

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2014

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2014 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.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.
8. Dluhová služba – monitoring zadluženosti.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2014.
10. Doplnující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

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 má předseda svazku.

Do „volební“ valné hromady, tj. do 17.12.2014, vykonával funkci předsedy Mgr. Ladislav Effenberk (starosta města Holice). Valná hromada zvolila na volební období 2014 – 2018 předsedu Miloše Vlasáka (starosta obce Ostřetín).

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

Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

Poradenské služby vykonává firma OHGS s.r.o., Ústí nad Orlicí, poradce Mgr. Jaroslav Špajs.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2014 schválila valná hromada dne 3.12.2013. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 8 339 479,00 Kč a v celkovém objemu výdajů 8 468 164,00 Kč, financování (z výsledku hospodaření r. 2013) 128 685,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 15,00 Kč na občana mikroregionu.

V průběhu roku 2014 byl rozpočet upraven třemi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 3 562 916,22 Kč a ve výdajích navýšen o 5 168 729,22 Kč (vč. výsledku

hospodaření za rok 2013). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě rozpočtových opatření Pardubického kraje, smluv státního rozpočtu a jiných rozpočtů a na základě vlastních rozpočtových změn a 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 2014 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2014	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2014
PŘÍJMY CELKEM	8 339 479,00	3 562 916,22	11 902 395,22	11 903 404,33
2141 + 2324 bankovní úroky				90,11
2324 platy SMO ČR		1 132 070,00	1 132 070,00	1 132 070,00
2329 náhrada od Strabag - SD				23 902,00
2139 pronájmy – sběrné dvory				12 000,00
4121 příspěvky na úhradu sankce		129 064,00	129 064,00	129 064,00
4121 členský příspěvek (obce)	271 920,00		271 920,00	271 920,00
4121 POV - veřejná prostr. (obce)		203 901,00	203 901,00	203 901,00
4122 PK - dotace na veřej. prostr.		150 000,00	150 000,00	150 000,00
4122 PK - dotace na poradenství		10 000,00	10 000,00	10 000,00
4221 Sběrné dvory - příspěv. obcí		45 519,00	45 519,00	45 519,00
4213 Sběrné dvory - dotace SFŽP		50 994,00	50 994,00	50 994,21
4216 Sběrné dvory - dotace EU		866 901,61	866 901,61	866 901,61
4213 Odpočink. místa-dotace SZIF		520 704,00	520 704,00	520 704,00
4113 Cvičební stroje - dotace	201 240,00	167 220,00	368 460,00	368 460,00
4121 Cvičební stroje - obce	69 316,00	429 688,00	499 004,00	499 004,00
4121 Cvičební stroje – vratka obcím		- 306 024,00	- 306 024,00	- 306 024,00
4213 Varovný systém - dotace	6 940 311,00	- 6 575 900,00	364 411,00	364 411,30
4216 Varovný systém - dotace		6 194 992,10	6 194 992,10	6 194 992,10
4221 Varovný systém - obce	650 992,00		650 992,00	616 011,00
4213 Přístřešky – dotace SZIF		566 492,67	566 492,67	566 492,16
4113 Propagační materiál - dotace	153 000,00	- 22 706,16	130 293,84	130 293,84
4121 Propagační materiál - obce	52 700,00		52 700,00	52 698,00
VÝDAJE CELKEM	8 468 164,00	5 168 729,22	13 636 893,22	11 786 812,05
5011 platy ze SMO ČR		1 223 047,00	1 223 047,00	1 025 229,00
5031 sociální pojištění - SMO ČR		256 000,00	256 000,00	256 308,00
5032 zdravotní pojištění - SMO ČR		92 000,00	92 000,00	92 283,00
5038 pojistné na úraz. poj. - SMO		4 000,00	4 000,00	3 893,00
5021 dohoda o prov. práce - účetní	60 000,00	15 000,00	75 000,00	75 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	4 104,25
5169 služby - přezkum hospodaření	10 000,00		10 000,00	10 000,00
5169 poradenské služby OHGS	100 000,00	57 300,00	157 300,00	157 300,00
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	30 000,00
5192 kalendáře, florbalový turnaj	23 000,00		23 000,00	23 000,00
5169 ostatní služby - rezerva + VH	27 720,00	45 239,00	72 959,00	
5169 + 5365 Tlaková kanalizace				3 192,00
5169 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	9 849,40
5169 webové stránky - roční popl.	7 200,00		7 200,00	
5171 veřejná prostranství - POV		353 901,00	353 901,00	353 901,00
5175 pohoštění (setkání starostů)				
5191 sankce za pozdní úhradu SD		129 064,00	129 064,00	129 069,70
6121 + 5169 sběrné dvory –dokonč.		1 663 414,22	1 663 414,22	1 039 387,60

6119 varovný systém – digitál. plán		381 150,00	381 150,00	381 150,00
6121+ 6122 varovný systém	7 719 988,00	- 695 364,00	7 024 624,00	6 891 626,10
6121 + 6130 + 5362 Cyklostezka		809 308,00	809 308,00	
5169 propag. materiál - brožura	205 700,00		205 700,00	204 369,00
5137 cvičební stroje	270 556,00	290 884,00	561 440,00	561 440,00
5367 přístřešky – vratka obcím		535 710,00	535 710,00	535 710,00
5909 rezerva		8 076,00	8 076,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 128 685,00		- 1 734 498,00	116 592,28
FINANCOVÁNÍ			1 734 498,00	- 116 592,28

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1. 1. 2014 činil 1 605 705,21 Kč, konečný stav k 31. 12. 2014 činí 1 722 310,72 Kč.

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1. 1. 2014 činil 108,15 Kč, konečný stav k 31. 12. 2014 činí 94,92 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014 v Kč:

Náklady	3 794 031,65
Výnosy	3 423 874,25
<u>Výsledek hospodaření</u>	<u>- 370 157,40</u>

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 2014 získal neinvestiční dotace z Pardubického kraje z POV na poradenskou činnost a na opravy veřejných prostranství celkem 160 000,00 Kč.

Z Ministerstva životního prostředí (MŽP) a ze Státního fondu životního prostředí (SFŽP) získal dotaci na projekt:

Sběrné dvory Holicka (doplatek) v celkové výši 917 895,82 Kč

Realizace protipovodňových opatření pro DSOH 6 559 403,40 Kč.

Ze Státního zemědělského intervenčního fondu (SZIF) získal dotaci na projekt:

Odpočinková místa pro cykloturisty krajem Dr. Emila Holuba celkem 520 704,00 Kč

Přístřešky na odpočinková místa včetně brožury celkem 696 786,00 Kč

Cvičební stroje pro zdravý život na Holicku 368 460,00 Kč.

Dotace byly v roce 2014 čerpány ve výši 100 %.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 je zpracován v tabulce.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpaní	%
Pardubický kraj	Poradenské služby	4122	10 000,00	10 000,00	100
Pardubický kraj	Úpravy veřej. prostranství	4122	150 000,00	150 000,00	100
SFŽP	Sběrné dvory Holicka	4213	50 994,21	50 994,21	100
MŽP	Sběrné dvory Holicka	4216	866 901,61	866 901,61	100
SFŽP	Protipovodňová opatření	4213	364 411,30	364 411,30	100
MŽP	Protipovodňová opatření	4216	6 194 992,10	6 194 992,10	100
SZIF	Přístřešky na odpoč. místa	4113	130 293,84	130 293,84	100
SZIF	Přístřešky na odpoč. místa	4213	566 492,16	566 492,16	100
SZIF	Cvičební stroje	4113	368 460,00	368 460,00	100
SZIF	Odpočinková místa	4213	520 704,00	520 704,00	100
	CELKEM		9 223 249,22	9 223 249,22	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2015 činí **715 763,64 Kč**.

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2014	1 722 405,64
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 809 307,80
účelové prostředky – projekt Meziobecní spolupráce SMO ČR	- 197 334,20
volné prostředky DSOH pro rok 2015 včetně finančního vypořádání s obcemi	+ 715 763,64

Komentář k jednotlivým projektům

Cyklostezka

V roce 2014 nebylo čerpání, zůstatek finančních zdrojů obcí k 31.12.2014 činí 809 307,80 Kč. Rozpis příspěvků jednotlivých obcí za období 2007 – 2010 (od tohoto roku se příspěvky nevybíraly) vč. celkových výdajů a zdrojů k použití – viz Příloha č. 1.

Odpočinková místa pro cykloturisty krajem Dr. Emila Holuba

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí mikroregionu, byl dokončen v roce 2013.

V roce 2014 byla Státním zemědělským intervenčním fondem (SZIF) připsána dotace ve výši 520 704,00 Kč.

Přístřešky pro odpočinková místa pro cykloturisty krajem Dr. Emila Holuba

Projekt, kterého se účastnilo šest obcí mikroregionu, byl dokončen v roce 2014 realizací propagační brožury. Státním zemědělským intervenčním fondem (SZIF) byla připsána dotace v celkové výši 696 786,00 Kč.

Sběrné dvory Holicka

Projekt, kterého se účastnilo osm obcí, byl v roce 2014 dokončen stavbou v obci Vysoké Chvojno. Ministerstvo životního prostředí a Státní fond životního prostředí zaslalo svazku v roce 2014 dotaci (doplatek) 917 895,82 Kč.

Realizace protipovodňových opatření pro DSOH

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí včetně města Holice, je dokončen. Ministerstvo životního prostředí a Státní fond životního prostředí zaslalo svazku dotaci v celkové výši 6 559 403,40 Kč.

Cvičební stroje pro zdravý život na Holicku

Projektu se účastnilo šest obcí. Státní zemědělský intervenční fond zaslal svazku dotaci v celkové výši 368 460,00 Kč.

Svaz měst a obcí ČR – Meziobecní spolupráce

Projekt „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností“ byl financován Svazem měst a obcí ČR. Cílem projektu je posílení meziobecní spolupráce, zpracování analýz vybraných oblastí vhodných k meziobecní spolupráci.

Příspěvek v roce 2014 činil 1 132 070,00 Kč a je čerpán formou mezd členy realizačního týmu. Smlouva na tento projekt je uzavřena do 30. června 2015.

Program obnovy venkova (POV) 2014

Do projektu **Veřejná prostranství v obcích DSOH** byly zapojeny čtyři obce (Jaroslav, Poběžovice u Holic, Radhošť a Týniště). Cílem projektu je zlepšit životní prostředí v obcích, dále úpravy veřejných prostranství, výsadba zeleně, opravy chodníků. Dotace Pardubického kraje ve výši 150 000,00 Kč byla vyčerpána.

Předmětem projektu **Poradenské služby pro DSOH** bylo poradenství, manažerské zajištění programu svazku a úkolů strategického plánu, příprava podkladů pro zajištění externího spolufinancování projektů svazku. Dotace Pardubického kraje ve výši 10 000,00 Kč byla vyčerpána.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

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 16. 2. 2015.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2014 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 2014 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2014 je uložena u předsedy a účetní svazku.

8. Dluhová služba – monitoring zadluženosti.

Vykazování dluhové služby nahradil monitoring zadluženosti svazků. Ministerstvo financí zjišťuje zadlužení z účetních výkazů (poměrové ukazatele).

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2014

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 31.12.2014, 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. 2014 provedena inventarizace majetku.

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 47 662 552,94 Kč.

Pohledávky v celkové výši 1 575 047,20 Kč. Závazky v celkové výši 1 695 916,20 Kč.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2014

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2014	Zjištěný stav k 31.12. 2014
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)		43 776 563,50	43 776 563,50
021	stavby	31 273 060,00	31 273 060,00
022	samostatné movité věci	11 419 750,70	11 419 750,70
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	561 440,00	561 440,00
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený DHM	411 689,00	411 689,00
Bankovní účty		1 722 405,64	1 722 405,64
231	běžný účet – Komerční banka	1 722 310,72	1 722 310,72
231	běžný účet - ČNB	94,92	94,92
MAJETEK CELKEM		47 662 552,94	47 662 552,94
Pohledávky		1 575 047,20	1 575 047,20
377	ostatní krátkodobé pohledávky	1 575 047,20	1 575 047,20
POHLEDÁVKY CELKEM		1 575 047,20	1 575 047,20
Závazky			
331	zaměstnanci	66 398,00	66 398,00
336	sociální zabezpečení	28 415,00	28 415,00
337	zdravotní pojištění	12 180,00	12 180,00
342	jiné přímé daně – daň ze mzdy	13 876,00	13 876,00
472	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 575 047,20	1 575 047,20
ZÁVAZKY CELKEM		1 695 916,20	1 695 916,20
Zjištěný inventurní rozdíl			0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH