

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2016

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2016 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 2016.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2016.
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).

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 2016 schválila valná hromada dne 8.12.2015, usnesení č. 24. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 487 417,00 Kč, výdajů 1 296 725,00 Kč, financování 809 308,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 303 obyvatel mikroregionu).

V průběhu roku 2016 byl rozpočet upraven čtyřmi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 4 474 849,00 Kč a ve výdajích o 5 257 305,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2015). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě vlastních rozpočtových změn, rozpočtových opatření Pardubického kraje a na základě aviza pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP. 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 2016 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2016	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2016
PŘÍJMY CELKEM	487 417,00	4 474 849,00	4 962 266,00	4 970 269,50
2139 pronájmy – sběrné dvory				8 000,00
2329 příspěvky na výjezdni seminář		91 000,00	91 000,00	91 000,00
4121 členské příspěvky obcí	366 060,00		366 060,00	366 060,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS		168 390,00	168 390,00	168 390,00
4121 POV – veřejná prostr. (obce)		441 415,00	441 415,00	441 415,00
4122 PK – dotace na veřej. prostr.		300 000,00	300 000,00	300 000,00
4121 příspěvek na provoz SD-obce	36 300,00		36 300,00	36 304,00
4121 příspěvek na provoz var. syst.	85 057,00		85 057,00	85 057,00
4113 dotace ze SFŽP - kompostéry		175 819,00	175 819,00	175 819,05
4116 dotace z MŽP - kompostéry		2 988 924,00	2 988 924,00	2 988 923,85
4122 dotace PK (funkce rybníka)		180 000,00	180 000,00	180 000,00
4121 příspěvky 4 obcí (funkce ryb.)		125 477,00	125 477,00	125 477,00
4121 příspěvek obce Dolní Roveň		3 824,00	3 824,00	3 823,60
VÝDAJE CELKEM	1 296 725,00	5 257 305,00	6 554 030,00	5 273 476,84
5021 dohoda o prov. práce - účetní	60 000,00		60 000,00	60 000,00
5139 materiál				
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 447,20
5169 služby - přezkum hospodaření	10 000,00		10 000,00	10 000,00
5168 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	9 849,40
5169 výjezdni pracovní seminář	20 000,00	91 000,00	111 000,00	101 327,68
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	30 000,00
5192 kalendáře Holicko 2017	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 florbalový turnaj	4 000,00		4 000,00	4 000,00
5192 na kole dětem		5 000,00	5 000,00	5 000,00
5169 poradenské služby OHGS	150 000,00	- 21 780,00	128 220,00	121 000,00
5909 provozní rezerva + VH	53 060,00	789 454,00	842 514,00	
5169 provoz sběrných dvorů (Piša)	36 300,00	9 079,00	45 379,00	36 300,00
5169 varovný systém (Kocman)	85 057,00	5 834,00	90 891,00	68 274,86
5169 zvýšení efektivity veř. správy		21 780,00	21 780,00	21 780,00
5171 veřejná prostranství - POV		741 415,00	741 415,00	741 415,00
5171 funkce rybníků (studie prov.)		125 477,00	125 477,00	125 477,00
5171 oprava varovného s. D. Roveň		3 824,00	3 824,00	3 823,60
5175 pohoštění (setkání starostů)	5 000,00		5 000,00	6 610,00
5169 kompostéry – doplatek 2015				254,10
5167 kompostéry – vyúčt. s obcemi		3 137 832,00	3 137 832,00	3 137 832,00
5179 partnerské příspěvky pro MAS		168 390,00	168 390,00	168 390,00
6171 funkce rybníků (z dotace PK)		180 000,00	180 000,00	
6122 dovybavení sběrných dvorů		700 000,00	700 000,00	598 696,00
6121 cyklostezka	809 308,00	- 700 000,00	109 308,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 809 308,00	- 782 456,00	-1 591 764,00	- 303 207,34
FINANCOVÁNÍ				303 207,34

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1. 1. 2016 činil 1 606 503,60 Kč, konečný stav k 31. 12. 2016 činí 1 303 443,60 Kč (zaúčtovány 93 bankovní výpisy).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1. 1. 2016 činil 173,32 Kč, konečný stav k 31. 12. 2016 činí 26,12 Kč (zaúčtováno 15 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016 v Kč:

Náklady	3 953 449,74
Výnosy	3 093 607,04
<u>Výsledek hospodaření</u>	<u>- 859 842,70</u>

Na záporném výsledku hospodaření za rok 2016 se podílejí zejména odpisy dlouhodobého majetku (2 359 415,00 Kč).

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 2016 získal neinvestiční dotaci z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství 300 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 100 %.

Dále neinvestiční dotaci na „Posílení vodohospodářských funkcí a retence rybníka Obora“ ve výši 180 000,00 Kč. Projekt bude financován v roce 2017, termín vyúčtování je nejdéle do 30. 11. 2017.

Na kompostéry pro občany (financováno v roce 2015) byla z Ministerstva životního prostředí (MŽP) inkasována dotace ve výši 2 988 923,85 Kč a ze Státního fondu životního prostředí (SFŽP) 175 819,05 Kč.

Přehled dotací – viz následující tabulka.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	Úpravy veřej. prostranství	4122	300 000,00	300 000,00	100
Pardubický kraj	Posílení funkcí rybníka	4122	180 000,00	0	0
MŽP	Kompostéry pro občany	4116	2 988 923,85	2 988 923,85	100
SFŽP	Kompostéry pro občany	4113	175 819,05	175 819,05	100
	CELKEM		3 644 742,90	3 464 742,90	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2017 činí **282 466,44 Kč.**

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2016	1 303 469,58
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 809 308,00
nedočerpané prostředky z roku 2016 – provozní náklady sběrných dvorů	- 9 079,00
nedočerpané prostředky z roku 2016 – provozní náklady protipovod. opatření	- 22 616,14
nečerpaná dotace PK na posílení funkcí rybníka Obora	- 180 000,00
volné prostředky DSOH pro rok 2017	+ 282 466 44

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 2017.

Zůstatek zdrojů tvoří příspěvky obcí z let 2007 – 2010. Od tohoto roku se již příspěvky nevybíraly. Se zdroji je počítáno na další etapu budování cyklostezek, v první fázi především pro úsek Holice – Chvojenec (v návaznosti na Býšť). Zdroje jsou určeny především pro projektovou přípravu a případně pro spolufinancování realizace stavby (vedle dotace na vybudování cyklostezky).

Valná hromada dne 18. listopadu 2016 rozhodla, že z dočasně volných zdrojů ve výši 809 307,80 Kč bude financován projekt Dovybavení sběrných dvorů Holicka. Po obdržení dotace a příspěvků obcí budou prostředky vráceny zpět do projektu Cyklostezka.

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 (měsíčně fakturováno 3 025,00 Kč).

Dovybavení sběrných dvorů Holicka

Projekt, kterého se účastnily obce Býšť, Radhošť, Vysoké Chvojno, Ostřetín, Horní Ředice, byly zakoupeny kontejnery, váhy a paletovací vozík. Celkové náklady činí 598 696,00 Kč a byly zaplacený z dočasně volných prostředků z cyklostezky (usnesení 16/2016). Vyúčtování s obcemi proběhne v roce 2017 po obdržení dotace.

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.

Kompostéry

V závěru roku 2015 bylo zakoupeno pro šest obcí (Veliny, Chvojenec, Horní Ředice, Dolní Ředice, Vysoké Chvojno, Trusnov) celkem 1330 kompostérů, které obce zapůjčily svým občanům. V roce 2016 svazek obdržel od MŽP a SFŽP dotaci. Zároveň bylo provedeno vyúčtování s obcemi.

Program obnovy venkova (POV) 2016

Do projektu **Veřejná prostranství v obcích DSOH** byly zapojeny čtyři obce (Chvojenec, Ostřetín, Dobříkov, Dolní Ředice). Cílem projektu je zlepšit životní prostředí v obcích, dále úpravy veřejných prostranství, výsadba zeleně, opravy chodníků. Celkové náklady činily 741 415,00 Kč, z toho obce spolufinancovaly 441 415,00 Kč a dotace Pardubického kraje ve výši 300 000,00 Kč byla vyčerpána.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

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 21.2.2017.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2016 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 2016 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2016 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 2016

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 31.12.2016, 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. 2016 provedena inventarizace majetku.

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 50 885 365,78 Kč.

Pohledávky v celkové výši 508 583,00 Kč. Závazky v celkové výši 180 000,00 Kč.

Inventarizaci majetku DSOH schválila valná hromada dne 21. února 2017.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2016

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2016	Zjištěný stav k 31.12. 2016
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)		47 418 312,40	47 418 312,40
021	stavby	31 079 650,80	31 079 650,80
022	samostatné movité věci	12 018 446,70	12 018 446,70
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 209 591,10	4 209 591,10
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
Bankovní účty		1 303 469,58	1 303 469,58
231	běžný účet – Komerční banka	1 303 443,46	1 303 443,46
231	běžný účet - ČNB	26,12	26,12
MAJETEK CELKEM		50 885 365,78	50 885 365,78
Pohledávky		508 583,00	508 583,00
388	dohadné účty aktivní	508 583,00	508 583,00

	POHLEDÁVKY CELKEM	508 583,00	508 583,00
Závazky			
472	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	180 000,00	180 000,00
	ZÁVAZKY CELKEM	180 000,00	180 000,00
	Zjištěný inventurní rozdíl	0,00	0,00

Miloš Vlasák, předseda DSOH