



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ HOLICKA

Holubova 1, 534 14 Holice IČO: 709 63 355

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA

ZA ROK 2019

NÁVRH

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 7. 2. 2020

Zveřejněno:

Sejmuto:

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2019

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2019 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 2019.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2019.
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, Týništěčko, 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 2018 – 2022 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2018 – 2022 jsou Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice) a Mgr. Ondřej Výborný (starosta města Holice).

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

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2019 schválila valná hromada dne 21.12.2018, usnesení č. 11. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 1 120 562,00 Kč, výdajů 1 929 870,00 Kč, financování 809 308,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 543 obyvatel mikroregionu).

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

V průběhu roku 2019 byl rozpočet upraven třemi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 670 441,00 Kč a ve výdajích o 1 928 906,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok

2018). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě vlastních rozpočtových změn a rozpočtových opatření Pardubického kraje. Byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH. Valná hromada proběhla 6x a zápisy jsou zasílány pravidelně starostům.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2019 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2019	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2019
PŘÍJMY CELKEM	1 120 562,00	670 441,00	1 791 003,00	1 791 000,38
2139 pronájmy – sběrné dvory	8 000,00		8 000,00	8 000,00
2329 příspěvky na výjezdni seminář		115 000,00	115 000,00	115 000,00
4121 členské příspěvky obcí	370 860,00		370 860,00	370 860,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS	170 345,00	5 135,00	175 480,00	175 480,00
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 POV – veřejná prostr. (obce)		259 906,00	259 906,00	259 905,38
4122 PK – dotace na veřej. prostr.	450 000,00		450 000,00	450 000,00
4221 skákací hrady (obce)		290 400,00	290 400,00	290 394,00
VÝDAJE CELKEM	1 929 870,00	1 928 906,00	3 858 776,00	2 108 467,26
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	3 324,00
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
5168 provoz www stránek	6 000,00		6 000,00	5 929,00
5169 výjezdni pracovní seminář	20 000,00	175 468,00	195 468,00	168 201,00
5366 mobilní dopravní hřiště-vratka		147 235,00	147 235,00	147 235,00
5192 Dny Holicka		30 000,00	30 000,00	30 000,00
5192 kalendáře Holicko 2020	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 florbalový turnaj	4 000,00		4 000,00	4 000,00
5169 poradenské služby - poradce	121 000,00		121 000,00	121 000,00
5909 provozní rezerva + VH	115 860,00	949 616,00	1 065 476,00	
5169 provoz sběrných dvorů (Píša)	36 300,00	9 085,00	45 385,00	36 300,00
5169 varovný systém (Kocman)	85 057,00	55 450,00	140 507,00	65 397,48
5171 veřejná prostranství - POV	450 000,00	259 906,00	709 906,00	709 905,38
5175 pohoštění (setkání starostů)	8 000,00	6 611,00	14 611,00	14 996,00
5179 partnerské příspěvky pro MAS	170 345,00	5 135,00	175 480,00	175 480,00
6121 cyklostezka	809 308,00		809 308,00	236 450,00
6122 skákací hrady pro děti		290 400,00	290 400,00	290 400,00
SALDO (příjmy – výdaje)	- 809 308,00	- 1 258 465,00	-2 067 773,00	-317 466,88
FINANCOVÁNÍ				317 466,88

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1.1.2019 činil 2 067 502,55 Kč, konečný stav k 31.12.2019 činí 1 750 155,67 Kč (zaúčtovány 84 bankovní výpisy).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1.1.2019 činil 270,92 Kč, konečný stav k 31.12.2019 činí 150,92 Kč (zaúčtováno 12 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019 v Kč:

Náklady	3 772 549,26
Výnosy	2 945 781,93
<u>Výsledek hospodaření</u>	<u>- 826 767,33</u>

Na záporném výsledku hospodaření za rok 2019 se podílejí zejména odpisy dlouhodobého majetku (2 343 104,00 Kč).

V roce 2019 bylo zaúčtováno 43 vystavených faktur a 49 přijatých faktur.

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 2019 získal neinvestiční dotaci z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství 450 000,00 Kč. Dotace byla vyčerpána ve výši 100 %. Její vyúčtování bylo v termínu poskytovateli zasláno.

Neinvestiční dotace na „Mobilní dopravní hřiště“ ve výši 147 235,00 Kč byla Pardubickému kraji vrácena z důvodu nerealizace akce.

Přehled dotací přijatých v roce 2019 – viz následující tabulka.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	Úpravy veřej. prostranství	4122	450 000,00	450 000,00	100
	CELKEM		450 000,00	450 000,00	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2020 činí **1 065 987,59 Kč.**

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2019	1 750 306,59
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 572 858,00
nedočerpané prostředky z roku 2019 – provozní náklady sběrných dvorů	- 9 085,00
nedočerpané prostředky z roku 2019 – provozní náklady protipovod. opatření	- 75 109,00
nedočerpaná částka výjezdního semináře v roce 2019	- 27 267,00
volné prostředky DSOH pro rok 2020	+ 1 065 987,59

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2019 činil 20,00 Kč na obyvatele mikroregionu (18 543 obyvatel). Dále od roku 2016 pro MAS Holicko o.p.s. tzv. partnerský příspěvek, který se následně této společnosti preposílá. Dále vybrané obce hradí příspěvky na poradenství sběrných dvorů a servisní činnost protipovodňových opatření.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. Každoročně DSOH žádá o dotaci z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova, pro rok 2019 na obnovu veřejných prostranství v obcích. DSOH pokračuje ve schváleném postupu pro přípravu žádostí o dotaci a zapojení obcí do této žádosti (vždy 4 obce v postupném pořadí dle počtu obyvatel obce).

Komentář k vybraným výdajům

Výjezdní pracovní seminář

V roce 2019 byla uskutečněna exkurze „Cesta po Vysočině.“ Zúčastnilo se jí 34 osoby, převážně starostové obcí. Příspěvek se vybíral od jednotlivců ve výši 1 500,00 Kč, dále od ostatních účastníků 2 500,00 Kč, od Svazku obcí Loučná, Svazku obcí pod Kunětickou horou a Spolku pro obnovu venkova ČR pro Pardubický kraj po 20 000,00 Kč. Nedočerpaný zůstatek ve výši 27 267,00 Kč bude zapojen do rozpočtu na výjezdní seminář v roce 2020.

Příspěvky na 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 2020

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.

Poradenské služby

Jedná se o poradenské služby v roce 2019 vykonávané Mgr. Jaroslavem Špajsem na základě příkazní smlouvy.

Sběrné dvory Holicka

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

V roce 2016 byly sběrné dvory v obcích Býšť, Radhošť, Vysoké Chvojno, Ostřetín a Horní Ředice dovybaveny technikou – byly zakoupeny kontejnery, váhy a paletovací vozík.

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

Od roku 2018 provozuje webové stránky www.holicko.cz firma Galileo Corporation s.r.o.

Program obnovy venkova (POV) 2019 – veřejná prostranství v obcích DSOH

Do programu byly zapojeny obce Poběžovice u Holic, Trusnov, Uhersko a Vysoké Chvojno. Cílem programu je zlepšit životní prostředí v obcích, dále úpravy veřejných prostranství, výsadba zeleně, opravy chodníků. Celkové náklady činily 709 905,38 Kč, z toho obce spolufinancovaly 259 905,38 Kč. Dotace Pardubického kraje ve výši 450 000,00 Kč byla vyčerpána.

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 2020.

V roce 2017 byla podepsána smlouva o dílo s Ing. Tomášem Rakem. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace pro územní řízení na akci „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“ V roce 2019 bylo uhrazeno 236 450,00 Kč.

Zůstatek zdrojů ve výši 572 858,00 Kč tvoří příspěvky obcí z roků 2007 – 2010.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 7.2.2020

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2019 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 2019 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2019 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 2019

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 31.12.2019, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha, schválí valná hromada DSOH.

10. Doplňující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31. 12. 2019 provedena inventarizace majetku.

Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 10. prosince 2019 usnesením č. 11/2019. 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 49 577 452,79 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. V roce 2019 byl obcím bezúplatně předán majetek – cvičební stroje (pořizovací cena 561 440,00 Kč) a odpočinková místa pro cykloturisty vč. přístřešků (pořizovací cena 1 720 160,00 Kč).

Zůstatek účtu 018 – drobný nehmotný majetek, tvoří logo svazku a program na UCR a EMA.

Zůstatek účtu 019 – ostatní nehmotný majetek, tvoří studie „Holicka – přírodě blízká protipovodňová opatření v povodí Ředického potoka“ od firmy Šindlar s.r.o.).

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice, napojení tlakové kanalizace na ČOV, 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, tři skákové hrady pro děti.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří kompostéry, které byly bezúplatně předány obyvatelům obcí, které se projektu účastnily.

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

Zůstatek účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, tvoří projektová dokumentace pro územní rozhodnutí akce „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

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

Pohledávky nejsou evidovány.

Závazky nejsou evidovány.

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

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2019

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2019	Zjištěný stav k 31.12. 2019
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)		45 663 562,40	45 663 562,40
021	stavby	29 359 490,80	29 359 490,80
022	samostatné movité věci	12 308 846,70	12 308 846,70
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 648 151,10	3 648 151,10
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majet.	236 450,00	236 450,00
Bankovní účty		1 750 306,59	1 750 306,59
231	běžný účet – Komerční banka	1 750 155,67	1 750 155,67
231	běžný účet - ČNB	150,92	150,92
MAJETEK CELKEM		49 577 452,79	49 577 452,79
Pohledávky			
POHLEDÁVKY CELKEM		0,00	0,00
Závazky			
ZÁVAZKY CELKEM		0,00	0,00
Zjištěný inventurní rozdíl		0,00	0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH