	6130	Pozemky	60 186,00
2321	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	15,00
2321	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7 026 615,00
2321	6121	Budovy haly a stavby	532 344 231,97
2321	6122	Stroje, přístroje a zařízení	149 084,00
2321	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	1 000,00
2321	6130	Pozemky	389 983,00
2321	6341	Investiční transfery obcím	18 771 249,00
6310	5141	Úroky vlastní	12,86
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1 602,17
6320	5163	Služby peněžních ústavů	993,20
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu (DPH)	-86 685 540,93
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých v minulých rozpočtových obdobích	2 987,71
		Celkem	511 786 830,78

Pozn.:

Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty (konsolidace) ve výši 483 158 423,19 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 hospodářskou činnost do hospodářské činnosti, společné výdaje jsou ve výši 3%.

4. Plnění rozpočtu financování

4.1. Dlouhodobé financování

Splacené půjčky a úvěry v roce 2015: V rámci dlouhodobého financování byly uskutečněny splátky jistin přijatých úvěrů a půjček. Splátky jistin půjček a úvěrů v roce 2015 na položce 8124 v celkové výši 29.157.702,19 Kč.

Přijaté půjčky v roce 2015:

V rámci dlouhodobého financování byly přijaty investiční půjčky od SFŽP zaúčtované na položce 8123 v celkové výši 25.141.079,20 Kč.

Zůstatek úvěrů a půjček k doplacení k 31. 12. 2015 činí 173.051.739,80 Kč.

Zůstatky úvěrů/půjček ke dni 31. 12. 2015 v tisících Kč

	Půjčka/Úvěr	Výše úvěru tis. Kč	Banka instituce	Spl. jistin v roce 2015 v tis. Kč	Spl. úroků v roce 2015 v tis. Kč.	K doplacení k 31. 12. 15 v tis. Kč	Splacen dne
1	Projekt Dyje I.	61 507,00	ČMZRB	4 400,00	0,00	21 907,00	4. 9. 20
2	Vodovod Čechtínsko	16 670,00	ČSOB	2 152,00	332,24	5 910,00	30. 9. 18
3	Mor. Krumlov ČOV	1 393,00	SFŽP	139,30	7,57	417,89	31. 12. 18
4	Zajištění kvality PV ve VS JZ Moravy	20 997,00	SFŽP FS	2 100,00	97,09	8 397,00	31. 12. 19
5	ZKPV úvěr 133.mil.	133 000,00	ČSOB	12 090,92	1 593,27	63 477,21	31. 3. 21
6	VP Studenecko	13 501,00	ČMZRB	1 456,00	0,00	33,00	31. 3. 16
7	VP Budkovsko	12 073,00	ČMZRB	1 270,80	0,00	318,10	31. 3.16
8	HROTOVICE kanalizace I. a intenz. ČOV	5 510,06	SFŽP	660,65	32,80	2 867,48	31. 12. 20
9	KOŽICHOVICE kanal. s napoj. na ČOV Třebíč	2 760,52	SFŽP	287,93	17,88	1 608,78	31. 12. 21
10	Projekt Dyje II.	20 130,79	SVKMO	2 013,44	192,47	17 989,59	31. 12. 24
11	Jaroměřice rekonstrukce kanalizace	3 928,14	SFŽP	437,12	28,89	2 616,77	31. 12. 22
12	Vod. a kan. pro obce Rokytnicka	16 408,90	SFŽP	0,00	144,43	15 203,97	31. 12. 25
13	Výčapy kanalizace a ČOV	2 905,45	SFŽP	0,00	26,04	2 423,34	31. 12. 24
14	Jamolice kanalizace a ČOV	1 789,67	SFŽP	1 747,92	4,36	0,00	31. 03. 15
15	Kanalizace Polánka - Rokytná	3 078,77	SFŽP	0,00	27,85	2 871,29	31. 12. 25
16	Pokojoyovice kanalizace a ČOV	1 114,65	SFŽP	111,46	9,58	888,83	31. 12. 24
17	Mor. Krumlov – ČOV Zámecká	787,08	SFŽP	0,00	4,92	787,00	31. 12. 25
18	Třebíč – ČOV	8 236,84	SFŽP	0,00	44,88	8 236,84	31. 12. 22
19	Třebíčsko dostavba V+K	3 400,00	SFŽP	0,00	3,61	2 987,08	31.12.25
20	Třebíčsko VHI	15 537,15	SFŽP	0,00	12,62	14 110,56	31.12.25
	Celkem	325 791,53		29 157,70	2 580,60	173 051,73	

4.2. Krátkodobé financování

Rozpočet pro rok 2015 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 70 620 408,00 Kč na položce 8115. Skutečnost položky 8115 vyjadřuje změnu stavu finančních prostředků na bankovních účtech hlavní činnosti svazku. Svazek čerpal ve skutečnosti naspořené peníze z minulých let ve výši 62 654 942,89 Kč. Zůstatek na účtech hlavní činnosti k 31. 12. 2015 činí 27 365 465,05 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. 2015 v korunách

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1. 1. 2015	Zůstatek ke dni 31. 12. 2015
1	Hlavní činnost ZBÚ	231 0010	108656415 /0300	2 233 410,43	7 469 554,52
2	Kontokorentní úvěr	281 0100	212906744 /0300	0,00	0,00
3	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
4	Hlavní činnost ČMZRB	231 0014	0253410104 /4300	1 951,26	2 102,50
5	Hlavní činnost Dyje I.etapa korporátní	231 0016	0017573773 /0300	53 521,14	51 386,09
6	Hlavní činnost Spořicí účet	231 0018	234425191 /0300	29 681 641,88	15 273 540,68
				z toho záruka 15 000 000,00	z toho záruka 15 000 000,00
7	UniCredit Bank Dyje II.etapa.	231 0019	2105930393 /2700	541 866,29	0,00
8	ČNB	231 0020	94-1516711/0710	80,41	1 715,98
9	Hlavní činnost Běžný účet	231 0021	265955072/0300	53 107 936,53	167 165,28
10	Hospodářská činnost ZBÚ	241 0010	3900143 /0300	159 405,60	2 615 548,58
	Celkem			90 179 813,54	29 981 013,63
	Finance vázané ve				
	finančních produktech			KBC Money CZK ALPHA	49 656 574,04

Pokladní hotovost k datu 31. 12. 2015: 0 Kč, veškerá hotovost byla převedena na bankovní účet hlavní činnosti.

4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách

Výnosy z prodeje služeb	4 522,29	Náklady z činnosti	103 708,14
Výnosy z úroků	4 774,38	Finanční náklady	12,86
Výnosy z členských příspěvků	1 071 490,00	Daň z příjmů	3 670,80
Výnosy z prodeje DHM	3 900,00		
Ostatní výnosy z činnosti	1 608,33		
Výnosy z dl.fin. majetku	228 006,73		
Výnosy celkem	1 314 301,73	Náklady celkem	107 391,80
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 206 909,93		

Komentář: Hlavní činnost je činností nevýdělečnou, kladný výsledek hospodaření ovlivňují výnosy z členských příspěvků ve výši 1.071.490,00 Kč. Náklady hlavní činnosti společné pro hlavní i hospodářskou činnost byly k 31. 12. 2015 rozklíčovány poměrem 3% hlavní činnost a 97% hospodářská činnost.

4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč

Dotace investiční SFŽP 44. Rokytnicko	492 108,92
Dotace investiční SFŽP 76. Polánka-Rokytná	82 929,66
Dotace investiční SFŽP 159. Třebíčsko dostavba vodovodů a kanalizací	4 596 336,17
Dotace investiční SFŽP 160. Třebíčsko vodohospodářská infrastruktura	7 055 277,55
Dotace investiční SFŽP 74. Litoňov	708 171,54
Dotace investiční SFŽP 75. ČOV Zámecká MK	236 260,65
Dotace investiční SFŽP 81. Heraltice	633 014,07
Dotace investiční SFŽP 134. ČOV Třebíč	3 251 422,79
Celkem transfery SFŽP	17 055 521,35

Vodovod Čechtínsko dotace na úroky z úvěru	316 019,55
Dotace investiční MZe ČR 49. Rokytnicko II – přivaděče, vodovod	4 493 000,00
Celkem transfery MZe ČR	4 809 019,55

Dotace investiční FS EU 44. Rokytnicko vodovody a kanalizace	8 365 852,44
Dotace investiční FS EU 76. Polánka-Rokytná kanalizace	1 409 804,24
Dotace investiční FS EU 159. Třebíčsko dostavba vodovodů a kanalizací	78 137 715,33
Dotace investiční FS EU 160. Třebíčsko vodohospodářská infrastruktura	119 939 718,53
Dotace investiční FS EU 74. Litoňov kanalizace	12 038 916,45
Dotace investiční FS EU 75. ČOV Zámecká MK	4 016 431,21
Dotace investiční FS EU 81. Heraltice kanalizace II. etapa	10 761 245,58
Dotace investiční FS EU 134. ČOV Třebíč intenzifikace	55 274 200,40
Celkem transfery FS EU	289 943 884,18

Dotace investiční kraj Vysočina – aktualizace generelů Ja, Je, Ná	186 200,00
Dotace investiční kraj Vysočina 81. Heraltice kanalizace II. etapa	851 479,00
Dotace investiční kraj Jihomoravský – vodovod Rokytná	1 636 500,00
Dotace investiční kraj Jihomoravský – kanalizace Polánka a Rokytná	1 539 300,00
Celkem transfery Kraj Vysočina/Jihomoravský	4 213 479,00

4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím

V roce 2015 byly poskytnuty svazku členské příspěvky ve výši 1 071 490,00 Kč, členské obce hradí členské příspěvky ve výši 10 Kč na obyvatele.

V roce 2015 byly poskytnuty svazku investiční příspěvky od členských obcí ve výši 54 355 701,00 Kč, svazek poskytl obcím investiční příspěvky ve výši 18 771 249,00 Kč a vypořádal ukončené akce vrácením investičních příspěvků ve výši 7 026 615,00 Kč.

Obec na svazek	Výše invest. příspěvku	Svazek na obec	Výše investičního příspěvku
Čáslavice	1 000 000,00	Rudíkov	1 657 997,00
Číměř	70 000,00	Šebkovice	3 373 548,00
Dukovany	2 701 276,00	Sedlec	1 055 206,00
Hrotovice	700 000,00	Náměšť n/O	110 919,00
Chlístov	242 887,00	D. Dubňany	2 756 546,00
Jamolice	1 123 031,00	Chlístov	2 291 108,00
Jaroměřice	4 265 000,00	Okarec	837 987,00
Jemnice	7 098 666,00	Petrovice	2 346 512,00
Kožichovice	305 000,00	Třeбенice	2 041 568,00
Litohoř	4 168 870,00	Zálesí	1 239 878,00
Moravské Budějovice	18 062 412,00	Zárubice	1 059 980,00
Moravský Krumlov	2 600 596,00	Mezisoučet	18 771 249,00
Náměšť nad Oslavou	1 238 911,00		Fin. vypořádání ukončených akcí
Pokojoyice	185 000,00	Jemnice	4 187 135,00
Rešice	3 228 954,00	Přibyslavice	1 000 000,00
Rokytnice n/ Rokytnou	215 996,00	Jaroměřice n/R	339 480,00
Římov	800 000,00	M. Krumlov	1 500 000,00
Štěměchy	700 000,00	Mezisoučet	7 026 615,00
Třebíč	5 005 000,00		
Výčapy	644 102,00		
Celkem	54 355 701,00	Celkem svazek	25 797 864,00

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 k 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 v 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 24.572.812,00. Dále majetek v hospodaření výrazně ovlivňuje výnosy při rozpouštění transferů na majetku v hospodaření, částka rozpouštění je 7.691.885,00. 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. Dalším důvodem pro ztrátu v hospodářské činnosti v roce 2015 je změna stanov svazku, kdy u již dokončeného a zařazeného majetku došlo k přepočtení transferového podílu obcí a vrácení již zaplacených investičních příspěvků obcím, případně snížení splátkových kalendářů. Jedná se o tyto členské obce: Jemnice, Vladislav, M. Krumlov, Číměř, Chlístov, Římov, Čáslavice, Rokytnice, Hrotovice, Jaroměřice, Pokojoyice, Výčapy. Snížení dotací u již zařazeného majetku se účetně projevilo snížením výnosového účtu 672 o celkovou částku 50.513.170,61, tím došlo k významnému snížení rozpouštěných transferů na účtu 672 oproti minulým účetním obdobím a významnému ovlivnění hospodářského výsledku za rok 2015. V nákladech hospodářské

činnosti došlo k významnému navýšení u účtu 572 (příspěvky svazku na investice členských obcí), v roce 2015 svazek poskytl obcím 27.992.150,71 Kč (včetně vrácených investičních příspěvků již zařazených akcí), další významné zvýšení nákladů bylo způsobeno navýšením oprav infrastrukturního majetku na 6.510.759,69 Kč (více o téměř 5,5 mil.). Významné snížení účtu 672 (výnosy) a zvýšení účtů 572,511 (náklady) způsobilo ztrátu hospodářské činnosti ve výši 87.790.552,71 po zdanění.

Ekonomický přehled hospodářské činnosti v korunách:

Výnosy z prodeje vl. výrobků	430 162,44	Náklady z činnosti	142 424 556,74
Výnosy z prodeje služeb	255 770,35	Finanční náklady	2 491 516,28
Výnosy z pronájmu	68 735 691,72	Náklady na transfery	27 992 150,71
Sml. pok. a úroky prodlení	250 000,00	Daň z příjmů	118 689,20
Výnosy z prodeje DHM	126 100,00		
Ostatní výnosy z činnosti	52 002,67		
Výnosy z úroků	154 852,89		
Výnosy z transferů	15 231 780,15		
Celkem výnosy	85 236 360,22	Celkem náklady	173 026 912,93

Výsledek hospodaření před zdaněním	-87 671 863,51
Daň z příjmu 2015	118 689,20
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-87 790 552,71

6. Majetek

6.1. Přehled:

Účet	Počáteční stav	Přírůstek	Úbytek	Konečný stav brutto
018 DDNM	57 678,05	0,00	0,00	57 678,05
019 Ostatní DNM	1 559 439,00	266 000,00	0	1 825 439,00
021 Stavby, budovy	3 993 709 360,04	503 728 896,99	145 463 233,46	4 497 438 257,03
022 Movité věci	535 755 608,00	86 696 708,39	499 999,50	621 952 316,89
028 DDHM	15 813 076,17	1 103 975,18	169 187,20	16 747 864,15
031 Pozemky	7 450 380,48	253 808,00	0,00	7 704 188,48
029 Ostatní DHM	0,00	3 271 140,00	0,00	3 271 140,00
042 Nedokončené investice	172 066 771,57	469 250 512,29	262 596 988,95	378 720 294,91
052 Zálohy na DHM	0,00	479 613,20	377 153,20	102 460,00
061 Maj. účast	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
069 Ostatní DFM	87 965 932,35	0,00	15 038 033,31	72 927 899,04

Komentář:

S účinností od 1. 1. 2013 došlo na základě doporučení MF ze dne 7. 8. 2012 č.j.: 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	5 600 847 687,55
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,33%

Pozn.: D: zastavený majetek dle majetkové evidence

E: stálá aktiva brutto

Stálá aktiva: 4 814 478 395,66 Kč

Zastavěný 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 2015: 26.396 **tis. Kč**, **marže** na rok 2015: 2.444 **tis. Kč**, **závazky** k 31.12.2015: 1.744 **tis. Kč**, **pohledávky** k 31.12.2015: 4.345 **tis. Kč**.

6.2. Závazky, pohledávky

Neuhrazené faktury datu 31. 12. 2015 v celkové výši: 12.819.482,67 Kč z toho faktury splatné v roce 2015: Pozastávka u Fa 1500100484 ve výši 424.322,97 (10% z celkové faktury), faktury do 30 dnů po splatnosti: 0,00 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	48 370 328,67
B	Vymezení rozpočtových příjmů	453 148 510,88
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	10,67%

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. 2015 v celkové výši 1.416.260,20 Kč.

z toho faktury po splatnosti do 30 dnů: Skanska a.s. 10.890,- (uhrazeno 13.1.2016)

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	47 926 106,30
B	Vymezení rozpočtových příjmů	453 148 510,88
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	10,58%

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	235 870 502	490 602 713	469 683 900	454 763 449
Příjmy celkem po klíčování	235 870 502	490 602 713	453 148 511	438 228 060
VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Výdaje na provoz svazku celkem	4 105 904	4 105 904	3 351 410	3 248 551
Investiční výdaje celkem	273 227 304	533 422 890	524 970 810	510 153 218
Výdaje celkem	277 333 208	537 528 794	528 322 220	513 401 769
Výdaje celkem po klíčování	277 333 208	537 528 794	511 786 831	496 866 380

FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Plnění rozpočtu
Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	70 620 408	50 860 704	62 654 943	62 654 943
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	25 223 079	25 141 079	25 141 079
Uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostředků	- 29 157 702	- 29 157 702	- 29 157 702	- 29 157 702
Financování celkem	41 462 706	46 926 081	58 638 320	58 638 320

7.2. Příjmy, výdaje

Účty hlavní činnosti		Účty hospodářské činnosti	
Počáteční stav	90 020 407,94	Počáteční stav celkem	159 405,60
Konečný stav	27 365 465,05	Konečný stav celkem	2 615 548,58
Rozdíl	- 62 654 942,89	Rozdíl	+ 2 456 142,98

Finanční hotovost k 31. 12. 2015 činí celkem: 29 981 013,63 Kč.

7.3. Výnosy, náklady

Výnosy hlavní činnosti	Náklady hlavní činnosti	Výnosy hospodářské činnosti	Náklady hospodářské činnosti
1 314 301,73	107 391,80	85 236 360,22	173 026 912,93
Výsledek hospodaření hlavní činnosti	1 206 909,93	Výsledek hospodaření hospodářské činnosti	-87 790 552,71

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 -86.583.642,78.

8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku dne 5. října 2015 a 6. října 2015 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2015 do 30. září 2015, dne 2. března a 3. března 2016 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. října 2015 do 31. prosince 2015.

Při přezkoumání hospodaření svazku VODOVODY A KANALIZACE za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by byly svojí povahou nedostatky podle § 10 odst. 2 písm. d). a 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. 2015 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2015. Jsou k dispozici v tiskové i elektronické podobě v kanceláři svazku. Na požádání budou předloženy k nahlédnutí.

9.1. Výkaz FIN 2-12M

9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky

9.3. Výkaz zisku a ztráty

9.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu

9.5. Přehled o peněžních tocích

Připomínky k závěrečnému účtu dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2015 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 7. 4. 2016 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.