

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 2019

Poučení občanům:

Úplné znění návrhu závěrečného účtu DSO Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2019 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:

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2019

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 2019

Příjmy v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Neinv. dotace od obcí	4121	1 950 000	1 950 000,00	1 950 000,00	100,00	100,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2321	50 000	50 000,00	50 000,00	100,00	100,00
Příjmy z úroků	6310 2141	1 000	500,00	277,44	27,74	55,49
Příjmy celkem		2 001 000	2 000 500,00	2 000 277,44	99,96	99,99
Změna stavu na účtech	8115	-829 464	-787 057,80	-787 088,74	94,89	100,00
Dlouhodobé půjčené prostředky	8123	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. půjč.prostř.	8124	-517 236	- 517 236,00	-517 236,00	100,00	100,00
Financování		-1 346 700	-1 304 293,80	-1 304 324,74	96,85	100,00

Výdaje v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000	48 000,00	48 000,00	100,00	100,00
Povinné pojistné na úrazové pojištění	2321 5038	400	400,00	400,00	100,00	100,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600	0,00	0,00	0,00	0,00
Nákup materiálu jinde nezařazený	2321 5139	800	800,00	800,00	100,00	100,00
Úroky vlastní	2321 5141	44 000	50 000,00	49 955,50	113,54	99,91
Studená voda	2321 5151	10 000	3 929,00	3 929,00	39,29	100,00
Poštovní služby	2321 5161	500	0,00	0,00	0,00	0,00
Služby telekomun. a radiokomunikací	2321 5162	3 000	376,00	376,00	12,53	100,00
Služby peněžních ústavů - banka	6310 5163	10 000	7 106,00	6 897,00	68,97	97,06
Služby peněžních ústavů - pojištění	6320 5163	24 000	23 874,00	23 874,00	99,48	100,00
Konzultační, poraden. a práv. služby	2321 5166	1 000	0,00	0,00	0,00	0,00
Zprac.dat a inform.sloužby	2321 5168	11 000	11 822,00	11 822,00	107,47	100,00
Nákup ostatních služeb	2321 5169	1 000	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravy a udržování	2321 5171	500 000	538 583,20	538 583,20	107,72	100,00
Programové vybavení	2321 5172	0	11 316,00	11 316,00	0,00	100,00
Výdaje celkem		654 300	696 206,20	695 952,70	106,37	99,96

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2019

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2019 schválila valná hromada DSO Klejnarka na svém jednání dne 19.12.2018. Celkové příjmy na rok 2019 byly schváleny ve výši 2 001 000 Kč, celkové výdaje ve výši 1 171 536 Kč, z toho tvoří běžné výdaje 654 300 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 (cca 829 000 Kč) odpovídá přibližně rozpočtovanému příspěvku do fondu obnovy (800 000 Kč).

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2019 byly na jednáních výboru DSO Klejnarka dne 11.9.2019 a 19.12.2019 schváleny 2 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:

Na straně příjmů došlo k nepatrnému snížení očekávaných příjmů z úroků (pokles o 500 Kč).

Na straně výdajů bylo rozhodnuto o navýšení položky „Opravy a udržování“ z 500 000 Kč na 538 583,20 Kč z důvodu úhrady generální repase ventilů VLR400 (105 863 Kč), sanace 13 ks kanalizačních šachet v Nových Dvorech (399 445,20 Kč) a výměny el. motoru 7,5 kw na podtlakové stanici v Církvici (33 275 Kč). Dále byly navýšeny výdaje na úroky z úvěru o 6 000 Kč a byl schválen nákup nového účetního softwaru za 11 316 Kč. Naproti tomu byly poníženy rozpočtované výdaje na vodné (o 6 071 Kč) a výdaje na bankovní poplatky za služby peněž. ústavů (o 2 894 Kč). Některé výdajové položky byly v roce 2019 vyčerpány jen částečně nebo nebyly vůbec využity – např. výdaje na poštovné, konzultace, odborné knihy atd.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Klejnarka za rok 2019 činily 2 000 277,44 Kč (plnění na 99,96 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 695 952,70 Kč (plnění na 106,37 % schvál. rozpočtu). Za rok 2019 došlo k navýšení stavu bankovních účtů o 787 088,74 Kč (viz financování – položka 8115).

Činnost

V roce 2019 čerpal DSO Klejnarka dvakrát z fondu obnovy. Byla uhrazena faktura za výměnu el. motoru na podtlakové stanici v Církvici (33 275 Kč) a faktura za generální repasi ventilů VLR400 na kanalizaci v Církvici (105 863 Kč). Kromě toho v Nových Dvorech proběhla ve 2. čtvrtletí 2019 sanace 13 ks kanalizačních šachet (399 445,20 Kč). Výše fondu obnovy k 31.12.2019 činila 2 315 659,56 Kč. V roce 2019 byl řádně splácen poslední úvěr, který byl využit při intenzifikaci ČOV v roce 2016. Z půjčených 2 500 000 Kč zbývalo k 31.12.2019 doplatit ještě 1 034 498 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 2019 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 107 723 330,59	korekce 26 760 237,00	netto 80 963 093,59	minulé 82 962 860,85
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	19 500 549,00	67 255 884,10	68 796 888,10
Samostatné hmotné movité věci	022	17 067 685,07	7 201 028,00	9 866 657,07	11 112 509,07
Zákl.běžný účet ÚSC	231	1 506 540,57	0,00	1 506 540,57	1 430 438,38
Běžné účty fondů ÚSC	236	2 315 659,56	0,00	2 315 659,56	1 604 673,01

Pasiva celkem			běžné 80 963 093,59	minulé 82 962 860,85
Jmění účetní jednotky	401		53 805 577,00	54 516 563,55
Transfery na pořízení dlouh. majetku	403		37 022 948,18	38 631 858,86
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Ostatní fondy	419		2 315 659,56	1 604 673,01
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		128 609,42	262 290,33
Výsledek hospodaření předcházejícího účet.období	432		-4 740 089,57	-5 002 379,90
Dlouhodobé úvěry	451		1 034 498,00	1 551 734,00
Dodavatelé	321		474,00	2 704,00
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímě daně	342		600,00	600,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2019:

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
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2019)	- 19 500 549,00 Kč
Zůstatková cena netto	67 255 884,10 Kč

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory	17 067 685,07 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2019)	- 7 201 028,00 Kč
Zůstatková cena netto	9 866 657,07 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	1 506 540,57 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora, a.s.	1 506 474,34 Kč
Účet u ČNB Praha	66,23 Kč

Účet 236 Běžné účty fondů – fond obnovy	2 315 659,56 Kč
Fond obnovy - účet u KB K. Hora, a.s.	2 315 659,56 Kč

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	53 805 577,00 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	37 022 948,18 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

Účet 419 Ostatní fondy	2 315 659,56 Kč
Fond obnovy majetku	2 315 659,56 Kč
Účet 493 Výsledek hospodaření	128 609,42 Kč
Účet 321 Dodavatelé	474,00 Kč
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora	474,00 Kč
Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům	3 400,00 Kč
Předpis doplatku odměny za 12/2019 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	1 034 498,00 Kč
přijato od komerční banky v roce 2016	

4) Přijaté dotace (příspěvky) a půjčky v roce 2019

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 440 000,- Kč

Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 0,- Kč – položka 4222

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2019 (v Kč)

Náklady	účet	Hlavní činnost	minulé období
Spotřeba materiálu	501	800,00	800,00
Spotřeba energie	502	1 887,00	6 273,00
Opravy a udržování	511	538 583,20	354 966,00
Ostatní služby	518	18 907,00	57 811,80
Mzdové náklady	521	48 000,00	48 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 786 856,00	2 786 856,00
Náklady z drobného dlouhod. majetku	558	11 316,00	0,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Úroky	562	49 955,50	67 909,84
Náklady celkem		3 480 578,70	3 346 890,64

Výnosy	účet	hlavní činnost	minulé období
Úroky	662	277,44	270,29
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 608 910,68	3 608 910,68
Výnosy celkem		3 609 188,12	3 609 180,97

Výsledek hospodaření před zdaněním		128 609,42	262 290,33
---	--	-------------------	-------------------

V roce 2019 bylo dosaženo kladného hosp. výsledku 128 609,42 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

5) Příloha k závěrečnému účtu k 31.12.2019:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 15.11.2019 a 22.5.2020 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:

Sejmuto dne: