

VODOVODY A KANALIZACE

Kubišova 1172

674 01 Třebíč

IČO: 60418885

DIČ: CZ60418885

Závěrečný účet

za rok 2012

Vypracovala: Miluše Neterdová

v Třebíči: 5. 3. 2013

Schváleno dne:

Valnou hromadou

.....

Ing. Karel Nedvědický
tajemník svazku obcí

Rozesláno členským obcím k vyvěšení dne: 20. 3. 2013

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

Obsah

1.	Úvod	3
1.1.	Hlavní činnost - Bilance příjmů a výdajů (data po konsolidaci v Kč).....	3
2.	Plnění rozpočtu příjmů	4
2.1.	Daňové příjmy	4
2.2.	Nedaňové příjmy	4
2.3.	Kapitálové příjmy.....	4
2.4.	Přijaté transfery.....	4
3.	Plnění rozpočtu výdajů	5
3.1.	Běžné výdaje	5
3.2.	Kapitálové výdaje	5
4.	Plnění rozpočtu financování	6
4.1.	Dlouhodobé financování.....	6
4.2.	Krátkodobé financování.....	6
4.3.	Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2012 v korunách.....	7
4.4.	Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách.....	7
4.5.	Přehled poskytnutých investičních transferů.....	8
4.6.	Příspěvky obcí, příspěvky obcím	8
5.	Hospodářská činnost.....	9
6.	Majetek	9
6.1.	Přehled:.....	9
6.2.	Závazky, pohledávky.....	10
7.	Rekapitulace:	11
7.1.	Plnění rozpočtu	11
7.2.	Příjmy, výdaje.....	11
7.3.	Výnosy, náklady.....	11
8.	Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření	12
9.	Příloha	12
9.1.	Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2012	12
9.2.	Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31.12.2012	12
9.3.	Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012	12

Úvod:

Rozpočet dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE schválila Valná hromada na svém zasedání konaném dne: 10. 4. 2012, schválen byl celkovým počtem 118 hlasů ze 118 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 2012

Opatření číslo	Schváleno dne	příjmy	výdaje	financování
1	4.5.2012	-8 205 311,00	-8 205 311,00	0,00
2	11.6.2012	409 729,90	409 729,90	0,00
3	9.7.2012	0,00	0,00	0,00
4	13.8.2012	16 388 189,56	16 388 189,56	-1 800 199,42
5	6.9.2012	47 987 743,67	2 090,00	-47 985 653,67
6	26.9.2012	0,00	0,00	0,00
7	5.11.2012	9 467 398,73	26 730,00	-10 552 520,83
8	10.12.2012	-39 570,00	0,00	39 570,00
9	7.1.2013	388 143 543,49	364 379 392,83	-24 051 260,24
Celkem		454 151 724,35	373 000 821,29	-84 350 064,16
Přijaté (očekávané) půjčky		8 978 172,97		12 177 334,07
Celkem		445 173 551,38	373 000 821,29	-72 172 730,09
Schválený rozpočet		248 909 063,00	296 035 144,00	47 126 081,00
Rozpočet po změnách		694 082 614,38	669 035 965,29	-25 046 649,09
Převody mezi účty svazku +/- (konsolidace)		364 379 392,83	364 379 392,83	
Rozpočet po změnách bez převodů peněz mezi účty svazku (konsolidace)		329 703 221,55	304 656 572,46	-25 046 649,09

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	60 360 609,00	21 738 624,58	666 892,90
Kapitálové příjmy	96 363 263,00	96 784 090,50	73 831 212,31
Přijaté transfery	92 185 191,00	211 180 506,47	196 276 292,71
Příjmy celkem	248 909 063,00	329 703 221,55	270 774 397,92

Výdajová část rozpočtu	Schválený	Upravený	Skutečnost
Běžné výdaje	13 910 093,00	434 483 734,37	334 737 584,48
Rezerva investice	75 218 029,00		
Kapitálové výdaje	206 907 022,00	234 552 230,92	232 225 309,12
Konsolidace		-364 379 392,83	-364 379 392,83
Výdaje celkem	296 035 144,00	304 656 572,46	202 583 500,77

Financování	Schválený	Upravený	Skutečnost
Změna stavu na bank. účtech	72 704 121,00	-11 645 943,16	-1 030 191,87
Dlouhodobé -uhrazené splátky	-25 578 040,00	- 25 578 040,00	-25 578 039,58
Dlouhodobé půjčky přijaté	0,00	12 177 334,07	12 177 334,07
Nákup státních dluhopisů	0,00	0,00	-50 000 000,00
Nákup cenných papírů	0,00	0,00	-1 999 999,77
Příjem / Vrácení jistot +/-	0,00	0,00	-1 760 000,00
Financování celkem	47 126 081,00	-25 046 649,09	-68 190 897,15
Saldo příjmů a výdajů	-47 126 081,00	25 046 649,09	68 190 897,15

2. Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy schváleného rozpočtu pro rok 2012 byly schváleny ve výši 248 909 063,00 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, příjmy za nadměrný odpočet DPH z roku 2011. V okamžiku přijetí je rozpočtovým opatřením v rámci schváleného rozpočtu upravováno na příjmové položky třídy 4, úroky a příjmy od FÚ zůstávají na položkách třídy 2. Přijaté transfery jsou rozpočtovány na položkách třídy 4, jedná se o s obcemi odsouhlasené příjmy členských a investičních příspěvků, dále příjmy z hospodářské činnosti, které se projevují 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 60 360 609,00 Kč rozpočtovými opatřeními ponižovány a skutečné příjmy byly účtovány na příjmové položky třídy 4, přijaté investiční půjčky na položce 8xxx. Celkem bylo upraveno – 38 621 984,42. Rozpočet po změnách činí 21 738 624,58, skutečné plnění na položkách třídy 2 činí 666 892,90. Jedná se o příjmy prodeje krátkodobého majetku, příjmy z věcného břemene, příjmy z úroků a příjmy z dividend. Nižší plnění je ovlivněno skutečností, že svazek dosud neobdržel doplatky dotací na již ukončené akce, případně obdržel nižší dotace na konkrétní investiční akce, než bylo předpokládáno. Dále investiční příspěvky od obcí, kde v roce 2012 nebyla započata realizace investice, v těchto případech se investiční příspěvek přesouvá do rozpočtu roku 2013.

2.3. Kapitálové příjmy

Ve schváleném rozpočtu byly rozpočtovány ve výši 96 363 263,00 Kč, skutečný příjem 73 831 212,31 Kč, procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 77 %, 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 dlouhodobého majetku.

2.4. Přijaté transfery

Ve schváleném rozpočtu bylo možné na položky třídy 4 rozpočtovat pouze ty transfery, které byly s obcemi vzájemně odsouhlaseny z důvodu konsolidace. Výše transferu ve schváleném rozpočtu činí 92 185 191,00 Kč, skutečné plnění činí 196 276 292,71 Kč po konsolidaci, procentní plnění oproti schválenému rozpočtu činí 213%, rozpočtovými opatřeními byly transfery upraveny na plnění 100%. Jedná se o členské příspěvky ve výši 1 085 020,00 Kč, příjmy z hospodářské činnosti ve výši 65 237 906,72 Kč, transfery ze státních fondů ve výši 5 668 545,83 Kč, transfery ze státního rozpočtu ve výši 90 527 936,16 Kč, investiční příspěvky od obcí ve výši 31 661 025,00 Kč, transfery od krajů ve výši 2 095 859,00 Kč.

Příjmy hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v tis. Kč
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 085,00
0000	4131	Převody z hospodářské činnosti	65 238,00
0000	4213	Investiční transfery ze SF	5 669,00
0000	4216	Investiční transfery ze SR	90 528,00
0000	4221	Investiční transfery od obcí	31 661,00
0000	4222	Investiční transfery od krajů	2 096,00
2310	2119	Příjmy z vlastní činnosti	12,60
2310	2310	Příjmy z prodeje krátkodobého majetku	77,90
2310	3112	Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	85,00
2310	3113	Příjmy z prodeje ostatního dlouhodobého majetku	55,02
2321	3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	73 691,00
6310	2141	Příjmy z úroků	575,00
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	1,48
		Celkem	270 775,00

Pozn.: odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 364 379,39 na položce 4134.

3. Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje schváleného rozpočtu činí 296 035 144,00 Kč. Z toho běžné výdaje třídy 5 ve výši 89 128 122,00 Kč včetně rezervy na neinvestiční i investiční výdaje ve výši 75 218 029,00 Kč, kapitálové výdaje třídy 6 ve výši 206 907 022,00 Kč. Po provedených úpravách schváleného rozpočtu byla upravena výdajová část rozpočtu na 304 656 572,45 Kč, celková změna ve výdajové části rozpočtu činí 8 621 428,45 Kč. Skutečné plnění výdajů k 31.12.2012 činí po konsolidaci 202 583 500,77 Kč. Procentní plnění ve vztahu ke schválenému rozpočtu činí 68,43%. K datu 31. 12. 2012 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% ku 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 přeúčtovány do hospodářské činnosti přes položku 4131 částkou 1.843.269,00 Kč.

3.1. Běžné výdaje

Běžné výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 5 po konsolidaci a po rozklíčování části 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 kolik položky 5361 – 5365, finanční vypořádání z minulých let 5367. Na položce 5909 byla rozpočtována rezerva ve výši 75 218 029,00 Kč, z této položky byly rozpočtovými opatřeními přesouvány výdaje na položky 6xxx, financování investičních akcí. V průběhu roku byla rezerva ještě navýšena o přijaté dotace na částku 83 705 712,00 Kč.

3.2. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje obsahují veškeré výdaje třídy 6. Jedná se o výdaje týkající se investic, rozpočtováno bylo 206 907 022,00 Kč + možnost použití rezervy na investice z položky 5909 ve výši 75 218 029,00 Kč. Celkem bylo k dispozici na investice ve schváleném rozpočtu 282 125 051,00 Kč. Jedná se o položky investice vodovody a kanalizace 6121, pořízení majetku položka 6122, nákup pozemků položka 6130, nákup majetkových podílů položka 6202, investiční příspěvky obcím 6341. Skutečné celkové výdaje na výstavbu vodovodů v roce 2012 činí bez DPH 13 759 646,00 Kč, kanalizace byly v roce 2012 vystavěny za částku 173 242 816,67 Kč bez DPH.

Výdaje hlavní činnosti

Paragraf	Položka	Textová část	Skutečnost v tis. Kč
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	38,86
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	0,46
2310	5023	Odměny členů představenstva a dozorčí rady	5,72
2310	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení	11,72
2310	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	4,22
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	0,19
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	0,001
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	0,08
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	16,88
2310	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	4,11
2310	5141	Úroky vlastní	81,64
2310	5154	Elektrická energie	0,22
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	0,91
2310	5161	Služby pošt	0,19
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	0,70
2310	5164	Nájemné	0,10
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	9,88
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	0,52
2310	5168	Služby zpracování dat	0,90
2310	5169	Nákup ostatních služeb	89,53
2310	5171	Opravy a udržování	22,78
2310	5172	Programové vybavení	0,04
2310	5173	Cestovné	0,15
2310	5175	Reprezentace	0,69
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,61
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,05
2310	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím	0,06

2310	6121	Budovy, haly a stavby	16 885,54
2310	6130	Pozemky	7,74
2310	6202	Nákup majetkových podílů	2 167,00
2310	6341	Investiční transfery obcím	849,31
2321	5141	Úroky vlastní	1,67
2321	5169	Nákup ostatních služeb	0,40
2321	5175	Reprezentace	0,14
2321	6121	Budovy, haly a stavby	211 944,94
2321	6130	Pozemky	22,83
2321	6341	Investiční transfery obcím	348,11
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1,04
6320	5163	Služby peněžních ústavů	9,33
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-30 423,00
6402	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	476,80
6409	5909	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,56
		Celkem	202 583,50

Pozn.: Odečteny jsou převody mezi vlastními rozpočtovými účty ve výši 364 379,39 na položce 5345

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

4. Plnění rozpočtu financování

4.1. Dlouhodobé financování

Splacené půjčky a úvěry v roce 2012:

V rámci dlouhodobého financování byly uskutečněny splátky jistin přijatých úvěrů a půjček. Splátky jistin půjček a úvěrů v roce 2012 na položce 8124 v celkové výši 25 578 040,00 Kč. K doplacení zbývá 198 255 098,98 Kč.

Přijaté půjčky v roce 2012:

Půjčka od SFŽP na investiční akci Kožichovice kanalizace ve výši 408 814,32 Kč, půjčka od SFŽP na investiční akci Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace ve výši 3 199 161,10 Kč, půjčka od právnické osoby Svazu vodovodů a kanalizací měst a obcí, s.r.o. na investiční akci Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa ve výši 8 569 358,65 Kč. Celkem přijaté půjčky na položce 8123 činí 12 177 334,07 Kč.

Zůstatky úvěrů/půjček ke dni 31. 12. 2012 v tisících Kč

	Půjčka/Úvěr	Výše úvěru tis. Kč	Banka instituce	Spl. jistin v roce 2012 v tis. Kč	Spl. úroků v roce 2012 v tis. K.	K doplacení (k 31. 12. 12 v tis. Kč	Splacen dne
1	Projekt Dyje I.	61 507,00	ČMZRB	4 400,00	0,00	35 107,00	4. 9. 20
2	Vodovod Čechtínsko	16 670,00	ČSOB	2 152,00	629,93	12 366,00	30. 9. 18
3	Mor. Krumlov ČOV	1 393,00	SFŽP	139,74	13,84	835,79	31. 12. 18
4	Zajištění kvality PV ve VS JZ Moravy	20 997,00	SFŽP FS	2 100,00	160,09	14 697,00	31. 12. 19
5	ZKPV úvěr 133.mil.	133 000,00	ČSOB	12 090,92	3 292,14	99 749,96	31. 3. 21
6	VP Studenecko	13 501,00	ČMZRB	1 456,00	0,00	4 401,00	31. 3. 16
7	VP Budkovsko	12 073,00	ČMZRB	1 270,80	0,00	4 130,50	31. 3. 16
8	HROTOVICE kanalizace I.a intenz. ČOV	5 946,00	SFŽP	660,65	46,88	4 276,06	31. 12. 20
9	KOŽICHOVICE kanal. s napoj. na ČOV Třebíč	2 879,00	SFŽP	287,93	23,83	2 472,58	31. 12. 21
10	Projekt Dyje II.	20 130,00	SVKMO	0,00	123,39	17 020,01	31. 12. 24
11	Jaroměřice rekonstrukce kanalizace	4 371,00	SFŽP	0,00	10,53	3 199,19	31.12.22
	Celkem	292 467,00		25 578,04	4 300,63	198 255,09	

4.2. Krátkodobé financování

Rozpočet pro rok 2012 byl sestaven jako schodkový s tím, že do rozpočtu budou v rámci krátkodobého financování přes položku 8115 zapojeny finanční prostředky z minulých let. Úpravami rozpočtu byla položka 8115 snižována

a zvyšována dle potřeby vyrovnaní rozpočtu. Do schváleného rozpočtu byly zapojeny volné finanční prostředky ve výši 72 704 121,00 Kč na položce 8115, jedná se o počáteční stav bankovních účtů hlavní činnosti k 1.1.2012. 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 1 030 191,87 Kč. Na základě rozhodnutí představenstva byly z volných finančních prostředků v roce 2012 nakoupeny cenné papíry KBC Money CZK ALPHA a ČSOB institucionální státní dluhopisy, za celkovou částku 52 000 000 Kč. K běžnému účtu hlavní činnosti 108656415/0300 je navázán kontokorentní úvěr ve výši 10 000 000 Kč. Kontokorentní úvěr nebyl v průběhu roku 2012 čerpán.

4.3. Zůstatky na bankovních účtech ke dni 31. 12. 2012 v korunách

	Název účtu	SU/AU	Číslo účtu	P.S. k 1.1.2012	Zůstatek ke dni 31.12.2012
1	Hlavní činnost ZBÚ	231 0010	108656415 /0300	6 893 504,75	320 580,28
2	Kontokorentní úvěr	281 0100	212906744 /0300	0,00	0,00
3	Hlavní činnost TOP Spořicí účet	231 0011	242199657 /0300	31 525 788,71	39 587 774,18
4	Hlavní činnost Pitná voda Třebíč	231 0012	200158080 /0300	52 490,52	51 887,92
5	Hlavní činnost Dyje I.etapa	231 0013	0017557833 /0300	4 400 000,00 z toho záruka 4 400 000,00	4 400 000 z toho záruka 4 400 000,00
6	Hlavní činnost ČMZRB	231 0014	0253410104 /4300	1 355,59	1 527,61
7	Hlavní činnost Dyje I.etapa korporátní	231 0016	0017573773 /0300	52 053,77	57 474,51
9	Hlavní činnost Spořicí účet	231 0018	234425191 /0300	29 774 982,98 z toho záruka 15 000 000,00	28 377 685,23 z toho záruka 15 000 000,00
10	UniCredit Bank Dyje II.etapa.	231 0019	2105930393 /2700	3 944,94	937 383,40
11	Hospodářská činnost ZBÚ	241 0010	3900143 /0300	128 008,10	46 048,44
12	Hospodářská činnost Euro	241 0011	210549595 /0300	580,50	285 324,41
	Celkem			72 832 709,86	74 065 685,98
	Finance vázané ve			KBC Money CZK ALPHA	2 000 000,00
	finančních produktech			ČSOB státní dluhopisy	50 000 000,00

Pokladní hotovost k datu 31. 12. 2012: 0 Kč, veškerá hotovost byla převedena na bankovní účet hlavní činnosti.

4.4. Ekonomický přehled hlavní činnosti v korunách

Výnosy z prodeje služeb	10 500,00	Náklady z činnosti	715 660,40
Výnosy z prodeje materiálu	74 115,00	Finanční náklady	83 087,16
Výnosy z prodeje majetku	135 143,00	Náklady na transfery	1 674 228,70
Výnosy z úroků	574 916,30		
Výnosy z přecenění RH	66 560,08		
Výnosy z dl. fin.majetku	1 482,60		
Výnosy z transferů	1 763 779,33		
Výnosy celkem	2 626 496,31	Náklady celkem	2 472 976,26
Výsledek hospodaření běžného účetního období	153 520,05		

4.5. Přehled poskytnutých investičních transferů

Kožichovice kanalizace s napoj. na ČOV Třebíč	204 407,07
Přibyslavice kanalizace	455 935,51
Zajištění kvality pitné vody	3 344 850,00
Průzkum zdrojů podzemních vod Římov	63 772,30
Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace	1 599 580,50
Celkem transfery SFŽP	5 668 545,38

Vodovod Čechtínsko úroky z úvěru	579 459,33
Rekonstrukce ÚV Opatov	2 460 000,00
Celkem transfery MZe ČR	3 039 459,33

Kožichovice kanalizace s napoj. na ČOV Třebíč	3 474 921,20
Průzkum zdrojů podzemních vod Římov	1 084 129,10
Zajištění kvality pitné vody	47 985 653,67
Jaroměřice dostavba a rekonstrukce kanalizace	27 192 868,92
Přibyslavice kanalizace II. etapa	7 750 903,94
Celkem transfery FS EU	87 488 476,83

Kanalizace Náměšť nad Oslavou	2 095 859,00
Celkem transfery Kraj Vysočina	2 095 859,00

Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje I. etapa. – doplatek	280 809,90
Projekt ochrany vod v povodí řeky Dyje II. etapa	73 410 384,81
Transfery Dyje II. (příspěvky na pořízení DHM od SVKMO)	73 691 194,71
Přijaté transfery celkem	171 983 535,25

4.6. Příspěvky obcí, příspěvky obcím

V roce 2012 byly poskytnuty svazku členské příspěvky ve výši 1 085 020,00 Kč, členské obce hradí členské příspěvky ve výši 10 Kč na obyvatele.

V roce 2012 byly poskytnuty svazku investiční příspěvky od členských obcí ve výši 31 661 025,70 Kč.

Obec	Výše příspěvku
Benetice	400 000,00
Březník	250 000,00
Budišov	81 000,00
Čechtín	52 671,00
Číměř	565 000,00
Heraldice	55 735,00
Hrotovice	712 000,00
Jamolice	600 000,00
Jaroměřice nad Rokytnou	1 991 263,00
Jemnice	7 310 000,00
Kožichovice	2 123 311,00
Kralice nad Oslavou	496 000,00
Moravský Krumlov	6 677 218,00
Náměšť nad Oslavou	519 038,00
Přibyslavice	2 108 531,00
Vladislav	2 500 000,00
Výčapy	2 905 828,70
Třebíč	2 313 430,00
Celkem	31 661 025,70

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 2% hlavní činnosti ku 98% hospodářské činnosti. Výdaje byly rozklíčovány z hlavní činnosti celkovou částkou 1 843 269,00 Kč. Výpočet poměru významně ovlivňuje rozpuštěný transfer ve výši 46 993 470,16 Kč na účtu 672 v hospodářské činnosti v souvislosti s účetním odpisováním dlouhodobého hmotného majetku.

Ekonomický přehled hospodářské činnosti v korunách:

Výnosy z prodeje vody	690 027,71	Náklady z činnosti	97 723 716,90
Výnosy z prodeje ochranné známky	309 372,19	Finanční náklady	4 081 675,04
Výnosy z pronájmu	66 512 259,09	Odhad daně z příjmu 2011	-95 000,00
Výnosy z úroků	3 390,33		
Kurzové zisky	129 332,03		
Výnosy z transferů	46 993 470,16		
Celkem výnosy	114 637 851,61	Celkem náklady	101 710 391,94

Výsledek hospodaření před zdaněním	12 832 459,67
Odhad daně z příjmu 2012	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	12 927 459,67

6. Majetek

6.1. Přehled:

Účet		Počáteční stav	Přírůstek	Úbytek	Konečný stav brutto
018	Drobný nehmotný maj.	0,00	12 610,00	0,00	12 610,00
021	Stavby, budovy	2 188 879 022,00	295 758 896,00	40 587 244,00	2 444 050 674,00
022	Movité věci	419 661 001,00	36 270 224,00	2 839 674,00	453 091 551,00
028	Drobný hmotný majetek	13 433 004,60	775 001,35	258 863,93	13 949 142,02
031	Pozemky	6 838 425,00	588 157,00	555 487,00	6 871 095,00
042	Nedokončené investice	370 981 540,12	220 860 397,79	346 275 825,66	245 566 112,25
052	Zálohy na dlouhodobý maj.	2 256 719,41	22 930,00	1 801 705,69	477 943,72
061	Majetková účast rozhodující vliv	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
063	Cenné papíry	0,00	1 999 881,16	0,00	1 999 881,16
069	Ost. dlouhodobý finanční majetek	49 675 325,00	2 167 000,00	0,00	51 842 325,00
903	Majetek v hospodaření	923 897 619,00	84 182 685,00	1 681 574,00	1 006 398 730,00

Od 1.1.2012 účetní jednotka účetně odepisuje hmotný majetek

Oprávkový: 912 693 751,52 Kč

Výše účetních odpisů za rok 2012 v hlavní činnosti: 58 084,73 Kč

Výše účetních odpisů za rok 2012 v hospodářské činnosti: 88 350 178,77 Kč

Výše daňových odpisů za rok 2012: 59 631 088,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	18 747 452,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	3 217 968 484,15 Kč
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,58 %

Pozn: D: zastavěný majetek dle majetkové evidence

E: stálá aktiva brutto

Stálá aktiva: 3 217 968 484,15 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 0,58%

Společníci: Svaz VKMO s.r.o., podíl 19,69%, 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. **Obrát** za rok 2012: **24.205 tis. Kč**, **marže** na rok 2012 **2.472 tis. Kč**, **závazky** k 31.12.2012:

5.016 tis.Kč, **pohledávky** k 31.12.2012: **7.995 tis.Kč**.

6.2. Závazky, pohledávky

Neuhrazené faktury datu 31.12.2012 v celkové výši: 28 056 981,39 Kč

z toho faktury splatné v roce 2013: 28 030 881,39 Kč

faktury do 30 dnů po splatnosti: 26 100,00 Kč. Jedná se o fakturu za autorský dozor, platba byla pozastavena, uhrazena neprodleně po uvolnění pozastávky.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	53 980 164,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	283 701 857,59 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	19,03%

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

C: dlouhodobé a krátkodobé závazkové účty

Neuhrazené vydané faktury k datu 31.12.2012 v celkové výši 366 785,00 Kč.

z toho faktury splatné v roce 2012: 119 785,00 Kč

z toho faktury po splatnosti do 30 dnů: 119 785,00 Kč. Jedná se o pohledávky za firmou PEVAF s.r.o. a OPAMETAL s.r.o., z toho faktury po splatnosti nad 30 dnů: 0,00 Kč

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku:

A	Vymezení pohledávek	39 674 708,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	283 701 857,59 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	13,98%

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	248 909 063	329 703 222	285 678 142	272 617 667
Příjmy celkem po klíčování	248 909 063	329 703 222	283 834 873	270 774 398
VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu včetně DPH	Plnění rozpočtu bez DPH
Výdaje na provoz svazku celkem	3 900 000	3 921 800	3 749 281	3 660 472
Investiční výdaje celkem	292 135 144	300 734 772	213 737 964	200 766 298
Výdaje celkem	296 035 144	304 656 572	217 487 245	204 426 770
Výdaje celkem po klíčování	296 035 144	304 656 572	215 643 976	202 583 501
FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění rozpočtu	Plnění rozpočtu
Změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ	72 704 121	- 11 645 943	- 1 030 191	- 1 030 191
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity – výdaje	0	0	- 50 000 000	- 50 000 000
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0	12 177 334	12 177 334	12 177 334
Uhrazené splátky dlouhodob. příj. půjč. prostředků	- 25 578 040	- 25 578 040	- 25 578 040	- 25 578 040
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity – výdaje	0	0	- 2 000 000	- 2 000 000
Mimorozpočtová položka 8901	0	0	- 1 760 000	- 1 760 000
Financování celkem	47 126 081	- 25 046 649	- 68 190 897	- 68 190 897

7.2. Příjmy, výdaje

Účty hlavní činnosti		Účty hospodářské činnosti	
Počáteční stav	72 704 121,00	Počáteční stav celkem	128 589,00
Konečný stav	73 734 313,00	Konečný stav celkem	331 373,00
Rozdíl	1 030 192,00	Rozdíl	202 784,00

Finanční hotovost k 31.12.2012 činí celkem: 74 065 686,- Kč

7.3. Výnosy, náklady

Výnosy hospodářské činnosti	Náklady hospodářské činnosti	Výnosy hlavní činnosti	Náklady hlavní činnosti
114 637 851,61	101 710 391,94	2 626 496,31	2 472 976,26
Odhad daně za rok 2012	0,00		
Výsledek hospodaření hospodářské činnosti	+12 927 459,67	Výsledek hospodaření hlavní činnosti	+ 153 520,05

Výsledek hospodaření bude na základě schválení závěrečného účtu valnou hromadou přeúčtován z účtu 431 výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta ve výši + 13 080 979,72.

8. Zpráva o výsledku ze závěrečného přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o. v sídle svazku dne 5. a 19. prosince roku 2012 dílčí, kontrolováno bylo období od 1. ledna 2012 do 31. října 2012, dne 11. února a 4. března 2013 závěrečné, kontrolováno bylo období od 1. listopadu 2012 do 31. prosince 2012.

Při přezkoumání hospodaření svazku VODOVODY A KANALIZACE za rok 2012 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. 2012 jsou součástí závěrečného účtu za rok 2012. 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 31.12.2012

9.2. Rozvaha, Příloha účetní závěrky k 31.12.2012

9.3. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012

Informace:

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže rozhodl dne 18. 9. 2012 o pochybení zadavatele při hodnocení nabídek na projekt Zajištění kvality pitné vody ve VS JZM – region Třebíčsko a uložil svazku pokutu ve výši 500 tis. Kč. Proti rozhodnutí podal svazek obcí prostřednictvím právního zástupce dne 3. 10. 2012 rozklad. Podaný rozklad má odkladný účinek, z toho důvodu rozhodnutí k datu 31. 12. 2012 nenabýlo právní moci.

Připomínky k závěrečnému účtu dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE za rok 2012 je možné uplatnit osobně, písemně nebo elektronickou poštou u ekonoma nebo účetní svazku do 4. 4. 2013 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.