

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU SVAZKU OBCÍ EKOSO

ZA ROK 2016

V souladu s § 17 § Zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, předkládá svazek obcí EKOSO závěrečný účet svazku obcí za rok 2016

Název	EKOSO
Právní forma	svazek obcí
IČO	49 82 80 29
Adresa	Dubějovická 269, 257 63 Trhový Štěpánov
Telefon, fax	317 851725, 317 851 654
Mobil, ředitele svazku obcí	603 569 712
Mobil, předsedy svazku obcí	732 96 680
Číslo základního běžného účtu	35-0321 965 399/0800
Číslo běžného účtu-hospodářské činnosti	0321 965 399/0800
e-mail- ředitel svazku obcí	ekoso.odpady@tiscali.cz
e-mail-hlavní účetní svazku obcí	zvarovaekoso@tiscali.cz
Webové stránky	www.ekoso.cz
Datová schránka	b3ncufa

1. Organizační struktura

Svazek obcí EKOSO, byl založen podle zákona ČNR č. 302 § 20 odst.1-4 a podle novely občanského zákoníku č. 509/1991 Sb. § 20, odst.f)-j) zakladatelskou smlouvou jako ekologické sdružení obcí občanů pod názvem „EKOSO“, za účelem výstavby ekologické skládky, a to na ustavující schůzi dne 30.10.1992 v Trhovém Štěpánově.

Rozhodnutím Krajského úřadu Středočeského kraje o zápisu do registru zájmových sdružení právnických osob (svazku obcí) byl proveden zápis dne 25.října 1993 pod reg. č. 200/2003/BN.

Svazek obcí přijal od svých svazkových obcí na výstavbu 1. a 2. etapy skládky nevratné vklady ve výši 23,950.904,00 Kč.

V současné době sdružuje svazek obcí EKOSO 47 obcí. Názvy jednotlivých obcí, sídlo a identifikační číslo je uvedeno v příloze „Stanov svazku obcí EKOSO“.

Hlavní činnost svazku obcí se řídí Zákonem 128/2000 Sb., o obcích a dalšími zákony s ním související.

Hospodářská činnost svazku obcí je vymezena pro pronájem skládky a je vedena odděleně od hlavní činnosti.

Předmět činnosti:

1. Plnění úkolů při zabezpečování čistoty obcí a ochrany životního prostředí
2. Výstava a rozšiřování regionální skládky v katastru obce Trhový Štěpánov pro sdružené obce a její následné využívání k ukládání tuhého komunálního odpadu, dále svoz, třídění a recyklace odpadů jejich zneškodňování a provozování skládky, včetně činností souvisejících s posláním sdružení.
3. Pronájem tělesa skládky

Orgány svazku obcí pro volební období 2.12.2014 - 12/2018

- Valná hromada: nejvyšší orgán svazku obcí EKOSO

každá obec je zastoupena jedním zástupcem, jenž je členem obecního zastupitelstva dané obce
činnost VH upravují „Stanovy svazku obcí EKOSO“ a „Jednací řád svazku obcí EKOSO“

Představenstvo: statutární orgán - 12 členů zvolených VH, členové nejsou pro funkci uvolnění

řídí činnost svazku a rozhoduje o všech záležitostech, které nejsou vyhrazeny k rozhodnutí valné hromadě, plní usnesení valné hromady a odpovídá jí za svou činnost

Období 2. 12. 2014 - 12/2018

předseda - Josef Korn místopředseda: Ing Václav Nekvasil

členové: Antonín Bašta	Mgr. Martin Hujer
Mgr. Luděk Jeništa	Ing. Jaromír Juna
Martin Kapek	Miroslav Matuška
Tomáš Martínek	Jarmila Turková
František Nebřenský	Martin Šanda

- Ředitel: výkonný orgán při zajišťování hospodářské činnosti

Ing. Roman Farion - jmenován představenstvem svazku obcí

- Dozorčí rada: kontrolní orgán - 9 členů zvolených VH, členové nejsou pro funkci uvolnění

dohlíží na výkon působnosti představenstva a podnikatelskou činnost

svolává valnou hromadu zástupců obcí, vyžaduje-li to naléhavý zájem svazku obcí
účastní se zasedání valné hromady zástupců obcí

Období 2. 12. 2014-12/2018

předseda DR:	Karel Kroupa	
členové DR:	Jiří Bělský	Zbyněk Blažejovský
	Jiří Čihák	Pavel Duda
	Miloslav Kněžík	Mgr. Josef Kokta
	Vladimír Vacek	Jaroslav Vošický

- Finanční výbor: kontrolní orgán - tříčlenný - členové nejsou pro funkci uvolněni

pověřen:

- ◆ kontrolou hospodaření s finančními prostředky svazku obcí v rámci schváleného rozpočtu, a to jak v příjmové, tak výdajové části
- ◆ navrhopat nápravná opatření v případě nerovnoměrného hospodaření v průběhu roku,
- ◆ vyjadřovat se k přijetí návratných finančních výpomocí, půjček a k přijetí úvěru,
- ◆ vyjadřovat se k žádostem o poskytnutí půjček z rozpočtu svazku obcí a k poskytnutí příspěvků
- ◆ vyjadřovat se k ukládání volných finančních prostředků

Období 2. 12. 2014 - 12 /2018

předseda FV:	Mgr. Josef Kokta
členové FV:	Vladimír Vacek
	Jaroslav Vošický

Přehled zasedání kontrolních a řídicích orgánů svazku obcí EKOSO

Valná Hromada	Představenstvo	Dozorčí rada	Finanční výbor
07. 06. 2016	02. 02. 2016	25. 05. 2016	25. 05. 2016
06. 12. 2016	05. 04. 2016	02. 11. 2016	02. 11. 2016
	07. 06. 2016		
	06. 09. 2016		
	07. 11. 2016		

Pracovníci svazku obcí v roce 2016

Pracovníci zaměstnaní na základě dohody o provedení práce + hmotná odpovědnost. V roce 2016 se jedná o čtyři zaměstnance.

Pojištění majetku svazku obcí

Vozový park:

- pojištění automobilů -Allianz pojišťovna a.s.
- pojištění pracovních strojů -ČSOB, a.s.

Budovy, stavby:

- pojištění meziskladu nebezpečného odpadu -Hasičská pojišťovna a.s.
- pojištění skládky -Hasičská pojišťovna a.s.

pracování agendy svazku obcí

Účetní agenda svazku obcí je počítačově zpracována programem FENIX, dodavatel Asseco Solutions a.s..

Spisová služba je zpracována zápisem do „Podacího deníku“, a to v rámci dodržování ustanoveními zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 191/2009 Sb., o podrobnostech výkonu.

Hospodářská činnost

Hospodářskou činnost svazku obcí EKOSO představuje pacht skládky. Pro tento účel má zřízen zvláštní bankovní účet.

Daň z přidané hodnoty

Svazek obcí je plátcem DPH

Účelové fondy

Svazek obcí nemá účelové fondy

Příspěvkové organizace

V roce 2016 svazek obcí nezřídil příspěvkovou organizaci

Založené organizace

Svazek obcí EKOSO, založil v roce 2005 společnost EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., kam převedl provoz skládky.

Činnost společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., zahrnuje především systém nakládání s odpady a snahu o jejich další využití.

2. Finanční hospodaření svazku obcí EKOSO Trhový Štěpánov v roce 2016

Finanční hospodaření svazku obcí se řídilo rozpočtem pro rok 2016, který byl schválen Valnou hromadou svazku obcí EKOSO, dne 8. prosince 2015 jako schodkový.

Návrh rozpočtu byl před samotným projednáním na zasedání valné hromady zveřejněn v zákonné lhůtě po dobu nejméně 15 dnů (rozmezí 15. 11. 2015 do 08. 12. 2015), v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Do schvalovacího procesu vešly skutečnosti a připomínky, které byly zapracovány do návrhu rozpočtu.

Přehled o plnění základních druhů výdajů svazku obcí a o financujících položkách.

V tis.Kč

Zdroj Výkaz 40	Text	Schválený Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RS	% RU
Ř.4010	Daňové příjmy					
Ř.4020	Nedaňové příjmy	20,00	96,77	89,91	449,55	92,91
Ř.4030	Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00		
Ř.4040 Ř.4060	Přijaté transfery	3 600,00	3 390,00	3 456,73	96,02	101,97
Ř.4050	Příjmy celkem	3 620,00	3 486,77	3 546,64	97,97	101,72
Ř.4210 Ř.4250	Běžné výdaje	216,00	237,20	273,36	126,56	115,25
Ř.4220	Kapitálové výdaje	9 904,00	21 112,60	21 112,60	213,20	100,00
Ř.4240	Výdaje celkem	10 120,00	21 349,80	21 385,96	211,32	100,17
Přehled o plnění základních druhů příjmů svazku obcí a o financujících položkách.						
V tis.Kč						
Ř.4200	Příjmy celkem po konsolidaci	3 620,00	3 486,77	3 479,83	96,1	99,8
Ř.4430	Výdaje celkem po konsolidaci	10 120,00	21 349,80	21 319,15	210,7	99,9
Ř.4440	Saldo příjmů a výdajů po kons.	-6 500,00	-17 863,03	-17 839,32	274,5	99,9
Třída 8 - financování						
	8115-změna stavu krátk.prostředků na bank.účtu	6 500,00	17 863,03	6 478,05	99,7	36,3
	8123-dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (úvěr u ČS spořitelny a.s.-do roku 2022)			11 110,08		
	8901-operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního charakteru (+/-)			251,19		
Financování celkem		6 500,00	17 863,03	17 839,32	274,50	99,9

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí ve svazku obcí EKOSO (výkaz FIN 2-12 M),

Svazek obcí EKOSO, reagoval na vývoj hospodaření roku 2016 čtyřmi rozpočtovými opatřeními, která řešila především

- prodej vozidla Renault Master a traktoru Zetor 16145
- výdaje na výstavby 3. etapy skládky a způsob financování

Zásadní změny rozpočtu v roce 2016

Příjmy v tis.Kč

Text	o	Tis.Kč	Poznámka
Příjmy z prodeje majetku	o	+ 54,40	Prodej Renault Master
Ostatní příjmy	o	+22,37	vratka ČEZ z překládky vysokého napětí

Výdaje v tis.Kč

Položka	Text	o	V tis.Kč	Poznámka
6121	Budovy, haly, stavby		+11 208,00	VÝSTAVBA 3.ETAPY skládky
8123	financování části stavby 3.etapy skládky úvěrem	0	11 110,07	ČS spořitelna a.s.

Závazné ukazatele 2016

Účelové třídění	Příjmy sch.rozp.	Výdaje sch.rozp.	Příjmy skutečnost	Výdaje skutečnost
Pokladní správa	3 602 000,00		3 390 734,68	
Odpady	0,00	10 115 000,00	76 774,88	21 311 132,52
Ostatní finanční operace	18 000,00	5.000,00	12 319,21	8 015,81
Celkem	3 620 000,00	10 120 000,00	3 479 828,77	21 319 148,33
Příjmy z financování			11 361 264,94	
Výdaje z financování				
Použitá rezerva zůstatku ZBÚ		6 500 000,00	6 478 054,62	
Změna stavu kr.pr.na BÚ				
FINANCOVÁNÍ		-6 500 000,00		-17 839 319,56

Výdaje dle cílových oblastí 2015-2016

BĚŽNÉ VÝDAJE	2015	% 2015	% 2016	2016
Výdaje na odvody na ZP čl.předst. a DR	7 560,00	0,53	0,04	7 560,00
Ostatní platby za provedenou práci	52 000,00	3,68	0,24	52 000,00
Odměny zastupitelů (DR, představenstvo)	84 000,00	5,94	0,39	84 000,00
Mzdové náklady celkem	143 560,00	10,16	0,67	143 560,00
Neinvestiční nákupy-materiál apod.	3 188,16	0,23	0,02	3 213,53
Nákup služeb a ostatní nákupy	37 664,64	2,66	0,25	53 527,00
Správní poplatky	1 000,00	0,07		
Ostatní výdaje			0,03	6 250,81
Ostatní provozní výdaje celkem	41 852,80	2,96	0,29	62 991,33
Transfery jiným subjektům	969 300,00	68,57		
Převod vlastním fondům nekonsolidované			0,31	66 810,00
Neinvestiční dotace celkem	969 300,00	68,57	0,31	66 810,00
CELKEM BĚŽNÉ VÝDAJE	1 154 712,80	81,68	1,28	273 361,33
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
Pořízení budov, staveb	258 943,97	18,32	98,72	21 112 597,00
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	0,00	0,00	0,00	0,00
Pořízení vlastního majetku celkem	258 943,97	18,32	98,72	21 112 597,00
Investiční dotace jiným subjektům				
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
Celkem	258 943,97	18,32	98,72	21 112 597,00
VÝDAJE CELKEM	1 413 656,77	100,00	100,00	21 385 958,33

Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků svazku obcí

Výkaz 60 - Rozvaha svazku obcí v tis.Kč (k nahlédnutí ve svazku obcí EKOSO)

Zdroj rozvaha	Text	V tis.Kč	Poznámky
III.	Krátkodobý finanční majetek	1 508,30	
II.	Krátkodobé pohledávky	1 207,58	
B	Oběžná aktiva	2 715,88	

Účet v Kč	popis	2014	2015	2016
311	Odběratelé	2,004.570,00	826.837,00	1 153 537,00
315	Jiné pohledávky z hl.č.	73.338,00	58.338,00	0,00
341	Daň z příjmů	0,00	73.090,00	43 650,00
342	Jiné přímé daně	0,00	0,00	6 800,00
381	Náklady příštích období	12.100,00	3.115,00	3 591,00
Celkem krátkodobé pohledávky		2 090 008,00	961.380,00	1 207 578,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	9 924,00
Celkem dlouhodobé pohledávky		2 090 008,00	961.380,00	1 217 502,00

Výkaz 60 - Rozvaha svazku obcí v tis.Kč (k nahlédnutí ve svazku obcí EKOSO)

III.	Krátkodobé závazky	198,94	
II.	Dlouhodobé závazky	11 110,08	

Účet v Kč	popis	2014	2015	2016
321	Dodavatelé	3.596,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci		3.400,00	0,00
341	Daň z příjmů	50.050,00	0,00	0,00
342	Jiné přímé daně		1.075,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	332.501,00	69.721,00	198 941,00
345	Jiné daně a poplatky	1.600,00	0,00	0,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	0,00
472	Dl.přijatá záloha na trans.		288.081,03	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	11 110 077,00
Celkem závazky		387 747,00	362 277,03	11 309 018,00

Monitoring hospodaření svazku obcí v tis.Kč

V tis. Kč	popis	2014	2015	2016
1.	Počet obyvatel			
2.	Příjem celkem (po konsolidaci)	4 596,47	4 754,61	3 479,83
3.	Úroky			6,25
4.	Uhrazené splátky půjčených prostředků			
5.	Dluhová služba celkem ř.3+ř.4			6,25
6.	Ukazatel dluhové služby (%) ř.5/ř.2			0,18
7.	Aktiva celkem	78 897,18	81 793,77	96 627,51
8.	Cizí zdroje a přijaté návratné fin. výp.	434,77	362,28	11 309,02
9.	Stav na bankovních účtech	3 897,57	7 691,71	1 496,00
10.	Úvěry			11 110,08
11.	Přijaté finanční výpomoci			
12.	Zadluženost celkem ř.10+ř.11			11 110,08
13.	Podíl cizích zdrojů k celk.aktiv.%ř.8/ř.7	0,55	0,44	11,70
14.	Podíl zadluženosti na cizích zdrojích(%)ř. 12/ř.8			98,24
15.	8-leté saldo	2 954,07	5 032,54	-12 535,50
16.	Oběžná aktiva	5 988,13	8 653,24	2 715,88
17.	Krátkodobé závazky	387,75	74,20	198,94
14.	Celková likvidita ř.16/ř.17	15,44	116,63	13,65

Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2016 v Kč

Č.ú.	Název	Běžné období	Minulé období
401	Jmění účetní jednotky	55 493 866,98	55 493 866,98
403	Dotace na pořízení dlouhod.majetku	6 401 264,20	6 200 198,17
406	Oceň. Rozdíly při změně metody	-39,653.488,35	-39 653 488,35
	CELKEM	22 241 642,83	22 040 576,80

Dotace

Přijaté dotace

Svazek obcí EKOSO v roce 2016 nebyl příjemcem dotací.

Poskytnuté dotace

Svazek obcí EKOSO na základě rozhodnutí valné hromady a v souladu se Stanovami svazku obcí EKOSO neposkytla v roce 2016 dotace.

3. Vyhodnocení hospodářské činnosti

Svazek obcí EKOSO, Trhový Štěpánov v roce 2016 vykazuje v hospodářské činnosti **zisk ve výši 3 505 663,96 Kč.**

Zdrojem příjmů v hospodářské činnosti je pacht skládky.

Výkaz zisku a ztráty v Kč zkráceně

Č.	Název položky	SU	Hospodářská činnost	poznámka
A	Náklady celkem		1 082 571,52	
I.	Náklady z činnosti		696 681,52	
	Daň z příjmu	591	385 890,00	
Výkaz zisku a ztráty zkráceně				
B.	VÝNOSY CELKEM		4 588 235,48	
I.	Výnosy z činnosti		4 499 999,36	
	Výnosy z pronájmu	603	4 499 999,36	Pronájem skládky, KJ
II.	Finanční výnosy		1 221,12	
	Úroky	662	846,12	
	ostatní finanční výnosy	669	375,00	
IV.	Výnosy z transferů		87.015,00	
C.	Výsledek hospodaření před zdan.		3 891 553,96	
	Výsledek hospodaření po zdanění		3 505 663,96	

4. Majetek svazku obcí

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31.12.2016. Zahájena byla dne 8.12.2016 a ukončena 15.2.2017 inventarizační komisí ve složení:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK - Ing. Roman Farion

Členové HIK - Ing. Václav Nekvasil, Bc. Štěpánka Bézová

Dílčí inventarizační komise:

Předseda DIK - Hana Zvárová

Členové DIK - Hana Tomaidesová, Věra Kupsová

Údaje o hospodaření s hmotným a nehmotným majetkem svazku obcí k 31.12.2016 v Kč

účet	Druh majetku	Stav k 1.1.2016	přírůstek	úbytek	Stav k 31.12.2016
013	Sotware	66 920,00			66 920,00
021	Stavby	59 006 785,00	22 799 621,00		81 806 406,00
022	Samost.mov.věci a soubory movitých věcí	10,868.700,00		303 000,00	10 565 700,00
028	DDHM	1 286 200,00		23 526,00	1 262 674,00
042	Nedokončený dl.hm.maj.	1 711 918,97		1 711 918,97	0,00
061	Majetkové účasti v os. s rozhodujícím vlivem	200.000,00			200.000,00
	Majetek DHM A DNM celkem brutto	73 140 523,97	22 799 621,00	2 038 444,97	93 901 700,00
	Oprávký k DHM A DNM celkem				- 40 783,649,00
	Majetek DHM A DNM celkem netto				53 118 051,00

Podrozvahové účty v Kč

účet	Druh majetku	Stav k 1.1.2016	přírůstek	úbytek	Stav k 31.12.2016
902	Jiný drobný dl.hm.majetek	3 290,00		1 000,00	2 290,00
905	Vyřazené pohledávky	0,00	36 094,79		36 094,79
906	Vyřazené závazky	101 149,10		101 149,00	0,00
948	Dl.pod.poh.ze soud sporu	98 409,00		0,00	98 409,00
968	Dlouh.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj. (pozemky v užívání, majetek Města Trhový Štěpánov		770 637,00		770 637,00
982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ((Smlouva o zastavení pohledávek (nájem) k úvěru č 10570/16/LCD		12 000 000,00		12 000 000,00
994	Ost.dl.podm.pasiva	23 950 904,00			23 950 904,00

Odpisy

Účetní jednotka má sestaven odpisový plán, který je rámcově stanoven dle přílohy ČSÚ 708.

Zásoby

Spazek obcí vede zásoby způsobem „B“ nákup do spotřeby.

Pohledávky

Zavedení opravných položek k pohledávkám z hlavní činnosti.

Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2016	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	1 153 537,00
Rozpočtové příjmy	3 546 638,77
Podíl pohledávek na rozpočtu (v%)	32,53
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	9 924,00
Jiné pohledávky	54 041,00

Závazky

Podíl závazků na rozpočtu v roce 2016	Kč
Krátkodobé závazky	198 941,00
Rozpočtové příjmy	3 546 638,77
Podíl závazků na rozpočtu (v%)	5,60
Dlouhodobé závazky/úvěr	11 110 077,00

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Účetní hodnota zastaveného majetku	0,00
Stálá aktiva BRUTTO	93 911 624,00
Výpočet podílu zastaveného majetku (%)	0,00

Daně

Daně jsou stanoveny v souladu s ustanovením příslušného zákona České republiky.

Pokladna

Pokladna hlavní činnosti svazku vykazuje k 31.12.2016 zůstatek 11 775,- Kč. Pokladna hospodářské činnosti vykazuje zůstatek ve výši 531,00 Kč.

Závazky vůči zaměstnancům

Svazek obcí zaměstnával v roce 2016 pracovníky pouze na základě dohody o provedení práce. Odměny u zaměstnanců vyplaceny za rok 2016 k 31.12.2016.

Časové rozlišení

Svazek obcí časově rozlišuje náklady na pojištění, předplatné, transfery, popř. i jiné výdaje a náklady týkající se budoucího období a výnosy a příjmy týkající se budoucího období.

Ostatní skutečnosti svazku obcí v roce 2016

- nebyly poskytnuty žádné půjčky dalším subjektům
- není zastaven majetek
- Úvěr sjednán u ČS, a.s. ve výši 11 110 077,- Kč, platnost 27.04.2017-31.12.2022, úroková sazba 0,44 %/ ročně, neměnná.

Účetní závěrka svazku obcí EKOSO za rok 2015

Valná hromada svazku obcí EKOSO **schválila** „Usnesením“ ze dne 7. 6. 2016 **účetní závěrku svazku obcí EKOSO za rok 2015** dle postupů, které stanovuje vyhláška č. 220/2013 Sb.

5. Závazky ke společníkům - nejsou

6. Hospodaření založených obchodních společností

Svazek obcí EKOSO, Trhový Štěpánov založil v roce 2005 společnost EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., kam v roce 2005 převedl provoz skládky.

Činnost společnosti EKOSO s.r.o., která podniká v oblasti odpadového hospodářství, zahrnuje především systém nakládání s odpady a prevenci v podobě snahy o předcházení a minimalizaci vzniku odpadů a jejich dalšího využití.

Svědčí o tom:

- výstavba kompostárny, kde je zpracovávána biomasa s konečným produktem „Zahradnický substrát“.
- kogenerační jednotka, která využívá skládkový plyn pro výrobu elektřiny.
- Výstavby 3. etapy skládky

V roce 2016 hospodařila společnost EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. s pronajatým majetkem svazku obcí EKOSO v celkové hodnotě 70 765,30 tis. Kč.

Hospodářský výsledek roku 2016 společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o., vykazuje k 31.12.2016 zisk ve výši 224 tis. Kč.

Text	označení	Skutečnost v účetním období sledovaném	Poznámka
Tržby z prodeje výrobků a služeb	I.	22 149	Tržby za uložení odpadu a prodej substrátu
Tržby z prodeje zboží	II.	0	
Výkonová spotřeba	A.	7 791	Náklady spojené s ř.1 (spotřeba materiálu, energie, služby)
Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	B.	-177	
Aktivace (-)	C.	-3	
Osobní náklady	D.	4 169	<ul style="list-style-type: none"> • Mzdové náklady • Náklady na sociální zab.a zdr.poj.
Úpravy hodnot v provozní oblasti	E.	1 318	Odpisy roku 2016
Ostatní provozní výnosy	III.	1 046	zpětný odběr, zelený bonus, motivační program, systémové služby
Ostatní provozní náklady	F.	9 826	poplatek dle §§ 46,47 zák. 185/2001 o odpadech, rezervy v provozních oblastech, jiné provozní náklady
Provozní výsledek hospodaření	*	271	
Výnosy z dlouhodobého fin.majetku-podíly	IV.	0	
Výnosy z ostatního dl.fin.majetku	V.	0	
Výnosové úroky	VI.	0	
Ostatní finanční výnosy	VII.	0	
Ostatní finanční náklady	K	12	Bankovní poplatky
Finanční výsledek hospodaření	*	-12	
Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	**	259	
Daň z příjmů	L.	35	
Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	**	224	
Výsledek hospodaření za účetní období	***	224	
Čistý obrat za účetní období	*	23 196	

V tis.Kč

Rozvaha společnosti EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. k 31.12.2016 zkráceně

IČO 27200060

Označení	AKTIVA	řádek	Běžné účetní období		
			Btto	Korekce	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	35 276	5 747	29 529
B.	Dlouhodobý majetek	003	14 254	5 747	8 507
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	12		12
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	14 241	5 747	8 494
C.	Oběžná aktiva	037	21 006		21 006
C.I.	Zásoby	038	438		438
C.II	Pohledávky	046	2 340		2 340
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068			
C.IV.	Peněžní prostředky	071	18 228		18 228
D.	Časové rozlišení aktiv	074	17		17
	PASIVA				
	PASIVA CELKEM	078			29 529
A.	Vlastní kapitál	079			4 482
A.I.	Základní kapitál	080			200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084			12
A.III.	Fondy ze zisku	092			20
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let(+/-)	095			4 025
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	099			224
B.+C.	Cizí zdroje	101			19 265
B.	Rezervy	102			16 131
C.	Závazky	107			3 133
C.I.	Dlouhodobé závazky	108			1 101
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112			1 101
C.II.	Krátkodobé závazky	123			2 032
D.	Časové rozlišení pasiv	141			5 783
D.1.	Výdaje příštích období	142			143
D.2.	Výnosy příštích období	143			5 640

Zpráva o vztazích dle §§71 a násl. ZOK za účetní období 01.01.2016-31.12.2016

A. Seznam propojených osob			
1. Ovládající osoba v postavení vůči společnosti			
Ovládající osoba	Ovládaná osoba	Důvod statutu ovládající osoby	Výše hlasovacích práv
EKOSO, svazek obcí	EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o.	100% vlastník	100%
2. Seznam ovládaných osob v postavení společnosti			
EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o. neovládá žádnou osobu			
B. Přehled o transakcích, pohledávkách a závazcích mezi propojenými osobami			
1. Transakce typu nákup (z pohledu společnosti) za celé účetní období			
EKOSO Trhový Štěpánov, s.r.o.	Pachtovní smlouva na pronájem skládky		
2. Transakce typu prodej (z pohledu společnosti) za celé účetní období			
	Nejsou		
C. Komentář statutárního orgánu k nevýhodným transakcím nebo k transakcím, ze kterých vznikla společnosti újma, způsob úhrady této újmy			
<p><i>Z uvedených smluvních vztahů, poskytnutých plnění a přijatých protiplnění nevznikla společnosti majetková újma či jiná nevýhoda.</i></p> <p><i>V tomto období nedošlo k jiným právním úkonům v zájmu ovládajících osob a na popud ovládajících osob nebyla přijata ani uskutečněna žádná opatření, která by byla pro ovládanou osobu nevýhodná.</i></p>			

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Jana Králová - oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1908, na základě smlouvy mezi objednavatelem svazkem obcí EKOSO a zhotovitelem CPA Audit spol.s.r.o..

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 6.3.2017 (přezkoumání hospodaření, závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěrem „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí EKOSO“ za rok 2016 bylo konstatováno:

„„při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.““

„„při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „ESKOSO, svazek obcí“ za rok 2016 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c).““

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí EKOSO je přílohou k závěrečnému účtu svazku obcí EKOSO, Trhový Štěpánov, za rok 2016.

8. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí EKOSO za rok 2016

Návrh závěrečného účtu svazku obcí EKOSO bude zveřejněn na úředních deskách 47 obcí svazku obcí EKOSO. Vzhledem k rozsáhlosti příloh budou tyto přílohy uloženy k nahlédnutí v sídle svazku obcí EKOSO, Dubějovická 269, 257 63 Trhový Štěpánov, a to: pondělí-pátek 7.00-11.00 - 11.30-15.00 hod.

Dále bude návrh závěrečného účtu v plném rozsahu zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup na webové stránce svazku obcí: www.ekoso.cz

Součástí závěrečného účtu svazku obcí EKOSO jsou přílohy:

- Zpráva o přezkoumání hospodaření svazku obcí EKOSO za rok 2016
- FIN 2-12 za rok 2016
- Rozvaha za rok 2016
- Výkaz zisku a ztráty za rok 2016
- Příloha účetní závěrky za rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky 2015

Připomínky k „Návrhu závěrečného účtu svazku obcí EKOSO za rok 2016“ mohou občané uplatnit písemně do 5. června 2017 na adrese EKOSO, svazek obcí, Dubějovická 269,257 63 Trhový Štěpánov nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí dne 6. června 2017 od 14.00 hodin v budově ZD Trhový Štěpánov, a.s., Sokolská 302, 257 63 Trhový Štěpánov.

V Trhovém Štěpánově

31. 3. 2017

Josef Korn
předseda svazku obcí EKOSO

Doložka ke zveřejnění dokumentu „Návrhu závěrečného účtu svazku obcí EKOSO za rok 2016“

Zveřejnění dle §17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

„Úřední deska“

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Dokument současně zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

.....
Razítko obce/městyse/města/

.....
podpis statutárního zástupce

Z P R Á V A o výsledku
přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí
„EKOSO, svazek obcí“

za období 1.1.2016 – 31.12.2016

určení zprávy
Valná hromada svazku obcí
Přezkoumávající orgán
Zveřejnění

zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

Místo přezkoumání hospodaření:	sídlo svazku obcí
Termín provedení přezkoumání hospodaření	
6.3.2017 – 7.3.2017	závěrečné kontroly, zpracování zprávy
7.3.2017	předání zprávy o výsledku přezkoumání

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami;
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob;
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- střežení povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- střežení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

První přílohy počíté při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

6.1. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ za rok 2016 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci	údaj z FIN 2-12 za rok
rok 2013	3 693 453,04
rok 2014	4 596 468,72
rok 2015	4 754 606,53
rok 2016	3 479 828,77
celkem	16 524 357,06
Průměr příjmů	4 131 089,27

Podíl dluhů na příjmech	268,94%
-------------------------	---------

7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“** za rok 2016 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení svazku obcí.

Tato zpráva, která má 21 listů včetně příloh, byla vyhotovena dne 7.3.2017 ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro svazek obcí a jeden k založení do spisu auditora. Všechny tři výtisky zprávy mají platnost originálu.

WLiberec dne 7.3.2017

Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditoriz. Oprávnění KAČR číslo 1908



C.P.A. Audit, spol. s r. o.

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420



8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

- I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- II. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2016, sestavený dne 7.3.2017 (počet listů 3)
- III. Účetní závěrka k 31.12.2016, sestavená dne 7.3.2017, kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA (počet listů 8)
- IV. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání ÚSC a DSO za období 12/2016, sestavený dne 7.3.2017 (počet listů 1)

PŘÍLOHA Č. I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

PŘÍLOHA Č. II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:

- Dokumentace k používanému SW
- Účetní deník za období 01-12/2016
- Účetní závěrka k 31.12.2016 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2016
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh / koncept

- Vnitřní směrnice

- Zápisy z jednání představenstva svazku obcí
- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí

- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce (vyvěšeno – sejmuto)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací

- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plan inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva hlavní inventarizační komise
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní

- Účetní doklady podle účtů, ODP A / POL (bankovní výpisy, pokladní doklady, vystavené faktury, přijaté faktury, interní doklady / prvotní dokumentace)

- Účetový rozvrh / číselník organizací

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za běžné období

- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o výpůjčce
- Soupis majetku
- Účtový plán

DOPIS VEDENÍ SVAZKU OBCÍ

ke Z P R Á V Ě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

EKOSO, svazek obcí

za období 1.1.2016 – 31.12.2016

DOPIS VEDENÍ SVAZKU OBCÍ
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 - EKOSO, svazek obcí

OBSAH

1. Úvodní ustanovení str.2
2. Předmět přezkoumání str.2
4. Doporučení a zjištěná rizika str.9

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Dopis vedení svazku obcí je vydán dne 7.3.2017 ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „EKOSO, svazek obcí“ za rok 2016 a uvádí popis provedených auditorůvých postupů a zjištěná rizika ve vnitřním kontrolním systému.

Název právnické osoby:

EKOSO, svazek obcí (dále také svazek obcí)

IČ:

49 82 80 29

Právní forma:

Dobrovolný svazek obcí

Sídlo:

Dubějovická 269, Trhový Štěpánov, 257 63

Za zadavatele:

Josef Korn, předseda svazku obcí

OBDOBÍ PŘEZKOUMÁNÍ:

Hana Zvárová, účetní svazku obcí

TERMÍN PŘEZKOUMÁNÍ:

1.1.2016 – 31.12.2016

6.3.2017 – 7.3.2017

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ PODLE § 2 ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

1.A) PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ROZPOČTU

- soulad rozpočtového procesu s požadavky zákona č. 230/2000 Sb.
- plnění rozpočtu (rozpočtového provizoria), dodržení pravidel schválených orgány
- klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb.

ROZPOČET A ROZPOČTOVÝ PROCES

Provedena kontrola plnění příjmů a výdajů podle schváleného rozpočtu. Při kontrole dokladů ověřeno čerpání rozpočtu a dodržování rozpočtové skladby.

Rozpočet na rok 2016 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 8.12.2015, zveřejněn svazkovými obcemi od 15.11.2015 – 15.12.2015, vždy alespoň 15 dnů před schválením rozpočtu valnou hromadou svazku obcí. Zveřejnění návrhu rozpočtu doloženo přehledem zveřejnění.

Rozpočtový výhled na období 2016 – 2020 schválen představenstvem svazku obcí dne 10.11.2015.

Přijata celkem 4 rozpočtová opatření v roce 2016

1. schváleno 5.4.2016 představenstvem svazku obcí
2. schváleno 7.6.2016 valnou hromadou svazku obcí
3. schváleno 7.11.2016 představenstvem svazku obcí
4. schváleno 6.12.2016 valnou hromadou svazku obcí

Závěrečný účet za rok 2015 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 7.6.2016, bez výhrad. Vyřešen na úředních deskách 47 svazkových obcí od 14.4.2016 – 7.7.2016, vždy alespoň 15 dnů před schválením závěrečného účtu valnou hromadou svazku obcí. Zveřejnění závěrečného účtu doloženo přehledem zveřejnění a dokladem o zveřejnění. Návrh závěrečného účtu - s údaji o zveřejnění – od 47 svazkových obcí.

ZJIŠTĚNÍ

Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

z p r a c o v a l a za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
IČ 254 72 542, se sídlem Liberec 1, U Hájevný 1022, PSČ 460 01,

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

1B) FINANČNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE TVORBY A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

- posouzení souladu *proby zdrojů fondů a uskutečování výdajů fondů* v souladu se směrnicí,
 - posouzení uskutečněných příjmů a výdajů v souladu s rozpočtem na dané období,
 - posouzení způsobu klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů v souladu s vyhláškou č. 323/2002 Sb.
- Dodržování právního rámce - § 84 odst. 2 písm. c)**
Dodržování právního rámce - § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

ZJIŠTĚNÍ
Svazek obcí neevviduje peněžní fondy.

1C) NÁKLADY A VÝNOSY PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI (Hospo)

- posouzení elektřiny provádění hospodářské činnosti,
 - posouzení věcné a časové souvislosti nákladů a výnosů souvisejících s hospodářskou činností,
 - posouzení položek vykazovaných jako základ daně v příznání k dani z příjmů právnických osob.
- PRÁVNÍ RÁMEC vyhláška č. 410/2009 Sb., § 42 Výsledek hospodaření**

Hospodářská činnost je pronájem skládky společnosti EKOSO Thonov, Štěpánov s.r.o., podle DODATKU č. 5 smlouvy ze dne 6.12.2016, pachtovné ročně stanoveno na pevnou částku 4 000 000,- Kč bez DPH a pohyblivou složku max. 70% provozního zisku – v roce 2016 částka 499 999,36 Kč – okamžitě vstup k 31.12.2016.

Účtováno na účet 603-Výnosy z pronájmu v souladu s touto smlouvou 4 499 999,36 Kč
P ROCE 2016 NEBYL TVOŘENÝ ANI ČERPÁNÝ REZERVA.

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ/HLAVNÍ ČINNOSTI (Kč)	165 775,87
Výnosy hlavní činnosti	322 201,12
Náklady hlavní činnosti	- 156 425,25
Hospodářský výsledek hlavní činnosti	
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ/HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST (Kč)	4 588 235,48
Výnosy hospodářské činnosti	1 082 571,52
Náklady hospodářské činnosti	3 891 553,96
Hospodářský výsledek hospodářské činnosti	3 505 663,96

PŘÍZNÁNÍ K DANI Z PŘÍJMŮ PŘÁVNICKÝCH OSOB ZA ROK 2015 – neodesláno.

Řádek 10	3 735 129,- Kč (HV-hospodářský výsledek HIČ + HospoČ)
Řádek 40	13 662,- Kč (výdaje/náklady neuhrávané za výdaje k dosažení příjmu)
Řádek 62	228 984,- Kč (vykoupení nákladů hlavní činnosti)
Řádek 101	87 015,- Kč (příjmy, které nejsou předmiotem daně dle §18a odst.1)
Řádek 150	988 162,- Kč (rozvahy, o který odpisy podle §26-33 ZDP převyšují účetní odpisy)
Řádek 250	2 902 598,- Kč (základ daně)
Řádek 251	870 779,- Kč (snížení základu daně)
Řádek 270	2 031 000,- Kč (upravený základ daně)
Řádek 290	385 890,- Kč (daně z příjmů právnických osob)
Na zálohách zaplaveno	273 300,- Kč
Zbývá doplatit	148 590,- Kč

ZJIŠTĚNÍ
Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.
Danová povinnost za rok 2016 zúčtována do účetního období 2016.

1D) PENĚŽNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE SDRUŽENÝCH PROSTŘEDKŮ

- posouzení uzavřených smluv o sdružení a vzhledu na schvalovací procesy v rámci obce, posouzení adekvátnosti vymezených práv a povinností účastníků sdružení,
 - posouzení vazby na příjmy a výdaje rozpočtu.
- PRÁVNÍ RÁMEC**
⇒ § 85 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb.

ZJIŠTĚNÍ
Nesou evidovány.

1E) PENĚŽNÍ OPERACE TÝKAJÍCÍ SE CIZÍCH ZDROJŮ

- posouzení souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami, zejména s ohledem na sjednané smluvní podmínky – deponované finanční prostředky (depozita, cizí účty),
 - cizí zdroje ve smyslu dlouhodobých úvěrů, dlouhodobých přijatých záloh a krátkodobých závazků
- Přijaté dlouhodobé zálohy**
Účet 459-Ostatní dlouhodobé zálohy, stav účtu k 31.12.2016 = 0,00 Kč
- Přijaté dlouhodobé úvěry**
Účet 451-Dlouhodobé úvěry, stav účtu k 31.12.2016 = 11 110 077,00 Kč

Česká spořitelna, a.s. - Smlouva o úvěru č. 1057016/LCD ze dne 27.4.2016, úvěrová částka 12 000 000,- Kč, financování projektu „Výstavba skládky třířevy Štěpánov – 3. etapa“, Úvěrový účet č. 35-0321965399/0800, Úroková sazba 0,44% ročně. První splátka k 31.3.2017 – poslední anuita splátna dne 31.12.2022, čtvrtletní splátky 507 269,00 Kč. Schválena usnesením představenstva svazku obcí dne 5.4.2016 – usnesení č. 5.

Česká spořitelna, a.s. - Smlouva o zastavení pohledávek č. 2P/1057016/LCD ze dne 27.4.2016, Oznamení o vzniku zastavení práva k pohledávkám (nájem, prodej) ze dne 27.4.2016 – veškeré peněžité pohledávky ze smlouvy pachtovní uzavřené dne 18.12.2015 – EKOSO Thonov Štěpánov, s.r.o.

Zastavení právo k pohledávkám vedeno na podrozvahovém účtu 982-Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních ve výši 12 000 000,00 Kč.

ZJIŠTĚNÍ

Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

1E) HOSPODAŘENÍ A NAKLÁDÁNÍ S PROSTŘEDKY POSKYTNUTÝMI Z NÁRODNÍHO FONDU A DALŠÍMI PROSTŘEDKY ZE ZÁHRANIČÍ

- prověření dodržení podmínek pro čerpání finančních prostředků,
- posouzení tříkry výpůjčiek z příjmatého mediodržení podmínek pro čerpání finančních prostředků, ověření zúčtování příjmů a výdajů rozpočtu.

PRÁVNÍ RÁMEC
⇒ § 37 a 38 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů
⇒ § 19 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

ZJIŠTĚNÍ

Nesou evidovány.

1G) VYÚČTOVÁNÍ A VYPORÁDÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ

- posouzení splnění podmínek závazných pro příjemce peněžních prostředků a jejich dodržování,
- ověření zúčtování přijatých peněžních prostředků podle ÚZ a souvisejících výdajů,
- ověření vúčtování přijatých peněžních prostředků podle ÚZ – poskytovatelé.

PRAVNÍ RÁMEC
⇒ § 19 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

ZJIŠTĚNÍ
Nejsou evidovány.

2A) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODÁŘENÍ S MAJETKEM VE VLASTNICTVÍ SVAZKU OBČI

- posouzení splnění zákonných ustanovení, týkajících se nakládání s majetkem,
- posouzení smluvních ustanovení, týkajících se nakládání s majetkem,
- ověření způsobu evidence majetku, splnění pravidel pro inventarizaci majetku,
- ověření způsobu odpisování majetku, splnění ustanovení ČÚS č. 708,
- posouzení, zda je s majetkem nakládáno s péčí řádného hospodáře.

PRAVNÍ RÁMEC
⇒ § 38 - § 40, § 85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
⇒ ČÚS

⇒ **Závazná vyhláška týkající se nakládání s majetkem svazku obcí / vnitřní směrnice**

OVĚŘENO, zda jsou majetkoprávní úkony (prodeje, nákupy, směny, nájem) schvalovány:

- Usnesení VH - týkající se majetkoprávních úkonů DOLOŽENA,
- Obratová kniha k účtům 021, 031- DOLOŽENA.

OVĚŘEN ZPRŮSOB EVIDENCE MAJETKU
OVĚŘEN registr majetku

OVĚŘENO, zda vytvářeny majetek byl inventarizován
OVĚŘEN celý systém inventarizace majetku a identifikace majetku - ANO, doložen **vyřetiskem inventarizací DOLOŽENY KARTY MAJETKU, PROTOKOLY O ZARAZENÍ A VYRAZENÍ MAJETKU.**

Starba sklady pronajímána, doloženo pachtovní smlouvou a inventarizací majetku.

Účtení odpisy sklady v roce 2016 zúčtovány ve výši 0,- Kč (1. etapa sklady-zbytková hodnota) a 181 978,- Kč (2. etapa sklady-výkonový odpis). 1. Etapa odepsána účteně – skladka je naplněna, výkonový odpis. Danové odpisy sklady v roce 2016 zúčtovány ve výši 682 831,-Kč (1.etapa sklady-zbytkový odpis) a 491 586,- Kč (2.etapa sklady – rovnoměrný odpis). V roce 2016 nebyla 3. etapa odepsována (těmto odpis 3.etapy od okamžiku plnění sklady-předpoklad 2.pololetí 2017 / zahájení danových odpisů k 1.1.2017).

SKLADKA TRHOVÝ ŠTĚPÁNOV – 3.ETAPA:

Protokol o zaražení dlouhodobého imovního majetku do užívání ze dne 14.11.2016. – středisko ST. Kolaudaci souhlas ze dne 23.11.2016 - vydal Městský úřad Vlašim.
Inventurní karta č. 41 – vstupní cena pro danové a účtení odpisy = 20 799 621,00 Kč (bez dolože měsíca Třhový Štěpánov ve výši 2 000 000,00 Kč) – odpisová skupina IV – klasifikace zařídění majetku CZ:CC 242041.

OVĚŘEN ZPRŮSOB ODPISOVÁNÍ MAJETKU

OVĚŘEN způsob a provedení klasifikace majetku podle ČÚS = celkový systém zařídění majetku
Namatkový výběr položek odsouhlasen - kódy klasifikace CZ – CPA

OVĚŘENO sestavení a používání odpisového plánu

Odpisy majetka jsou zúčtovány do nákladů hospodářské činnosti účet SS1-Odpisy dlouhodobého majetku v částce 583 662,00 Kč.

ZJIŠTĚNÍ
Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

C.P.A. Audit, spol. s r. o., auditorská společnost Strana 5 (celkem 10) 7.3.2017
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
IČ 25472542, DIČ CZ25472542
Liberec 1, U Hájovny 1022, 460 01

2B) NAKLÁDÁNÍ A HOSPODÁŘENÍ S MAJETKEM STATU

- posouzení souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami = smluvní podmínky,
- zúčtování podmíněných závazků z titulu smluv na podrozvahových účtech.

PRAVNÍ RÁMEC
⇒ § 38 - § 40, § 85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

ZJIŠTĚNÍ
Majetek státu není evidován.

2C) ZADÁVÁNÍ A USKUTEČŇOVÁNÍ VĚŘEJNÝCH ZAKÁZEK

- ověření dodržení procesu zákona o veřejných zakázkách, *případně nestandardních postupů v mezích zákona*
- posouzení souladu následného plnění ze strany dodavatele s podmínkami podle nabídky a uzavřené smlouvy,
- ověření nastavení interních pravidel pro veřejné zakázky vnitřní směrnici.

PRAVNÍ RÁMEC
⇒ **zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách**
⇒ § 38 - § 40, § 85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Veřejná zakázka na stavbu nové práce zadána v otevřeném řízení podle § 27 zákona č. 137/2006 Sb. O veřejných zakázkách SMLOUVA O DÍLO č. objednatel 2016/L, č. zhotovitel 2016/06/1288 ze dne 18.4.2016. Zhotovitel DAICH spol. s r.o., se sídlem Zelená 366, 390 02 Třbor. IČ 42407559. Cena díla celkem bez DPH 20 789 490,00 Kč – cena díla celkem včetně DPH 25 155 282,90 Kč.

ZJIŠTĚNÍ
Veřejné zakázka byla v roce 2016 realizována, nedostatky v postupu podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

2D) STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ A NAKLÁDÁNÍ S NIMI

- ověření dodržení právních norem upravujících nakládání s pohledávkami a schvalovacími procesy,
- ověření způsobu evidence pohledávek a závazků,
- opravné položky k pohledávkám = tvorba a zúčtování,
- posouzení nakládání s pohledávkami s péčí řádného hospodáře.

PRAVNÍ RÁMEC
⇒ § 38 odst. 7 a § 85 písm. f), g), j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
⇒ § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. – tvorba a zúčtování opravných položek

POSOUZENY PRAVNÍ NORMY A SCHVALOVACÍ PROCESY

OVĚŘENA usnesení orgánu svazku o schválení oprávněných pohledávek (nad 20 tis. Kč)
OVĚŘENA schválení orgánu svazku dohod o splátkách na dobu delší než 18 měsíců (zejména nájemní smlouvy a dohody o splátkách dlouhodobého nájemného)

Účet 311 stav účtu k 31.12.2016 = 1 153 537,00 Kč (EKOSKO Třhový Štěpánov, s.r.o. – 2 splátky pachtovního do společnosti)

Účet 315 stav účtu k 31.12.2016 = 0,00 Kč. Pohledávka ve výši 36 094,00 Kč odepsána do podrozvahy na účet 905- Vyřazené pohledávky.

Opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny.

Účet 321 stav účtu k 31.12.2016 = 0,00 Kč

ZJIŠTĚNÍ
Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

C.P.A. Audit, spol. s r. o., auditorská společnost Strana 6 (celkem 10) 7.3.2017
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
IČ 25472542, DIČ CZ25472542
Liberec 1, U Hájovny 1022, 460 01

2E) RUČENÍ ZA ZÁVAZKY FYZICKÝCH A PRÁVNICKÝCH OSOB

- ověření existence smluvních vztahů = smluvní podmínky a případně nezávislé závazky (nájemní smlouvy, kupní smlouvy),
- zúčtování podmínek závazků z titulu smluv na podrozvahových účtech, případně závazků na rozvahových účtech

PRÁVNÍ RÁMEC

⇒ § 38 odst. 3, § 85 písm. j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

ZJIŠTĚNÍ

Svazek obcí neručí za závazky fyzických a právnických osob.

2D) ZASTAVOVÁNÍ MOVITÝCH A NEMOVITÝCH VĚCÍ VE PROSPĚCH TŘETÍCH OSOB

- ověření existence smluvních vztahů = smluvní podmínky a případně závazky,
- zúčtování podmínek závazků z titulu smluv na podrozvahových účtech

PRÁVNÍ RÁMEC

⇒ § 38 odst. 3, § 85 písm. j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

Česká spořitelna, a.s. - Smlouva o zastavení pohledávek č. ZP/1057016/LCD ze dne 27.4.2016. Oznamení o vzniku zastaveného práva k pohledávkám (nájem, prodej) ze dne 27.4.2016 – veškeré peněžité pohledávky ze smlouvy pachtovní uzavřené dne 18.12.2015 – EKOSO Třinec, s.r.o.

Zásadní právo k pohledávkám vedeno na podrozvahovém účtu 982-Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních ve výši 12 000 000,00 Kč.

ZJIŠTĚNÍ

Svazek obcí eviduje zastavy majetku ve prospěch třetích osob, nedostává v postupech podle předpokladů nemovitý zjištění.

2G) ZŘIZOVÁNÍ VĚCNÝCH BŘEMEN K MAJETKU SVAZKU OBCE

- ověření existence smluvních vztahů = smluvní podmínky a případně závazky,
- zúčtování podmínek závazků z titulu smluv na podrozvahových účtech

PRÁVNÍ RÁMEC

⇒ § 38 odst. 3, § 85 písm. j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

ZJIŠTĚNÍ

Svazek obcí neeviduje věcná břemena.

2H) ÚČETNICTVÍ VEDENÉ SVAZKEM OBCE

- posouzení formální správnosti účetnictví
- posouzení způsobilosti oceňování
- posouzení zvolené metody účtování a jednotlivých účetních postupů
- posouzení způsobu výkazování a prezentace účetních výsledků

PRÁVNÍ RÁMEC

⇒ Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy

⇒ Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy

⇒ ČÚS č. 701 - 710

Dokladová a fyzická inventarizace a odsouhlasení na účetnictví

Plán inventur na rok 2016 - vydány dozorčí radou s platností 8.12.2016 - 15.2.2017.
Příkaz k provedení inventarizace vydány předsedou svazku dne 8.12.2016, s platností 8.12.2016 - 15.2.2016.
Hlavní inventarizační komise: předseda Ing. Roman Faron, Ing. Václav Nekvasil, Bc. Štěpánka Bězová.

Významné zůstatky účtů

Účet 021

stav účtu k 31.12.2016 = 81 806 406,00 Kč - zadržování 3 etapa skládky
stav účtu k 31.12.2015 = 59 006 783,40 Kč
stav účtu k 31.12.2014 = 59 006 783,00 Kč
stav účtu k 31.12.2013 = 58 884 077,00 Kč

Účet 022

stav účtu k 31.12.2016 = 10 565 700,00 Kč - prodej traktoru
stav účtu k 31.12.2015 = 10 868 700,00 Kč
stav účtu k 31.12.2014 = 10 868 700,00 Kč
stav účtu k 31.12.2013 = 11 121 500,00 Kč

Účet 028

stav účtu k 31.12.2016 = 1 262 674,00 Kč - výrazno čerpání
stav účtu k 31.12.2015 = 1 286 200,00 Kč
stav účtu k 31.12.2014 = 1 313 669,00 Kč
stav účtu k 31.12.2013 = 1 336 751,00 Kč

Účet 231 stav účtu k 31.12.2016 = 40 798,95 Kč, souhlasí s výpisem banky ČS č.účin 35-0321965399/0800 ze dne 31.12.2016.

Účet 241 stav účtu k 31.12.2016 = 1 435 198,56 Kč = souhlasí s výpisem banky ČS č.účin 0321965399/0800 ze dne 31.12.2016.

Účet 061 stav účtu k 31.12.2016 = 200 000,00 Kč, obchodní podíl ve společnosti EKOSO Třinec, s.r.o., 100%, 15.12.2004 vznik společnosti, doloženo výpisem OR a inventarizací.

Kontrola vedení účetnictví - Účetní SW FENIX

Vydání faktury v hospodářské činnosti č. F/201601 - 201313. Nájemné skládka = 11*403 333,- Kč + nájemné 403 337,- Kč vč DPH + nájemné 605 000,00 Kč vč. DPH
Přijaté faktury v hospodářské činnosti č. F/160001 - 150005. Pojištění majetku a odpovědnosti.

Přijaté faktury v hlavní činnosti č. F/216001 - 216031.... Služby, materiál, údržba, školení, dopravné. Závazky k danu 31.12.2016 uhrazeny - doloženo Inventurním soupisem.
Vydání faktury v hlavní činnosti č. 29160001 - č. 29160002 (prodej majetku).

Faktury jsou doloženy obdelnatkami, na průvodním listku k faktuře (Přávní příkaz/přijem*) jsou podpisy příkazce operace-předseda svazku, správce rozpočtu a hlavní účetní).

Pokladna hospodářská činnost - příjmy, d.č. 116001 - d.č. 116002 / dolece pokladny, vrátka pojistného.

Pokladna hospodářská činnost – výdaje: d.č. 216001 - 21612 / DPP výplaty přes pokladnu
Stav pokladni hotovosti k 31.12.2016 = 531,00 Kč.

Pokladna hlavní činnost – příjmy: d.č. 516006 / dotace pokladny, úhrada pohledávkový účet 315
Pokladna hlavní činnost – výdaje: d.č. 416001 - 416045 / DPP výplaty přes pokladnu, výplata statutárních
zastupců, poštovné, cestovné, správní poplatky, občerstvení, kancelářské potřeby.
Stav pokladni hotovosti k 31.12.2016 = 11 775,00 Kč.

Bankovní účet 231.10 hlavní činnosti č. 1 - 12
Bankovní účet 241.00 hospodářská činnost č. 1 - 12

ZJIŠTĚNÍ

Doložena věcná a formální správnost přezkoumávaných operací.
Nedostatků v postupech podle hledisek přezkoumání nebyly zjištěny.

3. DOPORUČENÍ A ZJIŠTĚNÁ RIZIKA

Systém řídicích kontrol pokrývá významné rizikové oblasti v hospodaření svazku obcí a zajišťuje dodržování
právních a vnitřních norem. Součástí vnitřního kontrolního systému je pravidelné (alespoň roční)
vyhodnocování jeho funkčnosti a efektivnosti.

Tento DOPIS byl vyhotoven ve dvou výtiscích, z nichž jeden je určen pro svazek obcí a jeden k založení do
spisu auditora. Oba výtisky DOPISU mají plátnost originálu.

V Liberci dne 6.3.2017

C.P.A. Audit, spol. s r. o., Oprávnění KAČR číslo 420
Ing. Jana Králová, Oprávnění KAČR číslo 1908



Stanovisko vedení obce k návrhu DOPISU z přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016:

Vedení obce svazku obcí bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým
návrhem DOPISU.

Tento DOPIS byl zhotoven a projednán s vedením svazku obcí dne 6.3.2017.


Josef Korn
Předseda svazku obcí

DOLOŽKA O PŘEDÁNÍ DOPISU VEDENÍ SVAZKU OBCÍ KE ZPRÁVĚ O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2016:

Tento DOPIS ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí EKOSO,
svazek obcí za rok 2016 byla předán v jednom výtisku statutárnímu orgánu svazku obcí dne 6.3.2017.


Josef Korn
Předseda svazku obcí

sestavený k 31.12.2016
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2016 12 49828029Název a sídlo účetní jednotky: Ekoso, svazek obcí
Dubějovická 269
257 63 Trhový Štěpánov

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
3722	2119		22 370,00	22 374,88		100,0
3722	2310		54 400,00	54 400,00		100,0
3722			76 770,00	76 774,88		100,0
6310	2141	2 000,00	2 000,00	816,87	40,8	40,8
6310		2 000,00	2 000,00	816,87	40,8	40,8
6330	4131	3 600 000,00	3 390 000,00	3 389 917,81	94,2	100,0
6330	4134			66 810,00		
6330		3 600 000,00	3 390 000,00	3 456 727,81	96,0	102,0
6409	2324	18 000,00	18 000,00	12 319,21	68,4	68,4
6409		18 000,00	18 000,00	12 319,21	68,4	68,4
Příjmy celkem		3 620 000,00	3 486 770,00	3 546 638,77	98,0	101,7

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
3722	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	52 000,00	104,0	104,0
3722	5023	Odměny čl.zastup.obcí a krajů	100 000,00	100 000,00	84 000,00	84,0	84,0
3722	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	9 000,00	9 000,00	7 560,00	84,0	84,0
3722	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00			
3722	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	3 213,52	64,3	64,3
3722	5161	Poštovní služby	3 000,00	3 000,00	1 801,00	60,0	60,0
3722	5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	7 200,00	6 830,00	227,7	94,9
3722	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	12 000,00	2 000,00			
3722	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	34 000,00	28 475,00	142,4	83,8
3722	5173	Cestovné (tuzem.i zahranič.)	1 000,00	1 000,00	994,00	99,4	99,4
3722	5175	Pohoštění	7 000,00	14 000,00	13 662,00	195,2	97,6
3722	6121	Budovy,haly,stavby	9 904 000,00	21 112 600,00	21 112 597,00	213,2	100,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	10 115 000,00	21 338 800,00	21 311 132,52	210,7	99,9
6310	5141	Úroky vlastní		6 000,00	6 250,81		104,2
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	1 765,00	35,3	35,3
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	5 000,00	11 000,00	8 015,81	160,3	72,9
6330	5348	Převody do vlastní pokladny			66 810,00		
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			66 810,00		
Výdaje celkem		10 120 000,00	21 349 800,00	21 385 958,33	211,3	100,2	

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115	6 500 000,00	17 863 030,00	6 478 054,62	99,7	36,3
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			11 110 077,00		
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			251 187,94		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	6 500 000,00	17 863 030,00	17 839 319,56	274,5	99,9

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	20 000,00	96 770,00	89 910,96	449,6	92,9
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	3 600 000,00	3 390 000,00	3 456 727,81	96,0	102,0
Příjmy celkem	4050	3 620 000,00	3 486 770,00	3 546 638,77	98,0	101,7
Konsolidace příjmů	4060			66 810,00		
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			66 810,00		
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	3 620 000,00	3 486 770,00	3 479 828,77	96,1	99,8
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	216 000,00	237 200,00	273 361,33	126,6	115,2
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	9 904 000,00	21 112 600,00	21 112 597,00	213,2	100,0
Výdaje celkem	4240	10 120 000,00	21 349 800,00	21 385 958,33	211,3	100,2
Konsolidace výdajů	4250			66 810,00		
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			66 810,00		
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	10 120 000,00	21 349 800,00	21 319 148,33	210,7	99,9
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-6 500 000,00	-17 863 030,00	-17 839 319,56	274,5	99,9
Třída 8 - Financování	4450	6 500 000,00	17 863 030,00	17 839 319,56	274,5	99,9
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	6 500 000,00	17 863 030,00	17 839 319,56	274,5	99,9

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	6 530 628,57	40 798,95	6 489 829,62
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	6 530 628,57	40 798,95	6 489 829,62
Pokladna	6040		11 775,00	-11 775,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých						

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje v tom položky:	7470					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Nástroj Položka	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Nástroj Položka	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	c	d	1	2	3	

Okamžik sestavení: 4.1.2017 15:46:48