

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace za rok 2017

Název: DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace
Sídlo: Vedrovice 326, 671 75
Právní forma: Dobrovolný svazek obcí
IČ: 72041277
Rozvahový den: 31.12.2017

Účetní závěrka – výsledek hospodaření svazku za rok 2017

Příjmy

Nedaňové příjmy 1.034.822,81 Kč
Přijaté transfery 1.352.288,00 Kč

Výdaje

Běžné výdaje 1.009.534,45 Kč
Kapitálové výdaje 0,00 Kč

Financování - 1.377.576,36 Kč

Náklady 2.977.535,19 Kč
Výnosy 3.032.637,60 Kč
Výsledek hospodaření 55.102,41 Kč

Rozpočet svazku na rok 2017

Rozpočet na rok 2017 byl schválen dne 22.12.2016

příjmy: 2.278.000,-- Kč
výdaje: 1.032.700,-- Kč
financování - 1.245.300,-- Kč

Rozpočtové opatření č.1/2017

Schváleno dne 22.2.2017
příjmy: 700,-- Kč
Výdaje: 700,-- Kč

Rozpočtové opatření č. 2/2017

Schváleno dne 31.3.2017
příjmy: 26.000,- Kč
výdaje: 26.000,- Kč

Rozpočtové opatření č. 3/2017

Schváleno dne 27.4.2017
příjmy: 53.700,- Kč
financování: -53.700,- Kč

Rozpočtové opatření č. 4/2017

Schváleno dne 26.6.2017
příjmy: 0,- Kč
výdaje: 0,- Kč

Rozpočtové opatření č. 5/2017

Schváleno dne 31.7.2017
příjmy: 0,- Kč
výdaje: 0,- Kč

Rozpočtové opatření č. 6/2017

Schváleno dne 31.8.2017

příjmy:	35.000,- Kč
výdaje:	12.000,- Kč
financování:	-23.000,- Kč

Rozpočtové opatření č. 7/2017

Schváleno dne 27.11.2017

příjmy:	0,- Kč
výdaje:	0,- Kč

Rozpočtové opatření č. 8/2017

Schváleno dne 20.12.2017

příjmy:	0,- Kč
výdaje:	- 55.000,- Kč
financování:	-55.000,- Kč

Evidence rozpočtových opatření je vedena podle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet a jeho plnění	schválený	upravený	skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	2.278.000,--	2.393.400,--	2.387.110,81
Výdaje celkem po konsolidaci	1.032.700,--	1.016.400,--	1.009.534,45
Financování	-1.245.300,--	- 1.377.000,--	- 1.377.576,36

Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 2.278.000,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí příjmy upraveného rozpočtu 2.393.400,- Kč, skutečné příjmy činí 2.387.110,81 Kč (plnění k upravenému rozpočtu 99,74 %).

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy DSO tvoří příjmy ze stočného ve výši 979.959,- Kč, nekapitálové příspěvky ve výši 54.364,- Kč a příjmy z úroků ve výši 499,81 Kč.

Přijaté transfery

Přijaté transfery činily 1.352.288,- Kč a byly složeny z investičního transferu od obce Vedrovice ve výši 1.245.288,- Kč a neinvestičního transferu od obce Vedrovice ve výši 72.000,- Kč a neinvestiční dotace od JMK ve výši 35.000,- Kč.

Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 1.032.700,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí výdaje upraveného rozpočtu 1.016.400,- Kč, skutečné výdaje činí 1.009.534,45 Kč (plnění k upravenému rozpočtu 99,32 %).

Běžné výdaje

Běžné výdaje v roce 2017 dosáhly výše 1.009.534,45 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 99,32 %. Do běžných výdajů patří mzdové výdaje, nájemné, materiál, ostatní služby, cestovné, energie, pojištění a bankovní poplatky.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v roce 2017 nebyly.

Finanční vypořádání přijatých dotací	přijato	vyčerpáno	vratka
Dotace na úroky z úvěru	35.000,- Kč	35.000,- Kč	0,- Kč

Zůstatek na účtech k 31.12.2017

231 011	BÚ u ČS	432.404,43 Kč
231 012	BÚ u ČNB	1.569,60 Kč

Stav pokladní hotovosti k 31.12.2017 je nulový.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2017. Byla podložena inventarizačními soupisy, vypracována dokladová inventarizace. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

Evidence majetku obce k 31.12.2017

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	45.862,50 Kč
Budovy, haly, stavby (021)	97.533.594,39 Kč
- V roce 2017 převedla Obec Vedrovice prodloužení kanalizace – 381.254,77 Kč	
Dopravní prostředky (022)	55.000,- Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	10.791,- Kč

Nesplacené úvěry a půjčky k 31.12.2017

ČS – 12.222.266,- Kč – úvěr na financování stavby kanalizace a ČOV se splatností do 15.10.2027.

Vedení účetnictví

DSO účtoval v roce 2017 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s českými účetními standardy.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje. Dne 7.12.2017 bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření DSO a dne 27.3.2018 bylo provedeno konečné přezkoumání hospodaření DSO. Závěr přezkoumání: nebyly zjištěny chyby a nedostatky:

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu–FIN 2-12 M

Veškeré přílohy jsou v listinné podobě k nahlédnutí v kanceláři obce Vedrovice v době úředních hodin.


Richard Janderka
Předseda DSO

Vedrovice a Kubšice - ČOV
a tlaková kanalizace
dobrovolný svazek obcí
IČ: 720 41 277



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 72868/2017 OKP
Č. j.: JMK /2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
VEDROVICE A KUBŠICE - ČOV A TLAKOVÁ
KANALIZACE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. března 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vedrovice
Vedrovice 326, 671 75 Loděnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Richard Janderka - předseda
Milana Herzánová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 15. listopadu 2017, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 53,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben splácením dlouhodobého úvěru na dofinancování vybudování kanalizace. Splátky úvěru jsou hrazeny z investičního transferu členské obce Vedrovice.

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.

Vedrovice, dne 27. března 2018

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Richard Janderka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milana Herzánová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Vedrovice a Kubšice - ČOV
a tlaková kanalizace
dobrovolný svazek obcí
IČ: 720 41 277

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 8/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 1/2017 - 12/2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Plán účetních odpisů pro rok 2017
- Účetní odpisy za období 1/2017 - 12/2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Zakladatelská smlouva o vytvoření svazku ze dne 29. 6. 2009
- Osvědčení o registraci svazku ze dne 9. 7. 2009
- Stanovy svazku ze dne 29. 6. 2009, Dodatek č. 1 ze dne 14. 12. 2009, Dodatek č. 2 ze dne 7. 5. 2012, aktualizace stanov ze dne 26. 10. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043783/17/ORR ze dne 16. 8. 2017 (35.000,- Kč na úroky z úvěru)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace JmK na úroky z úvěru ze dne 29. 1. 2018
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 30. 11. 2017 (převod tlakové kanalizace + přípojek dokončených v roce 2017 z obce Vedrovice na svazek)
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise svazku ze dne 1. 12. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Výboru svazku konané dne 22. 12. 2016 (rozpočet na rok 2017), 15. 5. 2017, 26. 6. 2017, 27. 11. 2017