

Návrh Závěrečného účtu DSO Čistší střední Podyjí za rok 2018
dle § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění
pozdějších předpisů

1) úvod	2
2) plnění rozpočtu příjmů	2
3) plnění rozpočtu výdajů	2
4) plnění rozpočtu financování	2
5) rozpočtové opatření	3
6) Tvorba a použití peněžních fondů	3
7) Bankovní účty, ostatní finanční operace	3
8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně	3
8.1. přehled čerpaných dotací	
9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření	3
10) Přehled stavu majetku, pohledávek a závazku k 31.12.2018	4
10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2018	
10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2018	
10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2018	
11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	5

Přílohy:

- 1) rozvaha
- 2) příloha DSO
- 3) FIN 2-12M
- 4) výkaz zisku a ztráty
- 5) závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

1) Ú v o d

Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí hospodaří s majetkem pěti sběrných dvorů, a to v obci Pasohlávky, Perná, Ivaň, Drnholec a Klentnice. Výstavba 4SD (Pasohlávky, Perná, Ivaň a Drnholec) byla dokončena v roce 2013. Jejich provoz zajišťuje firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy. Tato společnost zaplatila nájem na 10 let dopředu ve výši 2 420 000 Kč vč. DPH a ročně je proúčtovávána odpovídající část do výnosů. V roce 2015 byla zkolaudována stavba SD v Klentnici a provoz zajišťuje také firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy.

Na vybudování sběrných dvorů získal DSO ČSP Mikulov dotace v celkové výši 21 317 601,13 Kč

Společnost STKO, spol. s r.o. Mikulov poskytla svazku dva úvěry. První na základě smlouvy č.1/2010 ze dne 12.05.2010 na 4 000 000 Kč (čerpání po ústní dohodě). Druhý úvěr na základě smlouvy č.1/2015 na 200 000 Kč. V roce 2013 bylo splaceno celkem 2 402 tis. Kč. Zůstává splatit 2 318 tis. Kč. Termín splacení je do 30.06.2021.

K 31.12.2018 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 28 988,93 Kč.

2) P ř í j m y

V roce 2018 neměl DSO Čistší střední Podyjí žádné příjmy.

Přehled plnění rozpočtu příjmů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nedaňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kapitálové příjmy	2 518 000,00 Kč	2 518 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Přijaté transfery	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Příjmy celkem	2 518 000,00 Kč	2 518 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%

3) V ý d a j e

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2018 dosáhly výše 117 393,33 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 94,98%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	118 300,00 Kč	123 600,00 Kč	117 393,33 Kč	94,98%
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje celkem	118 300,00 Kč	123 600,00 Kč	117 393,33 Kč	94,98%

4) F i n a n c o v á n í

Schválený rozpočet financování představoval 2 399 700 Kč. Tato částka představovala zapojení zůstatku bank. účtu (K 1.1.2018 byl zůstatek 146 382,26 Kč) a splacení úvěru.

Financování	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjček	-2 318 000,00 Kč	-2 318 000,00 Kč	0,00 Kč
Změna stavu krátk.prostř.na bank.účtech	- 81 700,00 Kč	- 76 400,00 Kč	117 393,33 Kč
Financování celkem	-2 399 700,00 Kč	-2 394 400,00 Kč	117 393,33 Kč

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2018 neschválilo žádné rozpočtové opatření. Předseda DSO Čistší střední Podyjí provedl v rámci pověření ze dne 24.6.2011 (usnesení č.4) dvě rozpočtová opatření. V roce 2018 se navýšily výdaje celkem o 5,3 tis. Kč a byly kryty financováním. Financování se tedy snížilo o 5,3 tis. Kč, byl použit zůstatek na bankovním účtu.

6) Tvorba a použití peněžních fondů

DSO Čistší střední Podyjí nemá žádný peněžní fond

7) Bankovní účty, ostatní finanční operace

Rozpočtové hospodaření DSO Čistší střední Podyjí bylo v roce 2018 vedeno v účetnictví na principu dvou bankovních účtů. Bankovní účty jsou vedeny u peněžního ústavu Komerční banka, a.s. a u České národní banky.

DSO Čistší střední Podyjí tedy disponoval k 31.12.2018 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2018	26 271,54 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2018	2 717,39 Kč

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

V roce 2018 Dobrovolný svazek obcí neobdržel žádnou dotaci. Dotace přijaté v předešlých letech na vybudování sběrných dvorů byly řádně vyúčtovány a Státní fond životního prostředí ČR schválil jejich závěrečné vyhodnocení.

8.1. Přehled čerpaných dotací v Kč:

4 sběrné dvory (Pasohlávky, Ivaň, Drnholec, Perná)

Poskytovatel	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Další roky		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU	-	-	4 435 795,17	4 450 245,18	10 621 990,51	10 607 540,50	0,00	0,00	15 057 785,68	15 057 785,68
SFŽP	-	-	260 929,12	261 779,13	624 822,97	623 972,96	0,00	0,00	885 752,09	885 752,09
JMK Brno	880 000	-	-	669 308,25	-	210 691,75	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00
Celkem	880 000	0,00	4 696 724,29	5 381 332,56	11 246 813,48	11 442 205,21	0,00	0,00	16 823 537,77	16 823 537,77

1 sběrný dvůr (Klentnice)

Poskytovatel	rok 2013		rok 2014		rok 2015		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU		41 140,00		116 014,78	4 244 393,18	4 087 238,39	4 244 393,18	4 244 393,17
SFŽP		2 420,00		6 824,40	249 670,18	240 425,79	249 670,18	249 670,19
Celkem		43 560,00		122 839,18	4 494 063,36	4 327 664,18	4 494 063,36	4 494 063,36

9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018. V termínu stanovených vyhláškou byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

DSO Čistší střední Podyjí je povinen se řídit vyhláškou č. 410/2009 Sb., která nabyla účinnosti dne 1.1.2010. Tato vyhláška upravuje nové metody a postupy účtování. Dle této vyhlášky DSO Čistší

střední Podují také sleduje náklady a výnosy ze své hlavní činnosti. Náklady celkem 1 194 909,83 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhodobého majetku 1 079 005 Kč) a výnosy celkem 1 147 860,61 Kč (tvoří převážně postupně rozpouštěný nájem SD od STKO, spol. s r.o. Mikulov v roční výši 200 000 Kč a rozpouštění transferů v rámci ročního odpisu 947 860,61 Kč). DSO Čistší střední Podují mělo k 31.12.2018 výsledek hospodaření před zdaněním: **ztrátu ve výši 47 049,22 Kč**.

10) Přehled majetku, pohledávek a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků DSO Čistší střední Podují byla provedena na základě pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2018. V roce 2018 byl na základě kupní smlouvy s obcí Klentnice pořízen pozemek parc.č. 599/31, jinak nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DNM	9 319,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	9 319,20 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	24 206 479,05 Kč	4 211,00 Kč	0,00 Kč	24 210 690,05 Kč
Nedokončený DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DHM	501 674,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	501 674,00 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Majetek celkem	24 717 472,25 Kč	4 211,00 Kč	0,00 Kč	24 721 683,25 Kč

Přehled přírůstků drobného dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2018 nebyl žádný pořízen

10.2 Přehled stavu pohledávek

Druh pohledávky	Stav k 31.12.2017 v Kč	Stav k 31.12.2018 v Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
• Daň z přidané hodnoty	0,00 Kč	0,00 Kč
• Dohadné účty aktivní (dotace)	0,00 Kč	0,00 Kč
Pohledávky celkem	0,00 Kč	0,00 Kč

Dotace přijaté, čekalo se na konečné vyhodnocení SFŽP ČR.

10.3 Přehled stavu závazků

Druh závazku	Stav k 31.12.2017 v Kč	Stav k 31.12.2018 v Kč
Dlouhodobé závazky	2 318 000,00 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé úvěry	2 318 000,00 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
• Přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
• Výdaje příštích období	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
Závazky celkem	2 322 430,00 Kč	2 322 430,00 Kč

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

V souladu s ustanovením zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření), bylo pracovníky Jihomoravského kraje provedeno přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 18.10.2018 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 12.3.2019 proběhlo konečné přezkoumání hospodaření. O výsledku byla sepsána závěrečná zpráva, která je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

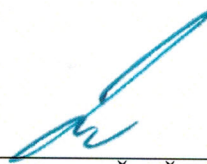
Závěr zprávy: byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně

Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do 30 dnů od schválení.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 28. května 2019



Jan IVIČIČ

předseda DSO

Čistší střední Podyjí

Dobrovolný svazek obcí

Čistší střední Podyjí

Brněnská 65, 692 01 Mikulov

IČ: 720 64 455

Občané členských obcí mohou své připomínky uplatnit písemně do 13. června 2019 nebo ústně na shromáždění starostů dne 14. června 2019.

Uvedené přílohy lze prohlédnout u předsedy DSO Čistší střední Podyjí a v elektronické podobě na internetových stránkách www.drnholec.eu (úřad/úřední deska/zveřejněné dokumenty DSO Čistší střední Podyjí).

Vyvěšeno na úřední desce/elektronické úřední desce dne: _____.

Sňato z úřední desky/elektronické úřední desky dne: _____.

uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Není-li zápis povolen, provede účetní jednotka odpovídající opravu účetním zápisem. **Dne 18. 10. 2018 dokladem č. 02002 bylo odúčtováno pořízení pozemku p. č. 599/31 z majetku DSO z důvodu přerušení řízení a výzvě k doplnění podání návrhu na vklad. Na základě rozhodnutí o povolení vkladu, které vydal Katastrální úřad, pracoviště Břeclav, byl v řízení vedeném pod sp. zn. V-6898/2018 proveden vklad do katastru nemovitostí dne 16. 11. 2018 a to s právními účinky k 26. 9. 2018. Dokladem č. 7002 dne 16. 11. 2018 byl pozemek zaúčtován do majetku DSO v částce 4 211 Kč. Napraveno.**

- Na zasedání shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí konaném dne 7. 6. 2018 byl pod bodem III/1 schválen závěrečný účet DSO za rok 2017. Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení, přestože zaslal všem členským obcím oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být závěrečný účet zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok. Nebylo postupováno v souladu s § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Závěrečný účet DSO za rok 2017 byl dne 13. 11. 2018 vyvěšen na internetových stránkách městyse Drnholec, www.drnholec.eu v sekci úřad - úřední deska - úřední deska zveřejněné dokumenty DSO Čistší střední Podyjí. Bylo přijato systémové nápravné opatření, aby se tento nedostatek neopakoval. Napraveno.**
- Dne 12. 7. 2018 byla předsedou svazku podepsána Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 599/31 od obce Klentnice. O výše uvedeném nákupu pozemku nebylo rozhodnuto orgánem svazku Shromáždění starostů dle Stanov DSO čl. XI. písm. b) 7., kde je uvedeno, že do působnosti Shromáždění starostů patří zejména rozhodovat o nákupu, využití, prodeji majetku. U majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí nebo jiné podobné evidence, iniciovat tyto zápisy a kontrolovat jejich stav. **Nákup pozemku p. č. 599/31 od obce Klentnice byl schválen včetně znění kupní smlouva na Shromáždění starostů dne 14. 12. 2018 pod bodem 4. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně
Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do 30 dnů od schválení.

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 2018 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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

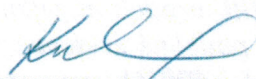
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Drnholec, dne 12. března 2019

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.


Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Ivičič

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Marie Ligasová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí
Brněnská 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455