

KE ZVEŘEJNĚNÍ

VODOVODY A KANALIZACE

Kubišova 1172

674 01 Třebíč

IČO: 60418885

DIČ: CZ60418885

Závěrečný účet

za rok 2016

Schváleno dne: . . . 2017 Valnou hromadou svazku

.....
Ing. Karel Nedvědický
tajemník svazku obcí

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. 2016 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.....	9
5. Hospodářská činnost	10
6. Majetek.....	11
6.1. Přehled.....	11
6.2. Závazky, pohledávky	12
7. Rekapitulace	12
7.1. Plnění rozpočtu.....	12
7.2. Příjmy, výdaje	13
7.3. Výnosy, náklady	13
8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření	13
9. Příloha.....	13
9.1. Výkaz FIN 2-12M.....	13
9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky	13
9.3. Výkaz zisku a ztráty.....	13
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 35. Valná hromada na svém zasedání konaném dne: 8. 4. 2016, schválen byl celkovým počtem 124 hlasů, proti 0 hlasů, zdržel se 6 hlasů. 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	25. 4. 2016	0,00	0,00	0,00
2	30. 5. 2016	0,00	0,00	0,00
3	30. 5. 2016	600,00	0,00	-600,00
4	27. 6. 2016	31 416 915,46	0,00	-31 416 915,46
5	25. 7. 2016	0,00	0,00	0,00
6	25. 7. 2016	1 392 659,00	0,00	-1 392 659,00
7	15. 8. 2016	0,00	0,00	0,00
8	5. 9. 2016	76 078,00	0,00	-76 078,00
9	3. 10. 2016	5 444 152,00	0,00	- 5 444 152,00
10	31. 10. 2016	0,00	0,00	0,00
11	28. 11. 2016	19 553 190,00	0,00	-19 553 190,00
12	12. 12. 2016	147 101,00	0,00	-147 101,00
13	29. 12. 2016	0,00	0,00	0,00
Celkem		58 030 695,46	0,00	-58 030 695,46
Přijaté (očekávané) půjčky		1 189 582,88		1 189 582,88
Schválený rozpočet		144 352 339,00	172 580 762,00	28 228 423,00
Rozpočet po změnách		201 193 451,58	172 580 762,00	-28 612 689,58

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	36 172 137,00	12 390 704,26	189 392,04
Kapitálové příjmy	838 860,00	5 148 192,31	5 072 114,31
Přijaté transfery	107 341 342,00	241 861 248,71	210 912 284,25
Konsolidace příjmů		-58 206 693,70	-58 206 693,70
Příjmy po konsolidaci	144 352 339,00	201 193 451,58	157 967 096,90

Výdajová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Běžné výdaje včetně konsolidace	30 745 660,00	98 870 508,06	66 251 441,52
Kapitálové výdaje	141 835 102,00	131 916 947,64	65 275 770,16
Konsolidace	0,00	-58 206 693,70	-58 206 693,70
Výdaje celkem po konsolidaci	172 580 762,00	172 580 762,00	73 320 517,98

Financování	Schválený	Upravený	Skutečnost
Změna stavu na bank. účtech	7 965 464,00	-50 661 790,53	-106 695 679,42
Dlouhodobé -uhrazené splátky	-30 131 972,00	-30 173 957,00	-30 173 957,00
Dlouhodobé půjčky přijaté	0,00	1 828 126,95	1 828 126,95
Aktivní dl.operace řízení likvidity příjmy	50 394 931,00	50 394 931,00	50 394 930,55
Financování celkem	28 228 423,00	-28 612 689,58	-84 646 578,92
Saldo příjmů a výdajů	-28 228 423,00	28 612 689,58	84 646 578,92

2. Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy schváleného rozpočtu pro rok 2016 byly schváleny ve výši 144 352 339,00 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 36 172 137,00 Kč rozpočtovými opatřeními ponížovány a skutečné příjmy byly účtovány na příjmové položky třídy 4, přijaté investiční půjčky na položce 8xxx. Skutečné plnění nedaňových příjmů na položkách třídy 2 je 189 392,04 Kč. Jedná se o příjmy z úroků, přijaté pojistné náhrady a příjem z prodeje drobného majetku.

2.3. Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu byly rozpočtovány ve výši 838 860,00 Kč, skutečný příjem 5 072 114,31 Kč, jedná se o snížení základního kapitálu SVKMO s.r.o., doplatek investičního příspěvku od SVKMO s.r.o. na investiční akci Projekt Dyje I.

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 34 361 793,00 Kč, skutečné plnění činí 88 620 455,01 Kč, rozpočtovými opatřeními byly transfery upraveny na plnění 100%. Jedná se o členské příspěvky ve výši 1 068 760,00 Kč, transfery ze státních fondů ve výši 2 355 420,51 Kč, transfery ze státního rozpočtu ve výši 48 173 550,50 Kč, investiční příspěvky od obcí ve výši 35 782 395,00 Kč, transfery od krajů ve výši 1 240 329,00 Kč. Dále na položce 4131 je příjem z hospodářské činnosti ve výši 64 085 135,54 po klíčování.

Příjmy hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 068 760,00
0000	4213	Investiční transfery ze SF	2 355 420,51
0000	4216	Investiční transfery ze FS SR	48 173 550,50
0000	4221	Investiční transfery od obcí	35 782 395,00
0000	4222	Investiční transfery od krajů	1 240 329,00
2310	2310	Příjmy z prodeje krátkodobého majetku	12,00
2310	2322	Přijaté pojistné náhrady	89,92
2310	3202	Příjmy z prodeje majetkových podílů	1 905 860,00
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	3 166 254,31
6310	2141	Příjmy z úroků	189 290,12
6330	4131	Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti	64 085 135,54
		Celkem	157 967 096,90

Pozn.:

Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 58 206 693,70 Kč na položce 4134. Příjmy jsou konečné po rozklíčování společných výnosů pro hlavní a hospodářskou činnost do hospodářské činnosti, společné výdaje jsou ve výši 2%.

3. Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje schváleného rozpočtu činí 172 580 762,00 Kč. Skutečné plnění výdajů k 31. 12. 2016 činí po konsolidaci 73 320 517,98 Kč vč. DPH. K datu 31. 12. 2016 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 2% k 98%. 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 98% a výdaje, které zcela souvisely s hospodářskou činností poníženy o 100% a přeúčtovány do hospodářské činnosti přes položku 4131. 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 98% 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 5901 byla rozpočtována rezerva ve výši 1 130 000,00 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 141 835 102,00 Kč včetně možnosti použití rezervy na investice z položky 6901 ve výši 59 461 102,00 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 2016 činí bez DPH 26 379 209,75 Kč, kanalizace byly v roce 2016 vystavěny za částku 22 588 489,85 Kč bez DPH. Investiční příspěvky svazek obcím poskytl ve výši 272 516,00 Kč na výstavbu kanalizací.

Výdaje hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v Kč
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	33 171,50
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	1 152,20
2310	5023	Odměny členů představenstva a dozorčí rady	6 475,20
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení	8 413,20
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	3 611,40
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	142,68
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	405,68
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 971,97
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 291,65
2310	5141	Úroky vlastní	33 908,07
2310	5151	Studená voda	80,00
2310	5152	Topení	367,14
2310	5154	Elektrická energie	373,62
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	276,84
2310	5161	Služby pošt	237,16
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	507,24
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	5 008,84
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	242,30
2310	5168	Služby zpracování dat	904,55
2310	5169	Nákup ostatních služeb	69 302,90
2310	5171	Opravy a udržování	133 091,46
2310	5175	Reprezentace	495,02
2310	5361	Nákup kolků	80,00
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 367,12
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím	111,00
2310	5424	Náhrady mezd v době nemoci	48,56
2310	6121	Budovy, haly a stavby	31 746 759,75
2310	6122	Stroje, přístroje a zařízení	3 141 402,03
2310	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	19 940,00
2310	6130	Pozemky	3 000,00
2321	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	46,00
2321	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	3 331 476,00
2321	6121	Budovy haly a stavby	27 024 064,78
2321	6122	Stroje, přístroje a zařízení	2 620 621,00
2321	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku jinde nezařazený	5 356,00
2321	6130	Pozemky	442 110,60
2321	6341	Investiční transfery obcím	272 516,00
6310	5149	Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	817 654,55
6310	5163	Služby peněžních ústavů	942,39
6320	5163	Služby peněžních ústavů	12 982,42
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu (DPH)	3 550 609,36
		Celkem	73 320 517,98

Pozn.:

Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty (konsolidace) ve výši 58 206 693,70 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 2%.

4. Plnění rozpočtu financování

4.1. Dlouhodobé financování

Splacené půjčky a úvěry v roce 2016: V rámci dlouhodobého financování byly uskutečněny splátky jistin přijatých úvěrů a půjček. Splátky jistin půjček a úvěrů v roce 2016 na položce 8124 v celkové výši 30 173 957,00 Kč.

Přijaté půjčky v roce 2016:

V rámci dlouhodobého financování byly v roce 2016 přijaté půjčky zaúčtované na položce 8123 v celkové výši 1 828 126,95 Kč.

Zůstatek úvěrů a půjček k 31. 12. 2016 činí 144 705 909,75 Kč.

Zůstatky úvěrů/půjček ke dni 31. 12. 2016 v tisících Kč

	Půjčka/Úvěr	Výše úvěru tis. Kč	Banka instituce	Spl. jistin v roce 2016 v tis. Kč	Spl. úroků v roce 2016 v tis. Kč.	K doplacení k 31. 12. 16 v tis. Kč	Splacen dne
1	Projekt Dyje I.	61 507,00	ČMZRB	4 400,00	0,00	17 507,00	4. 9. 20
2	Vodovod Čechtínsko	16 670,00	ČSOB	2 152,00	234,36	3 758,00	30. 9. 18
3	Mor. Krumlov ČOV	1 393,00	SFŽP	139,30	5,48	278,59	31. 12. 18
4	Zajištění kvality PV ve VS JZ Moravy	20 997,00	SFŽP FS	2 100,00	76,09	6 297,00	31. 12. 19
5	ZKPV úvěr 133.mil.	133 000,00	ČSOB	12 090,92	1 312,00	51 386,29	31. 3. 21
6	VP Studenecko	13 501,00	ČMZRB	33,00	0,00	0,00	31. 3. 16
7	VP Budkovsko	12 073,00	ČMZRB	318,10	0,00	0,00	31. 3. 16
8	HROTOVICE kanalizace I. a intenz. ČOV	5 510,06	SFŽP	660,64	26,19	2 206,83	31. 12. 20
9	KOŽICHovice kanal. s napoj. na ČOV Třebíč	2 760,52	SFŽP	287,93	15,00	1 320,84	31. 12. 21
10	Projekt Dyje II.	20 356,10	SVKMO	2 043,34	174,38	16 299,72	31. 12. 24
11	Jaroměřice rekonstrukce kanalizace	3 928,14	SFŽP	437,12	24,53	2 179,66	31. 12. 22
12	Vod. a kan. pro obce Rokytnicka	16 408,90	SFŽP	1 640,89	145,88	13 563,08	31. 12. 25
13	Výčapy kanalizace a ČOV	2 905,45	SFŽP	290,54	24,13	2 312,85	31. 12. 24
14	Kanalizace Polánka - Rokytná	2 871,28	SFŽP	307,88	27,55	2 563,40	31. 12. 25
15	Pokojovice kanalizace a ČOV	1 114,65	SFŽP	111,46	8,47	777,36	31. 12. 24
16	Mor. Krumlov – ČOV Zámecká	787,00	SFŽP	78,70	7,57	708,29	31. 12. 25
17	ČOV Třebíč	8 236,84	SFŽP	1 188,38	78,51	7 153,46	31. 12. 22
18	Třebíčsko dostavba V+K	3 400,00	SFŽP	340,00	29,48	2 765,51	31. 12. 25
19	Třebíčsko VHI	15 181,69	SFŽP	1 553,71	142,50	13 627,97	31. 12. 25
	Celkem	344 391,36		30 173,95	2 332,19	144 705,90	

4.2. Krátkodobé financování

Rozpočet pro rok 2016 byl sestaven jako schodkový s tím, že do rozpočtu budou v rámci krátkodobého financování přes položku 8115 zapojeny finanční prostředky z minulých let. Do schváleného rozpočtu byly zapojeny volné finanční prostředky ve výši 7 965 464,00 Kč na položce 8115. Skutečnost položky 8115 vyjadřuje změnu stavu finančních prostředků na bankovních účtech hlavní činnosti svazku. Svazek v roce 2016 tuto finanční rezervu nečerpal, naopak bylo financování navýšeno. Zůstatek na účtech hlavní činnosti k 31. 12. 2016 činí 134 061 144,47 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. 2016 v korunách

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1. 1. 2016	Zůstatek ke dni 31. 12. 2016
1	Hlavní činnost ZBÚ	231 0010	108656415 /0300	7 469 554,52	113 932 566,69
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	2 102,50	2 283,46
5	Hlavní činnost Dyje I.etapa korporátní	231 0016	0017573773 /0300	51 386,09	49 069,30
6	Hlavní činnost Spořicí účet	231 0018	234425191 /0300	15 273 540,68	15 277 634,08
				z toho záruka 15 000 000,00	z toho záruka 15 000 000,00
7	ČNB	231 0020	94- 1516711/0710	1 715,98	399 590,94
8	Hospodářská činnost ZBÚ	241 0010	3900143 /0300	2 615 548,58	264 331,25
	Celkem			29 981 013,63	134 325 475,72

Pokladní hotovost k datu 31. 12. 2016: 0 Kč, veškerá hotovost byla převedena na bankovní účet hlavní činnosti.

4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách

Výnosy z prodeje cen.papírů	49 577 276,00	Finanční náklady	50 394 811,94
Výnosy z úroků	3 785,82	Náklady z činnosti	76 104,28
Výnosy z členských příspěvků	1 068 760,00		
Výnosy z prodeje DHM	9,92		
Ostatní výnosy z činnosti	89,92		
Výnosy celkem	50 649 921,66	Náklady celkem	50 470 916,22
Výsledek hospodaření běžného účetního období	179 005,44		

Komentář: Hlavní činnost je činností nevýdělečnou, kladný výsledek hospodaření ovlivňují výnosy z členských příspěvků ve výši 1.068.760,00 Kč a výnosy z prodeje finančního produktu KBC Money CZK Alpha ve výši 49 577 276,-Kč. Náklady hlavní činnosti jsou ovlivněny prodejem finančního produktu KBC Money CZK Alpha ve výši 50 394 811,94. Náklady a výnosy hlavní činnosti společné pro hlavní i hospodářskou činnost byly k 31. 12. 2016 rozklíčovány poměrem 2% hlavní činnost a 98% hospodářská činnost.

4.5. Přehled přijatých investičních transferů v Kč

Heraldice kanalizace – dotace investiční SFŽP	86 211,56
Třebíč ČOV intenzifikace – dotace investiční SFŽP	52 500,51
Třebíčsko dostavba V+K – dotace investiční SFŽP	182 251,80
Třebíčsko VHI – dotace investiční SFŽP	535 570,32
Výčapy kanalizace a ČOV – dotace investiční SFŽP	1 498 886,32
Celkem transfery SFŽP	2 355 420,51

Vodovod Čechtínsko dotace na úroky z úvěru	229 400,67
Dotace investiční MZe ČR 49. Rokytnicko II – přivaděče, vodovod	7 902 000,00
Celkem transfery MZe ČR	8 131 400,67

Heraldice kanalizace – dotace investiční FS EU	1 465 597,24
Třebíč ČOV intenzifikace – dotace investiční FS EU	892 508,76
Třebíčsko dostavba V+K – dotace investiční FS EU	3 098 280,62
Třebíčsko VHI – dotace investiční FS EU	9 104 695,55
Výčapy kanalizace a ČOV – dotace investiční FS EU	25 481 067,66
Celkem transfery FS EU	40 042 149,83

Dotace investiční kraj Vysočina – aktualizace generelů M. Budějovice, Třebíč	144 950,00
Dotace investiční kraj Vysočina – Klučov – ČOV, kanalizace	204 500,00
Dotace investiční kraj Vysočina – Kouty – ČOV, kanalizace	75 000,00
Dotace investiční kraj Vysočina – Rokytnicko II.	815 879,00
Celkem transfery Kraj Vysočina	1 240 329,00

4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím

V roce 2016 byly poskytnuty svazku členské příspěvky ve výši 1 068 760,00 Kč, členské obce hradí členské příspěvky ve výši 10 Kč na obyvatele.

V roce 2016 byly poskytnuty svazku investiční příspěvky od členských obcí ve výši 35 782 395,00 Kč, svazek poskytl obcím investiční příspěvky ve výši 272 516,00 Kč a vypořádal ukončené akce vrácením investičních příspěvků ve výši 3.331.476,00 Kč.

Obec na svazek	Výše invest. příspěvku	Svazek na obec	Výše investičního příspěvku
Čáslavice	578 881,00	Šebkovice	231 702,00
Čechočovice	700 000,00	Dalešice	20 262,00
Číměř	100 000,00	Trnava	20 552,00
Heraldice	2 887 669,00	Mezisosoučet	272 516,00
Horní Heřmanice	1 400 000,00		
Hrotovice	68 156,00		Finanční vypoř. ukončených akcí
Jemnice	1 972 902,00	Vladislav	1 935 462,00
Kožichovice	303 000,00	Dukovany	190 177,00
Markvartice	633 298,00	M.Krumlov	1 205 837,00
Moravské Budějovice	12 342 197,00	Mezisosoučet	3 331 476,00
Moravský Krumlov	3 035 363,00		
Náměšť nad Oslavou	1 414 815,00		
Pokojovice	185 000,00		
Rešice	2 500 000,00		
Římov	800 000,00		
Šebkovice	110 304,00		
Štěměchy	800 000,00		
Třebíč	5 950 810,00		
Celkem obce	35 782 395,00	Celkem svazek	3 603 992,00

5. Hospodářská činnost

Svazek provozuje hospodářskou činnost. K datu účetní závěrky byl stanoven poměr ke klíčování nákladů a výnosů vynakládaných na hlavní činnost společných s náklady vynakládanými na hospodářskou činnost. Pro dělení společných nákladů a výnosů bylo použito kritérium výnosů, výnosy hlavní činnosti k výnosům hospodářské činnosti, podkladem byl Výkaz zisku a ztráty. Vypočtený poměr činí 2% hlavní činnosti k 98% hospodářské činnosti. Náklady a výnosy hlavní činnosti společné pro obě činnosti byly tímto poměrem přeúčtovány do hospodářské činnosti a náklady a výnosy 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 30.312.747,00,-. Dále majetek v hospodaření výrazně ovlivňuje výnosy při rozpouštění transferů na majetku v hospodaření, částka rozpouštění je 12.224.998,40,-. Z těchto důvodů je výsledek hospodaření významně nižší (ztrátový) 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 2016 je v nákladech hospodářské činnosti účet 572 (příspěvky svazku na investice členských obcí) ve výši 5.222.504,00, dále byl významně navýšen účet 511 (opravy majetku) na 12.787.996,36 a služby na účtu 518 ve výši 4.206.080,02. Náklady jsou vyšší než výnosy, proto je výsledkem hospodaření hospodářské činnosti za rok 2016 ztráta.

Ekonomický přehled hospodářské činnosti v korunách:

Výnosy z prodeje vlastních výrobků	446 496,86	Náklady z činnosti	21 111 142,52
Výnosy z prodeje služeb	285 653,18	Účetní odpisy	138 163 206,20
Výnosy z pronájmu	76 943 653,71	Náklady na transfery	5 222 504,00
Výnosy z prodeje pozemků	62 874,00	Daň z příjmů	1 422 720,00
Výnosy z prodeje DDHM	485,95	Finanční náklady	2 238 379,36
Ostatní výnosy z činnosti	129 478,56		
Výnosy z úroků	186 266,91		
Výnosy z transferů	79 658 412,51		
Celkem výnosy	157 713 321,68	Celkem náklady	168 157 952,08

Výsledek hospodaření před zdaněním	-9 021 910,40
Daň z příjmu 2016	1 422 720,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-10 444 630,40

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	1 825 439,00	982 030,00	0,00	2 807 469,00
021	Stavby, budovy	4 497 438 257,03	408 718 048,26	19 689 836,20	4 886 466 469,09
022	Movité věci	621 952 316,89	27 264 841,50	21 059 847,50	628 157 310,89
028	DDHM	16 747 864,15	864 497,39	107 799,71	17 504 561,83
031	Pozemky	7 704 188,48	1 430 036,00	1 077 698,00	8 056 526,48
036	Pozemky k prodeji	0,00	1 062 981,00	0,00	1 062 981,00
029	Ostatní DHM	3 271 140,00	2 920 990,00	0,00	6 192 130,00
041	Nedokončený nehm.majetek	0,00	1 217 380,00	982 030,00	235 350,00
042	Nedokončené investice	378 720 294,91	56 942 313,08	384 176 994,05	51 485 613,94
052	Zálohy na DHM	102 460,00	99 220,00	89 220,00	112 460,00
061	Maj. účast	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
069	Ostatní DFM	72 927 899,04	738 237,90	51 461 811,94	22 204 325,00

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	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	5 624 443 025,28
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%

Pozn.: D: zastavený majetek dle majetkové evidence

E: stálá aktiva brutto

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 - 2. **Obrat za rok 2016: 15.505 tis. Kč, marže na rok 2016: 1.513 tis. Kč, závazky k 31. 12. 2016: 3.757 tis. Kč, pohledávky k 31. 12. 2016: 3.437 tis. Kč.**

6.2. Závazky, pohledávky

Neuhrazené faktury datu 31. 12. 2016 v celkové výši: 3 815 442,92 Kč z toho faktury, vše ve splatnosti.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	39 755 043,92
B	Vymezení rozpočtových příjmů	157 967 096,90
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	25,17%

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. 2016 v celkové výši 1 315 617,00 Kč.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku:

A	Vymezení pohledávek	21 010 251,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	157 967 096,90
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	13,30%

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	144 352 339	201 193 452	187 990 931	171 962 166
Příjmy celkem po klíčování	144 352 339	201 193 452	157 967 097	141 938 332
VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Výdaje na provoz svazku celkem	3 537 898	3 537 898	3 304 035	3 208 946
Investiční výdaje celkem	169 042 864	169 042 864	100 040 317	84 106 641
Výdaje celkem	172 580 762	172 580 762	103 344 352	87 315 587
Výdaje celkem po klíčování	172 580 762	172 580 762	73 320 518	57 291 753

FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Plnění rozpočtu
Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	7 965 464	- 50 661 791	- 106 695 679	- 106 695 679
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	1 828 127	1 828 127	1 828 127
Uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostředků	- 30 131 972	- 30 173 957	- 30 173 957	- 30 173 957
Operace řízení likvidity – prodej dluhopisů	50 394 931	50 394 931	50 394 931	50 394 931
Financování celkem	28 228 423	- 28 612 690	- 84 646 579	- 84 646 579

7.2. Příjmy, výdaje

Účty hlavní činnosti			Účty hospodářské činnosti	
Počáteční stav	27 365 465,05		Počáteční stav celkem	2 615 548,58
Konečný stav	134 061 144,47		Konečný stav celkem	264 331,25
Rozdíl	106 695 679,42		Rozdíl	-2 351 217,33

Finanční hotovost k 31. 12. 2016 činí celkem: 134 325 475,72 Kč.

7.3. Výnosy, náklady

Výnosy hlavní činnosti	Náklady hlavní činnosti	Výnosy hospodářské činnosti	Náklady hospodářské činnosti
50 649 921,66	50 470 916,22	157 713 321,68	168 157 952,08
Výsledek hospodaření hlavní činnosti	179 005,44	Výsledek hospodaření hospodářské činnosti	-10 444 630,40

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 10 265 624,96.

8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku ve dnech 15. a 16. listopadu 2016 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2016 do 31. října 2016, dne 9. března a 10. března 2017 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. listopadu 2016 do 31. prosince 2016.

Vyjádření ohledně chyb a nedostatků:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, aby ve zprávě byl uveden závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, aby ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bylo uvedeno, 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 VODOVODY A KANALIZACE jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku VODOVODY A KANALIZACE za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2016.

9. Příloha

Výkazy sestavené k datu 31. 12. 2016 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2016. 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 2016 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 6. 4. 2017 do 14 hodin, nebo ústně na zasedání orgánu svazku obcí, ve smyslu § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.