

Svazek obcí Boskovicko



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 16. 5. 2016

v souladu s ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů
návrh

Schváleno dne:

Zpracoval: Ing. Aneta Sedláčková, tajemnice, Bc. Martina Kaderková, účetní

Schválila: Bc. Hana Nedomová, předsedkyně

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71185585
název	Dobrovolný svazek obcí Boskovicko
ulice, č.p.	Masarykovo nám. 4/2
obec	Boskovice
PSČ, pošta	680 01

Doplňující údaje organizace

Svazek obcí Boskovicko se skládá z 15 členských obcí: Boskovice, Benešov, Chrudichromy, Knínice, Kořenec, Lhota Rapotina, Ludíkov, Okrouhlá, Sudice, Suchý, Újezd u Boskovic, Valchov, Vážany, Velenov a Žďárná.

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočet a rozpočtová opatření
- II. Plnění rozpočtu příjmů
- III. Plnění rozpočtu výdajů
- IV. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- V. Stavy a obraty na bankovních účtech
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

I. ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Rozpočet na rok 2015 byl schválen shromážděním starostů dne 15. 12. 2014 takto:

Příjmy	54.600,00 Kč
Výdaje	93.700,00 Kč
Financování	39.100,00 Kč

V roce 2015 byla provedena dvě rozpočtová opatření. Upravený rozpočet k 31. 12. 2015:

Příjmy	121.100,00 Kč
Výdaje	160.200,00 Kč
Financování	39.100,00 Kč

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	39,25
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	54 500,00	121 000,00	186 760,00
Příjmy celkem	54 600,00	121 100,00	186 799,25

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	54 500,00	54 500,00	53 760,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		66 500,00	66 500,00
0000 Bez ODPA	54 500,00	121 000,00	120 260,00
6310 2141 Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	39,25
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	100,00	100,00	39,25
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			66 500,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			66 500,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	54 600,00	121 100,00	186 799,25

III. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	93 700,00	160 200,00	207 479,07
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	93 700,00	160 200,00	207 479,07

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3636 5021 Ostatní osobní výdaje	18 000,00	18 000,00	18 000,00
3636 5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00		
3636 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 000,00	15 000,00	23 668,00
3636 5139 Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	1 398,00
3636 5163 Služby peněžních ústavů	5 100,00	5 100,00	5 542,00
3636 5167 Služby školení a vzdělávání	3 000,00	2 000,00	1 650,00
3636 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom. technol	13 000,00	20 000,00	18 889,02
3636 5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	82 500,00	68 290,00
3636 5171 Opravy a udržování	11 500,00	11 500,00	
3636 5175 Pohoštění	1 000,00	800,00	448,00
3636 Územní rozvoj	90 600,00	156 900,00	137 885,02
6310 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 200,00	3 086,60
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 200,00	3 086,60
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			66 500,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			66 500,00
6399 5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	100,00	100,00	7,45
6399 Ostatní finanční operace	100,00	100,00	7,45
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	93 700,00	160 200,00	207 479,07
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	39 100,00-	39 100,00-	20 679,82-

Hospodářský výsledek Svazku obcí Boskovicko za rok 2015 je ztráta ve výši 21.750,82 Kč.

Náklady celkem	363.125,07 Kč
Výnosy celkem	341.374,25 Kč

IV. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	39 100,00	20 679,82
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	39 100,00	39 100,00	20 679,82

V. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	64 162,80	20 679,82-	43 482,98	20 679,82
- Česká spořitelna – 2.647,15 Kč				
- Česká národní banka – 131,41 Kč				
- Komerční banka – 40.704,42 Kč				
Běžné účty celkem	64 162,80	20 679,82-	43 482,98	20 679,82
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 623,60		21 623,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 000,00		300 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	8 789 932,02	1 261 000,02-	7 528 932,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	810 098,00	43 497,00-	766 601,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	885 801,56	840 292,56-	45 509,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 623,60-		21 623,60-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	102 399,00-	10 296,00-	112 695,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	650 146,00-	15 632,00	634 514,00-
Oprávky k samost. hmot. movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí	219 182,00-	36 294,00-	255 476,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	885 801,56-	840 292,56	45 509,00-

V roce 2015 byly pořízeny čtyři webové kamery za celkovou částku 23.668,- Kč. Byl vyřazen počítač a tiskárna z obce Suchý. Dále došlo k převodu majetku obcím Svazku.

Majetek DSO byl inventarizován v souladu s Plánem inventur ke dni 31. 12. 2015. Předmětem inventarizace byl veškerý dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek, pohledávky a závazky. Byla provedena dokladová i fyzická inventarizace. O provedení řádné inventarizace byla sepsána inventarizační zpráva.

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITRNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	54 500,00	54 500,00	53 760,00
-	členské příspěvky			
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		66 500,00	66 500,00
-	neinvestiční dotace z JMK na podporu udržování čistoty cyklistických komunikací a úpravu běžeckých lyžařských tratí			
4134	Převody z rozpočtových účtů			66 500,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			66 500,00

VIII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Krajský úřad Jihomoravského kraje v Brně provedl dne 13. 8. 2015 dílčí a dne 5. 5. 2016 konečné přezkoumání hospodaření DSO Boskovicko s tímto závěrem:

„Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Boskovicko za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz. příloha č. 1.

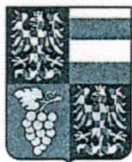
Součástí závěrečného účtu za rok 2015 je příloha č. 1, která je k nahlédnutí na internetových stránkách všech členských obcí Svazku nebo na jednotlivých úřadech v době úředních hodin.

Příloha č. 1 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Název obce: SVETICE.....

Vyvěšeno na fyzické i elektronické úřední desce dne 20.5.2016.....

Sňato dne: 20.6.2016.....



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 26675/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SVAZEK OBCÍ BOSKOVICKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. května 2016. 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: Městský úřad Boskovice
Masarykovo náměstí 1, 680 18 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Bc. Hana Nedomová - předsedkyně

Ing. Aneta Sedláčková - tajemnice

Bc. Martina Kaderková - účetní

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 5. srpna 2015, 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:

- Účetními doklady č. 201 ze dne 28. 2. 2014, č. 200 ze dne 28. 11. 2014, č. 202 ze dne 31. 12. 2014 aj. byly zaúčtovány odpisy dlouhodobého majetku dle odpisového plánu na rok 2014. Účetní jednotka v odpisovém plánu zařadila odděleně k odpisování pod samostatným inventárním číslem technická zhodnocení majetku nebo jednotlivé účetní doklady např. invent. č. 7 Zpevněná plocha u zdravotního střediska Benešov - projekt, dokumentace, invent. č. 18 Zpevněná plocha u zdravotního střediska Benešov - stavba, invent. č. 21 Zpevněná plocha u zdravotního střediska Benešov - dozor, invent. č. 25 Zpevněná plocha u zdravotního střediska Benešov - stavba. Stejně je tomu tak např. u invent. č. 8, 12, 13, 14, 16, kdy na kartách majetku jednotlivých inventárních čísel je stejný název " Novostavba víceúčelové budovy v obci Suchý pro LT. Technické zhodnocení navyšuje ocenění majetku jakožto základu pro odpisování. Ocenění jednotlivých druhů odpisovaného dlouhodobého hmotného majetku se nezvýšilo o technická zhodnocení výše vyjmenovaná v rozporu s ustanovením § 55 odst. 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. **Svazek obcí přijal systémové nápravné opatření, podle kterého karty majetku, u kterých byla technická zhodnocení nebo jednotlivé účetní doklady vedeny pod samostatným inventárním číslem, jsou sloučeny pod jedno inventární číslo akce, např. zpevněná plocha u zdravotního střediska Benešov. Kontrolou bylo zjištěno, že již nedochází k oddělenému odepisování. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Boskovicko za rok 2015

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 2015 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 0,0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

Boskovice, dne 5. května 2016

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí Boskovicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Hana Nedomová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Boskovicko
Masarykovo nám. 4/2
680 01 Boskovice
IČO 711 85 585

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Aneta Sedláčková

.....
tajemnice

.....
podpis tajemnice

Bc. Martina Kaderková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2015
- Rozpočtové opatření č. 1
- Svazek obcí Boskovicko - Rozpočtová opatření 2015 - evidence
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Boskovicko na období 2015 - 2017
- Závěrečný účet za rok 2014 - Dobrovolný svazek obcí Boskovicko
- Plán inventur na rok 2015 - Svazek obcí Boskovicko
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Plán účetních odpisů - 2015
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za 1 - 12/2015
- Účetní doklady za období 1 - 12/2015 (ČS a.s.)
- Výpisy z účtů poř. č. 1 - 12/2015 (ČS a.s.)
- Účetní doklady za období 1 - 12/2015 (KB,a.s)
- Přijaté faktury za období 1 - 12/2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M sestavený k 30. 6. 2015
- Stanovy Svazku obcí Boskovicko ze dne 25. 6. 2013, reg. 21. 8. 2013
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 1. 2015 "Úprava lyžařských tratí mikroregionu Boskovicko"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora udržování čistoty cyklistických komunikací a úpravy běžeckých lyžařských tratí v Jihomoravském kraji v roce 2015 s.č. 030267/15/ORR ze dne 10. 6. 2015
- Dodatek č. 1 ke Směrnici o účetnictví č. 1/2014
- Účetový rozvrh na rok 2015
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí Boskovicko konaného dne 22. října 2015
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí Boskovicko konaného dne 14. prosince 2015
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí Boskovicko, konaného dne 15. prosince 2014
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí Boskovicko, konaného dne 15. června 2015
- Zápis z kontroly revizní komise Svazku obcí Boskovicko ze dne 15. 6. 2015