

Závěrečný účet Svazku obcí Region Jih za rok 2015

I. Majetková struktura

Inventarizace majetku Svazku podle zákona 563/1991 Sb. (zákon o účetnictví) proběhla v řádném termínu ke dni 31.12.2015. Základní majetková struktura je následující:
v tis. Kč

Dlouhodobá aktiva	- nehmotná	0
	- pozemky	1804
	- budovy a stavby	259162
	- samostatné hmotné mov.věci	4949
	- drobný dlouh.hmotný majetek	0
	- nedokončené investice	4693
	- finanční investice	600
Oběžná aktiva	- poskytnuté zálohy	1
	- odběratelé	1826
	- dohadné účty aktivní	0
	- finanční majetek	3505
Aktiva celkem		276540
Vlastní zdroje krytí	- kapitál účetní jednotky	239862
	- výsledek hospodaření	8804
Cizí zdroje krytí	- krátkodobé závazky	4467
	- dlouhodobé závazky	23407
Pasiva celkem		276540

Majetek v podrozvahové evidenci (vč. operativní evidence)		
Hmotný majetek	- dokončený- stavby po kolaudaci	259162
Nehmotný majetek		0

Plnění rozpočtu

Celkové příjmy 2015	17959
z toho	
- přijaté transfery	16928
- § ostatní finanční operace	1031
Celkové výdaje 2015	12016
z toho:	
- provoz Svazku- voda	3680
- provoz Svazku – BRKO	6048
- transfery obcím	2341
- platby daní a poplatků st. rozp.	- 53
Financování 2015	-5943
z toho:	
- splátky úvěrů	-6467
- změna prostředků na běžných účtech	524

Rozpočet běžného roku 2015 byl uzavřen s přebytkem 5.942.541,72 Kč. Podrobné plnění rozpočtu za rok 2015 je obsaženo v příloze č.1

2. Úvěrové financování

Údaje o úvěrech a ostatních závazcích k 31.12.2015

poskytovatel	účel	částka	spjatnost do	nesplaceno
ČMZRB	výstavba vodovodu I.etapa	18 926 000	31.10.2019	5 717 000
ČMZRB	výstavba vodovodu II.etapa 1.část	16 000 000	21.2.2022	7 544 000
ČMZRB	výstavba vodovodu II.etapa 2.a 3.část	28 000 000	27.9.2018	9 935 480
Podíl na úvěru přijatém obcí Kunice	výstavba vodovodu I.etapa	3 312 000	31.10.2019	866 310
Celkem		66 238 000		24 062 790

Výkazy účetní závěrky Svazku jsou v příloze č.2

3. Členství ve svazcích, sdruženích, podíly ve společnostech

Svazek má 50% podíl ve společnosti I.T.V. s.r.o., IČO 256 75 109, která od 1.7. 2011 na základě nájemní smlouvy a Povolení k provozování vodovodu pro veřejnou potřebu č.j. 125655/2011/KUSK provozuje vodohospodářský majetek Svazku obcí Region Jih.

4. Hospodaření zřizovaných společností

Společnost I.T.V. CZ s.r.o. v uplynulém roce 2015 hospodařila následovně:

Hospodářský výsledek před zdaněním: 614 tis. Kč

O rozdělení zisku bude rozhodnuto dle společenské smlouvy na VH společnosti I.T.V. CZ s.r.o. do konce června 2016.

Účetní závěrka společnosti je obsažena v příloze č.3

5. Hodnocení hospodaření

Kontrola přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2015 byla provedena pracovníky Krajského úřadu Středočeského kraje, odborem kontroly, konkrétně Bc. Simonou Markovou, Bc. Danou Matějkovou, Ing. Anželem Tonkovem ve dnech 5.10.2015 a 17.5.2016.

Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí „REGION JIH“, za období 1.1.2015 do 31.12.2015, byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

A) Chyby mající závažnost nedostatků uvedených v §10 odst.3 písm.c) zákona č.420 Sb.

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků u účtu 451 – Dlouhodobé úvěry
- Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu
- Hospodářský výsledek za rok 2014 k datu schválení účetní závěrky obce dne 16.6.2015 nebyl přeúčtován z účtu 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let
- Stav účtu 031 Pozemky k 31.12.2014 nebyl ověřen dle výpisu z Katastru nemovitostí.

Závěrečný účet Svazku obcí za rok 2015

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015

(údaje jsou v Kč)

Popis položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy			
Členské příspěvky	560 000,00	624 590,00	602 090,00
Ost. NI př. transfery ze SR	450 000,00	450 000,00	360 919,90
Investiční příspěvky od obcí	10 866 150,00	11 654 469,00	11 605 360,20
INV transfery ze státních fondů	0,00	242 213,00	242 213,00
Ostatní transfery ze SR	0,00	4 117 621,00	4 117 621,00
Příjmy z pronájmu nem. a jejich částí	229 550,00	418 760,00	418 660,00
Příjmy z úroků	6 500,00	7 636,15	5 034,88
Převod z vlastních rezervních fondů	200 000,00	200 000,00	0,00
Příjmy z prodeje ost. HDM	607 106,00	607 106,00	607 106,20
Příjmy celkem	12 919 306,00	18 322 395,15	17 959 005,18
Výdaje			
Platy zaměst. v prac.poměru	130 000,00	157 500,00	154 190,00
Pov.poj. na soc.zabezp.	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Pov.poj. na veřejné zdrav.pojištění	11 000,00	11 000,00	10 800,00
Povinné poj.úrazové	500,00	700,00	504,00
Nákup materiálu	20 000,00	22 420,00	8 401,00
Úroky	460 000,00	460 000,00	360 919,81
Služby pošt	2 500,00	7 500,00	6 212,00
Služby pen. ústavů	7 000,00	9 000,00	9 700,00
Nájem kanceláře	43 560,00	43 560,00	43 560,00
Výdaje na dod. pořízení informací	250 000,00	272 990,00	270 329,60
Služby zpracování dat	90 000,00	99 680,00	98 960,00
Nákup ostatních služeb	30 000,00	30 000,00	28 477,00
Výdaje na nákup soft. A poč.progr.	4 000,00	4 000,00	0,00
Cestovné	1 000,00	1 000,00	0,00
Pohoštění	0,00	500,00	417,00
Poskytnuté náhrady- komnpostárna	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Dopravní prostředky	0,00	2 306 139,00	2 306 139,00
Nákup dl.hm.-majetku j.n.	0,00	3 688 516,00	3 688 516,00
Pozemky	0,00	115 834,00	115 826,00
Převody vlastním rezervním fondům	200 000,00	200 000,00	0,00
Platby daní SR	80 000,00	15 906,00	-52 829,00
Budovy, haly stavby	5 313 963,00	3 204 076,00	2 594 438,05
Investiční transfery obcím	231 016,00	2 340 903,00	2 340 903,00
Výdaje celkem	6 905 539,00	13 022 224,00	12 016 463,46
Saldo : Příjmy – Výdaje			5 942 541,72
Financování			
Splátky úvěrů			6 467 284,22
navýšení prostředků na účtu			524 742,50
Stavy na účtech k 31.12.2015			3 504 927,09

- e. Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze Rozvahy k 31.12.2014

B) Chyby **nemající** závažnost nedostatků uvedených v §10 odst.3 písm.c) zákona č.420 Sb.

- a. Svazek obcí dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2015 chybně vykázal v části C „Výsledek hospodaření“ ve sloupci „Hospodářská činnost“ minus Kč 190,00, i když ve skutečnosti hospodářskou činnost neprovozuje
- b. Skutečný stav účtu 231- Základní běžný účet nebyl při dokladové inventuře ověřen dle inventarizačních evidencí, neboť inventurní soupis účtu 231 k 31.12.2015 vykazuje stav ve výši Kč 3.504.927,09, ale předložené bankovní výpisy SORJ k 31.12.2015 prokazují stav ve výši 3.504.926,99, tj. o 0,10 méně
- c. V Příloze sestavené k 31.12.2015 svazek obcí chybně vykázal v oddíle H.Pozemky- v účetní hodnotě Kč 1.345.344. Dle Rozvahy za období 12/2015 svazek obcí disponuje s výše uvedenými pozemky v celkové hodnotě 1.803.844,00
- d. Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. Inventarizační komise při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2015 zjistila inventarizační rozdíl u účtu 451 – Dlouhodobé úvěry Kč 203,92. Svazek obcí o těchto inventarizačních rozdílech neúčtoval do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Zpráva auditora je obsahem přílohy č.4.

Představenstvo Svazku obcí Region Jih je připraveno předložit závěrečný účet Svazku obcí k projednání na Valné hromadě Svazku a vzhledem k nálezu kontroly hospodaření navrhuje uzavřít závěrečný účet Svazku za rok 2015 se souhlasem s celoročním hospodařením s výhradou kvůli výše uvedeným chybám a nedostatkům. Uvedené chyby a nedostatky budou neprodleně odstraněny dle pokynů uvedených ve zprávě auditora o přezkoumání hospodaření. Členové Valné hromady budou o nápravě chyb a nedostatků informováni na nejbližším jednání Valné hromady. Nedílnou součástí závěrečného účtu jsou také následující dokumenty, které jsou pro svou obsáhlou ponechány na vyžádání k nahlédnutí v kanceláři Svazku obcí Region Jih na adrese: náměstí Emila Kolbena 460, 251 63 Strančice

1. Plnění rozpočtu v detailním členění podle platné rozpočtové skladby
2. Účetní závěrka Svazku obcí Region Jih
3. Účetní závěrka společnosti I.T.V. CZ s.r.o.
4. Zpráva auditora

Vypracovala: Ing. Jana Filgasová
Gabriela Pořádková

Dne: 26.5.2016