

Závěrečný účet – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2016

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelstev obou 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 je předsedou DSO „Klejnarka“ pan Jiří Volenec.

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Příjmy v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Neinv. dotace od obcí	4121	319 000	319 400,00	319 400,00
Inv. dotace od obcí	4221	1 192 000	1 192 000,00	1 192 000,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2132	50 000	0,00	0,00
Příjmy z úroků	6310 2141	0	1 000,00	151,57
Přijaté neinvestiční dary	2321 2321	0	65 000,00	65 000,00
Příjmy celkem		1 561 000	1 577 400,00	1 576 551,57
Změna stavu na účtech	8115	3 151 250	2 326 104,82	2 321 449,08
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	7 000 000	12 041 439,00	12 041 439,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-4 500 000	0,00	0,00
Financování		5 651 250	14 367 543,82	14 362 888,08

Výdaje v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000	51 000,00	51 000,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění	2321 5038	0	0,00	0,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600	400,00	400,00
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	0	0,00	0,00
Úroky vlastní	2321 5141	20 000	0,00	0,00
Studená voda	2321 5151	40 000	34 664,00	34 664,00
Poštovní služby	2321 5161	500	0,00	0,00
Služby telekomun. a radiokomunikací	2321 5162	3 000	5 000,00	4 335,30
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	10 000	17 000,00	16 013,00
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	0	13 266,00	13 266,00
Konzultační, poradenské a právní služby	2321 5166	1 000	0,00	0,00
Zprac.dat a služby souvis.s inform. a komunik.technologemi	2321 5168	15 000	9 926,00	9 926,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	500	0,00	0,00
Opravy a udržování	2321 5171	50 000	0,00	0,00
Budovy, haly a stavby	2321 6121	6 995 650	15 443 110,82	15 439 258,35
Výpočetní technika	2321 6125	0	19 377,00	19 377,00
výdaje celkem		7 212 250	15 594 943,82	15 589 439,65

Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2016

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2016 schválila valná hromada na svém jednání dne 17.12.2015. Celkové příjmy na rok 2016 byly schváleny ve výši 1 561 000,- Kč, celk. výdaje ve výši 7 212 250,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2016 byly na jednáních výboru DSO dne 9.3.2016, 26.10.2016, 28.11.2016 a 14.12.2016 schváleny 4 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně výdajů došlo především k navýšení výdajů na pokrytí investiční výstavby ČOV o 8 447 460,82 Kč. ČOV v Nových Dvorech byla zkolaudována v listopadu 2016. Dále došlo k navýšení výdajů na telefonní služby o 2 000 Kč, na bankovní služby o 7 000 Kč, na ostatní osobní výdaje o 3 000 Kč (byla proplacena odměna p.Šaldovi za zpracování znalec.posudku), na pojištění majetku o 13 266 Kč a rozpočtovým opatřením č. 3 byly vyčleněny finanční prostředky ve výši 19 377 Kč na pořízení nového notebooku pro zpracování účetnictví. Naopak některé výdaje byly částečně sníženy či úplně nevyužity. Jedná se např. o výdaje na vodné (pokles o 5 336 Kč), výdaje na zpracování dat a služeb souvisejících s inform.a komun.technologemi (pokles o 5 074 Kč), nebyly využity výdaje na opravy a udržování majetku (50 000 Kč), výdaje na ostat.slужby (500 Kč), výdaje na konzult.slужby (1 000 Kč), poštovné (500 Kč) a výdaje na vlastní úroky (20 000 Kč) - účtováno přímo do nákladů na pořízení majetku.

Na straně příjmů byla zrušena položka „příjmy z nájmu ČOV“ 50 000 Kč a nahrazena položkou „přijaté neinvestiční dary“ v částce 65 000 Kč. Dále byla zahrnuta nová položka na příjmy z úroků v částce 1 000 Kč.

Co se týká rozpočtových úprav v sekci financování, tak zde byla vyjmuta zcela položka splácení dlouh.úvěrů, protože slíbená dotace od Středočeského kraje ve výši 4 500 000 Kč do konce roku 2016 již nedorazila. K pokrytí zvýšené investiční výstavby bylo požádáno o nové úvěry u Komerční banky (navýšení dlouh.úvěrů o 5 041 439 Kč). Tyto úvěry budou spláceny v roce 2017 a v dalších letech z dotací od Středoč. kraje a vlastních prostředků.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO za rok 2016 činily 1 576 551,57 Kč (plnění na 101 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 15 589 439,65 Kč (plnění na 216,15 % schváleného rozpočtu).

Rozdíl mezi skutečnými příjmy a výdaji byl pokryt čerpáním bankovních úvěrů ve výši 12 041 439,00 Kč, které budou spláceny v letech 2017 a následujících, převážně z dotací od Středočeského kraje a využitím naspořených finančních prostředků z minulých let ve výši 1 971 449,08 Kč.

Činnost

V říjnu 2016 byla schválena dotace od Krajského úřadu Stř. kraje na III.etapu ve výši 6 000 000 Kč. V srpnu 2016 bylo zahájeno čerpání úvěru ve výši 4 500 000 Kč a v prosinci téhož roku úvěru ve výši 5 041 439 Kč. 8. listopadu 2016 proběhla úspěšně závěrečná kontrolní prohlídka (kolaudace) stavby ČOV. Nový majetek včetně nové technologie ČOV byl k 30.11.2016 uveden do užívání. Stará technologie ČOV byla ke konci roku 2016 vyřazena z užívání.

DSO Klejnarka v roce 2016 přijala příspěvek ve výši 65 000 Kč do fondu obnovy od Stavokompletu spol. s r.o., neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Neprovozuje hospodářskou činnost.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem		brutto 97 588 314,68	korekce 14 729 970,00	netto 82 858 344,68	minulé 66 922 676,60
Drobný DNHM	018	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	19 377,00	19 377,00	0,00	0,00
Pozemky	031	295,69	0,00	295,69	0,00
Stavby	021	68 693 567,68	11 227 773,00	57 465 794,68	45 240 950,61
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	3 463 472,00	13 604 213,07	6 852 336,00
Nedokončený DNHM	041	1 620,00	0,00	1 620,00	0,00
Nedokončený DHM	042	437 484,93	0,00	437 484,93	0,00
Zákl.běžný účet ÚSC	231	848 936,31	0,00	848 936,31	3 170 385,39
Dohadné účty aktivní	388	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00	0,00

Pasiva celkem			běžné 82 858 344,68	minulé 66 922 676,60
Jmění účetní jednotky	401		47 128 755,03	0,00
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		36 978 353,62	26 509 286,23
Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	406		0,00	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	493		-2 359 701,41	-1 207 487,76
Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	432		-2 757 855,45	-1 550 367,69

Dlouhodobé úvěry	451		12 041 439,00	0,00
Dodavatelé	321		431 732,77	4 296 564,59
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímě daně	342		600,00	600,00
Ostatní krátkodobé závazky	378		0	350 000,00
Dohadné účty pasivní	388		204,12	0

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2016:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO	19 348,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 19 348,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 021 Stavba – kanalizace+čistírna odp.vod v obcích Církvice a Nové Dvory	68 693 567,68 Kč
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2016)	- 11 227 773,00 Kč
Zůstatková cena netto	57 465 794,68 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2015)	- 3 463 472,00 Kč
Zůstatková cena netto	13 604 213,07 Kč

V roce 2016 byla dokončena intenzifikace čistírny odpadních vod v Nových Dvorech včetně nových technologií a zařazena do majetku v hodnotě Kč

Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer	19 377,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 19 377,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 031 Pozemky – pozemek pod ČOV Nové Dvory.	295,69 Kč
Nové Dvory pozemek = 295,69 Kč	

Účet 041 Nedokončený dlouh. nehmot. majetek – zřízení věcného břemene v rámci podtlak.kanalizace v obci Církvice – Římskokatolická církev	1 620,00Kč
--	------------

Účet 042 Nedokončený dlouh. hmot. majetek – rozšíření ČOV - oplocení ČOV Nové Dvory a komunikace v areálu ČOV	437 484,93 Kč
--	---------------

Účet 231 Základní běžné účty	848 936,31 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	783 914,61 Kč
Investiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	64 993,07 Kč
Účet u ČNB Praha	28,63 Kč

Účet 388 Dohadné účty aktivní	10 500 000,00 Kč
odhad dotací, které přijdou v roce 2017	

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky

Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	47 128 755,03 Kč
---	------------------

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku

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
-------------------------------	---------------

odhad zbytku dotací k majetku zařazeného 2016, ale ještě neproplaceno	+10 500 000 Kč
---	----------------

Účet 493 Výsledek hospodaření	-2 359 701,41 Kč
--------------------------------------	-------------------------

Účet 321 Dodavatelé

Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora	431 732,77 Kč
---	---------------

Faktura za stavební práce na intenzifikaci ČOV od Polabské stavební	7 564,00 Kč
---	-------------

Faktura za telekomunikační služby 13.11.16-12.12.16	422 214,50 Kč
---	---------------

Věcné břemeno – Římskokatolická církev	334,27 Kč
--	-----------

Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům

Předpis doplatku odměny za 12/2016 dle dohody o PP – účetní	3 400,00 Kč
---	-------------

Účet 342 Ostatní přímé daně – závazky

Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce	600,00 Kč
--	-----------

Účet 389 Dohadné účty pasivní

odhad na nevyfakt.telekomun.slужby 13.12.16-31.12.16	204,12 Kč
--	-----------

Účet 451 Dlouhodobé bankovní úvěry

přijato od komerční banky	12 041 439,00 Kč
---------------------------	------------------

4) Přijaté dotace a půjčky v roce 2016

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 173 000,- Kč

Nové Dvory – částka 146 400,- Kč

Dotace od obcí – investiční – položka 4221

Církvice – částka 792 000,- Kč

Nové Dvory – částka 400 000,- Kč

Úvěr od Komerční banky a.s. – 12 041 439,-Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2016 (v Kč)

Náklady	účet	hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	20 577,00	800,00
Spotřeba energie	502	37 387,00	32 357,00
Opravy a udržování	511	0,00	476 068,00
Cestovné	512	0,00	0,00
Ostatní služby	518	30 812,69	15 187,00
Mzdové náklady	521	51 000,00	36 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	3 845 763,00	1 341 548,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	26 775,00
Úroky	562	-32 020,10	32 020,10
Náklady celkem		3 977 793,59	1 961 155,10

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Výnosy z pronájmu	603	0,00	50 000,00
Ostatní výnosy z činnosti	649	10 608,00	0,40
Úroky	662	151,57	120,17
Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 607 332,61	703 546,77
Výnosy celkem		1 618 092,18	753 667,34

Výsledek hospodaření před zdaněním		-2 359 701,41	-1 207 487,76
---	--	----------------------	----------------------

Odpisy hmotného majetku za rok 2016 činily 3 845 763 Kč a ty hlavně ovlivnily hospodářský výsledek za rok 2016 do záporného stavu.

5) Příloha k závěrečnému účtu k 31.12.2016:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 7.4.2017 byly zjištěny následující nedostatky:

- 1) K 31.12.2016 nebyly vyhotoveny inventurní soupisy dokládající zůstatky jednotlivých analytických účtů k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Bude napraveno do následujícího přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka.

Zhotovila: Marie Nývltová – účetní DSO

Schváleno na jednání valné hromady dne 21.6.2017.

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