

Šatavsko, svazek obcí

Návrh závěrečného účtu za rok 2018

sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název **Šatavsko**
Adresa **Bratčice**
66467 Bratčice
IČ **68730756**
Právní forma **Svazek obcí**

Obsah návrhu závěrečného účtu

- Rozpočtové hospodaření - sumárně
- Plnění běžných výdajů dle paragrafů
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
- Porovnání aktivních a pasivních účtů
- Porovnání nákladových a výnosových účtů
- Porovnání závazků a pohledávek
- Porovnání příjmů a výdajů
- Investiční a neinvestiční transfery k ostatním rozpočtům
- Majetek
- Tvorba a použití peněžních fondů
- Přehled poskytnutých příspěvků
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
- Přílohy

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	6284257.54	6717000.00	93.56	6717000.00	93.56	432742.46
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	4599719.95	18133400.00	25.37	32133400.00	14.31	27533680.05
C E L K E M P Ř Í J M Y	10883977.49	24850400.00	43.80	38850400.00	28.02	27966422.51

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7697803.67	21982500.00	35.02	34474900.00	22.33	26777096.33
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	68451.00	50000.00	136.90	2000600.00	3.42	1932149.00
C E L K E M V Ý D A J E	7766254.67	22032500.00	35.25	36475500.00	21.29	28709245.33

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	920737.18	1220600.00	75.43	1663600.00	55.35	742862.82
Dlouhodobé financování z tuzemska						
8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-)	-4038460.00	-4038500.00	100.00	-4038500.00	100.00	-40.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-3117722.82	-2817900.00	110.64	-2374900.00	131.28	742822.82

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2310 Pitná voda	1638591.77	2323000.00	70.54	2360000.00	69.43	721408.23
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	6096391.42	19183500.00	31.78	31637900.00	19.27	25541508.58
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	0.00	1000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	84397.27	160000.00	52.75	160000.00	52.75	75602.73
6399 Ostatní finanční operace	-133647.04	300000.00	-44.55	300000.00	-44.55	433647.04
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	12070.25	15000.00	80.47	15000.00	80.47	2929.75

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Celkem	7697803.67	21982500.00	35.02	34474900.00	22.33	26777096.33

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	4599719.95	18133400.00	25.37	32133400.00	14.31	27533680.05
2310 Pitná voda	1273729.67	1300000.00	97.98	1300000.00	97.98	26270.33
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	5010123.33	5400000.00	92.78	5400000.00	92.78	389876.67
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	404.54	2000.00	20.23	2000.00	20.23	1595.46
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0.00	15000.00	0.00	15000.00	0.00	15000.00
CELKEM PŘÍJMY	10883977.49	24850400.00	43.80	38850400.00	28.02	27966422.51

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2310 Pitná voda	1638591.77	2333000.00	70.24	2370000.00	69.14	731408.23
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	6164842.42	19223500.00	32.07	33628500.00	18.33	27463657.58
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	0.00	1000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	84397.27	160000.00	52.75	160000.00	52.75	75602.73
6399 Ostatní finanční operace	-133647.04	300000.00	-44.55	300000.00	-44.55	433647.04
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	12070.25	15000.00	80.47	15000.00	80.47	2929.75
CELKEM VÝDAJE	7766254.67	22032500.00	35.25	36475500.00	21.29	28709245.33

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty	2016	2017	2018
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	81538.10	81538.10	103338.10
021 Stavby	247106436.24	247106439.24	247106440.24
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	476218.00	476218.00	476218.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	287976.76	293745.36	293745.36
031 Pozemky	373420.00	373420.00	373420.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0.00	0.00	136900.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-81538.10	-81538.10	-103338.10
081 Oprávky ke stavbám	-42179085.00	-46992309.00	-51805533.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-147800.00	-178856.00	-209912.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-287976.76	-293745.36	-293745.36
112 Materiál na skladě	400.00	400.00	400.00
194 Opravné položky k odběratelům	-348354.90	-356293.70	-347906.60
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	3443402.83	1702230.38	2622932.20
261 Pokladna	0.00	14711.00	49666.00
311 Odběratelé	943930.00	741627.00	558944.00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	523621.40	386077.50	1255048.66
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0.00	30320.00	8079.00
381 Náklady příštích období	40765.00	40477.08	3194184.00
388 Dohadné účty aktivní	2047682.00	2403039.00	2464798.00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	9863794.00	5048075.00	1009615.00

Pasivní účty	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	350100.50	581832.54	343434.32
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1557471.32	922638.15	1957013.77
331 Zaměstnanci	21933.00	16205.00	9381.00
336 Sociální zabezpečení	5686.00	5861.00	2354.00
337 Zdravotní pojištění	2437.00	2513.00	1009.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	7700.00	6525.00	4265.00
343 Daň z přidané hodnoty	16609.00	-236645.76	-8974.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	2296.00	14149.00	8964.00
383 Výdaje příštích období	167786.85	80618.29	340357.66
389 Dohadné účty pasivní	231852.00	382152.00	317952.00
401 Jmění účetní jednotky	34101184.21	34101184.21	34101184.21
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	184944582.51	180620103.63	176295624.75
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-6956034.99	-6956034.99	-6956034.99
408 Opravy předcházejících účetních období	-6402229.00	-7179488.00	-7179488.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	5290115.46	5006520.17	4102169.70
451 Dlouhodobé úvěry	9086535.00	5048075.00	1009615.00

459 Ostatní dlouhodobé závazky	0.00	0.00	3159414.00
--------------------------------	------	------	------------

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Nákladové účty	2016	2017	2018
501 Spotřeba materiálu	193660.13	215111.26	257585.61
502 Spotřeba energie	760946.40	1391452.97	1160525.72
511 Opravy a udržování	664147.49	961175.43	1922783.12
512 Cestovné	4783.00	8413.00	6854.00
513 Náklady na reprezentaci	519.00	552.00	796.00
518 Ostatní služby	2374791.16	2596822.86	1857581.81
521 Mzdové náklady	233696.00	231859.00	216471.00
524 Zákonné sociální pojištění	70077.00	73063.00	67773.00
525 Jiné sociální pojištění	868.00	905.00	842.00
531 Daň silniční	4050.00	4250.00	4075.00
532 Daň z nemovitostí	0.00	3438.00	1146.00
538 Jiné daně a poplatky	93005.00	152811.00	83516.00
541 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	414.00	1409.00	699.00
542 Jiné pokuty a penále	0.00	1043.00	0.00
549 Ostatní náklady z činnosti	92711.73	90852.16	89427.63
551 Odpisy dlouhodobého majetku	4832098.00	4844280.00	4844280.00
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	121538.60	7938.80	-96248.10
557 Náklady z vyřazených pohledávek	0.00	0.00	142382.00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	29342.15	5768.60	21800.00
562 Úroky	107391.62	69824.98	32564.57
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	0.00	175523.00	175523.00
591 Daň z příjmů	79.54	48.71	15.96

Výnosové účty	2016	2017	2018
602 Výnosy z prodeje služeb	4793320.50	5564300.95	5289619.38
649 Ostatní výnosy z činnosti	22.14	4.97	-317.35
662 Úroky	678.43	602.52	404.54
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	4506502.46	4455143.86	4885738.83

Porovnání závazků a pohledávek

Závazky	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	350100.50	581832.54	343434.32
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1557471.32	922638.15	1957013.77
331 Zaměstnanci	21933.00	16205.00	9381.00
336 Sociální zabezpečení	5686.00	5861.00	2354.00
337 Zdravotní pojištění	2437.00	2513.00	1009.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	7700.00	6525.00	4265.00
343 Daň z přidané hodnoty	16609.00	0.00	0.00
378 Ostatní krátkodobé závazky	2296.00	14149.00	8964.00
451 Dlouhodobé úvěry	9086535.00	5048075.00	1009615.00
459 Ostatní dlouhodobé závazky	0.00	0.00	3159414.00

Pohledávky	2016	2017	2018
311 Odběratelé	943930.00	741627.00	558944.00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	523621.40	386077.50	1255048.66
343 Daň z přidané hodnoty	0.00	236645.76	8974.00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0.00	30320.00	8079.00
469 Ostatní dlouhodobé pohledávky	9863794.00	5048075.00	1009615.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2016	2017	2018
P Ř Í J M Y	10153216.58	8763353.80	10883977.49
V Ý D A J E	6333146.04	6451355.25	7766254.67

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Investiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4221	00000	Investiční transfery na splátky úvěru – Ledce, Bratčice, Sobotovice, Syrovice	4038460.00	270576.82	0.00	0.00
		C e l k e m	4038460.00	270576.82	0.00	0.00

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4121	00000	Neinvestiční transfery na provozní náklady (úroky z úvěru, členský příspěvek, Ledce, Bratčice, Sobotovice, Syrovice) a opravy komunikací v Syrovicích	561259.95	561259.95	0.00	0.00
		C e l k e m	561259.95	561259.95	0.00	0.00
		C E L K E M	4599719.95	831836.77	0.00	0.00

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	81538.10	21800.00	103338.10
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	247106439.24	1.00	247106440.24
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	476218.00	0.00	476218.00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	293745.36	0.00	293745.36
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	373420.00	0.00	373420.00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0.00	136900.00	136900.00
Materiál			
Materiál na skladě	400.00	0.00	400.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-81538.10	-21800.00	-103338.10
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-46992309.00	-4813224.00	-51805533.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-178856.00	-31056.00	-209912.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-293745.36	0.00	-293745.36

Tvorba a použití peněžních fondů

Fond přiděl do fondu čerpání zůstatek

Svazek obcí nemá žádné peněžní fondy

Přehled poskytnutých příspěvků a dotací v roce 2018

- I. Svazek obcí Šatavsko, poskytl obci Bratčice příspěvek na propojení vodovodu v částce 175 523,- Kč.

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. března 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Provozní kancelář
Ledce 28, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Vondráček - předseda

Ingrid Demková - účetní

Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M. - manažer

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 13. srpna 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dne 20. 3. 2017 uzavřel DSO Šatavsko smlouvu o dílo na akci "Úprava řídicího systému ČOV a přezbrojení řídicích jednotek na samostatných přečerpávacích stanicích" za celkovou cenu 746.000,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva byla zveřejněna až dne 16. 8. 2017. Uvedený postup není v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mj. stanoveno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K uvedenému nedostatku přijal svazek systémové nápravné opatření spočívající v dodržování postupu pro uveřejňování smluv v souladu se zákonem. Plnění systémového opatření bylo ověřeno např. na Smlouvě o dílo ze dne 31. 1. 2018, která již byla zveřejněna v souladu se zákonem. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Šatavsko za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 11,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 12,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:


Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Ledce, dne 7. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.


Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí DSO Šatavsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Vondráček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí


Ingrid Demková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M.

.....
manažer


.....
podpis manažer

Přílohy:

- FIN
- Zpráva o provedené inventarizaci majetku
- Zpráva o výsledku přezkumu hospodaření svazku obcí za rok 2018
- SZÚ + komentář k SZÚ + příloha

*S celým obsahem závěrečného účtu v listinné podobě, je možné se seznámit v provozní kanceláři svazku obcí Ledce
čp. 28 takto:*

Pondělí 08.00 – 17.00

Středa 13.00 – 19.00

Čtvrtek 15.00 – 19.00

*S celým obsahem závěrečného účtu v elektronické formě, je možné se dále seznámit na elektronické úřední desce
svazku obcí, pod adresou www.satavsko.cz*

V Ledcích, dne: 11.4.2019

Osoba odpovědná za správnost údajů:

Ingrid Demková

Podpis:

Statutární zástupce:

**Jiří Vondráček,
předseda představenstva**

Podpis:

Razítko organizace: