

P O Z V Á N K A

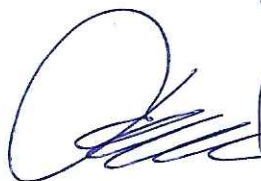
na 72. řádnou valnou hromadu dobrovolného svazku měst a obcí
„Svaz vodovodů a kanalizací JIHLAVSKO“, která se bude konat

ve čtvrtek dne 8.6.2023 ve 14:30 hodin
v zasedací místnosti VAS, a.s. divize Jihlava, Žižkova 93

Program:

1. Zahájení jednání
2. Projednání programu jednání
3. Určení zapisovatele jednání
4. Volba ověřovatelů zápisu
5. Volba skrutátorů
6. Zpráva o usnášeníschopnosti 72. valné hromady
7. Zpráva o činnosti předsednictva svazu od 71. valné hromady
8. Kontrola plnění usnesení 71. valné hromady
9. Zpráva kontrolního výboru
10. Projednání 4. rozpočtového opatření 2022
11. Projednání závěrečného účtu za rok 2022
12. Projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
13. Projednání návrhu 1. změny plánu investic na rok 2023
14. Projednání návrhu na vyřazení nepotřebného majetku
15. Vedení sporných řízení s vystoupenými obcemi Loucka a o vlastnictví ÚV Hosov
16. Projednání aktualizace a změn smlouvy o provozu a nájmu vodovodů a kanalizací uzavřené s VODÁRENSKOU AKCIOVOU SPOLEČNOSTÍ, a.s., divize Jihlava
17. Informace VAS a.s., divize Jihlava
18. Diskuse, různé
19. Závěr jednání

SVAZ VODOVODŮ A KANALIZACÍ
Jihlavsko
Žižkova 93, JIHLAVA



Mar. Roman Faběš
předseda předsednictva
SVaK Jihlavsko

Svaz vodovodů a kanalizací JIHLAVSKO



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

(v Kč)

sestavený ke dni 14.02.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo	48460915
název	Svaz vodovodů a kanalizací JIHLAVSKO
ulice, č.p.	Jihlava 1867/93
obec	Žižkova
PSČ, pošta	93

Kontaktní údaje

telefon	603959300
fax	
e-mail	svakji@ji.cz
WWW stránky	www.svakjihlavsko.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	25 000,00	1 756 456,00	1 755 929,94
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	32 080 000,00	34 680 000,00	48 223 843,55
Příjmy celkem	32 105 000,00	36 436 456,00	49 979 773,49
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		16 500,00	16 498,00
211 Příjem z vlastní činnosti		16 500,00	16 498,00
2141 Příjem z úroků	5 000,00	3 500,00	3 310,12
2142 Příjem z podílů na zisku a dividend		1 728 456,00	1 728 456,00
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	5 000,00	1 731 956,00	1 731 766,12
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	5 000,00	1 748 456,00	1 748 264,12
2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	20 000,00	3 000,00	2 836,00
221 Přijaté sankční platby	20 000,00	3 000,00	2 836,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	20 000,00	3 000,00	2 836,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady		5 000,00	4 829,82
232 Ostatní nedaňové příjmy		5 000,00	4 829,82
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy		5 000,00	4 829,82
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	25 000,00	1 756 456,00	1 755 929,94
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	25 000,00	1 756 456,00	1 755 929,94
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	130 000,00	130 000,00	130 344,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	130 000,00	130 000,00	130 344,00
4131 Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti	31 930 875,00	34 530 875,00	27 992 499,55
4134 Převody z rozpočtových účtů			20 101 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	31 930 875,00	34 530 875,00	48 093 499,55
41 Neinvestiční přijaté transfery	32 060 875,00	34 660 875,00	48 223 843,55
4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	19 125,00	19 125,00	
421 Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	19 125,00	19 125,00	
42 Investiční přijaté transfery	19 125,00	19 125,00	
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	32 080 000,00	34 680 000,00	48 223 843,55
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	32 105 000,00	36 436 456,00	49 979 773,49

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	10 945 000,00	14 731 456,00	28 309 542,06
Kapitálové výdaje	21 160 000,00	31 648 000,00	31 646 847,30
Výdaje celkem	32 105 000,00	46 379 456,00	59 956 389,36
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platby zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 620 000,00	2 120 000,00	112 175,50
501 Platby	1 620 000,00	2 120 000,00	112 175,50
5021 Ostatní osobní výdaje	188 000,00	188 000,00	9 400,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	188 000,00	188 000,00	9 400,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	448 400,00	558 400,00	20 174,15
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	162 700,00	207 700,00	10 275,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	7 500,00	8 000,00	399,80
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	618 600,00	774 100,00	30 848,95
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	2 426 600,00	3 082 100,00	152 424,45
5122 Podlimitní věcná břemena	20 000,00	74 000,00	3 708,50
5123 Podlimitní technické zhodnocení	34 700,00	42 700,00	3 837,12
512 Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem	54 700,00	116 700,00	7 545,62
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 500,00	3 900,00	523,82
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	150 000,00	186 000,00	40 677,16
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	200 000,00	345 000,00	62 061,80
513 Výdaje na nákup materiálu	354 500,00	534 900,00	103 262,78
5152 Teplo	16 000,00	16 000,00	2 422,30
5153 Plyn	1 000,00	700,00	201,97
5154 Elektrická energie	15 000,00	12 000,00	3 694,77
5156 Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	13 456,00	2 579,85
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	42 000,00	42 156,00	8 898,89
5161 Poštovní služby	1 500,00	1 800,00	91,85
5162 Služby elektronických komunikací	63 200,00	65 800,00	12 619,71
5163 Služby peněžních ústavů	306 000,00	236 000,00	53 851,10
5164 Nájemné	274 000,00	259 000,00	46 273,95
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	2 000 000,00	1 405 000,00	426 976,90
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	3 500,00	174,50
5169 Nákup ostatních služeb	2 500 000,00	1 950 000,00	433 841,95
516 Výdaje na nákup služeb	5 154 700,00	3 921 100,00	973 829,96
5171 Opravy a udržování	67 000,00	11 000,00	8 666,68
5172 Podlimitní programové vybavení	25 000,00	29 500,00	13 757,73
5173 Cestovné	1 000,00		
5175 Pohoštění	20 000,00	30 500,00	30 455,50
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	50 000,00	50 000,00	50 000,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	163 000,00	121 000,00	102 879,91
5192 Poskytnuté náhrady	200 000,00	30 000,00	31 070,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	200 000,00	30 000,00	31 070,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	5 968 900,00	4 765 856,00	1 227 487,16
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			20 000 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			101 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			20 101 000,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	1 001 500,00	6 801 500,00	6 775 478,50
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	500 000,00	1 000,00	823,00
5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům	3 000,00	4 000,00	200,00
5367 Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi	1 000 000,00		
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	2 504 500,00	6 806 500,00	6 776 501,50
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	2 504 500,00	6 806 500,00	26 877 501,50

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény		26 000,00	1 296,20
542	Náhrady placené fyzickým osobám		26 000,00	1 296,20
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	45 000,00	51 000,00	50 832,75
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	45 000,00	51 000,00	50 832,75
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	45 000,00	77 000,00	52 128,95
5	Běžné výdaje (třída 5)	10 945 000,00	14 731 456,00	28 309 542,06
6121	Stavby	14 200 000,00	18 415 000,00	18 417 641,98
6122	Stroje, přístroje a zařízení	550 000,00	6 315 000,00	6 311 355,79
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	14 750 000,00	24 730 000,00	24 728 997,77
61	Investiční nákupy a související výdaje	14 750 000,00	24 730 000,00	24 728 997,77
6341	Investiční transfery obcím	6 410 000,00	6 918 000,00	6 917 849,53
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně	6 410 000,00	6 918 000,00	6 917 849,53
63	Investiční transfery	6 410 000,00	6 918 000,00	6 917 849,53
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	21 160 000,00	31 648 000,00	31 646 847,30
Výdaje celkem (třída 5+6)		32 105 000,00	46 379 456,00	59 956 389,36
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			9 943 000,00-	9 976 615,87-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	9 943 000,00	9 732 939,87
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmu a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		243 676,00
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		9 943 000,00	9 976 615,87

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	53 955 452,32	9 741 498,87-	44 213 953,45	9 741 498,87
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	53 955 452,32	9 741 498,87-	44 213 953,45	9 741 498,87
Pokladna	5 747,00	8 559,00	14 306,00	8 559,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	66 416,00		66 416,00
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 740 966,00		3 740 966,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 530 223 556,00	68 468 337,00	1 598 691 893,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	205 312 283,00	2 032 048,00	207 344 331,00
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 098 117,70	18 271,00	7 116 388,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	59 680,00		59 680,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 282 438,00		7 282 438,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	28 597 036,29	13 855 788,38-	14 741 247,91
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	18 271 483,00		18 271 483,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru	5 535,00-	22 140,00-	27 675,00-
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	628 854,00-	125 148,00-	754 002,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	482 114 589,00-	32 288 516,00-	514 403 105,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	159 842 871,00-	6 360 750,00-	166 203 621,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	7 098 117,70-	18 271,00-	7 116 388,70-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	1 200,00-	1 200,00-	2 400,00-
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	419,00	302,00-	117,00
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	182 015,00-	943 417,07-	1 125 432,07-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	130 000,00	130 000,00	130 344,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			20 101 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			20 000 000,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	1 000 000,00		
6341	Investiční transfery obcím	6 410 000,00	6 918 000,00	6 917 849,53

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

--

Osoba odpovědná za účetnictvíPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Petra Wasserbauerová**

--

Osoba odpovědná za rozpočetPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Petra Wasserbauerová**

--

Statutární zástupcePodpisový záznam
statutárního zástupce**Mgr. Roman Fabeš**

--



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 Jihlavsko

(dále „svazek obcí“)

za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

I. Všeobecné informace

Statutární orgán svazku obcí:

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí: Mgr. Roman Fabeš – předseda předsednictva

Vrcholný orgán svazku: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní výbor

Sídlo: Žižkova 93, Jihlava

IČ: 484 60 915

Zástupci svazku obcí

- Mgr. Roman Fabeš – předseda předsednictva
- Petr Berka - tajemník svazku
- Petra Wasserbauerová – hospodářka svazku

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 KAČR č. 1131,
- Ing. Marie Marková, odborný asistent.

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí 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 svazku obcí provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 5. – 8. a 16. prosince 2022.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo ve dnech 17. – 24. dubna 2023.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorskou společností:

- Projednání požadavků auditora z hlediska podkladů požadovaných pro provedení přezkoumání hospodaření, sjednání termínů a jiné organizační věci, dne 12. 11. 2022.
- Ověření úplnosti podkladů pro vyhotovení zprávy, dne 24. dubna 2023.

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 obcí,
- 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 svazku obcí,
- 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 v prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- 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 obcí.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1. 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 obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí 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 obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko 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 obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko za rok 2022 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 svazku obcí

A	Vymezení pohledávek	10 598 411,87 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	34 759 889,35 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	30,49 %

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

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek: 0,00 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 peněžítá 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 – Pevné 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 svazku obcí

C	Vymezení závazků	10 959 008,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	34 759 889,35 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	31,53 %

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.

Celková hodnota dlouhodobých závazků: 0,00 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 peněžítá 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 – Pevné termínované operace a opce, 364 – Závazky z neukončených finančních operací, 366 – Závazky z finančního zajištění, 368 – Závazky z upsaných nesplicených 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 svazku obcí

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 857 314 843,61 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

D – zastavený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek podle inventurních soupisů a analytických účtů, popřípadě operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami v hodnotě BRUTTO (sloupec 1).

E – Část A. Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1).

Komentář k poměrovým ukazatelům

Při kontrole výpočtu poměrových ukazatelů jsme nezjistili odchylky mezi výpočtem provedeným svazkem obcí a auditorem.

VII. Další informace

Stanovisko svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko k 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 obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 24. dubna 2023

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o.

Oprávnění č. 078

Zastoupená: Ing. Zdeněk Novotný

Odpovědný auditor:

Ing. Zdeněk Novotný, oprávnění č. 1131

Podpis

Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko
dne 24. dubna 2023

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko
dne 2023

.....

Podpis statutárního orgánu

.....

Podpis auditora

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 obcí 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, přehled o změnách vlastního kapitálu.
- Příloha D Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2 – 12M).
- Příloha E Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

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

- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- 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,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů.

Stanovisko svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Zástupci svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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 obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 **nemáme** připomínky
- b) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 **máme** tyto připomínky:

Statutární orgán:

Podpis:

V Jihlavě

dne 24. dubna 2023

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Účetnictví a výkazy

- Účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu) sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2022, podepsaná statutárním orgánem účetní jednotky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- Inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- Hlavní kniha
- 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 nehmotného a hmotného majetku
- Položkový rozpis poskytnutých záloh na pořízení hmotného a nehmotného majetku
- Odpisový plán
- Interní směrnice dle ČÚS č. 710 – část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- Rozpis tvorby opravných položek – kritéria, pravidla a vlastní propočet odsouhlasený na hlavní knihu
- Výpisy z katastru nemovitostí

Finanční majetek

- Seznam bank a bankovních účtů
- Bankovní výpisy
- Pokladní doklady
- Pokladní knihy (deníky)
- Účetní doklady a související podkladová dokumentace
- Výpisy z obchodního rejstříku

Pohledávky

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura pohledávek – dle požadavků vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- Dokumentace k zajištění pohledávek proti promlčení (např. upomínky, uplatnění sankcí za prodlení s úhradami, žaloby, rozhodnutí soudů), přehled o stavu pohledávek podle splatnosti k 31. 12. přezkoumávaného období za hlavní a hospodářskou činnost
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur

Daně

- Propočet odhadované daně z příjmů za období 1 - 12/2022
- Kopie priznání k DPH za prosinec 2022

Zásoby

- Položkový rozpis zásob

Závazky

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků – závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských faktur
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

Jmění

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

Výsledek hospodaření

- Protokol o schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

Smlouvy

- Dohody o hmotné odpovědnosti
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)

Rozpočet

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Střednědobý výhled rozpočtu
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup)

Veřejné zakázky

- Přehled realizovaných veřejných zakázek v přezkoumávaném období, tj. výběrová řízení ukončená v průběhu přezkoumávaného období
- Dokumentace k vybraným veřejným zakázkám

Ostatní

- Zápisy z jednání valné hromady a předsednictva svazku
- Zápisy z jednání kontrolního výboru
- Zprávy (protokoly) z kontrol uskutečněných interními a externími orgány v přezkoumávaném období
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

Poměrové ukazatele

- Výpočet poměrových ukazatelů