

DSO Církvice a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městysu Nové Dvory a Obce Církvice

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2017

Návrh závěrečného účtu svazku:

Je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce obce Církvice a městysu Nové Dvory.

Možno nahlédnout do jeho listinné podoby na obecním úřadu Církvice a městysu Nové Dvory.

Poučení občanům:

Připomínky mohou občané uplatnit písemně nebo ústně na zasedání valné hromady DSO Klejnarka, které proběhne dne 14.6.2018 od 18:00 hodin v zasedací místnosti úřadu městysu v Nových Dvorech.

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne: 30.5.2018

Sňato dne: 14.6.2018

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2017

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupit. obcí dne 23.6.1999 za účelem ochrany zájmů obcí Nové Dvory a Církvice.

Svazek obcí, jehož sídlem je Církvice 6 je tvořen obcemi:

Obec Církvice, Městys Nové Dvory

Statutárním orgánem svazku je výbor svazku, který tvoří starostové obcí a další zástupci, které jmenují členské obce. Od 3.4.2013 je předsedou DSO „Klejnarka“ pan Jiří Volenec.

Investiční záměr – vybudovat společně ČOV a kanalizaci Církvice – Nové Dvory.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Příjmy v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Neinv. dotace od obcí	4121	760 000	2 010 000,00	2 010 000,00
Inv. dotace od obcí	4221	1 150 000	0,00	0,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2132	50 000	0,00	0,00
Příjmy z úroků	6310 2141	1 000	1 000,00	150,99
Inv. přijaté transfery od krajů	4222	4 500 000	10 500 000,00	10 500 000,00
Příjmy celkem		6 461 000	12 511 000,00	12 510 150,99
Změna stavu na účtech	8115	-90 000	-5 827 007,72	-5 847 412,43
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	450 000	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-5 922 400	-5 342 400,00	-5 337 030,00
Financování		-5 562 400	-11 169 407,72	-11 184 442,43

Výdaje v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000	48 000,00	48 000,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění	2321 5038	400	400,00	400,00
Podlimitní věcná břemena	2321 5122	0	2 620,00	2 620,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600	0,00	0,00
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	800	800,00	800,00
Úroky vlastní	2321 5141	190 000	190 000,00	176 693,68
Studená voda	2321 5151	40 000	43 749,00	43 749,00
Poštovní služby	2321 5161	500	0,00	0,00
Služby telekomun. a radiokomunikací	2321 5162	5 000	3 619,18	3 619,18
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	20 000	30 000,00	27 422,60
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	26 800	23 874,00	23 874,00
Konzultační, poradenské a právní služby	2321 5166	1 000	0,00	0,00
Zprac.dat a inform.služby	2321 5168	15 000	8 313,00	8 313,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	500	32 670,00	32 670,00
Opravy a udržování	2321 5171	50 000	525 278,60	525 278,60
Programové vybavení	2321 5172	0	8 054,00	8 054,00
Platby daní a poplatků stát.rozpočtu	2321 5362	0	2 000,00	2 000,00
Budovy, haly a stavby	2321 6121	500 000	422 214,50	422 214,50
výdaje celkem		898 600	1 341 592,28	1 325 708,56

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2017

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2017 schválila valná hromada na svém jednání dne 14.12.2016. Celkové příjmy na rok 2017 byly schváleny ve výši 6 461 000,- Kč, celk. výdaje ve výši 898 600,- Kč. Přebytek příjmů nad výdaji byl využit na splacení části půjčených prostředků.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2017 bylo na jednáních výboru DSO dne 21.6.2017, 4.10.2017, 25.10.2017, 20.11.2017 a 27.12.2017 schváleno 5 změn rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně příjmů došlo především k navýšení příspěvků na provoz a splacení úvěrů o 100 000 Kč, každá obec přispěla 50 000 Kč. Do konce roku 2017 dorazila (nad očekávání) ještě celá dotace na III. etapu ve výši 6 mil. Kč. Došlo také k úpravě investičních příspěvků obcí na neinvestiční dle závěru dílčího auditu. Do konce roku naopak nedorazil příspěvek do fondu obnovy od Stavokompletu s.r.o. (přišlo až v lednu 2018).

Na straně výdajů bylo rozhodnuto o menších splátkách úvěrů, než bylo původně plánováno. Splacení jednoho úvěru (5 041 439 Kč) bylo odloženo na rok 2018. Byl navýšen fond obnovy o dalších 600 000 Kč z přijaté dotace od kraje. Dále byla nakoupena nová čerpadla pro přečerpávací stanici v Jakubě (265 474 Kč), vyčištěna část kanalizace v Nových Dvorech (259 804,60 Kč), koupena licence na kancelářský program Office 2016 (5 999 Kč) a antivir (2 055 Kč), navýšeny výdaje na správu úvěrů a vodné, vyčleněny prostředky na tvorbu plánu obnovy a kanalizačního řádu (32 670 Kč). Některé výdajové položky byly vyčerpány jen částečně nebo nebyly vůbec využity – např. výdaje na poštovné, konzultace, odborné knihy atd.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO za rok 2017 činily 12 510 150,99 Kč (plnění na 195 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 1 325 708,56 Kč (plnění na 147,53 % schváleného rozpočtu).

Rozdíl mezi skutečnými příjmy a výdaji byl v roce 2017 použit na splacení prvního čerpaného úvěru (4 500 000 Kč) a dále bude použit i v následujících roce 2018 na doplacení druhého úvěru (5 041 439 Kč).

Činnost

V první polovině roku 2017 přišla celá dotace na II. etapu výstavby ČOV ve výši 4 500 000 Kč a byl doplacen první úvěr od Komerční banky. V druhé polovině roku proběhl monitoring a čištění staré kanalizace v Nových Dvorech a výměna čerpadel v přečerpávací stanici v Jakubě. Byl také zpracován plán obnovy majetku. Ke konci roku dorazila celá dotace na III. etapu od Středočeského kraje ve výši 6 000 000 Kč.

DSO Klejnarka v roce 2017 neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Neprovozuje hospodářskou činnost.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem		brutto 110 636 163,20	korekce 21 175 209,00	netto 89 460 954,20	minulé 82 858 344,68
Drobný DNHM	018	25 347,00	25 347,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	21 997,00	21 997,00	0,00	0,00
Pozemky	031	18 352,29	0,00	18 352,29	295,69
Stavby	021	86 756 433,10	16 418 541,00	70 337 892,10	57 465 794,68
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	4 709 324,00	12 358 361,07	13 604 213,07
Nedokončený DNHM	041	0,00	0,00	0,00	1 620,00
Nedokončený DHM	042	0,00	0,00	0,00	437 484,93
Zákl.běžný účet ÚSC	231	6 696 348,74	0,00	6 696 348,74	848 936,31
Ostatní krátkodobé pohl.	377	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00

Pasiva celkem			běžné 89 460 954,20	minulé 82 858 344,68
Jmění účetní jednotky	401		56 121 236,56	47 128 755,03
Transfery na pořízení dlouh. majetku	403		40 240 769,54	36 978 353,62
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		115 176,96	-2 359 701,41
Výsledek hospodaření předcházejícího účet.období	432		-5 117 556,86	-2 757 855,45
Dlouhodobé úvěry	451		6 704 409,00	12 041 439,00
Dodavatelé	321		1 502,00	431 732,77
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00

Jiné přímě daně	342		600,00	600,00
Dohadné účty pasivní	389		0,00	204,12

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2017:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO+office 2016	25 347,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 25 347,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 021 Stavba – kanalizace+čistírna odp.vod v obcích Církvice a Nové Dvory	86 756 433,10 Kč
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2017)	- 16 418 541,00 Kč
Zůstatková cena netto	70 337 892,10 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2017)	- 4 709 324,00 Kč
Zůstatková cena netto	12 358 361,07 Kč

Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer+věcné břemeno	21 997,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 21 997,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 031 Pozemky	18 352,29 Kč
Nové Dvory – pozemek ČOV = 295,69 Kč	
Nové Dvory - pozemek Bažantnice 119,00 Kč	
Nové Dvory – pozemek okolo ČOV 17 360,00 Kč	
Církvice – pozemek pod přečerpávací stanicí 577,60 Kč	

Účet 231 Základní běžné účty	6 696 348,74 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	5 536 701,37 Kč
Investiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	1 159 540,34 Kč
Účet u ČNB Praha	107,03 Kč

Účet 377 Ostatní krátkodobé pohledávky	50 000,00 Kč
Pohledávka za Stavokomplet – příspěvek do fondu obnovy	

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	56 121 236,56 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	40 240 769,54 Kč
Počáteční stav k 1.1.2011 tvoří (30% SFŽP=16 322 335,- Kč + příspěvek Obce Církvice r.2011 = 150 000,- Kč)	16 472 335,00 Kč
Rozpuštění transféru k 2011-2013	- 3 132 383,80 Kč
Rozpuštění transféru r.2014	- 357 118,20 Kč
Rozpuštění transféru r.2015	- 363 546,77 Kč
Rozpuštění transféru r.2016	-1 222 932,61 Kč

Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2016	+ 3 177 000 Kč
Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2016	+ 2 500 000 Kč
Dotace od Středočeského kraje	+9 405 000 Kč
Dotace od Středočeského kraje II. a III. etapa	+10 500 000 Kč
Rozpuštění transféru r.2017	-1 522 726,63 Kč
Bezúplatný převod kanalizace Bažantnice včetně dotace	+ 4 785 142,56 Kč

Účet 493 Výsledek hospodaření 115 176,96 Kč

Účet 321 Dodavatelé 1 502,00 Kč
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora 1 314,00 Kč
Faktura za telekomunikační služby 1.12.17-31.12.17 188,00 Kč

Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům 3 400,00 Kč
Předpis doplatku odměny za 12/2017 dle dohody o PP – účetní

Účet 342 Ostatní přímé dané – závazky 600,00 Kč
Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce

Účet 451 Dlouhodobé bankovní úvěry 6 704 409,00 Kč
přijato od komerční banky

4) Přijaté dotace a půjčky v roce 2017
Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 625 000,- Kč
Nové Dvory – částka 625 000,- Kč

Dotace od obcí – fond obnovy (neinvestiční) – položka 4121

Církvice – částka 450 000,- Kč
Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 10 500 000,- Kč – položka 4222

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2017 (v Kč)

Náklady	účet	Hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	800,00	20 577,00
Spotřeba energie	502	37 499,00	37 387,00
Opravy a udržování	511	525 278,60	0,00
Cestovné	512	0,00	0,00
Ostatní služby	518	73 729,39	30 812,69
Mzdové náklady	521	48 000,00	51 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Jiné daně a poplatky	538	2 000,00	0,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 570 807,00	3 845 763,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	8 619,00	0,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Úroky	562	176 693,68	-32 020,10
Náklady celkem		3 467 700,67	3 977 793,59

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	10 608,00
Úroky	662	150,99	151,57
Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 582 726,64	1 607 332,61
Výnosy celkem		3 582 877,63	1 618 092,18

Výsledek hospodaření před zdaněním		115 176,96	-2 359 701,41
---	--	-------------------	----------------------

V roce 2017 bylo dosaženo kladného hosp. výsledku 115 176,96 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

5) Příloha k závěrečnému účtu k 31.12.2017:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 15.12.2017 a 17.5.2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- K 31.12.2016 nebyly vyhotoveny inventurní soupisy dokládající zůstatky jednotlivých analytických účtů k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Bylo napraveno – k 31.12.2017 byly vyhotoveny inventurní soupisy dokládající stavy na jednotlivých analytických účtech účtu 403.

Zhotovil: Ing. Tomáš Nývlt, DiS – účetní DSO

Připomínky

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění (nejméně 15 dní) na adresu DSO Klejnarka, nebo ústně na jednání valné hromady.

Zveřejněno na úřední desce i elektronické desce obce.

Vyvěšeno dne: 30.5.2018

Sejmuto dne: 14.6.2018