



**Skupinový vodovod Svitavy, dobrovolný svazek obcí**

## **Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí** **Skupinový vodovod Svitavy za rok 2010**

**Návrh pro jednání členské schůze dne 15.4.2011**

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

### **1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010**

Rozpočet příjmů a výdajů byl splněn. Z příjmové části rozpočtu bylo nejvýznamnějším zdrojem nájemné od provozovatele vodovodu (11.825 tis. Kč). V roce 2010 se podařilo zajistit plánované akce zajišťující přípravu dalších investičních akcí v rámci rozvoje a obnovy infrastrukturního majetku vodovodu:

- rekonstrukce vodovodu v ul. Chlečického, Mánesova, Alešova a Švabinského ve Svitavách (535,2 tis. Kč)
- finanční účast na opravě povrchů po rekonstrukci vodovodu v ul. Chlečického, Mánesova, Alešova a Švabinského ve Svitavách (1.920 tis. Kč)
- rekonstrukce vodovodu v ul. Havlíčkova ve Svitavách (3.174,1 tis. Kč)
- rekonstrukce vodovodu v ul. Olbrachtova ve Svitavách (960,8 tis. Kč)
- přeložka vodovodu v Karli (229,9 tis. Kč)
- nákup vodoměrů (399,1 tis. Kč)
- provedení navrtávek vodovodních řadů (194,6 tis. Kč)
- oprava sekčních šoupátek (249,9 tis. Kč)
- oprava hydrantů (149,9 tis. Kč)
- oprava čerpadel (161,9 tis. Kč)

Podrobné členění příjmové a výdajové části rozpočtu je uvedeno v příloze č. 1

### **2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu**

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2010 žádné závazky vůči státu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

### 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2008

Dne 17.2.2011 provedl Finanční odbor Krajského úřadu Pardubického kraje přezkoumání hospodaření svazku za rok 2010. Zpráva o výsledku tohoto přezkoumání je uvedena v příloze č. 2. Dílčí přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno 14.12.2010.

### 4. Doplňující informace o majetku dobrovolného svazku obcí

Stav základních běžných účtů k 31.12.2010 .....	388.698,52 Kč.
Podílové listy Sporinvest k 31.12.2010 .....	2.812.391,01 Kč.
Podílové listy Sporobond k 31.12.2010 .....	664.018,90 Kč.
Podílové listy Likvidní fond k 31.12.2010 .....	1.600.789,84 Kč.

Dobrovolný svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

### 5. Doplňující informace k závazkům dobrovolného svazku obcí

Nesplacený úvěr Českomoravské záruční a rozvojové bance k 31.12.2010 ... 10.697.140,- Kč.

Úvěr byl použit na realizaci investiční akce „Opatření na zlepšení kvality pitné vody a dostavba skupinového vodovodu“. Akce byla spolufinancována rovněž z úvěru od České spořitelny a.s., přičemž tento úvěr byl v roce 2010 splacen.

#### **Přílohy:**

- přehled plnění rozpočtu za rok 2010
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 17.2.2011

---

Členská schůze dobrovolného svazku obcí projedná celoroční hospodaření za rok 2010 **dne 15. dubna 2011**. Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě **do 14. dubna 2011** na adresu Skupinový vodovod Svitavy, T.G. Masaryka 25, 568 02 Svitavy nebo ústně na zasedání členské schůze **15. dubna 2011 v 8:00** ve velké zasedací místnosti MěÚ Svitavy, T.G. Masaryka 35, Svitavy.

---

*Vyvěšeno dne:*

*Sejmuto dne:*

## SKUPINOVÝ VODOVOD SVITAVY

## Plnění rozpočtu za rok 2010

v tis. Kč

Pol.	PŘÍJMY	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
2132	Příjmy z pronájmu	10 500	11 500	11 825	103
2141	Příjmy z úroků	50	50	7	14
2222	Příjmy z finanč. vypořádání-daně	50	300	310	103
<b>Příjmy celkem</b>		<b>10 600</b>	<b>11 850</b>	<b>12 142</b>	<b>102</b>

Pol.	VÝDAJE	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
	<b>Běžné</b>				
5011	Platy zaměstnanců	243	243	242	100
5021	Ostatní osobní výdaje	95	95	94	99
5029	Ostatní platby za prov.práci	70	70	60	86
5031	Pojistné na sociál.zabezp.	75	75	61	81
5032	Pojistné na zdravot. zabezp.	40	40	31	78
5038	Ostatní povinné pojistné	2	2	2	100
5136	Knihy, učeb. pomůcky, tisk	3	3	1	33
5137	Drobný hm. dlouhodobý majetek	250	420	411	98
5139	Nákup materiálu	15	15	13	87
5141	Úroky vlastní	34	34	9	26
5162	Služby telekom. a radiokom.	60	60	33	55
5163	Služby peněžních ústavů	125	141	135	96
5164	Nájemné	150	150	93	62
5166	Konzul. a poradenské služby	55	105	77	73
5167	Školení a vzdělávání	7	1	0	0
5169	Ostatní služby	880	935	762	81
5171	Opravy a udržování	500	2 628	2 529	96
5173	Cestovné	5	7	6	86
5175	Pohoštění a dary	3	3	2	67
5176	Poplatky na konference	0	4	3	75
5321	neinvestiční transfery obcím	250	250	250	100
5362	Platby daní a popl.-správní popl.	5	5	2	40
5362	Platby daní a popl. - DPH	400	400	220	55
5366	Finanční vypořádání s krajem	1 600	0	0	0
5901	Nespecifikované rezervy	637	0	0	0
	<b>Kapitálové</b>				
6121	Budovy, haly, stavby	5 394	5 289	5 248	99
6122	Stroje, přístroje a zařízení	0	335	332	99
6130	Pozemky	500	2	2	100
6901	Rezervy kapitálových výdajů	500	0	0	0
<b>Výdaje celkem</b>		<b>11 898</b>	<b>11 312</b>	<b>10 618</b>	<b>94</b>

<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>-1 298</b>	<b>538</b>	<b>1 524</b>	<b>283</b>
-----------------------------	---------------	------------	--------------	------------

Pol.	Financování	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
8124	Splátky úvěru - ČMZRB	-1 190	-1 190	-1 189	100
8124	Splátky úvěru - ČS	-556	-556	-556	100
8115	Převody z vlast. zdrojů	35	99	40	40
8117	Prodej podílových listů	3 009	1 109	3 000	271
8118	Nákup podílových listů	0	0	-2 800	0
8901	Operace peněž. účtů	0	0	-19	0
<b>Financování celkem</b>		<b>1 298</b>	<b>-538</b>	<b>-1 524</b>	<b>283</b>



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy,**

**IČ: 60891068  
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.12.2010
- 17.2.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Svitavy, T.G.Masaryka 25, 568 02 Svitavy**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Jana Novotná

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Ing. Marek Antoš - jednatel DSO
- Míluše Bahrynovská - účetní DSO

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn ve všech členských obcích od 12. 11. 2009 do 4. 1. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5, schválena usnesením členské schůze ze dne 31. 3. 2010, 30. 7. 2010, 10. 9. 2010, 22. 10. 2010, 9. 12. 2010
Schválený rozpočet	usnesení členské schůze ze dne 18. 12. 2009
Závěrečný účet	zveřejněn ve všech členských obcích od 31. 3. 2010 do 26. 4. 2010, schválen usnesením členské schůze ze dne 26. 4. 2010
Bankovní výpis	za období 8 - 12/2010 a ke dni 31. 12. 2010
Faktura	dodavatelské a odběratelské za období 8 - 12/2010
Inventurní soupis majetku a závazků	ke dni 31. 12. 2010
Pokladní doklad	za období 8 - 12/2010
Pokladní kniha (deník)	za období 8 - 12/2010
Příloha rozvahy	ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2010 a 31. 12. 2010
Účetní doklad	za období 8 - 12/2010
Účtový rozvrh	na r. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M ke dni 30. 11. 2010 a 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 12. 2010
Dohody o provedení práce	ze dne 4. 1. 2010 - pomocné administrativní a konzultační práce a tvorba a aktualizace webových stránek
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dodatek č. 1 ze dne 12. 10. 2010 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. OŽPZ/09/02829 ze dne 9. 9. 2009 uzavřené s Pardubickým krajem - změna v termínu pro vyúčtování dotace, do 31. 12. 2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy k nákupu pozemků ze dne 25. 1. 2010, 20. 7. 2010
Smlouvy ostatní	darovací smlouvy ze dne 16. 9. 2010, 20. 9. 2010, 21. 10. 2010
Smlouvy ostatní	Manažerská smlouva ze dne 30. 10. 1998 - činnost jednatele svazku
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro vedení účetnictví ze dne 29. 12. 2008, Směrnice č. 1/2006 o finanční kontrole účinná od 7. 12. 2006, Dodatek č. 1 ke Směrnici pro účetnictví schválený dne 27. 12. 2009, Dodatek č. 2 ke Směrnici pro účetnictví schválený dne 27. 12. 2010 - časové rozlišení, podrozvahová evidence
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	usnesení členské schůze ze dne 9. 12. 2009, 31. 3. 2010, 26. 4. 2010, 30. 7. 2010, 10. 9. 2010, 22. 10. 2010, 9. 12. 2010

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DSO Skupinový vodovod Svitavy

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

- Cestovní příkazy. **(napraveno)**.

Kontrolou cestovních příkazů bylo zjištěno, že stravné je vypláceno v rozporu s vnitřní směrnicí Skupinového vodovodu Svitavy pro vedení účetnictví. Dle této směrnice v bodě G/ je stanoveno, že stravné bude vypláceno ve výši spodní hranice uvedené v zák. č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

- Cestovní příkazy - stravné **(splněno dne: 4.2.2010)** - Vratka přeplatku stravného ověřena na výpis ZBÚ č. A. 34 ze dne 20. 12. 2009 a účetní doklad č. 211/12 ze dne 14. 12. 2009.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů

§ 19b - Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích. **(napraveno)**.

Kontrolou inventárního soupisu účtu 336 (závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění) ke dni 31. 12. 2009 a rekapitulace mezd za 12/2009 bylo zjištěno, že účetní jednotka na tomto účtu nesprávně účtovala předpis o odvodech na sociální a zdravotní pojištění.

- Účtování na účtu 336 **(splněno dne: 17.2.2011)** - V r. 2010 bylo na účtu 336 účtováno v souladu s postupy účtování.

- b) při dílčím přezkoumání  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**II. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2010**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

**III. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2010**

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

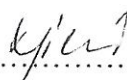
**IV. Při přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2010**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	91,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svitavách dne 17.2.2011

Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Miloslava Jílková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



  
.....  
Ing. Marek Antoš

Ve Svitavách dne 17.2.2011

jednatel DSO

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Skupinový vodovod Svitavy	Ing. Marek Antoš
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková