

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

Předsednictvo Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko svolává

## VALNOU HROMADU

dne 25. 4. 2019  
ve 14.30 hodin

(14.00 – 14.30 hodin prezence)

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| OBECNÍ ÚŘAD JÁMY             | Č.dopor. |
| Došlo: 28. 3. 2019           | Žprac.   |
| ZED: 119/2019                | Uloženo  |
| Č.j.: 110/2019               |          |
| Poč. listů / poč. příloh 1/1 |          |

do kongresového sálu HOTELU JEHLA ve Žďáře nad Sázavou

### Program:

- 1) Zahájení
- 2) Volba předsedajícího valné hromady, zapisovatele, dvou ověřovatelů zápisu, návrhové komise a schválení způsobu hlasování valné hromady
- 3) Vyúčtování hospodaření za rok 2018, audit hospodaření roku 2018
- 4) Zpráva o průběhu reklamačního řízení akce „Projekt ochrany vod povodí řeky Dyje II. etapa, část Velkomeziříčsko
- 5) Diskuse a přijetí usnesení

### Upozornění:

Zástupci měst a obcí musí při účasti na valné hromadě SVK Žďársko předložit doklad o delegování zástupce obce zastupitelstvem obce podle § 84 odstavec 2, písmeno f) – zástupce na valné hromady a g) – zástupce do předsednictva a kontrolní komise, plat. zákona o obcích. Tento doklad bude součástí zápisu z valné hromady Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko.

VYVĚŠENO: 28. 3. 2019

*Ing. Dagmar Zvěřinová*

SEJMUTO:

Ing. Dagmar Zvěřinová  
předsedkyně předsednictva SVK Žďársko

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

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET A HOSPODAŘENÍ  
SVAZU VODOVODŮ A KANALIZACÍ ŽDÁRSKO  
ZA ROK 2018**

**Subjekt:** Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko

**IČ:** 43383513

**DIČ:** CZ43383513

**Subjekty svazku:** celkem 81 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 2018 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 2018 (údaje jsou v tis. Kč)

|  | Schválený<br>rozpočet  | Rozpočet<br>po změnách | Plnění<br>k 31.12.2018 | % plnění<br>k upravenému rozpočtu |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 1. Třída 1 - Daňové příjmy   |                        |                        |                        |                                   |
| 2. Třída 2 – Nedaňové příjmy   | 22.063.482,00          | 24.618.115,00          | 31.100.392,90          | 126,33                            |
| 3. Třída 3 – Kapitálové příjmy   |                        | 150.000,00             | 449.569,00             | 299,71                            |
| 4. Třída 4 - Přijaté transfery   | 177.979.044,00         | 250.601.577,47         | 243.959.250,47         | 97,35                             |
| <b>Příjmy celkem</b>   | <b>200.042.526,00</b>  | <b>275.369.692,47</b>  | <b>275.509.212,37</b>  | <b>100,05</b>                     |
| 5. Třída 5 – Běžné výdaje  | 37.137.404,00          | 21.672.411,44          | -3.131.070,12          | -14,45                            |
| 6. Třída 6 – Kapitálové výdaje   | 208.565.623,18         | 299.324.051,77         | 268.469.976,99         | 89,69                             |
| <b>Výdaje celkem</b>   | <b>245.703.027,18</b>  | <b>320.996.463,21</b>  | <b>265.338.906,87</b>  | <b>82,66</b>                      |
| <b>Konsolidace výdajů – týká se převodů mezi účty SVK, pol. 5321, 5342, 5345</b> |                        |                        |                        |                                   |
| <b>Saldo: Příjmů výdajů po kons.</b>   | <b>- 45.660.501,18</b> | <b>- 45.626.770,74</b> | <b>10.170.305,50</b>   | <b>- 22,29</b>                    |
| <b>Třída 8 financování</b>   |                        |                        |                        |                                   |
| Přijaté úvěry a půjčky   |                        |                        |                        |                                   |
| Splátky úvěrů dlouhodobých   | -16.461.498,82         | - 16.495.229,26        | -16.263.202,78         | 98,59                             |
| Změna stavu krát.na bank.účtech  | 62.122.000,00          | 62.122.000,00          | 7.085.430,83           | 11,41                             |
| Operace z peněž.úctů organizace<br>nemajících char.příjmů a výdajů               |                        |                        | 992.533,55             |                                   |
| <b>Financování celkem</b>  | <b>45.660.501,18</b>   | <b>45.626.770,74</b>   | <b>10.170.305,50</b>   | <b>- 22,29</b>                    |

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      | 266.248.487,97          |                         |
| Majetek pořízený vlastní činností   | 3.760.090.634,00        | 2.289.230.127,00        |
| Majetek dešťová kanalizace          | 18.769.167,00           | 15.003.902,00           |
| Majetek nabytý darem                | 412.372.813,00          | 297.368.823,00          |
| Majetek nabytý s právem hospodaření | 675.689.745,00          | 533.628.275,00          |
| <b>Celkem</b>                       | <b>5.155.563.824,77</b> | <b>3.135.231.127,00</b> |

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 2018 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 2018 činily 104.678.000,00 Kč a na pol. 2132 příjmy z DPH ve výši 24.600.051,-Kč. Výnosy z prodeje el. energie, plyn, voda na pron. majetku na budově SVK Žďársko na účtu 602 ve výši 104.400,00 Kč.

V ostatních příjmech SVK Žďársko obdržel neinvestiční příspěvek z obcí na obyvatele ve výši 8.646.900,-Kč. Na investice obce a města přispěly v celkové výši 72.543.031,- Kč.

V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko obdržel tyto dotace:

**Pol. 4216 – investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu** v celkové výši 45.671.128,47 Kč a z toho z EÚ SFŽP ČR na : Kanalizace – Stránecká Zhoř ve výši 31.108.117,16 Kč, Rokytno – kanalizace ve výši 10.765.818,32 Kč, Měřín – intenzifikace a rekonstrukce ČOV ve výši 3.797.192,99 Kč.

**Pol. 4222 – investiční přijaté transfery od krajů** – ve výši 2.766.241,- Kč na akce „Břeží – novostavba vodovodu ve výši 2.564.641,- Kč, Vídeň – kanalizace ve výši 201.600,- Kč“.

#### Par. 2310 – voda

Výdaje celkem 174.183.046,30 Kč  
 Z toho investiční výdaje 155.775.281,93 Kč  
 Z toho neinvestiční výdaje 18.407.764,37 Kč

#### Par 2321 – kanalizace

Výdaje celkem 112.644.797,06 Kč  
 Z toho investiční výdaje 112.043.847,06 Kč  
 Z toho neinvestiční výdaje 600.950,00 Kč

Investiční náklady jsou přílohou k tomuto vyúčtování a ve výkaze FIN 2-12 M.  
 Neinvestiční náklady jsou členěny ve výkaze Fin2-12 M k 31.12.2018.

Par. 6310 - úroky z účtů, služby peněžních ústavů 829.263,51 Kč  
 Par. 6320 – pojištění majetku SVK a vloženého majetku 321.765,- Kč  
 Par. 6330 – převody vlastním účtům 2.251.950,- Kč  
 Par. 6399 – platby daní a poplatků – DPH 25.211.915,- Kč  
 Par. 6409 – neinvestiční transfery obcím 40.000,- Kč

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko zařadil majetek do užívání v pořizovací hodnotě ve výši 143.602.585,-Kč. Z toho vklad majetku z obcí ve výši 57.631.526,-Kč.

SVK Žďársko vyřadil majetek v pořizovací hodnotě ve výši 1.472.721,-Kč.

#### Úvěry a půjčky

K 31.12.2018 má SVK Žďársko celkem nesplacené úvěry ve výši 50.107.584,39 Kč.

Z toho na akci „Zajištění kvality pitné vody...“ činí 46.210.584,39 Kč – konečná splatnost úvěru je 30.6.2022.

A na akci Dyje I činí 3.897.000,-Kč – konečná splatnost v roce 4.9.2020.

V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko uhradil splátky úvěrů ve výši 16.263.202,78 Kč.

#### Rezervní a sociální fond

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvoří rezervní a sociální fond. V roce 2018 Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko tvořil pouze sociální fond.

Tvorba fondu se řídí dle vnitroorganizační směrnice č. 8/93. V roce 2018 byla tvorba soc. fondu ve výši 101.950,-Kč, čerpání ve výši 70.254,- Kč. Zůstatek na běžném účtu sociálního fondu je k 31.12.2018 činí 446.339,-Kč.

Rezervní fond - čerpání bylo v celkové výši 450.000,-Kč - odměny členům představenstva dle schválení valnou hromadou. Zůstatek na běžném účtu u rezervního fondu k 31.12.2018 je 2.889.910,39 Kč.

Náklady a výnosy z hlavní a z hospodářské činnosti účetní jednotka rozdělila do hlavní a hosp.činnosti koeficientem 0,1084.

|                | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
|----------------|----------------|---------------------|
| Náklady celkem | 1.937.394,13   | 112.452.675,85      |
| Výnosy celkem  | 1.324.334,46   | 175.408.735,76      |

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti před zdaněním činí -612.926,75 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období činí v hlavní činnosti -613.059,67 Kč.

Výsledek hospodaření v hospodářské činnosti před zdaněním činí 67.965.549,61 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období 62.956.059,91 Kč.

Rozpočet na rok 2018 byl schválen valnou hromadou dne 28.3.2018 ve výši 262.164.526,- Kč a představenstvo Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko schválilo celkem 10 rozpočtových opatření včetně konečného rozpočtu, který v r.2018 činil v příjmech i výdajích 337.491.692,47 Kč.

#### Rozpočet Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko

##### Příjmy:

|   |                |
|---|----------------|
| Rozpočet schválený valnou hromadou vč.konsolidace | 262.164.526,00 |
| Rozpočtové opatření č.1                           | 966.598,91     |
| Rozpočtové opatření č.2                           | 1.193.686,00   |
| Rozpočtové opatření č.3                           | 273.000,00     |
| Rozpočtové opatření č.4                           | 15.154.116,43  |
| Rozpočtové opatření č.5                           | 12.265.804,95  |
| Rozpočtové opatření č.6                           | 3.995.244,00   |
| Rozpočtové opatření č.7                           | 8.188.246,71   |
| Rozpočtové opatření č.8                           | 13.718.257,59  |
| Rozpočtové opatření č.9                           | 16.148.656,35  |
| Rozpočtové opatření č. 10                         | 3.423.555,53   |
| Celkem příjmy                                     | 337.491.692,47 |

##### Výdaje:

|   |                |
|---|----------------|
| Výdaje včetně konsolidace schválené valnou hromadou | 262.164.526,00 |
| Rozpočtové opatření č.1                             | 966.598,91     |
| Rozpočtové opatření č.2                             | 1.193.686,00   |
| Rozpočtové opatření č.3                             | 273.000,00     |
| Rozpočtové opatření č.4                             | 15.154.116,43  |
| Rozpočtové opatření č.5                             | 12.265.804,95  |
| Rozpočtové opatření č.6                             | 3.995.244,00   |
| Rozpočtové opatření č.7                             | 8.188.246,71   |
| Rozpočtové opatření č.8                             | 13.718.257,59  |
| Rozpočtové opatření č.9                             | 16.148.656,35  |
| Rozpočtové opatření č. 10                           | 3.423.555,53   |
| Celkem výdaje                                       | 337.491.692,47 |

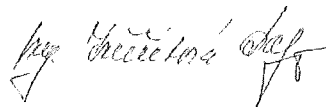
Zpráva o přezkoumání hospodaření SVK Žďársko je přílohou závěrečného účtu.

Audit provedla firma HB AUDITING s.r.o. Žďár nad Sázavou.


Zpracovala: Chalupová Jana

Žďár nad Sázavou dne 22.2.2019

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



Připomínky k návrhu Závěrečného účtu a hospodaření SVK Žďársko za rok 2018 mohou občané členských obcí uplatnit písemně do doby konání valné hromady a ústně na jednání valné hromady.

Vyvěšeno: 28. 3. 2019 

Sejmuto:

HB AUDITING, s.r.o.  
Dělní 1730/25  
IČ: 60113219 DIČ: CZ60113219



# ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

pro dobrovolný svazek obcí

## **Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko** **svazek obcí**

(dále jen „svazek obcí“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

## **I. Všeobecné informace**

### **Statutární orgán územního samosprávného celku:**

- Ing. Dagmar Zvěřinová – předsedkyně předsednictva
- Mgr. Josef Vojta – místopředseda předsednictva
- Ing. Radovan Necid - místopředseda předsednictva
- Ing. Petr Leopold - místopředseda předsednictva

Vrcholný orgán: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní komise

Sídlo: Vodárenská 2, 591 01 Žďár nad Sázavou

IČ: 433 83 513

### **Auditorská společnost:**

**HB AUDITING s.r.o., Dolní 1730/25, Žďár nad Sázavou**  
osvědčení KA ČR č. 078

### **Přezkoumání provedli:**

- Ing. Zdeněk Novotný, auditor – osvědčení KA ČR č. 1131
- Ing. Anna Pohanková, asistent auditora – osvědčení KA ČR 4358
- Hana Blahová, odborný ekonom
- Pavlína Tulisová, Dis., odborný ekonom

### **Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku:**

Auditorská společnost provedla 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:** sídlo svazku

### **Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 21. až 23. listopadu 2018,
- Závěrečné přezkoumání proběhlo ve dnech 5. a 6. února 2019, 8. února 2019, 18. února 2019, 1. března 2019, 15. března 2019.

### **Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku auditorskou společností:**

- Projednání požadavků auditora z hlediska podkladů požadovaných pro provedení přezkoumání hospodaření, sjednání termínů a jiné organizační věci, dne 5. 10. 2018.
- Ověření úplnosti podkladů pro vyhotovení zprávy, dne 15. 3. 2019.

## **II. Předmět přezkoumání hospodaření**

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

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

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

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



### III. Hlediska přezkoumání hospodaření

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

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

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

### IV. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku 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 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

### V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku 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 auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku 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 svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

### A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku 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 uvedenými v bodě III. této zprávy.

### B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

**Při přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko za rok 2018 jsme nezjistili chyby a nedostatky.**

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

|               |                                       |                   |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|
| A             | Vymezení pohledávek                   | 16 086 416,00     |
| B             | Vymezení rozpočtových příjmů          | 335 933 322,28 Kč |
| A / B * 100 % | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | 4,79 %            |

A - část A/IV. (NETTO) – Dlouhodobé pohledávky (s. účet 462, 464, 499, 469) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku: 0,00 Kč

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 3 000,00 Kč

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

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

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku

|               |                                    |                   |
|---------------|------------------------------------|-------------------|
| C             | Vymezení závazků                   | 36 929 091,83 Kč  |
| B             | Vymezení rozpočtových příjmů       | 335 933 322,28 Kč |
| C / B * 100 % | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | 10,99 %           |

C - část D/II. – Dlouhodobé závazky (s. účet 451, 452, 453, 456, 457, 459), pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce: 16 648 285,77 Kč

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 97 331 301,39 Kč

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

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

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Svazek nemá zastavený majetek.

**Komentář k poměrovým ukazatelům**

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

## VII. Další informace

### Stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

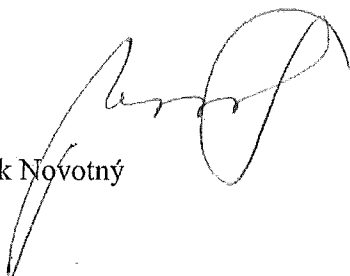
Vyhotoveno dne 15.3.2019.

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o.

Oprávnění č. 078

Zastoupená: Ing. Zdeněk Novotný

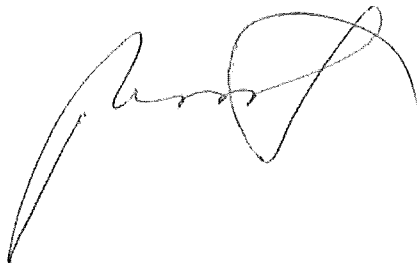


HB AUDITING, s.r.o.  
Dolní 1730/25  
591 01 Žďár nad Sázavou  
IČO: 60 11 32 19  
DIČ: CZ60113219

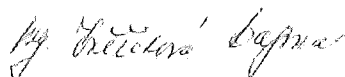
Odpovědný auditor:

Ing. Zdeněk Novotný, oprávnění č. 1131

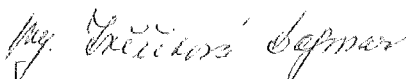
Podpis



Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko dne 15.3.2019.



Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko dne 15.3.2019



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

SEJMUTO

VYVĚŠENO

15.3.2019

VYVĚŠENO

SEJMUTO

**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

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

**Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - 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 (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - 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,
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

VYVĚŠENO:

*L.P. 3. 2019*

SEJMUTO:

**Stanovisko svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Zástupci svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů vyjadřují toto stanovisko (nesprávné škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 **nemáme** připomínky
- b) ~~k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 máme tyto připomínky:~~

Statutární orgán:

Podpis:

*Mgr. Miroslava Dapnar*

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

Ve Žďáře nad Sázavou, dne 15. 3. 2019

*15. 3. 2019*