

# SVAZEK VODOVODŮ A KANALIZACÍ TIŠNOVSKO

nám. Míru 111, 666 01 Tišnov

IČO: 49457004

DIČ: CZ49457004

## **Z á v ě ř e č n ý   ú č e t**

Zpráva o hospodaření za rok 2014

## 1) Vznik právního subjektu:

Právní subjekt-dobrovolný svazek obcí- Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko vznikl ze zákona o obcích, tohoto času zákona č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon rovněž stanoví jeho působnost, registraci, zrušení a zánik.

Svazek byl založen dne 28.7.1993 na základě zakladatelské smlouvy. Registrován na OkÚ Brno-venkov dne 2.8.1993 pod č.j. 1/93/Sn.

Svazek je od roku 2004 plátcem daně z přidané hodnoty.

IČO: 49457004

DIČ: CZ49457004

Sídlo Svazku je: nám. Míru 111, 666 01 Tišnov

Členy Svazku jsou obce:

Běleč-Křepetov, Braníškov, Brezina, Čebín, Drásov, Heroltice, Hradčany, Jinačovice, Lažánky, Lomnička, Malhostovice, Maršov, Moravské Knínice, Předklášteří, Rozdrojovice, Sentice, Šerkovice, Tišnov, Újezd u Tišnova, Železné.

Svazek se řídí stanovami.

Předmětem činnosti Svazku je zabezpečování zásobování vodou, odvádění a čištění odpadních vod:

- a) provozování vodovodů a kanalizací, a to na základě uzavřené smlouvy s provozovatelem Vodárenskou akciovou společností, a.s., divize Brno-venkov, Soběšická 156, Brno
- b) provádění oprav, rekonstrukcí a technického zhodnocení vodovodů a kanalizací
- c) výstavba nových vodovodů a kanalizací
- d) vedení evidence majetkové a provozní
- e) příprava podkladů pro obnovu a rozvoj vodovodů a kanalizací
- f) pronájem majetku, který je ve vlastnictví Svazku, popř. který má Svazek v pronájmu od obce, nebo ke kterému Svazek vykonává právo hospodaření
- g) organizační a ekonomické poradenství.

Orgány Svazku jsou: valná hromada

předsednictvo

kontrolní a revizní komise

Valná hromada Svazku je nejvyšším orgánem, je složena ze zástupců členů Svazku. Valná hromada rozhoduje o všech záležitostech Svazku, pokud nejsou svěřeny stanovami do působnosti předsednictva.

Každý člen Svazku je povinen uhradit stanovený roční členský příspěvek, jehož výši na jeden hlas stanovuje valná hromada. V současné době je to 2800,- Kč na jeden hlas. Je splatný do 31.ledna příslušného roku, hlasování na valné hromadě je podmíněno zaplacením všech členských příspěvků k datu konání příslušné valné hromady.

## 2) Majetek Svazku:

Svazek hospodaří s majetkem, ke kterému nabyt vlastnické právo, s majetkem, který získal svou vlastní činností, bezúplatně a s pronajatým majetkem členských obcí.

Dále může hospodařit s majetkem, který ze svého vlastního majetku vložily do Svazku jeho členské obce podle stanov Svazku po 31.12.2000 v souladu s ustanovením § 38 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Vlastním majetkem Svazku k 31.12.2014 jsou:

Kč

Stavby	284.569.498,54
Samostatné movité věci a jejich soubory	52.956.160,09
Pěstitelské celky trvalých porostů	1,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.578.610,07
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35.913.265,06
Pozemky	415.721,00
<i>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</i>	<i>375.433.255,76</i>

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	69.450,70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	227.393,20
<i>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem:</i>	<i>296.843,90</i>

Ostatní dlouhodobý finanční majetek	9.983.000,00
<i>Dlouhodobý finanční majetek celkem:</i>	<i>9.983.000,00</i>

Hodnota vloženého majetku do Svazku od členských obcí činí k 31.12.2014 185.247.430,45 Kč. Tento majetek je veden v podrozvahové evidenci.



V roce 2014 byla dokončena, zkolaudována a zařazena do majetku Svazku jako 4 stavební objekty a 2 provozní soubory tato významná investice: „ *Aglomerace Tišnov-rozšíření stokové sítě, stavba HRADČANY*“, ve výši 58 mil. Kč. Dodavatel prací byla firma MERTASTAV s.r.o.

Dále byly zařazeny do majetku Svazku tyto investice: „ *Moravské Knínice, U Jánečka rekonstrukce vodovodu*“, „ *Rozdrojovice, Na Rovínách, rozšíření vodovodního řadu*“, „ *Předklášteří – dostavba kanalizace, stoka A*“, „ *Čebín-prodloužení vodovodního a kanalizačního řadu k parc.č. 367/92*“ a „ *Čebín, Pod Zahradami, II.e výstavby IO 300 kanalizace, prodloužení vodovodu*“.

V roce 2014 probíhají další 3 významné investice ve výstavbě kanalizace v obcích Čebín, Sentice, Šerkovice a Železné. První: „ *Čebín-rekonstrukce kanalizace*“ a „ *Obec Sentice-stoková síť*“, druhá: „ *Obec Šerkovice – stoková síť*“, třetí: „ *Aglomerace Tišnov, rozšíření stokové sítě, stavba Železné, II. etapa*“.

Od cizích subjektů byly bezúplatně převedeny na Svazek stavby vodovodních a kanalizačních řadů v obcích Drásov a Moravské Knínice, v celkové hodnotě: 1.063.773,- Kč.

Hodnota finančního majetku Svazku ( obchodní podíl ve Svazu VKMO s.r.o.) byla snížena o 3,4 mil. Kč přijetím finančních prostředků na bankovní účet Svazku.

Došlo k prodeji pozemku – prameniště v k.ú. obce Rohozec. Dále byl prodán osobní automobil Škoda Fabia a pořízen nový osobní automobil Hyundai iX20.

### **Rozbor rozpočtu Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko:**

Pro rok 2014 byl schválen rozpočet ve výši:

příjmy	26.463,0 tis. Kč
výdaje	24.023,0 tis. Kč
financování	-2.440,0 tis. Kč

V roce 2014 pokračuje splácení půjčky od SFŽP na ČOV Tišnov-intenzifikace. Čtvrtletní splátka činí 360.000,00 Kč. Půjčené finanční prostředky se splácí 10 let. Stav nesplacené půjčky k 31.12.2014 je 736 631,00 Kč.

V roce 2014 vrátil Svazek půjčené finanční prostředky na nákup akcií obci Hradčany ve výši: 2,5 mil. Kč, dle dodatku ke smlouvě.



Začalo čerpání části úvěru od České spořitelny, a.s. ve výši: 3.583,1 tis.Kč, dle smlouvy č.10400/14/LCD ze dne 9.6.2014 na celkovou částku: 50mil. Kč. Použití pro výstavbu kanalizací v obcích Čebín, Sentice, Šerkovice a Železné.

Došlo k příjmu 2 investičních dotací od Jihomoravského kraje ve výši 3.800,0 tis.Kč na stavbu: „*Aglomerace Tišnov, rozšíření stokové sítě - stavba Železné, II.etapa*“ a ve výši 1.923,0 tis.Kč na stavbu: „ *Aglomerace Tišnov, rozšíření stokové sítě – stavba Hračany*“.

Z operačního programu životního prostředí začal Svazek v roce 2014 čerpat dotace na 3 projekty investiční výstavby kanalizace v obcích Čebín, Sentice, Šerkovice a Železné, dle smluv č. 12132931, č. 12132011 a č. 12132221.

Pro stavby: „*Čebín-rekonstrukce kanalizace*“ a „*Obec Sentice-stoková síť*“ ve výši 3.305,2 tis.Kč, pro stavbu : „ *Obec Šerkovice–stoková síť*“ ve výši 3.801,7 tis.Kč, pro stavbu: „*Aglomerace Tišnov, rozšíření stokové sítě, stavba Železné, II. etapa*“ ve výši 4.088,1 tis.Kč.

Od členských obcí přijal Svazek v průběhu roku transfery ve výši 148,4 tis.Kč na provoz a 10.715,6 tis.Kč na investice. Svazek poskytl neinv. transfer obci Lomničky ve výši 300,0 tis.Kč na splátku úvěru při výstavbě ČOV v obci.

V průběhu roku 2014 byly provedeny **4 rozpočtové opatření**.

RO I., v období 5/2014, ve výši: 39736,0 tis.Kč, z důvodu navýšení financování o úvěr od ČS pro výstavbu kanalizace v obcích Čebín, Sentice, Šerkovice a Železné.

RO II. , v období 8/2014, ve výši: 18150,0tis.Kč, z důvodu dalšího navýšení financování o úvěr od ČS, dále navýšení příjmů o invest. transfer od obci Moravské Knínice, dále o přijatou invest. dotaci z JMK na výstavbu kanalizace v obci Šerkovice.

RO III. , v období 11/2014, ve výši: 600,0tis.Kč, z důvodu účetní evidence označování příjmů invest. dotací z operačního programu životního prostředí, dále označování přijaté neinvest. dotace z Úřadu práce České republiky, příjem invest. transferu od obce Šerkovice, příjem za prodej pozemku, dále snížení financování od část úvěru od ČS.

RO IV., v období 12/2014, z důvodu snížení financování úvěrem od ČS ve výši:

- 30mil.Kč dle skutečnosti čerpání, dále označení příslušnými znaky přijetí a čerpání dotací z OPŽP.

Rozpočet po změnách se za celý rok 2014 navýšil o 28.486,0 tis.Kč.

### Příjmy:

Příjmy rozpočtu byly schváleny ve výši 26.463,0 tis. Kč, financování –2.440,0 tis.Kč, celkem ve výši 24.023,0 tis.Kč.

Po provedených rozpočtových opatření v roce 2014 byly navýšeny o 22.506,5 tis.Kč a zvýšeno financování o 5.979,5 tis.Kč. Celkem příjmy rozpočtu po změnách činí 48.969,5 tis.Kč, financování 3.539,5 tis.Kč, celkem ve výši 52.509,0 tis.Kč.

Skutečné příjmy za rok 2014 jsou ve výši 51.589,1tis.Kč a financování ve výši: -2.624,2 tis.Kč. Výsledek skutečných příjmů za rok 2014 činí 48.964,9 tis.Kč.

Druh příjmů	Schválený rozpočet v tis. Kč	Rozpočet v tis.Kč po změnách	Výsledek v tis.Kč od počátku roku	Plnění v %
Ostatní neiv. přijaté transfery SR	0	20,0	10,0	50,00
Neinv. přijaté transfery od obcí	148,4	148,4	148,4	100,00
Převody z vl. fondů hosp. činn.	13196,6	15888,6	15810,0	99,51
Ostatní převody z vlatních fondů	0	0	4338,8	-
Inv.přijaté transfery ze stát. fondů	0	622,2	621,9	99,96
Ost. inv. přijaté transfery ze SR	0	10573,2	10573,1	100,00
Investiční přijaté transfery od obcí	7395,0	11007,9	10715,6	97,34
Investiční přijaté transfery od krajů	5723,0	7058,4	5723,0	81,08
Příjmy z prodeje pozemků	0	150,0	150,0	100,00
Příjmy z prodeje DHM	0	48,8	48,7	99,80
Příjmy z prodeje majetkových pod.	0	3447,0	3447,0	100,00
Ostatní finanční operace	0	5,0	2,6	-
<u>Rozpočtové příjmy celkem</u>	<u>26463,0</u>	<u>48969,5</u>	<u>51589,1</u>	<u>105,35</u>
FINANCOVÁNÍ:				
Změna stavu krátkod. prostředků na bankovních účtech	1500,0	1500,0	-2267,3	-
Dlouhodobé příj. půjčené prostředky	0	5979,5	3583,1	-
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-3940,0	-3940,0	-3940,0	-
<u>Financování celkem</u>	<u>-2440,0</u>	<u>3539,5</u>	<u>-2624,2</u>	<u>-</u>
<b>PŘÍJMY CELKEM:</b>	<b>24023,0</b>	<b>52509,0</b>	<b>48964,9</b>	<b>-</b>

### Výdaje:

Výdaje rozpočtu pro rok 2014 byly schváleny ve výši 24.023,0 tis.Kč.

Po provedených rozpočtových opatření byly zvýšeny na 52.509,0 tis.Kč.

Výsledek skutečných výdajů za rok 2014 je ve výši 48.964,9 tis.Kč.



Druh výdajů	Schválený rozpočet v tis. Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Výsledek od počátku roku v tis.Kč	Plnění v %
Paragraf pitná voda	1379,0	6404,0	4443,0	69,38
Paragraf odvádění a čištění odpadních vod	22644,0	46094,0	40172,2	87,15
Obecné výdaje z finančních operací	0	11,0	10,9	98,66
Ostatní převody vlastním fondům	0	0	4338,8	-
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>24023,0</b>	<b>52509,0</b>	<b>48964,9</b>	93,25

### Výsledek hospodaření – hlavní činnost:

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014

Název položky	Běžné období - částka v tis. Kč
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>2295,8</b>
Náklady z činnosti	1970,1
Finanční náklady	25,7
Náklady územních rozpočtů na transfery	300,0
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>3447,8</b>
Výnosy z činnosti	192,7
Finanční výnosy	0,1
Výnosy z transferů	3255,0
<b>Výsledek hospodaření hlavní činnosti: ZISK</b>	<b>1152,0</b>

#### 4) Hospodářská činnost Svazku:

Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko účtuje o hospodářské činnosti.

V této činnosti je jeho hlavním příjmem -výnosem- nájemné z pronajatého majetku firmě Vodárenská akciová společnost, a.s., Soběšická 156, Brno, který v roce 2014 činil 22.097,0 tis.Kč bez DPH.

Hlavními náklady hospodářské činnosti jsou odpisy dlouhodobého majetku, pojištění podnikatelských rizik, provádění odboček kanalizačních přípojek a opravy dlouhodobého majetku. V roce 2014 byly provedeny opravy vodovodního a kanalizačního řadu v Tišnově na ulici Družstevní.

## Výsledek hospodaření – hospodářská činnost:

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014

Název položky	Běžné období - částka v tis. Kč
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>14133,8</b>
Náklady z činnosti	14133,8
Finanční náklady	0
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>22203,0</b>
Výnosy z činnosti	22202,9
Finanční výnosy	0,1
<b>Výsledek hospodaření hospodářská činnost: ZISK (před zdaněním)</b>	<b>8 069,2</b>
Daň z příjmů	1987,8
Výsledek hospodaření běžného účet. období:	6081,4

## 5) Finanční situace:

k 31.12.2014

*název položky:*

*částka v Kč*

Zůstatek základních běžných účtů hlavní činnosti:	4 292 822,87
Zůstatek běžných účtů hospodářské činnosti:	559 096,45
Pokladna hlavní a hospodářské činnosti:	0

Pohledávky do lhůty spl.:	17 373 099,69 Kč	Krátkodobé závazky:	19 423 756,68 Kč
		Dlouhodobé závazky:	15 514 703,01 Kč

## 6) Závěr:

Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko v roce 2014 hospodařil dle schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách. Dále dle schváleného plánu hospodářské činnosti.

V hlavní činnosti vykazuje k 31.12.2014 zisk ve výši 1 152 047,20 Kč.

Významné krátkodobé pohledávky má Svazek z účetní evidence nevypořádané inv. dotace z operačního programu životního prostředí, ve výši: 11 195 008,50 Kč, kterou obdržel na nedokončené investice při výstavbě kanalizace v obcích Čebín, Sentice, Šerkovice a Železné. Dále z účetní evidence nevyčerpané inv. dotace z JMK ve výši 3 800 000,- Kč přijaté pro stavbu: „*Aglomerace Tišnov, rozšíření stokové sítě, stavba Železné, II. etapa.*“ Pohledávka za odběratelem-Vodárenská akciová společnost, a.s. ve výši 1 815 000,- Kč je k 31.12.2014 do lhůty splatnosti.



Stav nevypořádaných dotací souvisí se stavem krátkodobých a dlouhodobých závazků na účtě přijatých záloh na transfery. Další významné krátkodobé závazky má Svazek vůči firmě MERTASTAV s.r.o. a IMOS Brno a.s. za práce při výstavbě kanalizací, budou proplaceny v roce 2015 z dalšího čerpání dotací z operačního programu životního prostředí a přijatého úvěru od ČS.

Dlouhodobé závazky má Svazek vůči Státnímu fondu životního prostředí za nesplacenou půjčku na ČOV Tišnov, která bude celá splacena v roce 2015. Dále vůči České spořitelně, a.s. za poskytnutý úvěr v roce 2014 ve výši 3 583 063,51 Kč.

Hospodářská činnost Svazku vykazuje k 31.12.2014 zisk ve výši 8 069 150,89 Kč.

V Tišnově dne 23. března 2015

zpracovala: Lucie Stráská, účetní

razítko účetní jednotky:

**Svazek vodovodů a kanalizací**  
**Tišnovsko**  
Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov  
IČO: 49457004  
DIČ: CZ49457004

osoba odpovědná za účetnictví: Lucie Stráská, účetní

osoba odpovědná za rozpočet: Jan Motyčka, tajemník

statutární zástupce:

Bc. Martin Hrubý, předseda

SCHVÁLIL:



- Příloha:
- č.1 Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko za rok 2014
  - č.2 Vyúčtování dotačních vztahů ke státnímu fondu ŽP
  - č.3 Přehled o přijetí dotace OP ŽP za rok 2014
  - č.4 Přehled o výši čerpaného úvěru ČS za rok 2014



**Doc. Ing. Václav Kupčák, CSc., auditor**  
*Komora auditorů České republiky, č. oprávnění 1721*  
*Tř. 1. máje 1614, 753 01 Hranice*

---

7 stran + 4 přílohy

## **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.“).

### **Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko**

**za období od 1.1.2014 do 31.12.2014**



## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

### **Příjemce zprávy:**

Předsednictvo Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko, statutární orgán

### **Statutární orgán:**

Bc. Martin Hrubý, předseda Svazku

### **Identifikace účetní jednotky:**

Název účetní jednotky: Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko (dále také Svazek)

IČ: 49 45 70 04

Sídlo: Náměstí míru 111, 666 01 Tišnov

Svazek zapsán do registru sdružení:

OkÚ Brno-venkov ze dne 2.8.1993 pod čj. 1/93 /Sn.

### **Svazek zastupovali:**

Bc. Martin Hrubý, předseda Svazku

p. Jan Motyčka, tajemník Svazku

pí. Lucie Stráská, účetní

### **Auditor:**

doc. Ing. Václav Kupčák, CSc., auditor - č. oprávnění 1721

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření Svazku:

doc. Ing. Václav Kupčák, CSc.,

### **Místo přezkoumání:**

Sídlo Svazku, sídlo auditora

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

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la ve dnech od 20.4.2015 (úkon k zahájení přezkoumání) do 12.5.2015
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 15.5.2015 do 18.5. 2015 (poslední úkon přezkoumání)

## **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 Svazku,
- d) 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,
- 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 hospodář Svazek,
- c) 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,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku Svazku,
- h) účetnictví vedené Svazkem.

### **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 ODPOVĚDNOSTÍ**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl 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, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

### **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku 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. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě 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, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, 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 jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku Svazku za rok 2014 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

#### B.1 Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

*Rozpočtový výhled na roky 2014 – 2016 schválen 27.3.2013 VH*

*Rozpočtová opatření :*

*1/2014 (VH 21.5.2014)*

*2/2014 (VH 20.8.2014)*

*3/2014 (VH 26.11.2014)*

*4/2014 ( Předsednictvo 10.12.2014, VH 25.3.2015)*

*Schválený rozpočet na rok 2014 byl schválen VH 26.3.2014*

*Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce všech členských obcí svazku Tišnovsko od 10.3.2014 do 26.3.2014*

*Závěrečný účet – návrh závěrečného účtu za rok 2013 zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce všech členských obcí svazku Tišnovsko od 9.2.2014 do 25.6.2014*

*Závěrečný účet pro rok 2013 byl schválen VH 25.6.2014 bez výhrad*

*Účetní závěrka roku 2013 byla schválena VH 25.6.2014 bez výhrad*

*Veřejné zakázky v roce 2014:*

*Obec Šerkovice – stoková síť ( výstavba splaškové kanalizace)*

*Aglomerace Tišnov, dostavba stokové sítě – stavba Železná, 2. etapa ( výstavba splaškové kanalizace)*

*Čebín-rekonstrukce kanalizace, obec Sentice – stoková síť ( rekonstrukce kanalizace a ČOV, výstavba splaškové kanalizace)*

*Poskytnutí úvěru od ČS a.s. na zajištění vlastních zdrojů při investiční výstavbě ve výši 60mil. Kč*

*Smlouvy o poskytnutí úvěru s ČS a.s. předloženy*

*Bankovní výpisy hlavní a hospodářské činnosti k 31.12.2014 předloženy*

*Pokladní kniha k 31.12.2014 předložena*

*Kniha došlých faktur za rok 2014 předložena*

*Kniha odeslaných faktur za rok 2014 předložena*

*Hlavní kniha k 31.12.2014 předložena*

*Inventurní soupisy majetků a závazků sestaveny k 31.12.2014 předloženy*

*Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 20.2.2015 předložena*

*Rozvaha – bilance k 31.12.2014 předložena*

*Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014 předložena*

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2014 předložen*

*Přílohy k účetní závěrce 2014 č.1, č.2, č. 3 a č.4 předloženy*

*Přehled o peněžních tocích k 31.12.2014 předložen*

*Odpisový plán DM pro rok 2014 předložen*

*Směrnice ke schvalování účetních závěrek svazku schválena předsednictvem 4.6.2014, předložena*

*Smlouva o používání osobního automobilu pro soukromé účely zaměstnancem předložena*

*Směrnice k investicím schválena předsednictvem 10.12.2014, předložena*

*Pracovní smlouva nového zaměstnance předložena*

*Účetní a rozpočtové doklady za celý rok 2014 předloženy*

*Pokladní doklady za celý rok 2014 předloženy*

*Zápisy z jednání valných hromad v roce 2014 předloženy*

#### 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, jsem neidentifikoval významná případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření Svazku v budoucnosti.

#### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	1 822 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	53 332 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,45 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	19 440 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	53 332 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	36,45 %



Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	941 tis. Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	309 320 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,30 %

Při kontrole výpočtu podílů ukazatelů Svazkem v příloze k účetní závěrce byla konstatována shoda.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Písemné stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., nebylo auditorovi doručeno.

Vyhotoveno dne 18.5.2015

Auditor: doc. Ing. Václav Kupčák, CSc., auditor - č. oprávnění 1721



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Svazku dne 18.5.2015.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku dne ..... 2015.

**Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko**

Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov

IČO: 49457004

DIČ: CZ49457004

Bc. Martin Hrubý, předseda Svazku .....

p. Jan Motyčka, tajemník Svazku .....

Doc. Ing. Václav Kupčák, CSc., auditor .....

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- |           |   |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil  |
| Příloha B | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu |
| Příloha C | Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)                        |
| Příloha D | Závěrečný účet Svazku za rok 2014   |



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

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření 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. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), 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),
  - 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, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

## Záznam o projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Dne 18. 5. 2015 byla projednána zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření účetní jednotky - Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko, IČ: 49457004, za období roku 2014.

Projednání zprávy proběhlo za účasti Bc. Martina Hrubého, předsedy svazku. Uvedený statutární zástupce vzal na vědomí Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko za rok 2014.

Připomínky ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko za r. 2014 ze strany organizace:

*Nejsou.*

Připomínky ze strany auditora:

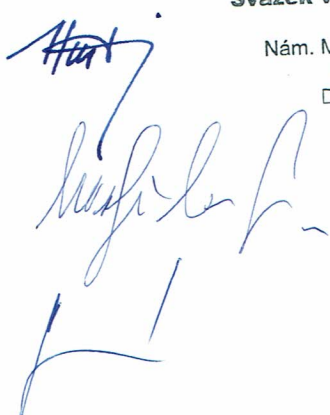
*Nejsou.*

V závěru zúčastněný statutární zástupce potvrzuje převzetí Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko za r. 2014, včetně příloh. Statutární zástupce i auditor tímto shodně konstatují, že závazky obou stran vyplývající z uzavřené smlouvy o provádění ročního přezkoumání hospodaření – byly splněny, což svými podpisy stvrzují.

V Tišnově dne 18. 5. 2015

Podpisy zástupců účetní jednotky:

Podpis auditora:

  
**Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko**  
Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov  
IČO: 49457004  
DIČ: CZ49457004







STÁTNÍ FOND  
ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ  
ČESKÉ REPUBLIKY

Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko

datum 15. 1. 2015

4 5

Svazek vod. a kanal. Tišnovsko  
Náměstí Míru 111  
666 01 Tišnov

Č.j: SFZP 004806/2015      Vyřizuje: Ing. Jeřábková      Telefon: 267 994 335      e-mail: Jana.jerabkova@sfzp.cz      V Praze dne: 15.1.2015

**Věc: odsouhlasení pohledávek ke dni 31.12.2014 - smlouva o poskytnutí podpory č. 14300311**

V souvislosti s provedením inventarizace našich pohledávek dle zákona č. 563/1991 Sb. v platném znění Vás žádáme o odsouhlasení níže uvedených závazků ke Státnímu fondu životního prostředí ČR ke dni 31.12.2014.

**Nesplacený zůstatek jistiny půjčky k 31.12.2014** **736631 Kč**

**Příslušenství pohledávek po lhůtě splatnosti celkem** **0 Kč**

Žádáme Vás o odsouhlasení a potvrzení výše uvedené pohledávky do 14 dnů od data doručení tohoto dopisu.

V případě, že neobdržíme Vaše vyjádření v termínu do 30.1.2015, považujeme naše pohledávky za odsouhlasené.

S pozdravem

**Ing. Jiřina Kropáčová v.r.**  
vedoucí odboru financování projektů  
Státního fondu životního prostředí ČR

*Nesplacený zůstatek jistiny  
půjčky ve výši 736 631,- Kč  
podle sml. z 31. 12. 2014.*

*20. 1. 2015 STŘAŽKA - účetní*

Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko

Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov

IČO: 49457004

DIČ: CZ49457004

Státní fond životního prostředí ČR, Kaplanova 1931/1, 148 00 Praha 11 – Chodov IČO: 00020729

tel.: +420 2 67 99 43 00

fax.: +420 2 72 93 65 97

## OPERAČNÍ PROGRAM ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Projekty spolufinancované z EU

K 31.12.2014

ROK 2014

číslo projektu	název investice	Orj.:	dotace FS částka Kč 15825	dotace SFŽP částka Kč 90877	celkem částka Kč
12132221	Aglomerace Tišnov, rozš.stok.sítě, Železné, II.e.2.část	42014	3 860 983,83	227 116,60	4 088 100,43
12132931	Čebín-rekonstr.kanalizace a Obec Sentice-stoková s.	12014	3 121 555,06	183 620,88	3 305 175,94
12132011	Obec Šerkovice – stoková síť	32014	3 590 524,80	211 207,33	3 801 732,13
	CELKEM částka Kč		10 573 063,69	621 944,81	11 195 008,50

V Tišnově dne: 31.12.2014

zpracovala : L.Stráská, účetní

Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko

Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov

IČO: 49457004

DIČ: CZ49457004

PRÍLOHA č. 3



Svazek vodovodů a kanalizací Tišnovsko, nám. Míru 111, 666 01 Tišnov, IČO: 49457004

## Přijatý ÚVĚR od ČS ( 50 mil.Kč)

OP ŽP

K 31.12.2014

Rok 2014

smlouva č. 10400/14/LCD ze dne 9.6.2014, č.bank.úctu: 214617479/0800

název investice	Orj.:	číslo faktury	dodavatel	příjem + čerpání úvěru Kč	způsobilé výdaje Kč 054100000	nezpůsobilé výdaje Kč	kontrolní součet Kč
Čebín-kanalizace, Sentice-stok.sít	12014	9433014001	IMOS Brno a.s.	1 260 795,74	1 260 795,74	0,00	1 260 795,74
Šerkovice – stoková síť	32014	2014000137	MERTASTAV sro	400 727,96	346 826,96	53 901,00	400 727,96
Šerkovice – stoková síť	32014	2014000149	MERTASTAV sro	837 279,72	724 658,72	112 621,00	837 279,72
Aglom.Tišnov, stok.sít, ŽELEZNÉ	42014	2014000080	MERTASTAV sro	322 701,60	136 039,60	186 662,00	322 701,60
Aglom.Tišnov, stok.sít, ŽELEZNÉ	42014	2014000127	MERTASTAV sro	761 558,49	761 558,49	0,00	761 558,49
CELKEM Kč				3 583 063,51	3 229 879,51	353 184,00	3 583 063,51

V Tišnově dne: 31.12.2014  
zpracovala : L.Stráská, účetní

Svazek vodovodů a kanalizací  
Tišnovsko  
Nám. Míru 111, 666 01 Tišnov  
IČO: 49457004  
DIČ: CZ49457004

Příloha č. 4