

Závěrečný účet DSO Čistší střední Podyjí za rok 2015

dle § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů

1) úvod	2
2) plnění rozpočtu příjmů	3
3) plnění rozpočtu výdajů	3
4) plnění rozpočtu financování	3
5) rozpočtové opatření	3
6) Tvorba a použití peněžních fondů	3
7) Bankovní účty, ostatní finanční operace	4
8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně	4
8.1. přehled čerpaných dotací	
9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření	4
10) Přehled stavu majetku, pohledávek a závazku k 31.12.2015	5
10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2015	
10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2015	
10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2015	
11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	6

Přílohy:

- 1) rozvaha
- 2) příloha DSO
- 3) FIN 2-12M
- 4) výkaz zisku a ztráty
- 5) závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

1) Ú v o d

Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí hospodaří s majetkem pěti sběrných dvorů, a to v obci Pasohlávky, Perná, Ivaň, Drnholec a Klentnice. Výstavba 4SD (Pasohlávky, Perná, Ivaň a Drnholec) byla dokončena v roce 2013. Jejich provoz zajišťuje firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy. Tato společnost zaplatila nájem na 10 let dopředu ve výši 2 420 000 Kč vč. DPH a ročně je proúčtovávána odpovídající část do výnosů. Letos byla zkolaudována stavba SD v Klentnici, na tuto akci byla také přijata dotace ze SFŽP ve výši 249 670,8 Kč a z FS (EU) ve výši 4 244 393,18 Kč

V roce 2015 byl čerpán úvěr od firmy STKO, spol. s r.o. Mikulov ve výši 578 tis. Kč. DSO ČSP vyčerpal cekem 4 250 tis. Kč. V roce 2013 splatil celkem 2 402 tis. Kč. Zůstává splatit 1 848 tis. Kč. Dle uzavřeného dodatku má být splaceno nejpoz. do 31.12.2018. V roce 2015 přijal nový úvěr od stejné společnosti ve výši 200 tis. Kč

K 31.12.2015 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 154 422,16 Kč.

Přehled uzavřených smluv:

Dne 6.1.2015 byla uzavřena smlouva o dílo „Sběrný dvůr Klentnice“ s Vojtěchem Vymyslickým, Mikulov za dohodnutou cenou 3 992 080,85 Kč bez DPH. Termín ukončení a předání byl smlouvou stanoven na 31.08.2015.

Smlouva o dílo se zhotovitelem TPstav Brno, s.r.o. na vykonání odborného technického (stavebního) dozoru a autorského dozoru na stavbě Sběrný dvůr Klentnice za dohodnutou cenu 102 600 Kč bez DPH.

Příkazem k administraci KB,a.s. bylo dne 18.8.2015 zrušeno zmocnění pro služby přímého bankovníctví ing. Tomáši Hlavenkovi.

Dne 10.6.2015 byla uzavřena smlouva o převodu práv a povinností z územního rozhodnutí o umístění stavby s E.ON Distribuce, a.s., České Budějovice.

Smlouva č.17522/00001 o dodávce vody pro SD Klentnice OM2007881 byla uzavřena se společností Vodovody a kanalizace Břeclav, a.s. dne 4.8.2015.

Dne 7.9.2015 byla uzavřena smlouva o úvěru č.1/2015 s STKO, spol. s r.o. Mikulov na částku 200 000 Kč se splatností do 31.12.2018 a ročním úrokem 3,17%

Dodatkem č. 3/205 ke smlouvě o úvěru č. 1/2010 byl dne 17.9.2015 posunut termín splacení nejpozději do 31.12.2018.

Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí č. 12127284 uzavřená s Provozovatelem E.ON Distribuce, a.s. na pozemku parc.č. 599/8, k.ú. Klentnice (SD Klentnice) byla uzavřena dne 13.10.2015.

Dne 30.11.2015 byla uzavřena pojistná smlouva č.8603234954 s Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group na pojištění majetku sběrných dvorů. Roční pojistné činí 10 239 Kč.

Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítě nízkého napětí pro SD Klentnice byla uzavřena dne 8.12.2015 s E.ON Energie, a.s.

Dne 30.12.2015 byla uzavřena smlouva č. 1/2016 na pronájem a provoz sběrného dvora v obci Klentnice s provozovatelem STKO, spol. s r.o. Mikulov na 5 let dopředu.

2) Příjmy

Příjmy DSO Čistší střední Podyjí v roce 2015 dosáhly výše 4 904 063,36 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 83,93%

Přehled plnění rozpočtu příjmů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2015

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nedaňové příjmy	30 200,00 Kč	30 200,00 Kč	0,0 Kč	0,00%
Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Přijaté transfery	5 813 100,00 Kč	5 813 100,00 Kč	4 904 063,36 Kč	83,93%
Příjmy celkem	5 843 300,00 Kč	5 843 300,00 Kč	4 904 063,36 Kč	83,93%

3) Výdaje

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2015 dosáhly výše 5 581 564,30 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 82,96%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2015

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	89 000,00 Kč	152 700,00 Kč	562 420,60 Kč	368,32% *
Kapitálové výdaje	6 639 100,00 Kč	6 575 400,00 Kč	5 019 143,70 Kč	76,33%
Výdaje celkem	6 728 100,00 Kč	6 728 100,00 Kč	5 581 564,30 Kč	82,96%

**ve skutečnosti je zapojeno i 410 000 Kč (5345-převody vlastním rozpočtovým účtům), která se nerozpočtuje*

4) Financování

Schválený rozpočet financování představoval 884 800 Kč. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný a tato částka představovala přijetí dlouhodobé půjčky ve výši 778 000 Kč.

Přehled plnění rozpočtu financování DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2015

Financování	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Krátkodobé fin. z tuzemska (zůstatek bý)	0,00 Kč	0,00 Kč	-100 499,06 Kč	-
Dlouhodobé fin. z tuzemska	884 800,00 Kč	884 800,00 Kč	778 000,00 Kč	87,93%
Krátkodobé fin. ze zahraničí	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Dlouhodobé fin. ze zahraničí	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Financování celkem	884 800,00 Kč	884 800,00 Kč	677 500,94 Kč	76,57%

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2015 neschválilo žádné rozpočtové opatření. Předseda DSO Čistší střední Podyjí provedl v rámci pověření ze dne 24.6.2011 (usnesení č.4) tři rozpočtová opatření. V roce 2015 nedošlo k celkové úpravě rozpočtu.

6) Tvorba a použití peněžních fondů

DSO Čistší střední Podyjí nemá žádný peněžní fond

7) Bankovní účty, ostatní finanční operace

Rozpočtové hospodaření DSO Čistší střední Podyjí bylo v roce 2015 vedeno v účetnictví na principu dvou bankovních účtů. Bankovní účty jsou vedeny u peněžního ústavu Komerční banka, a.s. a u České národní banky.

DSO Čistší střední Podyjí tedy disponoval k 31.12.2015 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2015	57 069,77 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2015	97 352,39 Kč

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Ze Státního fondu životního prostředí ČR DSO Čistší střední Podyjí přijal celkem do konce roku 2015 dotaci ve výši 4 244 293,18 Kč (4 244 393,18 Kč z EU a 249 670,18 ze SFŽP). Dotace byla vyčerpána v plné výši. V roce 2015 bylo předloženo závěrečné vyhodnocení akce na SFŽP ČR. Do konce roku 2015 jsme neobdrželi konečné vyúčtování čerpaných prostředků provedené SFŽP ČR a proto účetní jednotka podporu vede stále na dohadných účtech aktivních.

8.1. Přehled čerpaných dotací v Kč:

4 sběrné dvory (Pasohlávky, Ivaň, Drnholec, Perná)

Poskytovatel	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Další roky		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU	-	-	4 435 795,17	4 450 245,18	10 621 990,51	10 607 540,50	0,00	0,00	15 057 785,68	15 057 785,68
SFŽP	-	-	260 929,12	261 779,13	624 822,97	623 972,96	0,00	0,00	885 752,09	885 752,09
JMK Brno	880 000	-	-	669 308,25	-	210 691,75	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00
Celkem	880 000	0,00	4 696 724,29	5 381 332,56	11 246 813,48	11 442 205,21	0,00	0,00	16 823 537,77	16 823 537,77

1 sběrný dvůr (Klentnice)

Poskytovatel	rok 2013		rok 2014		rok 2015		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU		41 140,00		116 014,78	4 244 393,18	4 087 238,39	4 244 393,18	4 244 393,17
SFŽP		2 420,00		6 824,40	249 670,18	240 425,79	249 670,18	249 670,19
Celkem		43 560,00		122 839,18	4 494 063,36	4 327 664,18	4 494 063,36	4 494 063,36

9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2015. V termínech stanovených vyhláškou byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

DSO Čistší střední Podyjí je povinen se řídit vyhláškou č. 410/2009 Sb., která nabyla účinnosti dne 1.1.2010. Tato vyhláška upravuje nové metody a postupy účtování. Dle této vyhlášky DSO Čistší střední Podyjí také sleduje náklady a výnosy ze své hlavní činnosti. Náklady celkem 918 862,87 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhodobého majetku 814 513 Kč) a výnosy celkem 925 730,80 Kč (tvoří převážně postupně rozpouštěný nájem SD od STKO, spol. s r.o. Mikulov v roční výši 200 000 Kč a rozpouštění transferů v rámci ročního odpisu 723 588,53 Kč). DSO Čistší střední Podyjí mělo k 31.12.2015 výsledek hospodaření před zdaněním: **zisk ve výši 6 867,93 Kč.**

10) Přehled majetku, pohledávek a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků DSO Čistší střední Podují byla provedena na základě pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2015. V roce 2015 nebyly žádné úbytky majetku. Přírůstek představovalo vybudování SD v Klentnici ve výši 4 582 722,38 Kč a pořízení samostatných hmotných movitých věcí a souboru movitých věcí k vybavení SD v Klentnici ve výši 737 934,32 Kč.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DNM	9 319,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	9 319,20 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	18 885 822,35 Kč	5 320 656,70 Kč	0,00 Kč	24 206 479,05 Kč
Nedokončený DHM	256 300,00 Kč	5 064 356,70 Kč	5 320 656,70 Kč	0,00 Kč
Drobný DHM	501 674,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	501 674,00 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Majetek celkem	19 653 115,55 Kč	10 385 013,40 Kč	5 320 656,70 Kč	24 717 472,25 Kč

Přehled přírůstků drobného dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2015 nebyl žádný pořízení

10.2 Přehled stavu pohledávek

Druh pohledávky	Stav k 31.12.2015 v Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	20 437 601,13 Kč
• Daň z přidané hodnoty	0,00 Kč
• Dohadné účty aktivní (dotace)	20 437 601,13 Kč
Pohledávky celkem	20 437 601,13 Kč

Dotace přijaté, ale čeká se na konečné vyhodnocení SFŽP ČR.

10.3 Přehled stavu závazků

Druh závazku	Stav k 31.12.2014 v Kč
Dlouhodobé závazky	22 485 601,13 Kč
• Dlouhodobé úvěry	2 048 000,00 Kč
• Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	20 437 601,13 Kč
Krátkodobé závazky	4 430,00 Kč
• Přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč
• Výdaje příštích období	4 430,00 Kč
Závazky celkem	22 490 031,13 Kč

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

V souladu s ustanovením zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření), bylo pracovníky Jihomoravského kraje provedeno přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2015. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 27.8.2015 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 23.2.2016 proběhlo konečné přezkoumání hospodaření. O výsledku byla sepsána závěrečná zpráva, která je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Závěr zprávy: nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 27. května 2016



Jan IVIČIČ
předseda DSO
Čistší střední Podyjí
**Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí**
Brněnská 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455

Občané členských obcí mohou své připomínky uplatnit písemně do 15. června 2016 nebo ústně na shromáždění starostů dne 16. června 2016

Uvedené přílohy lze prohlédnout u předsedy DSO Čistší střední Podyjí.

Vyvěšeno na úřední desce dne: _____

Razítko a podpis: _____

Sňato z úřední desky dne: _____

Razítko a podpis: _____

Na elektronické úřední desce vyvěšeno dne: _____

Z elektronické úřední desky sňato dne: _____