|  |
| --- |
| **Sdružení obcí Čistá Jihlava** |

|  |
| --- |
| **Závěrečný účet za rok 2017** |
| **sestavený ke dni 31.12.2017** |

**Údaje o organizaci**

Název **Sdružení obcí Čistá Jihlava**

Adresa **Vídeňská 699, 691 23 Pohořelice**

IČ **702 61 326**

Právní forma **svazek obcí**

 Bankovní spojení **Sberbank CZ, a. s., č.ú. 4200003917/6800**

**Kontaktní údaje**

Telefon účetní – 606 043 013, předseda DSO – 602 800 563

 Email podatelna@cistajihlava.cz, predseda@cistajihlava.cz

**Obsah návrhu závěrečného účtu**

 1 – Rozpočtové hospodaření – příjmy, výdaje, financování

 2 – Porovnání příjmů a výdajů

 3 - Transfery obcí, neinvestiční transfery z rozpočtu JmK

 4 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

 5 – Vzdělávací aktivity

 6 – Majetek a inventarizace

 7 – Závěr

|  |
| --- |
| **1 - Rozpočtové hospodaření**  |
| **P Ř Í J M Y** |
|   | Položka |   | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
| Třída | 2 | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | Skutečnost | schválený | % | upravený | % | Rozdíl |
|   | 2141 | Příjmy z úroků (část)  | 20.47 | 1000.00 | 2.05 | 1000.00 | 2.05 | 979.53 |
| **Třída** | **2** | **NEDAŇOVÉ PŘÍJMY** | 20.47 | 1000.00 | 2.05 | 1000.00 | 2.05 | 979.53 |
| **Třída** | **4** | **PŘIJATÉ TRANSFERY** | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** |
|   | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí  | 379595.00 | 380200.00 | 99.84 | 380200.00 | 99.84 | 605.00 |
|   | 4222 | Investiční přijaté transfery od krajů  | 145000.00 | 0.00 | 0.00 | 145000.00 | 100.00 | 0.00 |
| **Třída** | **4** | **PŘIJATÉ TRANSFERY** | 524595.00 | 380200.00 | 137.98 | 525200.00 | 99.88 | 605.00 |
|  |  | **PŘÍJMY CELKEM** | **524615.47** | **381200.00** | **137.62** | **526200.00** | **99.70** | **1584.53** |

|  |
| --- |
|  |
| **V Ý D A J E** |
|  | **Položka** |  | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** |
| **Třída** | **5** | **BĚŽNÉ VÝDAJE** | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** |
|   | 5021 | Ostatní osobní výdaje  | 118800.00 | 120000.00 | 99.00 | 120000.00 | 99.00 | 1200.00 |
|   | 5031 | Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě  | 788.00 | 0.00 | 0.00 | 800.00 | 98.50 | 12.00 |
|   | 5032 | Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění  | 972.00 | 1600.00 | 60.75 | 1600.00 | 60.75 | 628.00 |
|   | 5038 | Povinné pojistné na úrazové pojištění  | 200.00 | 100.00 | 200.00 | 200.00 | 100.00 | 0.00 |
|   | 5136 | Knihy, učební pomůcky a tisk  | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 | 0.00 | 800.00 |
|   | 5139 | Nákup materiálu jinde nezařazený  | 2244.00 | 10000.00 | 22.44 | 10000.00 | 22.44 | 7756.00 |
|   | 5161 | Poštovní služby  | 46.00 | 400.00 | 11.50 | 400.00 | 11.50 | 354.00 |
|   | 5162 | Služby telekomunikací a radiokomunikací  | 545.89 | 1200.00 | 45.49 | 1200.00 | 45.49 | 654.11 |
|   | 5163 | Služby peněžních ústavů  | 2491.00 | 2200.00 | 113.23 | 2600.00 | 95.81 | 109.00 |
|   | 5167 | Služby školení a vzdělávání  | 7219.00 | 7400.00 | 97.55 | 7400.00 | 97.55 | 181.00 |
|   | 5169 | Nákup ostatních služeb  | 22543.00 | 80000.00 | 28.18 | 29900.00 | 75.39 | 7357.00 |
|   | 5173 | Cestovné (tuzemské i zahraniční)  | 3020.00 | 8000.00 | 37.75 | 5000.00 | 60.40 | 1980.00 |
|   | 5175 | Pohoštění  | 2649.00 | 5000.00 | 52.98 | 5000.00 | 52.98 | 2351.00 |
|   | 5222 | Neinvestiční transfery spolkům  | 51110.00 | 51100.00 | 100.02 | 51200.00 | 99.82 | 90.00 |
|   | 5362 | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu  | 3.90 | 100.00 | 3.90 | 100.00 | 3.90 | 96.10 |
|   | 5363 | Úhrady sankcí jiným rozpočtům  | 268.00 | 0.00 | 0.00 | 300.00 | 89.33 | 32.00 |
|   | 5366 | Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obcemi  | 31222.00 | 31300.00 | 99.75 | 31300.00 | 99.75 | 78.00 |
|   | 5901 | Nespecifikované rezervy  | 0.00 | 155000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Třída** | **5** | **BĚŽNÉ VÝDAJE** | 244121.79 | 474200.00 | 51.48 | 267800.00 | 91.16 | 23678.21 |
| **Třída** | **6** | **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** |
|   | 6122 | Stroje, přístroje a zařízení  | 351400.00 | 0.00 | 0.00 | 351400.00 | 100.00 | 0.00 |
| **Třída** | **6** | **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | 351400.00 | 0.00 | 0.00 | 351400.00 | 100.00 | 0.00 |
|  |  | **VÝDAJE CELKEM** | **595521.79** | **474200.00** | **125.58** | **619200.00** | **96.18** | **23678.21** |
|  |
| **FINANCOVÁNÍ** |
| **Název položky** | **Položka** | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** |
| Krátkodobé financování z tuzemska |   |   |   |   |   |   |
| Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8115 | 70906.32 | 93000.00 | 76.24 | 93000.00 | 76.24 |
| CELKEM FINANCOVÁNÍ | 8000 | 70906.32 | 93000.00 | 76.24 | 93000.00 | 76.24 |

|  |
| --- |
| **2 - Porovnání příjmů a výdajů** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2015** | **2016** | **2017** |
| **P Ř Í J M Y** | 265897.89 | 469751.85 | 524615.47 |
| **V Ý D A J E** | 392291.40 | 453732.48 | 595521.79 |

**3 – Transfery obcí, neinvestiční transfery z rozpočtu Jihomoravského kraje**

Celkový počet členských obcí v DSO ČISTÁ JIHLAVA je 11. Členský příspěvek pro rok 2017 byl stanoven podle počtu obyvatel každé obce ve výši 35,- Kč za obyvatele/rok. Obec Pasohlávky měla schválený členský příspěvek ve výši 30,-Kč za obyvatele/rok. DSO ČISTÁ JIHLAVA je členem MAS Podbrněnsko, spolku se sídlem v Pohořelicích, Brněnská 2

a za své členské obce svazek hradí členský příspěvek. Obec Pasohlávky je členem jiné MAS, z toho důvodu svazek za ni členský příspěvek neodvádí.

V roce 2017 svazek uhradil členský příspěvek MAS Podbrněnsko ve výši 51.110,- Kč (5,-Kč/obyvatel/rok).

Na shromáždění starostů dne 7.12.2017 předložil starosta obce Vlasatice výpověď členství z DSO ke dni 31.12.2018.

**Přijaté transfery – členské příspěvky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizace** | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** |
|  |   |  |  |  |  |  |  |
| 0053 | Malešovice | 20825.00 | 20900.00 | 99.64 | 20900.00 | 99.64 | 75.00 |
| 0072 | Odrovice | 7525.00 | 7600.00 | 99.01 | 7600.00 | 99.01 | 75.00 |
| 0226 | Branišovice | 20825.00 | 20900.00 | 99.64 | 20900.00 | 99.64 | 75.00 |
| 0230 | Cvrčovice | 22575.00 | 22600.00 | 99.89 | 22600.00 | 99.89 | 25.00 |
| 0232 | Loděnice | 18025.00 | 18100.00 | 99.59 | 18100.00 | 99.59 | 75.00 |
| 0234 | Ivaň | 24535.00 | 24600.00 | 99.74 | 24600.00 | 99.74 | 65.00 |
| 0237 | Pasohlávky | 21930.00 | 22000.00 | 99.68 | 22000.00 | 99.68 | 70.00 |
| 0238 | Pohořelice | 168490.00 | 168500.00 | 99.99 | 168500.00 | 99.99 | 10.00 |
| 0239 | Přibice | 36260.00 | 36300.00 | 99.89 | 36300.00 | 99.89 | 40.00 |
| 0244 | Šumice | 8435.00 | 8500.00 | 99.24 | 8500.00 | 99.24 | 65.00 |
| 0247 | Vlasatice | 30170.00 | 30200.00 | 99.90 | 30200.00 | 99.90 | 30.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celkem** | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** |
|   | 379595.00 | 380200.00 | 99.84 | 380200.00 | 99.84 | 605.00 |

 |
| **Přijaté transfery - investiční transfery z rozpočtu jihomoravského kraje** |
| **Pol** | **UZ** | **Popis** | **Poskytnuto k 31.12.** | **Použito k 31.12.** | **Vratka v průběhu roku** | **Vratka při fin. vypořádání** |
| 4222 | 00000 | Investiční přijaté transfery od krajú | 145000.00 | 145000.00 | 0.00 | 0.00 |
|  | **C e l k e m** | **145000.00** | **145000.00** | **0.00** | **0.00** |  |
|  | **C E L K E M** | **145000.00** | **145000.00** | **0.00** | **0.00** |

**145.000,- Kč** Program: program rozvoje venkova Jihomoravského kraje pro rok 2017

Projekt: Nákup zařízení INFRASET včetně zařízení

**4 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2017 provedla kontrolorka Ing. Pavla Mašková, oprávněná osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření, oddělení přezkoumání hospodaření obcí a DSO, odbor kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. O přezkoumání hospodaření DSO a ÚSC dne 13. března 2018. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 14. září 2017, kontrolovala Mgr. Veronika Rychlá.

**C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2017**

**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 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

1. Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí……………………………………………..…………..… 0,0 %
2. Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí …………………………………………………..………..…… 7,62 %
3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí …………………………….…. 0,0 %

Plné znění zprávy je nedílnou součástí závěrečného účtu.

**5 - Vzdělávací činnost**

Činnost svazku v oblasti vzdělávání spočívala především v pořádání seminářů a jiných vzdělávacích akcí. Příznivý ohlas měly jako každoročně konzultační dny pro účetní obcí mikroregionu i okolních obcí, v souvislosti na aktuální stav  účetnictví státu. Tyto konzultační dny vede lektorka Ing. Bc. Lenka Zábojová.

V roce 2017 proběhlo i vícedenní vzdělávací akce pro účetní, stejně tak se tyto účetní školily na seminářích v Brně.

|  |
| --- |
| **6 - Majetek a inventarizace** |
|  |
| **Název majetkového účtu** | **Počáteční stav k 1.1.** | **Změna stavu** | **Konečný stav k 31.12** |
| **Dlouhodobý nehmotný majetek** |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 49274.00 | 0.00 | 49274.00 |
|  |  |  |  |
| **Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný** |
| Stavby | 228002.50 | 0.00 | 228002.50 |
| Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí | 0.00 | 351400.00 | 351400.00 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 37292.00 | 0.00 | 37292.00 |
|  |  |  |  |
| **Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku** |
| Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku | -49274.00 | 0.00 | -49274.00 |
|  |  |  |  |
| **Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku** |
| Oprávky ke stavbám | -216602.38 | 0.00 | -216602.38 |
| Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí | 0.00 | -7312.00 | -7312.00 |
| Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku | -37292.00 | 0.00 | -37292.00 |
|  |  |  |  |

V roce 2017 byl pořízen investiční majetek - technologie INFRASET, varianta STANDARD v celkové pořizovací ceně 350.900 Kč na opravu asfaltových povrchů místních komunikací v členských obcích DSO. Na tento majetek byla svazku poskytnuta dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (Program rozvoje venkova JMK pro rok 2017) ve výši 145.000 Kč na základě smlouvy č. 043824/17/ORR.

Dodavatel technologie : MORAM CZ, s.r.o., Hodonín.

Do pořizovací ceny majetku byla započítána i registrace vozidla ve výši 500 Kč.

Inventarizace majetku byla připravena k 31.12.2017. K rozvahovému dni byla provedena inventarizace účtů,

finančního majetku, účtů pohledávek a závazků, DDHM, DDNM a DHM.

Skutečné stavy byly zjišťovány:

a) fyzickou inventurou u majetku

b) dokladovou inventurou u finančního majetku, závazků a pohledávek

a tyto stavy byly zaznamenány v inventurních soupisech zápisu o provedení inventarizace.

**Závěr inventarizační komise:** bez závad, zjištěný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví

Svazek v roce 2017 nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu. DSO netvoří účelové fondy.

**7 - Závěr**

Přílohy závěrečného účtu:

1. Výkaz FIN 2-12
2. Tabulka finančního vypořádání za 2017 - přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
4. Rozvaha
5. Inventarizační zápis za rok 2017

|  |  |
| --- | --- |
|  | *Zpracovala: Renata Valášková* …..………............................................. |
|  |  |
|  **Statutární zástupce: Vladimír Becha ……………………………………………..…..**  |
|  **Razítko organizace:** |
|  |   |

Pro členské obce:

Svým podpisem potvrzuji, že v níže uvedeném období byl závěrečný účet vyvěšen na úřední desce, včetně výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017. Ve stejném období byl závěrečný účet, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 a ostatních příloh, vyvěšen i na elektronické úřední desce.

Vyvěšeno: …………………………………… Sejmuto: …………………………………………..

 Schváleno na shromáždění starostů dne 26.6.2018 usnesením č. 3/2-2018