

DSO Církvíce a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městysu Nové Dvory a Obce Církvíce

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvíce a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2015

Poučení občanům:

Připomínky mohou občané uplatnit písemně nebo ústně na zasedání valné hromady

DSO Klejnarka, které proběhne dne 27.6.2016

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne: 8.6.2016

Sňato dne: 27.6.2016

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2015

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 2015

Příjmy v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Neinv. dotace od obcí	4121	340 000	340 000,00	340 000,00
Inv. dotace od obcí	4221	900 000	900 000,00	900 000,00
Inv. dotace od kraje	4222	9 900 000	9 405 000,00	9 405 000,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2132	50 000	50 000,00	50 000,00
Příjmy z úroků	6310 2141	2 600	210,00	120,17
Příjmy celkem		11 192 600	10 695 210,00	10 695 120,17
Změna stavu na účtech	8115	1 000 000	-2 210 793,53	-2 216 538,92
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	4 000 000	5 000 000,00	5 000 000,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-5 000 000	-5 000 000,00	-5 000 000,00
Financování		0	-2 210 793,53	-2 216 538,92

Výdaje v Kč	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	15 000	35 750,00	35 750,00
Povinné pojistné za úrazové pojištění	2321 5038	400	400,00	400,00
Odměny za užití duševního vlastnictví	2321 5041	100	0	0
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	800	800,00	800,00
Úroky vlastní	2321 5141	0	32 100,00	32 020,10
Studená voda	2321 5151	20 000	41 481,00	41 481,00
Poštovní služby	2321 5161	300	0	0
Služby telekomun. a radiokomunikací	2321 5162	0	2 500,00	0
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	144 100,00	8 139,00	6 874,00
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	26 800	26 800,00	26 775,00
Konzultační, poradenské a právní služby	2321 5166	8 000	0	0
Zprac.dat a služby souvis.s inform. a komunik.technologemi	2321 5168	39 600	8 600,00	8 313,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	1 000	0	0
Opravy a udržování	2321 5171	136 000	470 000,00	469 108,00
Cestovné	2321 5173	500	0	0
Budovy, haly a stavby	2321 6121	10 800 000	7 857 846,47	7 857 060,15
výdaje celkem		11 192 600	8 484 416,47	8 478 581,25

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2015

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2015 schválil výbor DSO na svém jednání dne 23.1.2015. Celkové příjmy na rok 2015 byly schváleny ve výši 11 192 600,- Kč, celk. výdaje ve výši 11 192 600,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2015 byly na jednáních výboru DSO dne 19.6.2015, 29.9.2015, 4.11.2015 a 17.12.2015 schváleny 4 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně výdajů došlo především k navýšení výdajů na opravy a udržování – bylo provedeno hydročištění kanalizace v Nových Dvorech, k navýšení výdajů na vodné (také z důvodu spotřeby vody při hydročištění kanalizace), dále k navýšení ostatních osobních výdajů z důvodu větší náročnosti zpracování při zabezpečení investiční výstavby. Rozpočtovým opatřením č. 2 byly sníženy příjmy DSO z důvodu očekávání nižší dotace, než se plánovalo v roce 2015 a stejně tak poníženy i výdaje na invest.výstavbu. Rozpočtovým opatřením č. 3 byly navýšeny výdaje na vodné o 6 481 Kč a vyčleněny výdaje (2 500 Kč) na telekomunikační služby z důvodu uzavření smlouvy se společností Agnes-Conel. V průběhu roku 2015 nebyly využity poštovní služby, konzultační, poradenské ani právní služby, nebyla vyplacena žádná odměna za užití duševního vlastnictví ani cestovné. Výdaje na služby peněž.ústavů byly o cca 79 000 Kč nižší, výdaje na zpracování dat o cca 31 000 Kč nižší, výdaje na zaplacené úroky z přijetí úvěru o cca 17 900 Kč nižší, stejně tak výdaje na investiční výstavbu o cca 650 000 Kč nižší, než se původně plánovalo (upraveno rozpočt.opatřením č.4). Na straně příjmů došlo rozpočt. opatřením č.4 k navýšení příjmů z dotace od Středočeského kraje, kdy byla přislíbena výplata zbývající části dotace ještě do konce roku 2015 a ke snížení příjmů z úroků z bankovních účtů.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO za rok 2015 činily 10 695 120,17 Kč (plnění na 95,56 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 8 478 581,25 Kč (plnění na 75,75 % schváleného rozpočtu).

Rozdíl příjmů a výdajů představuje finanční úsporu ve výši 2 216 538,92 Kč, která bude využita v následujícím roce 2016 k financování investičních výdajů.

Činnost

V březnu 2015 byla podána žádost o dotaci na výstavbu ČOV – II. etapu ve výši 9 900 000,-Kč, která byla 25.8.2015 schválena ve výši 4 500 000,-Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že jsme dostali pouze polovinu dotace, než jsme žádali, museli jsme II. etapu rozdělit na půl a 2. část se udělá s III. etapou v roce 2016. V dubnu byl proveden TV monitoring a čištění kanalizace v Nových Dvorech. 25.8.2015 byly schváleny stanovy DSO Klejnarka a místopředsedkyní se stala Vanda Vöröšová (starostka Nových Dvorů). 29.9.2015 byla schválena aktualizace rozpočtového výhledu na rok 2015-2017. V prosinci byly přijaty dva úvěry, a to ve výši 4 500 000,- Kč a 2 500 000,- Kč od Komerční banky, které se budou čerpat v roce 2016.

DSO Klejnarka v roce 2015 nepřijala žádné návratné finanční výpomoci ani dary. Neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Nevytváří žádný peněžní fond a neprovozuje hospodářskou činnost.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem		brutto	korekce	netto	minulé
		80 819 591,60	13 896 915	66 922 676,60	56 964 128,53
Drobný DNHM	018	19 348,00	19 348,00	0	0
Pozemky	031	804,89	0	804,89	804,89
Stavby	021	55 386 761,61	10 145 811,00	45 240 950,61	41 838 033,90
Samostatné hmotné movité věci	022	10 584 092,00	3 731 756,00	6 852 336,00	7 207 260,00
Nedokončený DHM	042	11 658 199,71	0	11 658 199,71	6 962 683,27
Poskytnuté zálohy na DHM	052	0	0	0	1 500
Zákl.běžný účet ÚSC	231	3 170 385,39	0	3 170 385,39	953 846,47

Pasiva celkem			běžné	minulé
			66 922 676,60	56 964 128,53
Jmění účetní jednotky	401		47 129 264,23	47 129 264,23
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		26 509 286,23	16 567 833,00
Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	493		-1 207 487,76	-815 885,89
Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	432		-1 550 367,69	-734 481,80
Dodavatelé	321		4 296 564,59	3 072 231,99
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 188,00
Jiné přímě daně	342		600,00	562,00
Ostatní krátkodobé závazky	378		350 000,00	350 000,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2015:

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 – vybudovaná kanalizace v obcích Církvice a Nové Dvory	55 386 761,61 Kč
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2015)	- 10 145 811,00 Kč
Zůstatková cena netto	45 240 950,61 Kč

V roce 2015 byla dokončena stoka podtlakové kanalizace v Církvici a zařazena do majetku v hodnotě 4 389 540,71 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	10 584 092,00 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2015)	- 3 731 756,00 Kč
Zůstatková cena netto	6 852 336,00 Kč

Účet 031 Pozemky – pozemek pod přečerpávací stanicí Církvice a pozemek pod ČOV Nové Dvory. **804,89 Kč**

Církvice pozemek = 509,20 Kč a Nové Dvory pozemek = 295,69 Kč

V průběhu inventur byl zjištěn nesoulad ve vlastnictví pozemku pod přečerpávací stanicí v Jakubě (st.p.č.266). Daný pozemek byl rozhodnutím pozemkového úřadu vrácen obci Církvice. V roce 2016 byl tento pozemek vyřazen z majetku DSO Klejnarka.

Účet 042 Nedokončený dlouh. hmot. majetek – rozšíření ČOV **11 658 199,71 Kč**

Účet 231 Základní běžné účty **3 170 385,39 Kč**

Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s. 2 904 932,68 Kč

Investiční běžný účet u KB K. Hora, a.s. 265 304,08 Kč

Účet u ČNB Praha 148,63 Kč

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky

Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů **47 129 264,23 Kč**

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku **26 509 286,23 Kč**

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

Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2015 + 2 385 000 Kč

Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2015 + 2 100 000 Kč

Dotace od Středočeského kraje 9 405 000 Kč

Účet 493 Výsledek hospodaření **- 1 207 487,76 Kč**

Účet 321 Dodavatelé **4 296 564,59 Kč**

Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora 4 841,00 Kč

Faktura za stavební práce na intenzifikaci ČOV od Polabské stavební 4 291 723,59 Kč

Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům **3 400,00 Kč**

Předpis doplatku odměny za 12/2015 dle dohody o PP – účetní

Účet 342 Ostatní přímé dané – závazky **600,00 Kč**

Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky **350 000,00 Kč**

Jistina k výběrovému řízení na ČOV

4) Přijaté dotace a půjčky v roce 2015

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 193 600,- Kč

Nové Dvory – částka 146 400,- Kč

Dotace od obcí – investiční – položka 4221

Církvice – částka 500 000,- Kč

Nové Dvory – částka 400 000,- Kč

Dotace od kraje – položka 4222

Středočeský kraj – částka 9 405 000 Kč

Úvěr od Komerční banky a.s. – 5 000 000,-Kč

Splaceno 17.9.2015 v plné výši

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2015 (v Kč)

Náklady	účet	hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	800,00	706,00
Spotřeba energie	502	32 357,00	16 773,00
Opravy a udržování	511	476 068,00	0
Cestovné	512	0	0
Ostatní služby	518	15 187,00	12 582,30
Mzdové náklady	521	36 000,00	17 500,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 341 548,00	1 334 232,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0	19 348,00
Ostatní náklady z činnosti	549	26 775,00	26 775,00
Úroky	562	32 020,10	0
Náklady celkem		1 961 155,10	1 428 316,30

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Výnosy z pronájmu	603	50 000,00	50 000,00
Ostatní výnosy z činnosti	649	0,40	0
Úroky	662	120,17	1 312,18
Ostatní finanční výnosy	669	0	0,03
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	703 546,77	561 118,20
Výnosy celkem		753 667,34	612 430,41

Výsledek hospodaření před zdaněním		-1 207 487,76	-815 885,89
---	--	----------------------	--------------------

Odpisy hmotného majetku za rok 2015 činí 1 341 548 Kč a ty hlavně ovlivnily hospodářský výsledek za rok 2015 do záporného stavu.

5) Příloha k závěrečnému účtu:

Příloha svazku sestavená k 31.12.2015

6) Příloha – Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 23.5.2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

K 31.12.2015 byla provedena inventarizace majetku svazku.

Závěrečný účet zpracovala účetní svazku Marie Nývltová

Připomínky

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění (nejméně 15 dní) na adresu DSO Klejnarka, nebo ústně na jednání valné hromady.

Zveřejněno na úřední desce i elektronické desce obce.

Vyvěšeno dne: 8.6.2016

Sejmuto dne: 27.6.2016

