Svazek obcí
pro komunální služby

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**47438541**
název	**Svazek obcí pro komunální služby**
ulice, č.p.	**Hrotovická 232**
obec	**Třebíč**
PSČ, pošta	**674 01**

Kontaktní údaje

telefon	**736626386**
fax	
e-mail	**i.nedvedicka@svazek-sluzby.cz**
WWW stránky	**www.svazek-sluzby.cz**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	4 000,00	4 000,00	557,65
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	6 831 836,74	7 996 277,74	7 795 083,30
Příjmy celkem	**6 835 836,74**	**8 000 277,74**	**7 795 640,95**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141	Příjmy z úroků (část)	4 000,00	4 000,00	557,65
214	Výnosy z finančního majetku	4 000,00	4 000,00	557,65
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	4 000,00	4 000,00	557,65
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	4 000,00	4 000,00	557,65
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**4 000,00**	**4 000,00**	**557,65**
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	135 000,00	135 000,00	135 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	135 000,00	135 000,00	135 000,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	581 935,00	581 935,00	581 900,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	33 044,00	33 044,00	33 044,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	614 979,00	614 979,00	614 944,00
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	5 086 718,44	5 821 159,44	5 650 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	30 000,00	460 000,00	430 000,00
413	Převody z vlastních fondů	5 116 718,44	6 281 159,44	6 080 000,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	5 866 697,44	7 031 138,44	6 829 944,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	965 139,30	965 139,30	965 139,30
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	965 139,30	965 139,30	965 139,30
42	**Investiční přijaté transfery**	965 139,30	965 139,30	965 139,30
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	6 831 836,74	7 996 277,74	7 795 083,30
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**6 835 836,74**	**8 000 277,74**	**7 795 640,95**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	949 442,74	2 024 040,74	1 798 470,75
Kapitálové výdaje	13 386 394,00	13 476 237,00	13 425 834,96
Výdaje celkem	**14 335 836,74**	**15 500 277,74**	**15 224 305,71**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 352 000,00	1 477 000,00	1 463 949,00
501	Platy	1 352 000,00	1 477 000,00	1 463 949,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	338 000,00	385 000,00	381 589,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	121 680,00	138 680,00	137 373,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 760,00	6 760,00	6 291,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	466 440,00	530 440,00	525 253,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	1 818 440,00	2 007 440,00	1 989 202,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	3 500,00	3 500,00	1 649,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	30 000,00	
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	91 335,00	54 156,60
513	Nákup materiálu	183 500,00	124 835,00	55 805,60
5141	Úroky vlastní	78 909,00	78 909,00	78 908,21
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	78 909,00	78 909,00	78 908,21
5156	Pohonné hmoty a maziva	40 000,00	40 000,00	33 183,73
515	Nákup vody, paliv a energie	40 000,00	40 000,00	33 183,73
5161	Služby pošt	4 000,00	4 000,00	225,00
5162	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	7 612,73
5163	Služby peněžních ústavů	50 000,00	50 000,00	45 631,20
5164	Nájemné	50 000,00	20 000,00	8 650,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	100 000,00	130 000,00	127 707,00
5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	5 465,00
5168	Služby zpracování dat		5 200,00	799,00
5169	Nákup ostatních služeb	500 000,00	404 957,00	248 700,78
516	Nákup služeb	724 000,00	634 157,00	444 790,71
5171	Opravy a udržování	40 000,00	692 916,00	628 677,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		1 190,00	1 190,00
5175	Pohoštění	30 000,00	30 000,00	10 843,00
517	Ostatní nákupy	70 000,00	724 106,00	640 710,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	1 096 409,00	1 602 007,00	1 253 398,25
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	50 000,00		
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	50 000,00		
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	50 000,00		
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		430 000,00	430 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny	30 000,00	30 000,00	
534	Převody vlastním fondům	30 000,00	460 000,00	430 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 069 382,26-	2 069 382,26-	1 898 105,50-
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 069 382,26-	2 069 382,26-	1 898 105,50-
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	2 039 382,26-	1 609 382,26-	1 468 105,50-
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	23 976,00	23 976,00	23 976,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	949 442,74	2 024 040,74	1 798 470,75
6111	Programové vybavení		89 843,00	89 842,60
611	Pořízení dloudodobého nehmotného majetku		89 843,00	89 842,60
6121	Budovy, haly a stavby	13 386 394,00	13 386 394,00	13 335 992,36
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	13 386 394,00	13 386 394,00	13 335 992,36
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	13 386 394,00	13 476 237,00	13 425 834,96
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	13 386 394,00	13 476 237,00	13 425 834,96

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Výdaje celkem (třída 5+6)	**14 335 836,74**	**15 500 277,74**	**15 224 305,71**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**7 500 000,00-**	**7 500 000,00-**	**7 428 664,76-**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115			71 335,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 500 000,00-	1 500 000,00-	1 500 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			0,24-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**7 500 000,00**	**7 500 000,00**	**7 428 664,76**

IV. 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	379 430,11	82 262,00	461 692,11	82 262,00-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	379 430,11	82 262,00	461 692,11	82 262,00-
Pokladna	17 196,00	10 927,00-	6 269,00	10 927,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software		89 842,60	89 842,60
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 843,90		35 843,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	159 558 669,66	22 973 862,58	182 532 532,24

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	45 743 231,97		45 743 231,97
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 762 875,96		5 762 875,96
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 419 787,00		4 419 787,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 121 736,56	13 709 561,56-	412 175,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	3 940 000,00		3 940 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru		4 992,00-	4 992,00-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	35 843,90-		35 843,90-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	93 645 853,39-	6 769 742,00-	100 415 595,39-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	17 706 691,63-	3 162 815,00-	20 869 506,63-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 762 875,96-		5 762 875,96-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zásoby vlastní výroby			
Nedokončená výroba	1 284 664,56	476 236,58-	808 427,98
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	2 625 575,83	1 750 170,49	4 375 746,32
Opravné položky k zásobám			
Opravné položky k materiálu			
Opravné položky k nedokončené výrobě	1 167 819,51-	397 808,93	770 010,58-
Opravné položky k polotovarům vlastní výroby			
Opravné položky k výrobkům	2 302 586,68-	1 554 453,27-	3 857 039,95-
Opravné položky ke zboží			
Opravné položky k ostatním zásobám			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	155 970,30-	123 234,16-	279 204,46-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	581 935,00	581 935,00	581 900,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	33 044,00	33 044,00	33 044,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	30 000,00	460 000,00	430 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		430 000,00	430 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
1975	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	33 044,00	x	33 044,00	x
1975	**FV-třídění je samozřejmost**		**33 044,00**	**0,00**	**33 044,00**	**0,00**
13013	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	135 000,00	x	135 000,00	x
13013	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	101 717,94	x	101 717,93
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	24 472,12	x	24 472,11
13013	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	8 809,94	x	8 809,94
13013			**135 000,00**	**135 000,00**	**135 000,00**	**134 999,98**
15974	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	965 139,30	x	965 139,30	x
15974			**965 139,30**	**0,00**	**965 139,30**	**0,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2018 bylo provedeno ing. Zdeňkem Jarošem na základě smlouvy ve smyslu §53 zák. č., 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, zák.č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, a podle ustanovení §10 zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.
Přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 14.11.2018, 8.2.2019 a 14.2.2019 v sídle Svazku obcí, a nebyly při něm zjištěny žádné chyby a nedostatky.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Hospodářský výsledek dceřinné společnosti ESKO-T s.r.o. za r. 2018 (před zdaněním) Vlastní kapitál k 31.12.2018	-700 000,- 25 814 000,-
Hospodářský výsledek spolku EVOPS za r. 2018 (před zdaněním) Vlastní kapitál k 31.12.2018	-66 224,- 31 776,-

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

HOSPODAŘENÍ VEDLEJŠÍ ČINNOSTI SVAZKU

Příjmy:	*Plánované:*	*Skutečnost:*
Nájemné- skládka	6 534 000,00	2 370 482,90
Nájemné- kogenerační jednotka	1 210 000,00	1 548 737,69
Nájemné- svozová auta	653 981,00	653 980,80
Nájemné- drtič	827 640,00	827 640,00
Nájemné- hala dotřiďování	471 900,00	471 900,00
Nájemné- sběrné dvory	1 280 179,00	1 281 058,79
Nájemné- třídící linka	943 800,00	943 800,00
Nájemné- TSMB	29 040,00	29 040,00
Nájemné- 770 l nádoby na BRKO	13 219,00	13 219,25
Nájemné- 1,3 m3 nádoby na sklo	42 488,00	42 487,94
prodej kompostu	363 000,00	303 074,65
úroky	2 500,00	388,99
ostatní	5 000 000,00	10 001 012,53
PŘÍJMY CELKEM:	**17 371 747,00**	**18 486 823,54**

Výdaje:	*Plánované:*	*Skutečnost:*
Opravy a udržování	1 210 000,00	391 521,81
Kompostárna- náklady na provoz	3 630 000,00	4 422 756,44
DPPO	800 000,00	934 100,00
platba DPH	1 285 729,00	2 289 445,00
Ostatní	121 000,00	3 636 853,50
Rezerva	5 238 300,00	
Převod do hlavní činnosti	5 086 718,00	5 650 000,00
VÝDAJE CELKEM:	**17 371 747,00**	**17 324 676,75**

Financování:	**0,00**	**-1 162 146,79**
Stav na účtu a v pokladně k 1.1.2018:	2 137 118,25	
Stav na účtu a v pokladně k 31.12.2018:	3 299 265,04	
Rozdíl mezi příjmy a výdaji:	1 162 146,79	
Obrat na účtu a v pokladně za r.2018:	-1 162 146,79	

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	**Ilona Nedvědická**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	**Ilona Nedvědická**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	**Pavel Gregor - ředitel Svazku obcí pro komunální služby**
Podpisový záznam statutárního zástupce	





ZPRÁVA

o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby

za rok 2018

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva obsahuje 10 stránek a byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží ředitel Svazku a jedno si ponechá auditor.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2018 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb. , o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009Sb.,o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: SVAZEK OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY

Sídlo: Hrotovická 232, 674 01 Třebíč

IČ: 474 38 541

Právní forma: zájmové sdružení obcí

Příjemce zprávy: ředitel Svazku Pavel Gregor

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2018 – 31.12. 2018

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření Svazku:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: kancelář Svazku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo **14.11.2018, 8.2 a 14.2.2019**

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 14.11 2018 oznámení rozsahu dokumentace k přezkoumání Svazku
- Ukončení přezkoumání 14. února 2019 prověřeni korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti Svazku.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., 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 užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti Svazku

- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právnickými 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 s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Svazku obcí pro komunální služby (dále jen „ Svazku“)
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Svazek
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku Svazku
- účetnictví vedené Svazkem

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

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

- dodržování povinnosti stanovených zvláštními právními předpisy

- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem

- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití

- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Vymezení odpovědnosti

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

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření sdružení je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku 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 významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby jsem nezjistil žádnou skutečnost , která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

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

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2018 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít negativní dopad na hospodaření Svazku obcí pro komunální služby v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	11 933 784
B	Vymezení rozpočtových příjmů	
	Příjmy celkem po konsolidaci	7 365 641
	HV z hosp. činnosti po zdanění	1 991 739
	Celkem	9 357 380
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	127,53

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	
	Krátkodobé	3 141 744
	Podíl dlouhodob. spl. do 2019	2 000 000
	Celkem	5 141 744
B	Vymezení rozpočtových příjmů	9 357 380
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	54,95

Dlouhodobé závazky celkem k 31.12.2018 8 166 783

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	19 231 863
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	242 936 289
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	7,92

E. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh Svazku obcí pro komunální služby nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko ředitele Svazku návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko ředitele Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

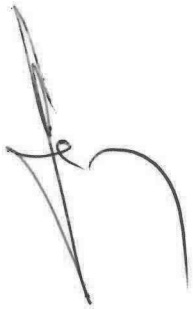
Vyhotoveno dne 15. února 2019

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Zpráva byla projednána s ředitelem Svazku dne 15. února 2019

Zpráva byla předána řediteli Svazku dne 15. února 2019



Svazek obcí pro komunální služby
Hrotovická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

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

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

- zákon č. 128/2000Sb., o obcích

- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví

- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech

- zákon č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách

- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví , ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky , příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu

- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace,

- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě

- nařízení vlády č. 318/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

-vyhláška č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha B

PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY ZA ROK 2018

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2018 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 s ředitelem Svazku Pavlem Gregorem

Stanovisko ředitele Svazku k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018:

Bez připomínek

V Třebíči , dne 14. února 2019

Podpis ředitele Svazku:

Svazek obcí pro komunální služby
Hrotovická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541

Příloha C

Účetní závěrka , kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha

Příloha D

Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

Příloha E

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z valné hromady Svazku 15.3.2018
- Zápisy dozorčí rady Svazku 2018
- Návrh a schválení rozpočtu 2018
- Schválený rozpočet 2018
- Rozpočtový výhled 2018-202
- Rozpočtová opatření č.1-6
- Závěrečný účet 2017
- Doklady k inventarizaci majetku a závazků Svazku k 31.12.2018
- Výpočet DPPO za 2018
- Smlouva o úvěru č. 1/2018 ze dne 18.1.2018 úvěrující obec Petrůvky schv. ZO 16.1.2018 - na účel - dostavba 9. sekce OC
- Příkazní smlouva s městem Třebíč - účel zajištění nakládání a zpracování TKO
- Smlouva IN HOUSE s městem Třebíč
- SOD z 14.6.2018 zhotovitel M. Vrbová předmět: vypracování hodnotící zprávy k Plánu odpadového hosp. Svazku za 2016-2017
- Smlouva o poskytování webhostingových služeb YASHICA DIGITAL ,s.r.o.
- Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze SR a ESF č. TRA-JZ-34/2017
- Faktury došlé hlavní činnost 100001-87
- Vedlejší činnost 200001-41
- IN HOUSE 2181200001-17
- Faktury vydané vedlejší činnost 400001-89
- IN HOUSE 21810001-15
- Pokladní příjmové a výdajové doklady hlavní činnost 500001-24
- Vedlejší činnost 5100001-304
- Bankovní výpisy hlavní činnost 600001-483
- Vedlejší činnost 700001-337
- Interní doklady 900001-98
- Mzdové doklady 800001-36