

**Závěrečný účet – Dobrovolného svazku obcí
Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2018**

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelů 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 byl předsedou DSO „Klejnarka“ pan Jiří Volenec. Od 19.12.2018 se stala předsedkyní paní Vanda Vöröšová.

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

Příjmy v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Neinv. dotace od obcí	4121	1 200 000	1 950 000,00	1 950 000,00
Inv. dotace od obcí	4221	750 000	0,00	0,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2321	50 000	100 000,00	100 000,00
Příjmy z úroků	6310 2141	1 000	300,00	270,29
Inv. přijaté transfery od krajů	4222	5 400 000	0,00	0,00
Příjmy celkem		7 401 000	2 050 300,00	2 050 270,29
Změna stavu na účtech	8115	1 305 407	3 662 087,80	3 661 237,35
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	0	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-5 152 675	-5 152 675,00	-5 152 675,00
Financování		-3 847 268	-1 490 587,20	-1 491 437,65

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
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	93 000	68 500,00	67 909,84
Studená voda	2321 5151	80 000	5 071,00	5 071,00
Poštovní služby	2321 5161	500	0,00	0,00
Služby telekomun. a radiokomunikací	2321 5162	4 000	2 263,00	2 263,00
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	30 000	7 353,80	7 063,80
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	24 000	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	8 500	10 249,00	10 249,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	500	38 236,00	38 236,00
Opravy a udržování	2321 5171	3 262 432	354 966,00	354 966,00
výdaje celkem		3 553 732	559 712,80	558 832,64

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2018

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2018 schválila valná hromada na svém jednání dne 11.12.2017. Celkové příjmy na rok 2018 byly schváleny ve výši 7 401 000,- Kč, celk. výdaje ve výši 3 553 732,- Kč. Přebytek příjmů nad výdaji byl způsoben očekáváním dotace od Středočeského kraje. Tato dotace ale dorazila ještě před koncem roku 2017, avšak již po schválení rozpočtu 2018. Největší schválenou položkou na výdajové straně rozpočtu byla položka „opravy a udržování“, kde byla vytvořena rezerva na případné čerpání ve výši 3 262 432 Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2018 byly na jednáních výboru DSO dne 31.1.2018, 5.9.2018 a 19.12.2018 schváleny 3 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně příjmů došlo především ke změně účelu přijatých transferů od obcí, kdy se všechny příjmy od obcí (provozní příspěvky a příspěvky do fondu obnovy) považují za příjmy neinvestiční. Příjmy 2018 byly sníženy o dotaci od Středočeského kraje, která dorazila ke konci roku 2017 a navýšeny o 50 000 Kč, které Stavokomplet nestihl uhradit do konce roku 2017.

Na straně výdajů bylo rozhodnuto o zvýšení o 2 000 Kč na služby zpracování dat, konkrétně na úhradu faktury za zálohování účetních dat na server. Byla navýšena položka „nákup ostatních služeb“ o 40 000 Kč na zpracování kanalizačního řádu. Naproti tomu byly výrazně poníženy výdaje na vodné (o 74 929 Kč), protože se začala naplno využívat studna na ČOV v Nových Dvorech, dále výdaje určené na úhradu úroků z přijatých úvěrů (o 24 500 Kč) a z položky určené na opravy a udržování majetku bylo čerpáno jen 354 966 Kč (z rozpočtovaných 3 262 432 Kč) na výměnu ventilů v Církvici. 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 2018 činily 2 050 270,29 Kč (plnění na 27,70 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 558 832,64 Kč (plnění na 15,70 % schváleného rozpočtu). Nízké hodnoty skutečného plnění schváleného rozpočtu byly způsobeny na straně příjmů hlavně přijetím dotace od Středočeského kraje ještě v roce 2017 a na straně výdajů nepatrným čerpáním na opravy a udržování majetku (přibližně jen desetina ze schváleného rozpočtu).

Rozdíl mezi skutečnými příjmy a výdaji v roce 2018 společně s dotací od Středočeského kraje z roku 2017 byl použit na splacení druhého čerpaného úvěru (5 041 439 Kč) a dále bude použit v následujících letech na splátky třetího úvěru (2 500 000 Kč).

Činnost

V únoru byl předčasně doplacen druhý úvěr (5 041 439 Kč), v září proběhla výměna ventilů na kanalizaci v Církvici (čerpano z fondu obnovy) a pořízen kanalizační řád dle obj. z 28.6.2017. Celý rok 2018 řádně probíhaly splátky posledního úvěru. V následujících letech bude pokračováno ve tvorbě fondu obnovy na budoucí obměnu majetku a ve splacení úvěru.

DSO Klejnarka v roce 2018 neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Neprovozuje hospodářskou činnost.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem		brutto	korekce	netto	minulé
		106 924 925,85	23 962 065,00	82 962 860,85	89 460 954,20
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	18 352,29
Stavby	021	86 756 433,10	17 959 545,00	68 796 888,10	70 337 892,10
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	5 955 176,00	11 112 509,07	12 358 361,07
Zákl.běžný účet ÚSC	231	1 430 438,38	0,00	1 430 438,38	6 696 348,74
Běžné účty fondů ÚSC	236	1 604 673,01	0,00	1 604 673,01	0,00
Ostatní krátkodobé pohl.	377	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Pasiva celkem			běžné	minulé
			82 962 860,85	89 460 954,20
Jmění účetní jednotky	401		54 516 563,55	56 121 236,56
Transfery na pořízení dlouh. majetku	403		38 631 858,86	40 240 769,54
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		262 290,33	115 176,96
Výsledek hospodaření předcházejícího účet.období	432		-5 002 379,90	-5 117 556,86
Dlouhodobé úvěry	451		1 551 734,00	6 704 409,00
Dodavatelé	321		2 704,00	1 502,00
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímě daně	342		600,00	600,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2018:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO+office 2016	25 347,00 Kč
<u>Uvedení do užívání (plně do nákladů)</u>	<u>- 25 347,00 Kč</u>
Zůstatková cena	0,00 Kč
Účet 021 Stavba – kanalizace+čistírna odp.vod v obcích Církvice a Nové Dvory	86 756 433,10 Kč
<u>Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2018)</u>	<u>- 17 959 545,00 Kč</u>
Zůstatková cena netto	68 796 888,10 Kč
Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
<u>Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2018)</u>	<u>- 5 955 176,00 Kč</u>
Zůstatková cena netto	11 112 509,07 Kč
Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer+věcné břemeno	21 997,00 Kč
<u>Uvedení do užívání (plně do nákladů)</u>	<u>- 21 997,00 Kč</u>
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	1 430 438,38 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	1 430 252,15 Kč
Účet u ČNB Praha	186,23 Kč
Účet 236 Běžné účty fondů – fond obnovy	1 604 673,01 Kč
Fond obnovy - účet u KB K. Hora, a.s.	1 604 673,01 Kč
<u>Pasiva:</u>	
Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	54 516 563,55 Kč
Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	38 631 858,86 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
Rozpuštění transféru r.2018	-1 608 910,68 Kč

Účet 419 Ostatní fondy	1 604 673,01 Kč
Fond obnovy majetku	1 604 673,01 Kč
Účet 493 Výsledek hospodaření	262 290,33 Kč
Účet 321 Dodavatelé	2 704,00 Kč
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora	2 516,00 Kč
Faktura za telekomunikační služby 1.12.18-31.12.18	188,00 Kč
Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům	3 400,00 Kč
Předpis doplatku odměny za 12/2018 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	1 551 734,00 Kč
přijato od komerční banky v roce 2016	

4) Přijaté dotace a půjčky v roce 2018

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 600 000,- Kč

Nové Dvory – částka 600 000,- Kč

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

Církvice – částka 440 000,- Kč

Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 0,- Kč – položka 4222

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2018 (v Kč)

Náklady	účet	Hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	800,00	800,00
Spotřeba energie	502	6 273,00	37 499,00
Opravy a udržování	511	354 966,00	525 278,60
Cestovné	512	0,00	0,00
Ostatní služby	518	57 811,80	73 729,39
Mzdové náklady	521	48 000,00	48 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Jiné daně a poplatky	538	0,00	2 000,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 786 856,00	2 570 807,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	8 619,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Úroky	562	67 909,84	176 693,68
Náklady celkem		3 346 890,64	3 467 700,67

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Úroky	662	270,29	150,99
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 608 910,68	3 582 726,64
Výnosy celkem		3 609 180,97	3 582 877,63

Výsledek hospodaření před zdaněním		262 290,33	115 176,96
---	--	-------------------	-------------------

V roce 2018 bylo dosaženo kladného hosp. výsledku 262 290,33 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

5) Příloha k závěrečnému účtu k 31.12.2018:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 8.11.2018 a 31.5.2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zhotovil: Ing. Tomáš Nývlt, DiS – účetní DSO

Schváleno na jednání valné hromady dne 26.6.2019.

Dobrovolný svazek obcí
KLEJNARKA
285 33 Církvice 6
IČO: 697 66 207