

**SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET A HOSPODAŘENÍ
SVAZU VODOVODŮ A KANALIZACÍ ŽDÁRSKO
ZA ROK 2021**

Subjekt: Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko

IČ: 43383513

DIČ: CZ43383513

Subjekty svazku: celkem 83 obcí

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je založen Č.j. Reg. 8/93 Okresním úřadem ve Žďáru nad Sázavou.

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je plátcem DPH.

SVK Žďársko zpracovává uzávěrku 1x měsíčně a odevzdává jí na Kraj Vysočina.

V roce 2021 zpracovával tyto výkazy:

Výkaz FIN 2-12 M

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Schválení účetní závěrky

Seznam účetních jednotek patřících do DKCS

Výkaz FIN 2-12M

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (v Kč na dvě desetinná místa)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
1. Třída 1 - Daňové příjmy				
2. Třída 2 – Nedaňové příjmy	24.465.500,00	28.813.032,00	28.796.362,33	99,94
3. Třída 3 – Kapitálové příjmy		379.683,00	379.683,00	100,00
4. Třída 4 - Přijaté transfery	208.989.100,00	261.556.314,07	245.726.377,59	93,95
Příjmy celkem	233.454.600,00	290.749.029,07	274.902.422,92	94,55
5. Třída 5 – Běžné výdaje	38.227.625,00	11.988.581,72	14.155.466,48	118,07
6. Třída 6 – Kapitálové výdaje	334.015.363,49	357.548.835,84	307.833.135,10	86,10
Výdaje celkem	372.242.988,49	369.537.417,56	321.988.601,58	87,13
Konsolidace výdajů – týká se převodů mezi účty SVK, pol. 5342, 5345				
Saldo: Příjmů výdajů po kons.	-138.788.388,49	- 78.788.388,49	- 47.086.178,66	59,76
Třída 8 financování				
Přijaté úvěry a půjčky	60.000.000,00			
Splátky úvěrů dlouhodobých	-14.971.611,51	- 14.971.611,51	-12.494.427,22	98,06
Změna stavu krát.na bank. účtech	93.760.000,00	93.760.000,00	55.809.063,14	59,52
Operace z peněž. účtů organizace nemajících char. příjmů a výdajů			3.771.542,74	
Financování celkem	138.788.388,49	78.788.388,49	47.086.178,66	59,76

Majetek Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko se skládá z pořízení: privatizací, vlastní činností, darováním z obcí a vklad z obcí a měst.

	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Dlouhodobý finanční majetek	22.392.977,80	
Nedokončený dlouhodobý majetek	298.899.491,89	
Majetek pořízený vlastní činností	4.306.592.037,00	2.605.636.755,00
Majetek dešťová kanalizace	18.773.768,00	13.845.951,00
Majetek nabytý darem	433.395.559,00	294.370.497,00
Majetek nabytý s právem hospodaření	727.007.694,00	538.769.465,00
Celkem	5.807.061.527,69	3.452.622.668,00

Privatizovaný majetek k 1.7.1994 činil 687.462.516,- Kč. Veškerý majetek Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko provozuje VAS a.s. divize Žďár nad Sázavou dle provozní smlouvy.

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko vypracoval inventarizační zprávu za rok 2021 dle vyhlášky o inventarizaci č. 270/2010 Sb. Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení majetku. Hmotný i nehmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Příjmy za nájemné v roce 2021 činily 107.068.814,00 Kč a na pol. 2132 příjmy z DPH ve výši 24.425.331,00 Kč. Výnosy z prodeje el. energie, plynu, vody na pronaj. majetku na budově SVK Žďársko na účtu 602 jsou ve výši 118.237,00 Kč.

V ostatních příjmech SVK Žďársko obdržel neinvestiční příspěvek z obcí na obyvatele ve výši 8.624.600,-Kč. Na investice obce a města přispěly v celkové výši 70.811.974,- Kč.

V roce 2021 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko obdržel tyto dotace:

Pol. 4213 – investiční přijaté transfery ze státního fondu SFŽP v celkové výši 37.752.288,07 Kč na akce Borovník – vodovod, spl. kanal, a ČOV, Doplnění technologie úpravny vody Vír, Košíkov – NV, napojení na vodovod Velká Bíteš, Odkanalizování obce Vídeň, Hlinné – kanalizace.

Pol. 4222 – investiční přijaté transfery od krajů – ve výši 1.128.906,00 Kč na projekty „Košíkov – NV, napojení na vodovod Velká Bíteš“, „Nové Město na Moravě – Vodojem Slavkovice“.

Par. 2310 – voda

Výdaje celkem	255.633.378,14 Kč
Z toho investiční výdaje	232.511.218,96 Kč
Z toho neinvestiční výdaje	23.122.159,18 Kč

Par 2321 – kanalizace

Výdaje celkem	75.330.038,14 Kč
Z toho investiční výdaje	75.271.916,14 Kč
Z toho neinvestiční výdaje	58.122,00 Kč

Investiční náklady jsou členěny ve výkaze FIN 2-12 M k 31.12.2021.

Neinvestiční náklady jsou členěny ve výkaze Fin 2-12 M k 31.12.2021.

Par. 3639 – komunální služby a územní rozvoj	50.000,00 Kč
Par. 6310 – úroky z účtů, služby peněžních ústavů	180.545,78 Kč
Par. 6320 – pojištění majetku SVK a vloženého majetku	327.898,00 Kč
Par. 6330 – převody vlastním fondům	17.408.609,52 Kč
Par. 6399 – platby daní a poplatků – DPH	- 27.048.667,00 Kč
Par. 6402 – finanční vypořádání minulých let	106.799,00 Kč
Par. 6409 – ostatní činnosti j.n.	0,00 Kč

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko zařadil majetek do užívání v pořizovací hodnotě ve výši 155.967.588,-Kč.

Z toho vklad majetku do hospodaření z obcí ve výši 50.029.648,-Kč.

SVK Žďársko vyřadil majetek v pořizovací hodnotě ve výši 5.525.407,-Kč.

Úvěry a půjčky

K 31.12.2021 má SVK Žďársko celkem nesplacené úvěry ve výši 5.069.120,63 Kč

na akci „Zajištění kvality pitné vody...“ – konečná splatnost úvěru je 30.6.2022.

V roce 2021 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko uhradil splátky úvěrů ve výši 12.494.427,22 Kč.

Rezervní a sociální fond

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvoří rezervní a sociální fond. V roce 2021 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvořil rezervní i sociální fond.

Tvorba fondů se řídí dle vnitroorganizační směrnice č. 8/93. V roce 2021 byla tvorba soc. fondu ve výši 133.700,- Kč, čerpání ve výši 96.611,40 Kč. Zůstatek na běžném účtu sociálního fondu k 31.12.2021 je 567.014,60 Kč.

Rezervní fond - čerpání bylo v celkové výši 450.000,- Kč - odměny členům představenstva dle schválení valnou hromadou. Nevýčerpaná částka ve výši 157.040,- Kč byla vrácena zpět na rezervní fond. Dále byla v roce 2021 tvorba rezervního fondu ve výši 15.000.000,- Kč. Zůstatek na běžném účtu u rezervního fondu k 31.12.2021 je 16.696.950,39 Kč.

Náklady a výnosy z hlavní a hospodářské činnosti účetní jednotka rozdělila do hlavní a hospodářské činnosti koeficientem 0,0958.

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	1.808.553,58	123.270.081,18
Výnosy celkem	646.976,93	186.626.584,31

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti před zdaněním činí – 1.160.482,77 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období činí v hlavní činnosti – 1.161.576,65 Kč.

Výsledek hospodaření v hospodářské činnosti před zdaněním činí 68.224.770,40 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období je 63.356.503,13 Kč.

Rozpočet na rok 2021 byl schválen valnou hromadou dne 25.3.2021 ve výši 387.214.600,- Kč a předsednictvo Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko schválilo celkem 10 rozpočtových opatření včetně konečného rozpočtu, který v r. 2021 činil v příjmech i výdajích 384.509.029,07 Kč.

Rozpočet Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko

Příjmy:

Rozpočet schválený valnou hromadou vč. konsolidace	387.214.600,00
Rozpočtové opatření č.1	- 3.734.858,00
Rozpočtové opatření č.2	21.283.310,00
Rozpočtové opatření č.3	2.909.721,00
Rozpočtové opatření č.4	5.564.610,18
Rozpočtové opatření č.5	7.386.966,45
Rozpočtové opatření č.6	6.489.306,20
Rozpočtové opatření č.7	11.124.904,62
Rozpočtové opatření č.8	- 9.489.152,00
Rozpočtové opatření č.9	21.463.189,62
Rozpočtové opatření č.10	- 65.703.569,00
Celkem příjmy	384.509.029,07

Výdaje:

Výdaje včetně konsolidace schválené valnou hromadou	387.214.600,00
Rozpočtové opatření č.1	- 3.734.858,00
Rozpočtové opatření č.2	21.283.310,00
Rozpočtové opatření č.3	2.909.721,00
Rozpočtové opatření č.4	5.564.610,18
Rozpočtové opatření č.5	7.386.966,45
Rozpočtové opatření č.6	6.489.306,20
Rozpočtové opatření č.7	11.124.904,62
Rozpočtové opatření č.8	- 9.489.152,00
Rozpočtové opatření č.9	21.463.189,62
Rozpočtové opatření č.10	- 65.703.569,00
Celkem výdaje	384.509.029,07

Zpráva o přezkoumání hospodaření SVK Žďársko je přílohou závěrečného účtu. Audit provedla firma A.C.A. Audit, s.r.o., Žďár nad Sázavou.

Zpracovala: Chalupová Jana

Žďár nad Sázavou dne 28.4.2022



Svaz vodovodů a kanalizací

Žďársko
Vodárenská 2
591 01 Žďár nad Sázavou

Schválený Závěrečný účet a hospodaření SVK Žďársko za rok 2021 je zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách svazku www.svkzdarsko.cz v záložce dokumenty. Uvedený dokument je v listinné podobě k nahlédnutí v kanceláři SVK Žďársko, Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou.

Vyvěšeno: 28.4.2022

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2021

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2021 12 43383513Název a sídlo účetní jednotky: **Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko**

Vodárenská 2

591 01 Žďár nad Sázavou

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	8 628 600,00	8 628 600,00	8 624 600,00
0000	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů		37 752 288,07	37 752 288,07
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	83 840 800,00	82 526 820,00	70 811 974,00
0000	4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 128 906,00	1 128 906,00
0000	Bez ODPA		92 469 400,00	130 036 614,07	118 317 768,07
2310	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	10 500,00	1 880,00	1 880,00
2310	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	24 442 000,00	24 442 000,00	24 425 331,00
2310	2229	Ostatní přijaté vratky transferů		268,00	268,00
2310	3111	Příjmy z prodeje pozemků		379 683,00	379 683,00
2310	Pitná voda		24 452 500,00	24 823 831,00	24 807 162,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	13 000,00	15 918,00	15 917,33
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend		4 352 966,00	4 352 966,00
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		13 000,00	4 368 884,00	4 368 883,33
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat.)činnos	116 386 000,00	116 386 000,00	110 000 000,00
6330	4133	Převody z vlastních rezerv. fondů (jiných než OSS)			292 960,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	133 700,00	133 700,00	2 115 649,52
6330	4139	Ostatní převody z vlastních fondů		15 000 000,00	15 000 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		116 519 700,00	131 519 700,00	127 408 609,52
6409	2328	Neidentifikované příjmy			
6409	Ostatní činnosti j.n.				
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			233 454 600,00	290 749 029,07	274 902 422,92

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 458 900,00	4 518 900,00	4 514 230,00
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	450 000,00	295 000,00	295 000,00
2310	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	1 227 225,00	1 227 225,00	1 214 976,00
2310	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	441 800,00	441 800,00	440 919,00
2310	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	24 000,00	25 648,00	25 648,00
2310	5122	Podlimitní věcná břemena		10 000,00	10 000,00
2310	5132	Ochranné pomůcky	2 000,00	16 324,70	16 324,70
2310	5133	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	131 013,00	130 178,00
2310	5134	Prádlo, oděv a obuv	3 000,00		
2310	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	13 182,00	13 182,00
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	300 000,00	245 000,00	244 538,54
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	65 000,00	131 800,00	131 792,87
2310	5151	Studená voda	12 000,00	9 991,00	9 991,00
2310	5153	Plyn	170 000,00	132 529,00	132 529,00
2310	5154	Elektrická energie	100 000,00	12 682,00	12 682,09
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	70 000,00	104 657,00	104 657,83
2310	5161	Poštovní služby	22 000,00	12 175,00	12 175,00
2310	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	55 000,00	49 474,24	49 474,24
2310	5163	Služby peněžních ústavů			
2310	5165	Nájemné za půdu	90 000,00	60 358,00	60 358,00
2310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	1 500 000,00	2 391 000,00	2 390 465,20
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	40 000,00	54 633,50	54 633,50
2310	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	180 000,00	164 290,47	164 290,47
2310	5169	Nákup ostatních služeb	4 500 000,00	6 144 889,45	6 144 018,25
2310	5171	Opravy a udržování	300 000,00	350 632,78	350 632,78
2310	5172	Programové vybavení	20 000,00		
2310	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	20 000,00	5 569,40	5 569,40
2310	5175	Pohoštění	32 000,00	32 000,00	29 947,38
2310	5179	Ostatní nákupy j.n.	50 000,00	54 000,00	53 466,65
2310	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně			
2310	5361	Nákup kolků		28 000,00	28 000,00
2310	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	6 500 000,00	6 500 000,00	6 417 171,88
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		2 381,00	2 381,00
2310	5424	Náhrady mezd v době nemoci	20 000,00		
2310	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	60 000,00	62 926,40	62 926,40
2310	5901	Nespecifikované rezervy	15 000 000,00		
2310	6121	Budovy, haly a stavby	200 409 213,49	232 025 380,56	231 842 116,96
2310	6123	Dopravní prostředky		553 472,00	553 472,00
2310	6130	Pozemky			
2310	6142	Nadlimitní věcná břemena		115 630,00	115 630,00
2310	Pitná voda		236 138 138,49	255 922 564,50	255 633 378,14
2321	5169	Nákup ostatních služeb	1 500 000,00	58 122,00	58 122,00
2321	6121	Budovy, haly a stavby	133 606 150,00	124 722 678,28	75 190 241,14
2321	6142	Nadlimitní věcná břemena		81 675,00	81 675,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly		135 106 150,00	124 862 475,28	75 330 038,14
3639	6130	Pozemky		50 000,00	50 000,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.			50 000,00	50 000,00
6310	5141	Úroky vlastní	500 000,00	144 516,00	144 516,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	35 000,00	36 029,78	36 029,78
6310	6121	Budovy, haly a stavby			
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		535 000,00	180 545,78	180 545,78
6320	5163	Služby peněžních ústavů	330 000,00	330 000,00	327 898,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované		330 000,00	330 000,00	327 898,00
6330	5342	Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	133 700,00	133 700,00	133 700,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 274 909,52
6330	5349	Ostatní převody vlastním fondům		15 000 000,00	15 000 000,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		133 700,00	15 133 700,00	17 408 609,52
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		27 048 667,00-	27 048 667,00-
6399	Ostatní finanční operace			27 048 667,00-	27 048 667,00-
6402	5367	Výdaje z fin.vypořádání minulých let mezi obcemi		106 799,00	106 799,00
6402	Finanční vypořádání minulých let			106 799,00	106 799,00
6409	5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.			
6409	Ostatní činnosti j.n.				
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			372 242 988,49	369 537 417,56	321 988 601,58

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	93 760 000,00	93 760 000,00	55 809 063,14
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	60 000 000,00		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	14 971 611,51-	14 971 611,51-	12 494 427,22-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8214			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8215			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218			
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	8224			
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8225			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			3 771 542,74
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	138 788 388,49	78 788 388,49	47 086 178,66

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010			
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	24 465 500,00	28 813 032,00	28 796 362,33
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030		379 683,00	379 683,00
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	208 989 100,00	261 556 314,07	245 726 377,59
PŘÍJMY CELKEM	4050	233 454 600,00	290 749 029,07	274 902 422,92
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060	133 700,00	15 133 700,00	17 408 609,52
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061			
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062			
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	8 628 600,00	8 628 600,00	8 624 600,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110			
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120			
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130			292 960,00
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	133 700,00	133 700,00	2 115 649,52
* 4137 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145			
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146			
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150		15 000 000,00	15 000 000,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	83 840 800,00	82 526 820,00	70 811 974,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180		1 128 906,00	1 128 906,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181			
* 4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4182			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	252 000,00	3 085 814,00	3 085 814,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194			
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	233 320 900,00	275 615 329,07	257 493 813,40
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	38 227 625,00	11 988 581,72	14 155 466,48
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	334 015 363,49	357 548 835,84	307 833 135,10
VÝDAJE CELKEM	4240	372 242 988,49	369 537 417,56	321 988 601,58
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250	133 700,00	15 133 700,00	17 408 609,52
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280			
* 5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281	133 700,00	133 700,00	133 700,00

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290			
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			2 274 909,52
* 5347 - Neinvestiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305			
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310		15 000 000,00	15 000 000,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322		106 799,00	106 799,00
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350			
6341 - Investiční transfery obcím	4360			
6342 - Investiční transfery krajům	4370			
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380			
* 6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4381			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423			
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424			
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	372 109 288,49	354 403 717,56	304 579 992,06
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	138 788 388,49-	78 788 388,49-	47 086 178,66-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	138 788 388,49	78 788 388,49	47 086 178,66
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460			
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	138 788 388,49	78 788 388,49	47 086 178,66

Poznámka: "***" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	91 240 730,85	20 677 891,31	70 562 839,54
Běžné účty fondů ÚSC	6020	2 519 836,39	17 273 612,79	14 753 776,40-
Běžné účty celkem	6030	93 760 567,24	37 951 504,10	55 809 063,14

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090			
v tom položky:				
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140			
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192			
6341 - Investiční transfery obcím	7200			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na územní jiného okresu	7220			
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	252 000,00	3 085 814,00	3 085 814,00
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291			
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	252 000,00	252 000,00	252 000,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330		2 833 814,00	2 833 814,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360			
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	7470			
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530			

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93
90992	Přijaté transfery ze státních fondů	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	37 752 288,07
90992	Přijaté transfery ze státních fondů			37 752 288,07
Celkem				37 752 288,07

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak	Název	Kód územn. jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b	c		103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Svaz vodovodů a kanalizací
Žďársko
 ⑤ Vodárenská 2
 591 01 Žďár nad Sázavou

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

Jana Chalupová

tel.: 777615209

Došlo dne:

o skutečnosti:

Jana Chalupová, Magdaléna Pavlíková

tel.: 777615209

o výsledku přezkoumání hospodaření

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko

2021

Příjemce zprávy:

Zpráva je určena pro orgány svazku

Charakteristika účetní jednotky:

Název územního celku:	Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko,
Sídlo:	Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou IČO: 433 83 513
Právní forma:	dobrovolný svazek obcí
Vznik:	1. 4. 1993
Orgány svazku:	valná hromada, předsednictvo, předseda předsednictva
Statutární orgán:	předseda předsednictva Ing. Dagmar Zvěřinová
Způsob jednání:	za svazek navenek jedná předseda, v jeho nepřítomnosti místopředsedové; každá osoba oprávněná jednat jménem svazku, jedná samostatně
Předmět činnosti:	činnost spočívá zejména v: • Zajištění koncepce rozvoje a obnovy vodovodů a kanalizací • zásobování vodou, odvádění a čištění odpadních vod • investorská inženýrská činnost
Způsob podepisování:	podepisování se děje tak, že k vytištěnému nebo vypsanému názvu Svazku připojí svůj podpis příslušný zástupce
Zástupci organizace:	Jana Chalupová Magdaléna Pavlíková
Předmět přezkoumání:	hospodaření DSO od 1.1.2021 do 31.12.2021
Místo přezkoumání:	sídlo svazku

Ověřovatel: A.C.A. Audit, s.r.o.
Smetanova 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1
IČO: 25 33 85 87
číslo oprávnění 257

Jednatel: Ing. Alena Michálková, číslo oprávnění 1544

Statutární auditor: Ing. Alena Michálková
Smetanova 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1

**Osoby provádějící
přezkoumání** Ing. Alena Michálková
Marie Zitová

Provedli jsme přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko 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:

Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření DSO provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo ve dvou částech - dílčí přezkoumání dne 16.12.2021, příprava listopad, prosinec 2021, závěrečné přezkoumání dne 24.3.2022, příprava leden, únor 2022.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko:

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno kontrolou obsazení funkcí statutárního orgánu členů svazku před uzavřením smlouvy.
Poslední činnosti auditora dodržení byla kontrola ukazatelů podílu pohledávek a závazků na rozpočtových příjmech a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku svazku k 31.12.2021 dle §10/4/b zákona 420/2004 Sb.

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:

1. plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
2. finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů
3. náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
4. 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
5. finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
6. hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
7. 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:

1. nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
2. nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
3. zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
4. stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
5. ručení za závazky fyzických a právníckých osob
6. zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
7. zřizování věcných břemen k majetku územního celku
8. účetnictví vedené územním celkem

9. ověření poměru dluhu územního celku průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

1. Dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy
2. souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
3. dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
4. věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno podle právních předpisů uvedených v příloze k této zprávě.

Definování odpovědností:

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

Naší úlohou je na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů, s mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2,3,10 a 17 odst. 2 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 dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření dle této zprávy.

Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko 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 bere v úvahu vnitřní kontrolní systém dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

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

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A) Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko 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 dle této zprávy.

(výrok bez výhrady)

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 dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko za rok 2021 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. a)

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky nad stanovenou materialitu.

C) Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme neidentifikovali žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko v budoucnosti:

D) Podíl pohledávek a závazků, podíl zastaveného majetku

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku dobrovolného svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko.

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	30 126 153 Kč
B	Vymezení rozpočtu	320 850 317 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	9.39 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	37 948 207 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	320 850 317 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	11,83 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	5 825 905 438 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0.00%

Dluh dobrovolného svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žďár nad Sázavou, dne 25.3.2022

A.C.A. Audit, s.r.o.
Smetanova 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1
DIČ: CZ25338587
Osvědčení: 257 ①

auditor

Odpovědný auditor: Ing. Alena Michálková
Smetanova 34
591 01 Žďár nad Sázavou 1
Oprávnění číslo: 1544

Zpráva byla vyhotovena ve třech výtiscích. Dva výtisky a jednu zprávu ve formátu „pdf“ obdržel dobrovolný svazek obcí Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko a jeden výtisk je archivován ve spisu auditora.

Auditor prohlašuje, že vrátil všechny podklady, které mu byly zapůjčeny v průběhu kontroly.

Zpráva projednána

Dne: 21. 03. 2022

Připomínky statutárního orgánu:

Zprávu převzal

Ing. Petr Štěpán
předseda

Dne: 28. 03. 2022

Přílohy:

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Příloha obsahující detailní popis podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí¹
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu dle požadavku ustanovení §7/c zákona 420/2004 Sb. viz. zpráva auditora
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Při provádění přezkoumání hospodaření byl posouzen soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, příp. jejich vybranými ustanoveními v platném znění:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů regionálních rad soudržnosti,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev,
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Příloha B

Zjištění při přezkoumání, popis chyb a nedostatků

1. dle zákona o přezkoumání § 2 odst. 1 písm. a) v návaznosti na § 3 hlediska přezkoumávání:

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu, soulad se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Zjištění:

- dne 17.12..2020 bylo schváleno rozpočtové provizorium a jeho pravidla
- rozpočet svazku pro rok 2021 byl schválen valnou hromadou dne 23.3.2021 jako schodkový
- návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách vhodným způsobem a v zákonném termínu
- věcné změny rozpočtu byly prováděny v souladu s příslušnými rozpočtovými opatřeními evidovanými podle časové posloupnosti, každá změna a tím i rozpočtová opatření byla řádně projednávána a schvalována
- závěrečný účet za rok 2020 byl projednán na zasedání valné hromady dne 25.3.2021, byl zveřejněn vhodným způsobem a v zákonném termínu a jeho projednání bylo uzavřeno s výrokem bez výhrady
- rozpočtový výhled je schválen dne 25.3.2021 na roky 2022-2025

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně

2. dle zákona o přezkoumání § 2 odst. 1 písm. b) - g) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání:

písm. b) – finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zjištění:

- svazek tvoří rezervní a sociální fond; pravidla tvorby a čerpání jsou stanovena

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně

písm. c) – náklady a výnosy z podnikatelské činnosti

Zjištění:

- svazek v roce 2021 neprovozoval žádnou podnikatelskou činnost

písm. d) – peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Zjištění:

- svazek neměl v roce 2021 žádné finanční operace týkající se sdružených prostředků

písm. e) – finanční operace týkající se cizích zdrojů

Zjištění:

- svazek nemá žádné splatné závazky z obchodního styku, daní, sociálního ani zdravotního pojištění; má poskytnuté úvěry v celkové výši k 31.12.2021 5 069 tis. Kč a dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 114 023 tis. Kč na investice

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně

písm. f) – hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu s na základě mezinárodních smluv

Zjištění:

- pro přezkum za účetní období 2021 nebyla u svazku zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

písm. g) – vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a jiným osobám

Zjištění:

- svazek obdržel příspěvky od obcí a účelové prostředky na financování investic ve výši 65 692 tis. Kč

Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně

3. dle zákona o přezkoumání § 2 odst. 2 písm. a) – h), v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání:

písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku

Zjištění:

- pro splnění požadavku zákona 128/2000 Sb., o obcích byly z hlediska pravomoci orgánů svazku odsouhlaseny majetkoprávní úkony dle §85 zákona
- bylo ověřováno případné nabytí a převod nemovitých věcí, poskytování darů a dotací, uzavírání smluv o sdružení, vzdání se práva a prominutí pohledávek, postoupení pohledávek, dohody o splátkách, přijetí a poskytnutí úvěrů a půjček, převzetí ručitelského závazku a zastavení nemovitých věcí

Nebylo zjištěno porušení pravomocí

písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž svazek hospodaří

Zjištění

- pro přezkum za účetní období 2021 nebyla u svazku zjištěna náplň k tomuto ustanovení zákona

písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Zjištění:

- v účetním období 2021 byla provedena 51 výběrových řízení, z toho 41 výběrových řízení malého rozsahu týkající se stavebních prací; bylo postupováno podle vnitřní směrnice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

písm. d) – stav pohledávek a závazků, nakládání s pohledávkami a závazky

Zjištění

- stav pohledávek a závazků vedený v účetní evidenci byl k datu účetní závěrky řádně dokladován provedenou dokladovou inventurou
- závazky a pohledávky jsou vedeny v účetní evidenci průběžně a jsou rovněž průběžně vyhodnocovány a testovány na splatnost a vymahatelnost

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Zjištění:

- v účetním období 2021 nebylo schváleno žádné ručení za závazky třetích osob a ani žádné ručení nepřechází z minulých let

písm. f) – zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Zjištění:

- v účetním období 2021 nebyla schválena žádná zástava movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

písm. g) – zřizování věcných břemen k majetku svazku

Zjištění:

- V souvislosti s výstavbou a užíváním sítí byly uzavřeny smlouvy o zřízení věcných břemen nadlimitních i do limitu.

písm. h) – účetnictví vedené svazkem

Zjištění:

- porovnáním údajů z Výkazu o plnění rozpočtu a rozvahy k 31.12.2021 na stavy příslušných účtů hlavní knihy nebyly zjištěny rozdíly
- konečné zůstatky majetku a závazků k 31.12.2020 vykazované v rozvaze navazují na počáteční zůstatky vykazované v rozvaze k 1.1. 2021
- kontrola použití rozpočtové skladby závady nebyly zjištěny

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Rozpočet

- Rozpočtové provizorium pro rok 2021 (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup)
- Schválený rozpočet pro rok 2021 včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby a doložení zveřejnění
- Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na roky 2022-2025 (včetně informace o jeho zveřejnění a schválení)
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů a doložení zveřejnění RO č. 3/2021 a 4/2021
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup)
- Veřejná zakázka - Bystřice nad Pernštejnem – Prodloužení vodovodu a splaškové kanalizace na par. č. 3192/7
- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2021, podepsaná statutárním orgánem účetní jednotky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M
- Plán inventur, Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Účetní deník
- Hlavní kniha
- Účtový rozvrh - sestavený k 31.12.2021
- Vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Registry majetku
- Dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis nedokončeného majetku
- Odpisový plán
- Seznam zastaveného majetku
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Bankovní výpisy za leden, duben a prosinec
- Pokladní doklady příjmové a výdajové pokladní doklady za období červen a prosinec 2021,
- Pokladní kniha (deník) za rok 2021

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Vydané faktury č.65/2021 – č.84/2021
- Kniha vydaných faktur 2021
- Evidence smluv

Závazky

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury č.250 až 320
- Kniha došlých faktur 2021
- Rekapitulace mezd

Výsledek hospodaření

- Protokol o schválení účetní závěrky
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty
- Dohody o hmotné odpovědnosti
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouvy o převodu majetku
- Zveřejněné záměry související s nakládáním s majetkem
- Smlouvy úvěrové

Ostatní

- Zápis z jednání valné hromady a předsednictva ze dne 25.3.2021 a 16.12.2021
- Zápis z jednání výborů ze dne 16.3.2021 a 1.7.2021
-

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů