

DSO Církvice a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městyse Nové Dvory a Obce Církvice

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2020

Poučení občanům:

Úplné znění návrhu závěrečného účtu DSO Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2020 včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na elektronické úřední desce obce Církvice a městyse Nové Dvory. Do listinné podoby je možné nahlédnout v sídle DSO Klejnarka na adrese Církvice 6 (obecní úřad).

Připomínky mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění nebo ústně na zasedání valné hromady DSO Klejnarka.

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne: 28.5.2021

Sňato dne: 14.6.2021

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2020

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelů 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. Předsedkyní svazku je od 19.12.2018 paní Vanda Vöröšová.

Investiční záměr – vybudovat společně ČOV a kanalizaci Církvice – Nové Dvory a provádět její údržbu a obnovu.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Příjmy v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Neinv. dotace od obcí	4121	1 960 000,00	1 960 000,00	1 960 000,00	100,00	100,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2321	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00
Příjmy z úroků	6310 2141	1 000,00	400,00	339,04	33,90	84,76
Příjmy celkem		2 011 000,00	2 010 400,00	2 010 539,04	99,98	100,01
Změna stavu na účtech	8115	-849 464,00	-899 197,75	-899 934,81	105,94	100,08
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-517 236,00	- 517 236,00	-517 236,00	100,00	100,00
Financování		-1 366 700,00	-1 416 433,75	-1 417 170,81	103,69	100,05

Výdaje v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000,00	48 000,00	48 000,00	100,00	100,00
Povinné pojistné na úraz.pojištění	2321 5038	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	800,00	800,00	800,00	100,00	100,00
Úroky vlastní	2321 5141	33 000,00	23 000,00	22 453,18	68,04	97,62
Studená voda	2321 5151	8 000,00	2 329,00	2 329,00	29,11	100,00
Poštovní služby	2321 5161	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	8 000,00	7 200,00	6 948,80	86,86	96,51
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	24 000,00	23 874,00	23 874,00	99,48	100,00
Zprac.dat a inform.sloužby	2321 5168	15 000,00	14 137,00	14 137,00	94,25	100,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravy a udržování	2321 5171	500 000,00	474 226,25	474 226,25	94,85	100,00
Programové vybavení	2321 5172	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem		644 300,00	593 966,25	593 368,23	92,10	99,90

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2020

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2020 schválila valná hromada DSO Klejnarka na svém jednání dne 19.12.2019. Celkové příjmy na rok 2020 byly schváleny ve výši 2 011 000 Kč, celkové výdaje ve výši 1 161 536 Kč, z toho tvoří běžné výdaje 644 300 Kč a 517 236 Kč bylo určeno na splátku úvěru. Největší schválenou výdajovou položkou rozpočtu byla položka „opravy a udržování“, kde se předpokládalo čerpání ve výši 500 000 Kč. Plánovaný přebytek příjmů nad výdaji (849 464 Kč) odpovídá přibližně rozpočtovanému příspěvku do fondu obnovy (810 000 Kč).

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2020 byly na jednáních výboru DSO Klejnarka dne 21.9.2020 a 14.12.2020 schváleny 2 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně příjmů došlo k nepatrnému snížení očekávaných příjmů z úroků (pokles o 600 Kč). Na straně výdajů byla rozpočtovým opatřením č.1 navýšena položka „Opravy a udržování“ o 100 000 Kč z důvodu očekávané údržby kanalizace v Nových Dvorech, která se nakonec vyúčtovala až v roce 2021. Výdaje na opravy a udržování byly nakonec jen 474 226,25 Kč. Dále byly poníženy výdaje na úroky z úvěru o 10 000 Kč, výdaje na vodné (o 5 671 Kč), výdaje na zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi (o 863 Kč) a výdaje na bankovní poplatky za služby peněž. ústavů (o 800 Kč). Některé výdajové položky byly v roce 2020 vyčerpány jen částečně nebo nebyly vůbec využity – např. výdaje na poštovné, odborné knihy, programové vybavení, ostatní služby atd.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Klejnarka za rok 2020 činily 2 010 539,04 Kč (plnění na 99,98 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 593 368,23 Kč (plnění na 92,10 % schvál. rozpočtu). Za rok 2020 došlo k navýšení stavu bankovních účtů o 899 934,81 Kč (viz financování – položka 8115).

Činnost

V roce 2020 čerpal DSO Klejnarka jen jednou z fondu obnovy. Byla uhrazena faktura za výměnu 6 ks ventilů Airvac na kanalizaci v Církvici (195 657 Kč). Výše fondu obnovy k 31.12.2020 činila 2 930 183,64 Kč.

V Církvici byla dále provedena výměna 1ks zobákové vývěvy na přečerpávací stanici (242 756,25 Kč) a oprava potrubí podtlakové kanalizace (15 485 Kč). V Nových Dvorech byla v lednu 2020 provedena deratizace kanalizačních vstupů (20 328 Kč). Všechny tyto faktury byly hrazeny z běžného účtu. Ke konci roku 2020 byla ještě provedena údržba kanalizace v Nových Dvorech, která byla vyfakturována až na začátku roku 2021.

Z půjčených 2 500 000 Kč zbývalo k 31.12.2020 doplatit ještě 517 262 Kč. V následujících letech bude pokračováno ve tvorbě fondu obnovy na budoucí obměnu majetku a ve splácení úvěru (splatnost 12/21).

DSO Klejnarka v roce 2020 neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Nepřijala žádnou dotaci ze státního ani krajského rozpočtu a nezřídila žádnou právnickou osobu.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem		brutto 108 623 265,40	korekce 29 547 083,00	netto 79 076 182,40	minulé 80 963 093,59
Drobný DNHM	018	36 663,00	36 663,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	21 997,00	21 997,00	0,00	0,00
Pozemky	031	18 352,29	0,00	18 352,29	18 352,29
Stavby	021	86 756 433,10	21 041 553,00	65 714 880,10	67 255 884,10
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	8 446 870,00	8 620 815,07	9 866 657,07
Zákl.běžný účet ÚSC	231	1 791 951,30	0,00	1 791 951,30	1 506 540,57
Běžné účty fondů ÚSC	236	2 930 183,64	0,00	2 930 183,64	2 315 659,56

Pasiva celkem			běžné 79 076 182,40	minulé 80 963 093,59
Jmění účetní jednotky	401		53 191 052,92	53 805 577,00
Transfery na pořízení dlouh. majetku	403		35 414 047,10	37 022 948,18
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Ostatní fondy	419		2 930 183,64	2 315 659,56
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		235 435,89	128 609,42
Výsledek hospodaření předcházejícího účet.období	432		-4 611 480,15	-4 740 089,57
Dlouhodobé úvěry	451		517 262,00	1 034 498,00
Dodavatelé	321		4 264,00	474,00
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímé daně	342		600,00	600,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2020:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO+office 2016	36 663,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 36 663,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 021 Stavba – kanalizace+čistírna odp.vod v obcích Církvice a Nové Dvory	86 756 433,10 Kč
Oprávký (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2020)	- 21 041 553,00 Kč
Zůstatková cena netto	65 714 880,10 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
Oprávký (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2020)	- 8 446 870,00 Kč
Zůstatková cena netto	8 620 815,07 Kč

Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer+věcné břemeno	21 997,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů)	- 21 997,00 Kč
Zůstatková cena	0,00 Kč

Účet 031 Pozemky	18 352,29 Kč
-------------------------	---------------------

Nové Dvory – pozemek ČOV = 295,69 Kč
Nové Dvory - pozemek Bažantnice 119,00 Kč
Nové Dvory – pozemek okolo ČOV 17 360,00 Kč
Církvice – pozemek pod přečerpávací stanicí 577,60 Kč

Účet 231 Základní běžné účty	1 791 951,30 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	1 791 805,87 Kč
Účet u ČNB Praha	145,43 Kč

Účet 236 Běžné účty fondů – fond obnovy	2 930 183,64 Kč
Fond obnovy - účet u KB K. Hora, a.s.	2 930 183,64 Kč

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	53 191 052,92 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	35 414 047,10 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
Rozpuštění transféru r.2016	-1 222 932,61 Kč
Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2016	+ 3 177 000,00 Kč
Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2016	+ 2 500 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje I. etapa 2015	+9 405 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje II. a III. etapa 2017	+10 500 000,00 Kč
Rozpuštění transféru r.2017	-1 522 726,63 Kč
Bezúplatný převod kanalizace Bažantnice včetně dotace	+ 4 785 142,56 Kč
Rozpuštění transféru r.2018	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2019	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2020	-1 608 901,08 Kč

Účet 419 Ostatní fondy	2 930 183,64 Kč
Fond obnovy majetku	2 930 183,64 Kč
Účet 493 Výsledek hospodaření	235 435,89 Kč
Účet 321 Dodavatelé	4 264,00 Kč
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora	4 264,00 Kč
Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům	3 400,00 Kč
Předpis doplatku odměny za 12/2020 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 451 Dlouhodobé bankovní úvěry	517 262,00 Kč
přijato od komerční banky v roce 2016	

4) Přijaté dotace (příspěvky) a půjčky v roce 2020

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 600 000,- Kč

Nové Dvory – částka 600 000,- Kč

Dotace od obcí – fond obnovy (neinvestiční) – položka 4121

Církvice – částka 450 000,- Kč

Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 0,- Kč – položka 4222

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2020 (v Kč)

Náklady	účet	Hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	800,00	800,00
Spotřeba energie	502	6 119,00	1 887,00
Opravy a udržování	511	474 226,25	538 583,20
Ostatní služby	518	21 085,80	18 907,00
Mzdové náklady	521	48 000,00	48 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 786 846,00	2 786 856,00
Náklady z drobného dlouhod. majetku	558	0,00	11 316,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Úroky	562	22 453,18	49 955,50
Náklady celkem		3 383 804,23	3 480 578,70

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Úroky	662	339,04	277,44
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 618 901,08	3 608 910,68
Výnosy celkem		3 619 240,12	3 609 188,12

Výsledek hospodaření před zdaněním		235 435,89	128 609,42
---	--	-------------------	-------------------

V roce 2020 bylo dosaženo kladného hosp. výsledku 235 435,89 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

5) Příloha k závěrečnému účtu k 31.12.2020:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 17.12.2020, 6.1.2021 a 23.4.2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zhotovil: Ing. Tomáš Nývlt, DiS – účetní DSO

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 jednotlivých obcí.

Vyvěšeno dne: 28.5.2021

Sejmuto dne: 14.6.2021