

**Závěrečný účet Svazku obcí Kelčany, Milotice, Skoronice,
Vacenovice, Vlkoš
za rok 2015**

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů zveřejňuje Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš návrh závěrečného účtu za rok 2015.

Údaje o svazku:

Název: Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš

Adresa: Vlkoš 95, 696 41

IČ: 75833352

Závěrečný účet DSO obsahuje tyto zprávy:

1. Organizace a činnost DSO
2. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2015
3. Přehled majetku a závazků DSO
4. Hodnocení hospodářské činnosti
5. Vyúčtování finančních vrahů ke státnímu rozpočtu
6. Vyúčtování finančních vrahů k rozpočtu kraje
7. Vyúčtování finančních vrahů ke státním fondům
8. Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu ÚSC
9. Vyúčtování poskytnutých finančních vztahů z Národních zdrojů
10. Vyúčtování ostatních neinvestičních transferů ze státního rozpočtu - ÚP
11. Vyúčtování dotací poskytnutých Svazkem
12. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015

Příloha:

Úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015

Účetní výkazy svazku FIN 2 – 12M se stavem ke dni 31.12.2015

Závěrečný účet je k nahlédnutí na obecních úřadech členských obcí.

Připomínky k závěrečnému účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit buď písemně do dne svěšení návrhu u starosty své obce, nebo ústně na zasedání orgánu svazku obcí při jeho projednávání.

Zveřejnění:

vyvěšeno dne: 2016

sňato dne:2016

vyvěšeno na elektronické úřední desce dne: 2016

sňato z elektronické úřední desky dne:2016

1. Hodnocení činnosti Svazku

Zakladatelská smlouva svazku obcí byla registrována u Krajského úřadu JMK dne 25.7.2006.

Činnost svazku:

Předmětem činnosti svazku je zejména příprava a vybudování kanalizace v jednotlivých obcích, odvedení odpadních vod na ČOV Milotice a rekonstrukce ČOV v Miloticích. V roce 2011 začaly stavební práce na této akci, tyto práce byly dokončeny v roce 2013. V období 22.11.2013 – 11/2014 probíhal zkušební provoz. Od prosince 2014 byl zahájen provoz.

Roční příspěvek jednoho člena svazku od roku 2014 činí 10.000,- Kč.

Organizační struktura:

Valná hromada:

Předseda svazku: Ing. Pavel Nenička, DiS.

Místopředseda svazku: Mgr. Josef Levek

Majetek svazku:

Svazek obcí začal hospodařit v roce 2007, v průběhu roku 2008-2009 převedly jednotlivé obce část svého majetku – kanalizace do majetku svazku, bezplatně byl převeden majetek v celkové výši 6.993.297,35 Kč, z toho:

Obec Milotice	– ČOV	4.020.843,- Kč
Obec Milotice	– pozemky	45.929,- Kč + 15.904,35 (v roce 2015)
Obec Vacenovice	– čerpací stanice	2.907.552,- Kč
Obec Vacenovice	– pozemky	3.069,- Kč

Počet zaměstnanců v roce 2015: V roce 2015 měl svazek 3 zaměstnance – technika na ČOV Milotice, pomocného pracovníka na ČOV Milotice a administrativní pracovníci.

Odměny: v roce 2015 byla vyplacena odměna předsedovi svazku (za období 10/2014-12/2015) – celkem 150.000,-Kč

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Způsob ocenění:

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tisíc Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 do 60 tisíc Kč

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech.

Cenné papíry a majetkové účasti: Svazek nemá cenné papíry a majetkové účasti.

Změny způsobů oceňování: v roce 2015 nebyly změny ve způsobu oceňování. V roce 2015 byl svazek plátcem DPH.

Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy majetku.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, v roce 2015 nebyla cizí měna použita.

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky k 31.12.2015 činí 89.684.058,62 Kč, z toho 89.514.548,23 Kč tvoří dohadné účty aktivní.

Prominuté

-

Postoupené

-

Odepsané

-

Závazky nevedené v účetnictví: nejsou

Najatý majetek (finanční leasing): není

Majetek zatížen zástavním právem nebo jinak jištěn: není

2a. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů, nákladů a výnosů

Příjmy 2015

v Kč

paragraf	Název	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost v Kč v Kč
4116	Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu	0,00	119 300,00	119 291,00
4121	Neinvestiční transfery od obcí	2 140 000,00	2 182 900,00	2 182 825,00
2321	Odvádění odpadních vod	4 157 000,00	5 073 500,00	5 224 795,08
6310	Ostatní činnosti – příjmy z úroků	5 000,00	6 500,00	1 135,37
6330	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	1 000 000,00
Příjmy celkem		6 302 000,00	7 382 200,00	8 528 046,45
Konsolidace příjmů				-1 000 000,00
Příjmy po konsolidaci				7 528 046,45

Výdaje 2015

v Kč

paragraf	Název	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost v Kč
2321	Odvod a čištění odpadních vod	3 621 000,00	4 431 200,00	4 406 389,86
3639	Komunál.služby a územní rozvoj	536 000,00	1 317 500,00	1 290 451,07
6310	Výdaje z úvěr.finančních operací	4 000,00	6 700,00	6 640,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	80 000,00	58 400,00	58 281,00
6330	Převody vlastním fondům	0,0	0,0	1 000 000,00
6399	Ostatní finanční operace	0,0	-78 600,00	-78 689,54
6402	Finanční vypořádání minulých let	2 483 000,00	2 483 000,00	0,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0	400	389,49
Výdaje celkem		6 724 000,00	8 218 600,00	6 683 461,88
Konsolidace výdajů				-1 000 000,00
Výdaje po konsolidaci celkem				5 683 461,88

Rekapitulace

v Kč

Příjmy po konsolidaci	7 528 046,45
Výdaje po konsolidaci	5 683 461,88
Saldo příjmů a výdajů	1 844 584,57

2 b. Výsledek hospodaření: celkem 316.909,84 Kč**Výnosy 2015**

v Kč

602	Výnosy z prodeje služeb	4 283 056,88
662	Úroky	1 135,37
672	Výnosy vybraných MVI z transferů	5 153 460,70
Celkem výnosy:		9 437 652,95

Náklady 2015

v Kč

501	Spotřeba materiálu	347 514,08
502	Spotřeba energie	1 324 945,32
511	Opravy a udržování	486 520,44
512	Cestovné	718,00
513	Náklady na reprezentaci	124,99
518	Ostatní služby	1 082 283,38
521	Mzdové náklady	950 462,00
524	Zákonné sociální pojištění	319 385,00
525	Jiné sociální pojištění	3 639,00
538	Jiné daně a poplatky	28 280,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 330 236,00
549	Ostatní náklady z činnosti	134 434,09
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	36,90
558	Nákl. z drobného dlouhodob. majetku	36 570,01
562	Úroky zaplacené	75 599,90
Celkem náklady:		9 120 749,11

Hospodářský výsledek

v Kč

Výnosy r. 2015	9 437 652,95
Náklady r. 2015	9 120 749,11
Hospodářský výsledek	316 903,84

3. Přehled majetku a závazků svazku**Hospodaření s majetkem**

účet	Druh majetku	Stav k 1.1.2015	Přírůstky	Stav k 31.12.2015
018	DDNM	71 346,70	--	71 346,70
021	Budovy a stavby	85 014 509,00	--	85 014 509,00
022	Samostatné movité věci	2 7384 879,00	208 768,18	27 593 647,18
028	DDHM	36 360,20	36 570,01	72 930,21
031	Pozemky	48 998,00	15 904,35	64 902,35

Komentář k pohybům dlouhodobého majetku:

- účet 022 – pořízení vozidla Dacia Dokker Van
- účet 028 – pořízení sekačky, křovinořezu a přípojného vozíku
- účet 031 – darování pozemku pod ČOV Milotice obcí Milotice

Aktiva NETTO celkem	198 641 076,41
Závazky	
Krátkodobé závazky	2 728 139,99
Ostatní dlouhodobé závazky-půjčka ze SFŽP	6 969 035,32
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	90 892 143,89
Celkem	100 589 319,20

Část krátkodobých závazků tvoří neuhrazené faktury, odměny zúčtované v období 12/2015 a vyplacené v lednu 2016, dohadné účty pasivní a zbytek zálohy vybrané na stočném dosud nevyúčtované. Dlouhodobé závazky tvoří zálohy na dotace.

Informace o charakteru nedokončeného majetku (projekty, rozpracovanost):

Svazek má již dokončenou a zkolaudovanou stavbu ČOV v Miloticích, kde na konci roku 2014 započal provoz.

Svazek již obdržel dotace i úvěr ze SFŽP na tuto akci v předešlých letech. V roce 2015 jsme již žádnou dotaci neobdrželi, vyúčtování dotací se uskuteční v roce 2016.

4. Vyhodnocení hospodářské činnosti

Svazek neprovozoval v roce 2015 žádnou hospodářskou činnost, veškerá činnost je hlavní činností. Svazek je od září roku 2012 zaregistrován jako plátce DPH.

V roce 2015 nebyl svazek s žádným cizím majetkem.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

poskytovatel	ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2014	uhrazeno k 31.12.2014	vratka při fin. vypořádání
Min. ŽP	15825	ČOV	75 589 095,14	75 999 955,33	vyúčtování v r. 2016

Část výdajů byla uhrazena již v letech 2008-2012.

6. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu kraje

v Kč

	ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2014	předpokládaná uznatelná část k 31.12.2014	vratka při fin. vypořádání
JMK Brno	323	ČOV	6 953 000,00	4 470 586,00	vyúčtování v r. 2016

Dotace byla poskytnuta v prosinci r. 2012, v roce 2013 byla čerpána ve výši 4 930 323,-Kč, po vyúčtování celé akce je předpoklad, že částka bude snížena na 4 470 586,- Kč.

Protože byla snížena dotace SFŽP, sníží se dle smlouvy i dotace z JMK, která nesmí převýšit dotaci ze SFŽP.

7. Vyúčtování finančních vztahů ze státních fondů

1. Dotace ze SFŽP

v Kč

poskytovatel	ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2014	uhrazeno k 31.12.2014	vratka při fin. vypořádání
SFŽP	90877	ČOV	4 446 417,32	4 446 417,32	vyúčtování v r. 2016

Část výdajů byla uhrazena již v letech 2008-2012.

2. Půjčka ze SFŽP

v Kč

poskytovatel půjčky	ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2014	uhrazeno k 31.12.2014	vratka při fin. vypořádání
SFŽP	90877	ČOV	8 941 171,32	8 941 171,32	vyúčtování v r. 2016

Část výdajů byla uhrazena již v letech 2008-2012.

K 31.12.2015 zbývá splatit 6 969 035,32Kč.

8. Vyúčtování finančních vztahů z rozpočtu ÚSC

Neinv.transfery od obcí, pol. 4121 v Kč

ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2015	použito k 31.12.2015	vratka
-				-
provoz		2 182 825,-	2 182 825,-	
Celkem		2 182 825,-	2 182 825,-	

V roce 2015 činil neinvestiční příspěvek všech obcí na provoz svazku a splátku jistiny celkem 2.140.000,- Kč, příspěvek z vyúčtování pojištění lesů v r. 2015 činil 42.825,-Kč.

Pojištění lesů bylo koncem roku vyúčtováno příslušným obcím.

Investiční transfery od obcí, pol. 4221 v Kč

ÚZ	účel	poskytnuto v roce 2015	použito v roce 2015	vratka
poskytnuto od obcí celkem		0,-	0,-	

Jedná se o transfery na akci: „Intenzifikace ČOV Milotice a kanalizace“. Všechny transfery obcí na tuto akci se vedou na účtech 974 v členění dle jednotlivých obcí. Celkově obce v předešlých letech na svazek převedly investiční transfery v hodnotě 13 948 297,-Kč.

9. Vyúčtování finančních vztahů z Národních zdrojů – nebyly poskytnuty

10. Vyúčtování ostatních neinvestičních transferů ze státního rozpočtu – ÚP

Neinv.transfery od ÚP pol. 4116

v Kč

	ÚZ	účel	poskytnuto k 31.12.2015	Čerpáno k 31.12.2015	vratka při fin. vypořádání
ÚP	13013	VPP	25 291,-	25 291,-	
ÚP	13234	VPP	94 000,-	108 000,-	0,-

Dotaci na výdaje za listopad 2015 ve výši 14 000,-obdrží obec v roce 2016.

11. Vyúčtování dotací poskytnutých z rozpočtu DSO – svazek neposkytnul žádné fyzické, ani právnické osobě dotaci.

12. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015

Kontrolu a přezkoumání hospodaření svazku za r. 2015 provedli pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje Brno dne 26.1.2016. Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti svazku v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO.

Závěr zprávy:

- při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš za rok 2015 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**
- při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti
- poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:
podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činil 1,41%
podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 15,95%

Přílohy: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
Výkaz FIN 2-12 M za rok 2015

Zpracovala: Lungová M.
Ve Vlkoši dne 22.2.2015

Ing. Pavel Nenička, DiS.
předseda svazku