

Návrh Závěrečného účtu DSO Čistší střední Podyjí za rok 2017
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 31.12.2017	4
10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2017	
10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2017	
10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2017	
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 2017

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 a provoz zajišťuje také firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy.

Na vybudování sběrných dvorů získal DSO ČSP Mikulov dotace v celkové výši 21 317 601,13 Kč

DSO ČSP vyčerpal celkem 4 520 tis. Kč. V roce 2013 splatil celkem 2 402 tis. Kč. Zůstává splatit 2 118 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 31.12.2017 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 146 382,26 Kč.

2) P ř í j m y

V roce 2017 neměl DSO Čistší střední Podyjí žádné příjmy.

Přehled plnění rozpočtu příjmů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2017

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nedaňové příjmy	0,00 Kč	0,00 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	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%

3) V ý d a j e

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2017 dosáhly výše 132 722,95 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 98,83%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2017

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	114 300,00 Kč	134 300,00 Kč	132 722,95 Kč	98,83%
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje celkem	114 300,00 Kč	134 300,00 Kč	132 722,95 Kč	98,83%

4) F i n a n c o v á n í

Schválený rozpočet financování představoval 114 300 Kč. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný a tato částka představovala zapojení zůstatku bank. účtu (K 1.1.2017 byl zůstatek 9 105,21 Kč) a přijetí úvěru.

Financování	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	120 000,00 Kč	140 000,00 Kč	270 000,00 Kč
Změna stavu krátk.prostř.na bank.účtech	- 5 700,00 Kč	- 5 700,00 Kč	-137 277,05 Kč
Financování celkem	114 300,00 Kč	134 300,00 Kč	132 722,95 Kč

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2017 neschválilo žádné rozpočtové opatření. Předseda DSO Čistší střední Podyjí provedl v rámci pověření ze dne 24.6.2011 (usnesení č.4) čtyři rozpočtová opatření. V roce 2017 se navýšily výdaje celkem o 20,0 tis. Kč a byly kryty financováním. Financování se tedy navýšilo také o 20,0 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 2017 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 31.12.2017 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2017	143 544,87 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2017	2 837,39 Kč

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

V roce 2017 Dobrovolný svazek obcí neobdržel žádnou dotaci. Dotace přijaté v předešlých letech na vybudování sběrných dvorů byly řádně vyúčtovány a Státní fond životního prostředí ČR schválil jejich závěrečné vyhodnocení.

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 31.12.2017. V termínu 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 1 193 661,34 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhodobého majetku 1 079 005 Kč) a výnosy celkem 1 147 860,61 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 947 860,61 Kč). DSO Čistší střední Podyjí mělo k 31.12.2017 výsledek hospodaření před zdaněním: **ztrátu ve výši 45 800,73 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 31.12.2017. V roce 2017 nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
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 2017 nebyl žádný pořízení

10.2 Přehled stavu pohledávek

Druh pohledávky	Stav k 31.12.2016 v Kč	Stav k 31.12.2017 v Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	20 437 601,13 Kč	0,00 Kč
• Daň z přidané hodnoty	0,00 Kč	0,00 Kč
• Dohadné účty aktivní (dotace)	20 437 601,13 Kč	0,00 Kč
Pohledávky celkem	20 437 601,13 Kč	0,00 Kč

Dotace přijaté, čekalo se na konečné vyhodnocení SFŽP ČR.

10.3 Přehled stavu závazků

Druh závazku	Stav k 31.12.2016 v Kč	Stav k 31.12.2017 v Kč
Dlouhodobé závazky	22 485 601,13 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé úvěry	2 048 000,00 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	20 437 601,13 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
• Přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
• Výdaje příštích období	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
Závazky celkem	22 490 031,13 Kč	2 322 430,00 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 2017. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 5.9.2017 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 5.4.2018 proběhlo konečné přezkoumání hospodaření. O výsledku byla sepsána závěrečná zpráva, která je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

**Závěr zprávy: byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to**

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku
stanovených zvláštními právními předpisy**

- Shromáždění starostů se v roce 2017 nekonalo v souladu se stanovami DSO
- Neschválení účetní závěrky v souladu s vyhláškou
- Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30 června následujícího roku

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 18. května 2018



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 6. června 2018 nebo ústně na shromáždění starostů dne 7. června 2018

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: _____.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Shromáždění starostů se v roce 2017 nekonalo v souladu se stanovami DSO*
- *Neschválení účetní závěrky v souladu s vyhláškou*
- *Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30. června následujícího roku.*

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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 2017 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. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Drnholec, dne 5. dubna 2018

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

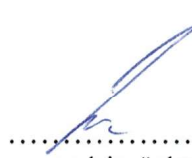
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2018. 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

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



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Marie Ligasová

.....
účetní



.....
podpis účetní