

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2012

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2012 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 2012.
8. Dluhová služba – monitoring zadluženosti.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2012.
10. Doplňující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

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

Veškeré bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u KB a.s., pobočka Holice, číslo účtu 19-2585360237/0100.

Zodpovědnost za účetní jednotku má předseda svazku Mgr. Ladislav Effenberk.

Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

Poradenské služby vykonává firma OHGS s.r.o., Ústí nad Orlicí.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2012 schválila valná hromada dne 6.12.2011. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 24 924 492,00 Kč a v celkovém objemu výdajů 25 824 492,00 Kč, financování 900 000,00 Kč. Členský příspěvek byl stanoven ve výši 12,00 Kč na občana mikroregionu.

V průběhu roku 2012 byl rozpočet upraven čtyřmi rozpočtovými změnami - v příjmech byl navýšen o 3 464 907,00 Kč a ve výdajích navýšen o 3 968 550,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2011). Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě rozpočtových opatření Pardubického kraje a na základě vlastních rozpočtových změn a byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ k 1. 1. 2012 činil 1 388 936,53 Kč, konečný stav k 31. 12. 2012 činí 4 761 046,84 Kč.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012:

Náklady	1 264 184,39
Výnosy	1 077 328,51
Výsledek hospodaření	- 186 855,88

Záporný výsledek vzniknul vyšším čerpáním nákladů v roce 2012 (z výsledku hospodaření předchozího roku) a zaúčtováním odpisů z majetku za rok 2012 ve výši 561 057,00 Kč.

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2012 - viz následující tabulka.

	Rozpočet schválený r. 2012	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2012
PŘÍJMY CELKEM	24 924 492,0	3 464 907,0	28 389 399,0	5 512 833,70
2141 bankovní úroky				426,62
4121 členský příspěvek (obce)	216 540,00		216 540,00	216 540,00
4121 POV-veřejná prostr. (obce)		234 907,00	234 907,00	234 907,08
4221 Sběrné dvory investice (obce)	4 460 505,00		4 460 505,00	1 641 370,00
4213 Sběrné dvory (dotace)	19 453 095,0		19 453 095,00	
4221 Odpočinková místa (obce)	189 588,00		189 588,00	189 590,00
4213 Odpočinková místa (dotace)	568 764,00		568 764,00	
4221 Varovný systém (obce)	36 000,00		36 000,00	
4122 PK – dotace na poradenství		30 000,00	30 000,00	30 000,00
4122 PK – dotace na veřej. prostr.		200 000,00	200 000,00	200 000,00
4222 PK – dotace na tlak. kanaliz.		3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
VÝDAJE CELKEM	25 824 492,0	3 968 550,0	29 793 042,0	2 140 723,39
5021 odměna účetní vč. daně	30 000,00	5 000,00	35 000,00	35 000,00
5139 materiál				1 397,00
5163 bankovní poplatky	4 000,00		4 000,00	3 043,00
5169 služby - přezkum hospodaření	6 000,00		6 000,00	6 000,00
5169 poradenské služby OHGS	50 000,00	64 000,00	114 000,00	114 000,00
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	30 000,00
5192 kalendáře, florbalový turnaj	18 000,00		18 000,00	18 000,00
5169 ostatní služby (rezerva) + VH	55 540,00	4 643,00	60 183,00	
5169 užívání programů GORDIC	7 000,00		7 000,00	9 768,00
5169 webové stránky	16 000,00		16 000,00	31 200,00
5171 veřejná prostranství - POV		434 907,00	434 907,00	434 909,08
5229 neinv. transfer – MAS Holicko		17 000,00	17 000,00	17 062,92
6121 sběrné dvory + VH 2011	23 913 600,0	390 000,00	24 303 600,00	588 074,00
6121 odpočinková místa - cyklotur.	758 352,00	53 000,00	811 352,00	742 032,00
6121 varovný systém – ochrana ob.	36 000,00		36 000,00	24 000,00
6121 + 6130 cyklostezka+pozemky	900 000,00		900 000,00	73 985,00
6121 přístřešky pro odpoč. místa				10 750,00
6121 + 5169 tlaková kanalizace		3 000 000,00	3 000 000,00	1 188,00
5111 – sankce (opožděná platba)				214,39
5362 – poplatky (finanční úřad)				100,00
SALDO (příjmy – výdaje)	-900 000,00	-503 643,00	-1 403 643,00	3 372 110,31
FINANCOVÁNÍ			1 403 643,00	-3 372 110,31

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 2012 získal neinvestiční dotace z Pardubického kraje z POV na poradenskou činnost a na opravy veřejných prostranství celkem 230 000,00 Kč a investiční transfer na tlakovou kanalizaci Ostřetín – Holice ve výši 3 000 000,00 Kč.

Poradenské služby a opravy veřejných prostranství byly v roce 2012 realizovány a dle smluvních podmínek vyčerpány. Transfer na tlakovou kanalizaci Ostřetín – Holice bude čerpán v roce 2013.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2012 je zpracován v tabulce.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	poradenské služby	4122	30 000,00	30 000,00	100
Pardubický kraj	úpravy veřej. prostranství	4122	200 000,00	200 000,00	100
Pardubický kraj	tlaková kanalizace	4222	3 000 000,00	0	0
	CELKEM		3 230 000,00	230 000,00	

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2013 činí 58 885,84 Kč.

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovním účtu k 31. 12. 2012	4 761 046,84
účelové prostředky–cyklostezka-na akci odpočinková místa půjčeno 552 442,00	- 258 865,00
účelové prostředky – sběrné dvory Holicka	- 1 443 296,00
účelové prostředky – tlaková kanalizace Ostřetín - Holice	- 3 000 000,00
volné finanční prostředky DSOH pro rok 2013	58 885,84

Cyklostezka

Podíly obcí včetně dotace za období 2007 – 2011 činily 8 316 920,00 Kč. Výdaje za stejné období činily 7 432 627,20 Kč. Zdroje k použití v roce 2012 byly 885 292,80 Kč.

V roce 2012 nebyly podíly od obcí inkasovány. Výdaje v roce 2012 činily 73 985,00 Kč.

Zůstatek finančních zdrojů činí 811 307,80 Kč. Z těchto dočasně volných zdrojů bylo ke dni 31.12.2012 použito 552 442,00 Kč na projekt „Odpočinková místa pro cykloturisty“. Projekt nebyl do konce roku 2012 realizován ani vyúčtován. Po vyúčtování a obdržení dotace budou finanční prostředky vráceny zpět do projektu cyklostezka.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

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.J.AUDIT, s. r. o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 5.3.2013.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2012 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 2012 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva upozorňuje na rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. – evidence závazků, které přesahují příjmovou část rozpočtu (závazky projektu Sběrné dvory).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2012 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.

Výkaz vykazuje dluhovou službu DSOH za rok 2012 **0 %**. Zároveň vykazuje **varování** – rizikovou výši ukazatele celkové likvidity.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2012

Novou povinností vybraných účetních jednotek, tedy i svazků obcí, je schvalování účetní závěrky za rok 2012. 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 31.12.2012, tj. účetní výkaz 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. 2012 provedena inventarizace majetku. DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovním účtu. Pohledávky nejsou evidovány, závazky jsou evidovány ve výši 16 582 031,40 Kč (dodavatelské faktury na sběrné dvory ve výši 13 582 031,40 Kč a záloha na investici ve výši 3 000 000,00 Kč).

Výsledek inventarizace majetku DSOH k 31.12.2012 – viz následující tabulka.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2012

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2012	Zjištěný stav k 31.12. 2012
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)		25 359 408,60	25 359 408,60
021	stavby	7 330 252,40	7 330 252,40
022	samostatné movité věci	1 111 306,00	1 111 306,00
031	pozemky	110 573,80	110 573,80
042	nedokončený DHM	16 807 276,40	16 807 276,40
Bankovní účty		4 761 046,84	4 761 046,84
231	běžný účet	4 761 046,84	4 761 046,84
MAJETEK CELKEM		32 284 039,24	32 284 039,24
Závazky		16 582 031,40	16 582 031,40
321	dodavatelé	13 582 031,40	13 582 031,40
472	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 000 000,00	3 000 000,00
ZÁVAZKY CELKEM		16 582 031,40	16 582 031,40
Zjištěný inventurní rozdíl			0,00

Mgr. Ladislav Effenberk
předseda DSOH