



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ HOLICKA

Holubova 1, 534 14 Holice IČO: 709 63 355

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA

ZA ROK 2015

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 24. února 2016

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2015

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2015 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období. Je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2, písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok včetně komentáře k jednotlivým projektům.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2015.
10. Doplnující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Svazek se při provádění účetních a rozpočtovaných operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činností.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u KB a.s., pobočka Holice, číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2014 – 2018 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Do „volební“ valné hromady, tj. do 17.12.2014, vykonával funkci předsedy Mgr. Ladislav Effenberk (starosta města Holice). Valná hromada zvolila na volební období 2014 – 2018 předsedu Miloše Vlasáka

Místopředsedy svazku na volební období 2014 – 2018 jsou Petr Krejcar (starosta obce Veliny) a Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice).

Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2015 schválila valná hromada dne 17.12.2014, usnesení č. 14) c. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů i výdajů 1 004 520,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu.

V průběhu roku 2015 byl rozpočet upraven třemi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 4 806 270,80 Kč a ve výdajích o 6 529 675,80 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2014). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě rozpočtového opatření Pardubického kraje a na základě vlastních rozpočtových změn a byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2015 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2015	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2015
PŘÍJMY CELKEM	1 004 520,00	4 806 270,80	5 810 790,80	5 840 381,10
2139 pronájmy – sběrné dvory				8 000,00
2324 platy SMO ČR	640 000,00	299 367,00	939 367,00	939 366,80
2329 příspěvky na výjezdni seminář		32 751,00	32 751,00	32 751,00
4121 členský příspěvek (obce)	364 520,00		364 520,00	364 520,00
4121 POV – veřejná prostr. (obce)		414 501,00	414 501,00	414 501,30
4122 PK – dotace na veřej. prostr.		300 000,00	300 000,00	300 000,00
4121 příspěvek na provoz SD-obce		36 304,00	36 304,00	36 304,00
4121 příspěvek na provoz var. syst.		85 057,00	85 057,00	85 057,00
4221 dofinanc.var. systému (obce)				30 672,00
4121 příspěvek obcí na kompostéry		3 509 230,80	3 509 230,80	3 492 181,00
2329 přefakturace pojištění od MAS				7 968,00
2329 přefakturace - Mevatec		129 060,00	129 060,00	129 060,00
VÝDAJE CELKEM	1 004 520,00	6 529 675,80	7 533 195,80	5 956 109,82
5011 platy ze SMO ČR	422 400,00	424 887,00	847 287,00	851 200,00
5031 sociální pojištění - SMO ČR	160 000,00	52 800,00	212 800,00	212 800,00
5032 zdravotní pojištění - SMO ČR	57 600,00	19 014,00	76 614,00	76 614,00
5038 pojistné na úraz. poj. - SMO				4 075,00
5021 dohoda o prov. práce - účetní	60 000,00		60 000,00	60 000,00
5139 materiál		1 000,00	1 000,00	1 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 919,60
5169 služby - přezkum hospodaření	10 000,00		10 000,00	10 000,00
5169 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	9 849,40
5139 + 5169 pracovní seminář		48 252,00	48 252,00	48 252,00
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	30 000,00
5192 kalendáře	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 florbalový turnaj	3 000,00	1 000,00	4 000,00	4 000,00
5192 na kole dětem		5 000,00	5 000,00	5 000,00
5169 poradenské služby	150 000,00		150 000,00	145 200,00
5909 provozní rezerva, VH	65 320,00	669 262,00	734 582,00	
5169 provoz sběrných dvorů (Piša)		36 304,00	36 304,00	27 225,00
5169 varovný systém (Kocman)		85 057,00	85 057,00	79 222,94
5169 webové stránky - roční popl.	7 200,00		7 200,00	
5171 veřejná prostranství - POV		714 501,00	714 501,00	714 500,78
5175 pohoštění (setkání starostů)	5 000,00		5 000,00	5 000,00
5365 platby daní a poplatků				100,00
5169 kompostéry (příprava, výběr)		170 109,80	170 109,80	155 970,10
5137 kompostéry pro obce		3 492 181,00	3 492 181,00	3 492 181,00
6121 cyklostezka		809 308,00	809 308,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	0	-1 722 405,00	-1 722 405,00	- 115 728,72
FINANCOVÁNÍ		1 722 405,00	1 722 405,00	115 728,72

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1. 1. 2015 činil 1 722 310,72 Kč, konečný stav k 31. 12. 2015 činí 1 606 503,60 Kč (zaúčtováno 96 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1. 1. 2015 činil 94,92 Kč, konečný stav k 31. 12. 2015 činí 173,32 Kč (zaúčtováno 13 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015 v Kč:

Náklady	8 206 343,92
Výnosy	6 955 988,13
<u>Výsledek hospodaření</u>	<u>- 1 250 355,79</u>

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Svazek v roce 2015 získal neinvestiční dotaci z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství 300 000,00 Kč.

Dotace byla vyčerpána ve výši 100 % - viz tabulka.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	Úpravy veřej. prostranství	4122	300 000,00	300 000,00	100
	CELKEM		300 000,00	300 000 00	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2016 činí **782 455,92 Kč**.

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2015	1 606 676,92
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 809 308,00
nedočerpané prostředky z roku 2015 – provozní náklady sběrných dvorů	- 9 079,00
nedočerpané prostředky z roku 2015 – provozní náklady protipovod. opatření	- 5 834,00
volné prostředky DSOH pro rok 2015 včetně finančního vypořádání s obcemi	+ 782 455 92

Komentář k jednotlivým projektům

Cyklostezka

Cyklostezka Holice – Ostřetín byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Poslední žádost o odklad jeho předložení Státní fond dopravní infrastruktury stanovil do 30. června 2016.

Zůstatek volných prostředků k 31.12.2015 činí 809 307,80 Kč. Zůstatek zdrojů tvoří příspěvky obcí z roků 2007 – 2010. Od tohoto roku se již příspěvky nevybíraly. Se zdroji je počítáno na další etapu Holice – Chvojenec – Býšť.

Sběrné dvory Holicka

Projekt, kterého se účastnilo osm obcí, byl stavebně a finančně dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě Ing. Píša, s.r.o., provozní náklady – poradenská činnost.

Realizace protipovodňových opatření pro DSOH

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí včetně města Holice, byl dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě KOCMAN envimonitoring s.r.o., provozní náklady za služby serveru – sledování a varování před nebezpečím.

Svaz měst a obcí ČR – Meziobecní spolupráce

Projekt „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností“ byl v říjnu 2015 ukončen a vyúčtován. Svazkem za období roků 2013 a 2015 „proteklo“ na platy realizačního týmu 2 514 414,00 Kč.

Kompostéry

V závěru roku 2015 bylo zakoupeno pro šest obcí (Veliny, Chvojenec, Horní Ředice, Dolní Ředice, Vysoké Chvojno, Trusnov) celkem 1330 kompostérů, které obce zapůjčí svým občanům. Obcím byly vyfakturovány příspěvky, které poukázaly svazku a po získání dotace v roce 2016 bude provedeno vyúčtování. Obcím budou následně vráceny jejich podíly na předfinancování akce.

Program obnovy venkova (POV) 2015

Do projektu **Veřejná prostranství v obcích DSOH** byly zapojeny čtyři obce (Trusnov, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno). Cílem projektu je zlepšit životní prostředí v obcích, dále úpravy veřejných prostranství, výsadba zeleně, opravy chodníků. Celkové náklady činily 714 500,78 Kč, z toho obce spolufinancovaly 414 501,30 Kč a dotace Pardubického kraje ve výši 300 000,00 Kč byla vyčerpána.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s.r.o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 2. 3. 2016.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2015 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2015 je uložena u předsedy a účetní svazku.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2015

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31.12.2015, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha, schválí valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31. 12. 2015 provedena inventarizace majetku.

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 51 001 566,12 Kč.

Pohledávky v celkové výši 3 164 742,90 Kč. Závazky v celkové výši 3 492 435,10 Kč.

Inventarizaci majetku DSOH schválila valná hromada dne 9. února 2016.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2015

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2015	Zjištěný stav k 31.12. 2015
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)		2 163 583,80	2 163 583,80
018	drobný DNM	29 085,80	29 085,80
019	ostatní DNM	2 134 498,00	2 134 498,00
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)		47 231 305,40	47 231 305,40
021	stavby	31 079 650,80	31 079 650,80
022	samostatné movité věci	11 419 750,70	11 419 750,70
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 209 591,10	4 209 591,10
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený DHM	411 689,00	411 689,00
Bankovní účty		1 606 676,92	1 606 676,92
231	běžný účet – Komerční banka	1 606 503,60	1 606 503,60
231	běžný účet - ČNB	173,32	173,32
MAJETEK CELKEM		51 001 566,12	51 001 566,12
Pohledávky		3 164 742,90	3 164 742,90
388	dohadné účty aktivní	3 164 742,90	3 164 742,90
POHLEDÁVKY CELKEM		3 164 742,90	3 164 742,90
Závazky			
321	dodavatelé	254,10	254,10
374	přijaté zálohy na transfery	3 492 181,00	3 492 181,00
ZÁVAZKY CELKEM		3 492 435,10	3 492 435,10
Zjištěný inventurní rozdíl		0,00	0,00

Miloš Vlasák, předseda DSOH