

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2017 - NÁVRH

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2017 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období. Je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2, písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok včetně komentáře k jednotlivým projektům.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2017.
10. Doplňující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Členské obce: Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Holice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenec, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice u Holic, Radhošť, Trusnov, Týništěko, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Svazek se při provádění účetních a rozpočtovaných operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činností.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u KB a.s., pobočka Holice, číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2014 – 2018 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2014 – 2018 jsou Petr Krejcar (starosta obce Veliny) a Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice).

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs. Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2017 schválila valná hromada dne 22.11.2016, usnesení č. 21. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 664 052,00 Kč, výdajů 1 473 360,00 Kč, financování 809 308,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 315 obyvatel mikroregionu).

Partnerský příspěvek vybírá svazek od obcí a následně ho preposílá společnosti MAS Holicko o.p.s. (na základě usnesení valné hromady MAS Holicko o.p.s.).

V průběhu roku 2017 byl rozpočet upraven čtyřmi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 1 661 237,00 Kč a ve výdajích o 2 155 398,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2016). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě vlastních rozpočtových změn,

rozpočtových opatření Pardubického kraje a na základě přijetí dotace z Ministerstva životního prostředí ČR. Byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2017 - viz následující tabulka

| | Rozpočet schválený r. 2017 | Úprava rozpočtu | Rozpočet po změnách | Skutečnost k 31. 12. 2017 |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|
| PŘÍJMY CELKEM | 664 052,00 | 1 661 237,00 | 2 325 289,00 | 2 325 793,95 |
| 2139 pronájmy – sběrné dvory | 8 000,00 | | 8 000,00 | 8 000,00 |
| 2329 příspěvky na výjezdni seminář | | 115 000,00 | 115 000,00 | 115 500,00 |
| 4121 členské příspěvky obcí | 366 300,00 | | 366 300,00 | 366 300,00 |
| 4121 partnerské příspěvky pro MAS | 168 395,00 | | 168 395,00 | 168 395,00 |
| 4121 příspěvek na provoz SD-obce | 36 300,00 | | 36 300,00 | 36 304,00 |
| 4121 příspěvek na provoz var.syst. | 85 057,00 | | 85 057,00 | 85 057,00 |
| 4121 příspěvek (Holice+D. Ředice) | | 3 630,00 | 3 630,00 | 3 630,00 |
| 4121 POV – veřejná prostr. (obce) | | 372 150,00 | 372 150,00 | 372 150,70 |
| 4122 PK – dotace na veřej. prostr. | | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 |
| 4122 PK – informační tabule | | 51 170,00 | 51 170,00 | 51 170,00 |
| 4121 příspěvky 4 obcí (funkce ryb.) | | 70 591,00 | 70 591,00 | 70 591,00 |
| 4216 dotace z MŽP - dovybav. SD | | 508 521,00 | 508 521,00 | 508 521,25 |
| 4221 vypořádání obcí- dovybav. SD | | 90 175,00 | 90 175,00 | 90 175,00 |
| VÝDAJE CELKEM | 1 473 360,00 | 2 155 398,00 | 3 628 758,00 | 1 742 136,02 |
| 5021 dohoda o prov. práce - účetní | 60 000,00 | | 60 000,00 | 60 000,00 |
| 5163 bankovní poplatky (KB+ČNB) | 4 000,00 | | 4 000,00 | 3 306,20 |
| 5169 služby - přezkum hospodaření | 10 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 5168 užívání programu UCR a EMA | 10 000,00 | | 10 000,00 | 9 849,40 |
| 5169 výjezdni pracovní seminář | 20 000,00 | 115 000,00 | 135 000,00 | 107 198,00 |
| 5192 Dny Holicka | 30 000,00 | | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 5192 kalendáře Holicko 2018 | 20 000,00 | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 5192 florbalový turnaj | 4 000,00 | | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 5192 příspěvek škole Svítání | | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 5169 monitorovací zpráva | | 3 630,00 | 3 630,00 | 3 630,00 |
| 5169 poradenské služby 2017 | 150 000,00 | | 150 000,00 | 121 000,00 |
| 5909 provozní rezerva + VH | 61 300,00 | 238 437,00 | 299 737,00 | |
| 5169 provoz sběrných dvorů (Píša) | 36 300,00 | 9 079,00 | 45 379,00 | 33 275,00 |
| 5169 varovný systém (Kocman) | 85 057,00 | 22 616,00 | 107 673,00 | 66 369,72 |
| 5169 webové stránky (Galileo) | | 19 029,00 | 19 029,00 | |
| 5171 POV veřejná prostr. (z PK) | | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 |
| 5171 POV veřejná prostr. (obce) | | 372 150,00 | 372 150,00 | 372 150,70 |
| 5171 mapové a info tabule (dotace) | | 51 170,00 | 51 170,00 | |
| 5169 funkce rybníků (obce) | | 70 591,00 | 70 591,00 | 70 591,00 |
| 5169 funkce rybníků (z dotace PK) | | 180 000,00 | 180 000,00 | 180 000,00 |
| 5175 pohoštění (setkání starostů) | 5 000,00 | | 5 000,00 | 7 371,00 |
| 5179 partnerské příspěvky pro MAS | 168 395,00 | | 168 395,00 | 168 395,00 |
| 6121 cyklostezka (Holice – Býšť) | 809 308,00 | | 809 308,00 | |
| 6909 rezerva – dovybavení SD | | 598 696,00 | 598 696,00 | |
| SALDO (příjmy – výdaje) | - 809 308,00 | - 494 161,00 | -1 303 469,00 | 583 657,93 |
| FINANCOVÁNÍ | | | | - 583 657,93 |

V roce 2017 bylo zaúčtováno 40 vystavených faktur a shodně 40 přijatých faktur.

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1. 1. 2017 činil 1 303 443,60 Kč, konečný stav k 31. 12. 2016 činí 1 886 736,59 Kč (zaúčtováno 86 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1. 1. 2017 činil 26,12 Kč, konečný stav k 31. 12. 2017 činí 390,92 Kč (zaúčtováno 15 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017 v Kč:

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Náklady | 4 170 690,65 |
| Výnosy | 3 337 744,16 |
| <u>Výsledek hospodaření</u> | <u>- 832 946,49</u> |

Na záporném výsledku hospodaření za rok 2017 se podílejí zejména odpisy dlouhodobého majetku (2 419 283,00 Kč).

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Svazek v roce 2017 získal neinvestiční dotaci z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství 450 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 100 %.

Dále neinvestiční dotaci na „Mapové a informační tabule v Dobrovolném svazku obcí Holicka“ ve výši 51 170,00 Kč. Projekt bude financován v roce 2018, termín vyúčtování je nejdéle do 30. 6. 2018.

Ministerstvo životního prostředí (MŽP) poukázalo dotaci ve výši 508 521,25 Kč za dovybavení sběrných dvorů Holicka (výdaje byly hrazeny v roce 2016 z vlastních zdrojů).

Přehled dotací přijatých v roce 2017 – viz následující tabulka.

| poskytovatel | účel | položka | dotace | čerpání | % |
|-----------------|----------------------------|---------|---------------------|-------------------|-----|
| Pardubický kraj | Úpravy veřej. prostranství | 4122 | 450 000,00 | 450 000,00 | 100 |
| Pardubický kraj | Mapové a info panely | 4122 | 51 170,00 | Rok 2018 | |
| MŽP | Dovybavení sběr. dvorů | 4216 | 508 521,25 | Rok 2016 | |
| | CELKEM | | 1 009 691,25 | 450 000,00 | |

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2018 činí **973 243,51Kč.**

| | |
|--|---------------------|
| zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2017 | 1 887 127,51 |
| účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť) | - 809 308,00 |
| nedočerpané prostředky z roku 2016 – provozní náklady sběrných dvorů | - 12 105,00 |
| nedočerpané prostředky z roku 2016 – provozní náklady protipovod. opatření | - 41 301,00 |
| nečerpaná dotace PK na mapové a informační tabule | - 51 170,00 |
| volné prostředky DSOH pro rok 2018 | + 973 243,51 |

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2017 činil 20,00 Kč na obyvatele mikroregionu (18 315 obyvatel). Dále od roku 2016 pro MAS Holicko o.p.s. tzv. partnerský příspěvek, který se následně této společnosti přeposílá. Dále vybrané obce hradí příspěvky na poradenství sběrných dvorů a servisní činnost protipovodňových opatření.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. Každoročně se opakuje dotace z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova, pro rok 2017 na obnovu veřejných prostranství v obcích. Byl stanoven postup rozdělování dotace – každoročně se rozdělí mezi čtyři obce (od nejnižšího počtu obyvatel obcí po nejvyšší). Takto se dotace postupně spravedlivě rozdělí mezi všechny obce.

Komentář k vybraným výdajům

Výjezdní pracovní seminář

V roce 2017 byla uskutečněna exkurze „Česko-německým pohraničím“. Zúčastnilo se jí 37 osob, převážně starostů obcí. Příspěvek se vybíral od jednotlivců ve výši 1 500,00 Kč, dále od Svazku obcí Loučná, Svazku obcí pod Kunětickou horou a Spolku pro obnovu venkova ČR pro Pardubický kraj po 20 000,00 Kč. Na úhradě výdajů se též podílelo Sdružení místních samospráv ČR.

Dny Holicka

Jedná se o příspěvek městu Holice na pořádání oslav Dnů Holicka, který je následně poukázán Kulturnímu domu Holice. Příspěvek byl vyúčtován.

Kalendáře Holicko 2018

Jedná se o příspěvek na grafickou úpravu kalendáře obcí mikroregionu. Jednotlivé obce si financují nákup kalendářů podle počtu odebraných kusů.

Florbalový turnaj

Jedná se o příspěvek na pořádání turnaje, který probíhá každoročně na jaře a účastní se ho žáci 1. – 5. ročníků základních škol Holicka. Příjemcem příspěvku je Základní a mateřská škola Ostřetín. Příspěvek byl vyúčtován.

Příspěvek škole Svítání

Jedná se o provozní příspěvek na svoz žáků z Holic a Velin, které navštěvují Základní školu a Praktickou školu Svítání Pardubice.

Monitorovací zpráva

Jedná se o úhradu závěrečné monitorovací zprávy projektu „Holicko – přírodě blízká protipovodňová opatření v povodí Ředického potoka“ firmě Šindlar s.r.o. Hradec Králové. Projektu se účastnilo město Holice a obec Dolní Ředice. Financování projektu proběhlo v roce 2011.

Poradenské služby

Jedná se o poradenské služby v roce 2017 vykonávané Mgr. Jaroslavem Špajsem na základě příkazní smlouvy.

Provoz Sběrných dvorů Holicka

Projekt, kterého se účastnilo osm obcí, byl stavebně a finančně dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě Ing. Piša, s.r.o., provozní náklady – poradenská činnost (měsíčně fakturováno 3 025,00 Kč).

Protipovodňová opatření – varovný systém

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí včetně města Holice, byl dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě KOCMAN envimonitoring s.r.o., provozní náklady za služby serveru – sledování a varování před nebezpečím.

Webové stránky

V roce 2017 byla podepsána smlouva o vytvoření internetových stránek a smlouva o provozu internetových stránek www.holicko.cz s firmou Galileo Corporation s.r.o. K úhradě dosud nedošlo.

Program obnovy venkova (POV) 2017

Do projektu **Veřejná prostranství v obcích DSOH** byly zapojeny tři obce a město (Horní Ředice, Býšť, Dolní Roveň, Horní Jelení). Cílem projektu je zlepšit životní prostředí v obcích, dále úpravy veřejných prostranství, výsadba zeleně, opravy chodníků. Celkové náklady činily 822 150,70 Kč, z toho obce spolufinancovaly 372 150,70 Kč a dotace Pardubického kraje ve výši 450 000,00 Kč byla vyčerpána.

Mapové a informační tabule

Svazek obdržel od Pardubického kraje provozní dotaci na projekt „Mapové a informační tabule v DSOH“ ve výši 51 170,00 Kč. Realizace proběhne v roce 2018 a termín vyúčtování je stanoven nejpozději do 30.6.2018.

Předmětem projektu je provedení rozsáhlejší obnovy a doplnění informačních a mapových tabulí (mobiliáře) - nové polepy tabulí vč. aktualizace textů a grafická obnova.

Posílení vodohospodářských funkcí a retence rybníka Obora

Jednalo se o zpracování projektové dokumentace pro stavební řízení a provádění stavby „Úprava rybníka Obora.“ Projektu se účastnily obce Dolní Roveň, Trusnov, Uhersko, Ostřetín. Dotace Pardubického kraje ve výši 180 000,00 Kč byla v termínu vyúčtována.

Cyklostezka

Cyklostezka Holice – Ostřetín byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Poslední žádost o odklad jeho předložení Státní fond dopravní infrastruktury stanovil do 30. června 2018.

Zůstatek zdrojů ve výši 809 308,00 Kč tvoří příspěvky obcí z roků 2007 – 2010.

Se zdroji je počítáno na další etapu budování cyklostezek, v první fázi především pro úsek Holice – Chvojenec (v návaznosti na Býšť). Zdroje jsou určeny především pro projektovou přípravu a případně pro spolufinancování realizace stavby (vedle dotace na vybudování cyklostezky).

V roce 2017 byla podepsána smlouva o dílo s Ing. Tomášem Rákem. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace pro územní řízení na akci „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

Dovybavení sběrných dvorů Holicka

Projekt se účastnily obce Býšť, Radhošť, Vysoké Chvojno, Ostřetín, Horní Ředice. Byly zakoupeny kontejnery, váhy a paletovací vozík. Celkové náklady 598 696,00 Kč byly uhrazeny v roce 2016. Po obdržení dotace (12/2017) od Ministerstva životního prostředí ve výši 508 521,25, bylo provedeno vyúčtování s výše uvedenými obcemi a projekt je ukončen.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s.r.o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 19.2.2018.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2017 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2017 je uložena u předsedy a účetní svazku.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2017

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31.12.2017, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha, schválí valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31. 12. 2017 provedena inventarizace majetku. Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 15. prosince 2017 usnesením č. 19/2017. Schválila komisi ve složení Romana Petříková, Lenka Bezdíčková a Iva Vinařová (starostky obcí Býšť, Jaroslav a Dolní Roveň).

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 51 469 023,71 Kč.

Na účtech dlouhodobého majetku je evidován majetek, který byl pořízen z dotací a vlastních zdrojů obcí. Majetek je evidován na příslušných účtech a je pravidelně čtvrtletně odepisován. Takto musí být zařazený po dobu udržitelnosti projektu (zpravidla 5 let), poté bude podle podmínek smluv příslušných poskytovatelů dotací převeden do majetku obcí mikroregionu.

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice, napojení tlakové kanalizace na ČOV, odpočinková místa pro cykloturisty včetně přístřešků, sběrné dvory Holicka.

Zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci, tvoří značení cyklotrasy, cyklostezka 1. etapa, projekt na separaci odpadů, sběrné dvory Holicka (původní technika vč. dovybavení), protipovodňová opatření – varovný systém.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří cvičební stroje v obcích a kompostéry, které byly bezplatně předány obyvatelům obcí, které se projektu účastnily.

Zůstatek účtu 031 – pozemky, vykazuje pozemky cyklostezky Ostřetín – Holice.

Zůstatek účtu 231 – bankovní účet, jedná se o účty u Komerční banky a České národní banky.

Pohledávky nejsou evidovány.

Zůstatek účtu 472, 321 - závazky v celkové výši 60 441,63 Kč, vykazuje zálohu od Pardubického kraje a dvě neuhrazené faktury s datem uskutečnitelného plnění 31.12.2017.

Po odsouhlasení stavů zjištěných inventurou se stavy účetními nebyl zjištěn inventurní rozdíl. Inventarizaci majetku DSOH bude schvalovat valná hromada na svém nejbližším zasedání.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2017

| Majetek, závazky | | Účetní stav k 31.12. 2017 | Zjištěný stav k 31.12. 2017 |
|--|--|--------------------------------------|--|
| Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM) | | 2 163 583,80 | 2 163 583,80 |
| 018 | drobný DNM | 29 085,80 | 29 085,80 |
| 019 | ostatní DNM | 2 134 498,00 | 2 134 498,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) | | 47 418 312,40 | 47 418 312,40 |
| 021 | stavby | 31 079 650,80 | 31 079 650,80 |
| 022 | samostatné movité věci | 12 018 446,70 | 12 018 446,70 |
| 028 | drobný dlouhodobý hmotný majetek | 4 209 591,10 | 4 209 591,10 |
| 031 | pozemky | 110 623,80 | 110 623,80 |
| Bankovní účty | | 1 887 127,51 | 1 887 127,51 |
| 231 | běžný účet – Komerční banka | 1 886 736,59 | 1 886 736,59 |
| 231 | běžný účet - ČNB | 390,92 | 390,92 |
| MAJETEK CELKEM | | 51 469 023,71 | 51 469 023,71 |
| Pohledávky | | 0,00 | 0,00 |
| POHLEDÁVKY CELKEM | | 0,00 | 0,00 |
| Závazky | | | |
| 472 | dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 51 170,00 | 51 170,00 |
| 321 | dodavatelé | 9 271,63 | 9 271,63 |
| ZÁVAZKY CELKEM | | 60 441,63 | 60 4461,63 |
| Zjištěný inventurní rozdíl | | 0,00 | 0,00 |

Miloš Vlasák
předseda DSOH