

Závěrečný účet DSO Čistší střední Podyjí za rok 2016

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	2
3) plnění rozpočtu výdajů	2
4) plnění rozpočtu financování	2
5) rozpočtové opatření	3
6) Tvorba a použití peněžních fondů	3
7) Bankovní účty, ostatní finanční operace	3
8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně	3
8.1. přehled čerpaných dotací	
9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření	3
10) Přehled stavu majetku, pohledávek a závazku k 31.12.2016	4
10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2016	
10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2016	
10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2016	
11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	5

Přílohy:

- 1) rozvaha
- 2) příloha DSO
- 3) FIN 2-12M
- 4) výkaz zisku a ztráty
- 5) závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

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. V roce 2015 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

DSO ČSP vyčerpal celkem 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 nejpozději do 31.12.2018. V roce 2015 přijal nový úvěr od stejné společnosti ve výši 200 tis. Kč.

K 31.12.2016 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 9 105,21 Kč.

Přehled uzavřených smluv:

Dne 6.4.2016 byla uzavřena smlouva o dílo 02/16/MIKU s Ing. Martinem Hellerem, Liberec za na zajištění Závěrečného vyhodnocení akce podle podmínek Operačního programu ŽP ČR (2007-2013, PO 4. Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží k projektu Zkvalitnění nakládání s odpadem ve středním Podyjí, 2.Sběrné dvory ve výši 28 000 Kč.

2) P ř í j m y

V roce 2016 neměl DSO Čistší střední Podyjí žádné příjmy, vzhledem k upravenému rozpočtu nebyly naplněny.

Přehled plnění rozpočtu příjmů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2016

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nedaňové příjmy	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Přijaté transfery	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Příjmy celkem	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%

není zapojena položka 4134-převody z rozpočtových účtů, která se nerozpočtuje

3) V ý d a j e

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2016 dosáhly výše 145 316,95 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 95,67%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2016

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	101 300,00 Kč	151 900,00 Kč	145 316,95 Kč	95,67%
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje celkem	101 300,00 Kč	151 900,00 Kč	145 316,95 Kč	95,67%

**není zapojena položka 5345-převody vlastním rozpočtovým účtům, která se nerozpočtuje*

4) F i n a n c o v á n í

Schválený rozpočet financování představoval 76 300 Kč. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný a tato částka představovala zapojení zůstatku bankovního účtu (K 1.1.2016 byl zůstatek 154 422,16 Kč)

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2016 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 2016 se navýšily výdaje celkem o 50,6 tis. Kč a byly kryty zapojením zůstatku na bankovním účtu. Financování se tedy navýšilo také o 50,6 tis. Kč.

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 2016 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 31.12.2016 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2016	6 147,82 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2016	2 957,39 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 2016 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 31.12.2016. 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 1 247 388,78 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhodobého majetku 1 079 005 Kč) a výnosy celkem 1 147 860,82 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 947 860,60 Kč). DSO Čistší střední Podyjí mělo k 31.12.2016 výsledek hospodaření před zdaněním: **ztrátu ve výši 99 527,96 Kč**.

10) Přehled majetku, pohledávek a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků DSO Čistší střední Podyjí byla provedena na základě pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2016. V roce 2016 nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
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	24 206 479,05 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	24 206 479,05 Kč
Nedokončený DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 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	24 717 472,25 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	24 717 472,25 Kč

Přehled přírůstků drobného dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2016 nebyl žádný pořízení

10.2 Přehled stavu pohledávek

Druh pohledávky	Stav k 31.12.2016 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 31.12.2016 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 2016. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 8.9.2016 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 14.3.2017 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 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 27. prosince 2017



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 14. prosince 2017 nebo ústně na shromáždění starostů dne 15. prosince 2017

Uvedené přílohy lze prohlédnout u předsedy DSO Čistší střední Podyjí a v elektronické podobě na internetových stránkách www.drnholec.eu (úřad/úřední deska/zveřejněné dokumenty).

Vyvěšeno na úřední desce/elektronické úřední desce dne: _____.

Sňato z úřední desky/elektronické úřední desky dne: _____.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 27. července 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédnou k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Drnholec, dne 14. března 2017.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. března 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Ivičič

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Marie Ligasová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí
Brněnská 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455