

PŘEDSTAVENSTVO
SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

svolává

VALNOU HROMADU

která se bude konat ve **č t v r t e k 21. dubna 2016** v 17.00 hodin
na úpravně vody Dolní Bukovsko – zasedací místnost SMO BV

- Program :
1. Zahájení a schválení programu valné hromady
 2. Volba návrhové komise, skrutátora, ověřovatelů zápisu a jmenování zapisovatele
 3. Kontrola usnesení z minulé VH
 4. Zpráva o činnosti představenstva
 5. Zpráva dozorčí rady
 6. Schválení rozpočtu na rok 2016
 7. Schválení závěreč. účtu, přezkum hospodaření, účetní závěrka za rok 2015
 8. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015
 9. Informace a schválení směrnice o poskytování zápůjček
 10. Různé
 11. Usnesení
 12. Závěr

Prezentace členů od 16.45 hodin v zasedací místnosti SMO BV

Občerstvení zajištěno

Přílohy: Rozpočet SMO BV na rok 2016 - návrh

Závěrečný účet za rok 2015 a zpráva o přezkoumání hospodaření 2015

Tabulka distribuce vody za rok 2015

Návrh na rozdělení hospodářského zisku za rok 2015 (dodatečně na VH)

Návrh na usnesení VH (dodatečně na VH)

Směrnice o poskytování zápůjček (dodatečně na VH)

V Dolním Bukovsku dne 1.4.2016

schváleno : - 4 -04- 2016
ověřeno :



Rozpočet SMO BV na rok 2016 - návrh

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Skutečnost za rok 2015	Výhled na rok 2016	Návrh na rok 2016 v tis.
2310	21XX	Příjmy z vl.čin. a odvody přebyt.org. s přímým vztahem	15 931 214,26	20 425 000,00	19 545,00
2310	22XX	Přijaté sankční platby a vratky transferů	940 000,00	940 000,00	940,00
2310	*	Pitná voda	16 877 214,26	21 365 000,00	20 485,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Skutečnost za rok 2015	Výhled na rok 2016	Návrh na rok 2016
2310	50XX	Platy a podobné související výdaje	1 318 974,00	1 640 000,00	1 336,50
2310	51XX	Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 920 277,72	5 190 000,00	6 348,00
2310	53XX	Neinvestiční transfery a některé další platby rozpočtům	3 610 163,00	3 900 000,00	3 880,50
2310	54XX	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	29 294,00	0,00	40,00
2310	61XX	Ostatní kapitálové výdaje	613 157,00	6 275 000,00	3 380,00
2310	63XX	Investiční transfery	0,00	3 000 000,00	5 000,00
2310	69XX	Ostatní kapitálové výdaje	0,00	500 000,00	500,00
2310	*	Pitná voda	8 491 865,72	20 505 000,00	20 485,00

ROZDÍL PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (dle paragrafu 231)

8 385 348,54 860 000,00 0,00

Financování

-360000

-360

vyvěšeno : - 4 - 04 - 2016
přijmuto :



Závěrečný účet za rok 2015

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy celkem	16 424	16 883	16 877
Třída 5 – běžné výdaje	9 669	8 144	7 879
Třída 6 – kapitál.výdaje	6 394	3 528	613
Výdaje celkem	16 064	11 673	8 492
Saldo: příjmy-výdaje	360	5 210	8 385
Třída 8 – financování	-360	-5 210	- 8 385
Splátky úvěrů a půjček	-360	-360	-360

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

SMO BV schválila 2. rozpočtové změny.

Veškeré nedaňové příjmy byly získány s platných smluv a vykázány ve finančním výkazu. Výdaje jsou nižší v třídě 6 kapitálové výdaje a jsou čerpány jen ze 17%. Tato skutečnost je dána nedofinancováním navržených akcí obnovy a oprav v roce 2015 i vzhledem k souvislosti k upřesnění pravidel, které projednávalo během roku nové představenstvo. Nižší běžné výdaje 97% jsou méně významná.

Hospodářský výsledek roku 2015 je zisk 5.954.328,92 a o rozhodnutí bude rozhodnuto na valné hromadě.

2) Hospodářská činnost

SMO BV se nezabývá žádnou hospodářskou činností. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob a DPH.

3) Stav účelových fondů

SMO BV přidělila na účet nerozděleného zisku minulých let částku 4 137 937,05 Kč.

Sociální fond stav k 31.12.2015 69.571,14 Kč

Tvorba a čerpání je podle zásad směrnice č.13 podepsanou 30.6.2011.

4) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Splátky v roce 2015 byly podle smluv dodrženy a činily celkem 4228566 Kč. SMO BV neposkytla v roce 2015 žádnou novou půjčku obci a dlouhodobě dluží obce Kardašova Řečice, Veselí nad Lužnicí, Dírná, Záhoří. SMO BV neměla v roce 2015 žádný dlouhodobý závazek vůči státu, závazky jsou jen krátkodobé.

SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2015 činí tato krátkodobé závazky 731 tis. Kč a je to zůstatek účtu dodavatelé 154 tis. Kč, daň z příjmu 274 tis. Kč, DPH 208 tis. Kč a ostatní závazky plynoucí z pracovně-právních vztahů.

Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko je splácen ve stanovených termínech a je zachycen na účtu 452. Účet 452- stav 1.407 tis. Kč je k 31.12.2015 odsouhlasen na výpis ČMZRB Praha K 31.12.2015 činí hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci 1407 tis. Kč.

Stav základního běžného účtu	13.879.944,81 Kč
Termínovaný vklad krátkodobý	30.114.136,19 Kč
Jiné běžné účty	20.926.121,77 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedla firma AUDIT 99,s.r.o., Český Krumlov
Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2015 na základě údajů o ročním hospodaření.

Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2015 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení.

S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: bez výhrad

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2015 bude přílohou k závěrečnému účtu a je k dispozici u ředitele SMO BV.

V Dolním Bukovsku 24 . 03. 2016

Předkládá Ing. Černá Marie

Návrh na usnesení:

- VH bere na vědomí „ Zprávu o přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku – Sdružení měst a obcí Bukovská voda za rok 2015“. Audit byl proveden firmou Audit 99 Český Krumlov, ING. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982
- P SMO BV a VH projednalo a schvaluje závěrečný účet SMO BV za rok 2015 bez výhrad.
- SMO Bukovská voda hospodařilo se ziskem 5.954.328,92 a návrh na rozdělení bude předložen a schválen na VH

Mýřeno,
sejmuto,

- 4 -04- 2016



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název: Sdružení měst a obcí Bukovská voda

IČ: 650 50 541

Právní forma: Územně samosprávný celek – Svazek měst a obcí

Příjemce zprávy: Valná hromada

Doba provedení: 4.12.2015, 21.1.2016, 18.3.2016

Přezkoumávané období: rok 2015

Místo přezkoumání: Dolní Bukovsko – sídlo SMO

Přezkoumání provedl: Ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982

1. Úvod

Přezkoumání hospodaření Sdružení měst a obcí Bukovská voda bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi Sdružením měst a obcí Bukovská voda a auditorem Ing. Vendulou Malečkovou.

2. Předmět přezkoumání

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření. Přezkoumání bylo provedeno výběrovým způsobem. Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti.

Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví SMO BV, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávních celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

3. Vymezení odpovědnosti

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

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a Dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi KA ČR. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

4. Závěr přezkoumání

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkající se rozpočtových prostředků
 Sdružení měst a obcí Bukovská voda hospodařilo do 29.1.2015 podle schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium bylo schváleno představenstvem územně samosprávného celku dne 16.12.2014 ve smyslu nepřekročení rozpočtových příjmů. Příjmy byly konstruovány na základě uzavřených smluv a k nim pak byly podle rozpočtové skladby propočteny výdaje.
 Rozpočet na rok 2015 byl schválen na valné hromadě dne 29.1.2015 jako vyrovnaný ve výši 16 423 620,- Kč
 Příjmy rozpočtu mají přímou vazbu na uzavřené smlouvy a podle našeho názoru byly stanoveny jako reálné. Výdaje stanoveny podle potřeb územně samosprávného celku. Při tvorbě rozpočtu na rok 2015 bylo vycházeno ze schváleného rozpočtového výhledu. V průběhu roku 2015 byly schváleny dvě rozpočtové změny. 1. rozpočtová změna byla schválena na jednání představenstva 20.8.2015, z důvodu finančního vyrovnaní se společností ČEVAK a.s., 2. rozpočtová změna byla schválena na zasedání představenstva SMO BV dne 17.12.2015. Důvodem úpravy rozpočtu byla změna položek, tak aby bylo vyrovnáno hospodaření SMO BV.
- b) Finanční operace týkající tvorby a užití peněžních fondů
 SMO BV přidělila na účet nerozděleného zisku minulých let částku 4 560 371,18 Kč, do sociálního fondu částku 46 064,- Kč.
- c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti
 U SMO BV se hlavní činnost rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob. Pro stanovení základu pro daň z příjmu jsou používány daňové odpisy. Pokud jde o věcnou a časovou souvislost účtování, nebyly shledány nedostatky.
- d) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více ÚSC, nebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
 Žádné v roce 2015 neproběhly.
- e) Finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2015 činí zůstatek účtu 321 – dodavatelé Kč 154 338,89. Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko je splácen ve stanovených termínech a je zachycen na účtu 452.
 K 31.12.2015 činí hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci 1 407 000,- Kč.
- f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. U SMO BV se takový případ nevyskytl.

g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a dalším osobám.
Územní celek nevykazuje žádné půjčky ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje a ze státních fondů.

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku bylo dále ověřováno:

1. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zde konstatujeme, že s majetkem územního celku je řádně nakládáno. O majetek je řádně pečováno, majetek je řádně evidován, řádně inventován a dokladován.
 2. Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
 3. Územní celek v roce 2015 zadával veřejnou zakázku dle zákona o veřejných zakázkách na provozování vodárenské soustavy organizace Sdružení měst a obcí Bukovská voda dne 27.1.2015. Výsledkem je výběr provozovatele vodárenské soustavy ČEVAK a.s.
 4. Krátkodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2015 zůstatek ve výši Kč 57 287,79 (Odběratelé činí částku Kč 15 125,00 náklady příštích období Kč 15 713,00, ostatní krátkodobé pohledávky Kč 26 449,79). Dlouhodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2015 zůstatek ve výši Kč 4 228 566,00.
- | | |
|--|------------------|
| Závazky celkem k 31.12.2015 činily Kč | 730962,89 |
| Z toho: | |
| Dodavatelé | 154338,89 |
| Zaměstnanci | 50763,00 |
| Sociální pojištění | 22217,00 |
| Zdravotní pojištění | 10211,00 |
| Daň z příjmu | 273650,00 |
| Jiné přímé daně | 10890,00 |
| Daň z přidané hodnoty | 207724,00 |
| Ostatní krátkodobé závazky | 1169,00 |
5. SMO BV se nezavázalo k ručení za závazky fyzických a právnických osob.
 6. SMO BV zastavilo majetek v PC Kč 26 010 149 z důvodu získání úvěru od Českomoravské záruční a rozvojové banky na financování akce REKO ÚV D. Bukovsko. Souhlas vyslovilo představenstvo územního samosprávného celku dne 9.5.2005.
 7. K majetku územního celku nejsou zřízena žádná věcná břemena.
 8. Účetnictví vedené územním celkem je vedeno v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 410/2009 Sb. a navazujícími předpisy. Jednotlivé účetní operace jsou doloženy účetními doklady, které obsahují předepsané náležitosti. Stav rozvahových účtů jsou doloženy inventurami.

9. Výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst.4 písm.b) zákona 420/2004 Sb.

a) podíl pohledávek podle rozpočtu

Text	Text	0,34 % Částka v tis. Kč
A	Krátkodobé pohledávky	57
B	Rozpočtové příjmy	16948
A/B*100		0,34

b) podíl závazků na rozpočtu

Text	Text	4,31% Částka v tis. Kč
A	Krátkodobé závazky	731
B	Rozpočtové příjmy	16948
A/B*100		4,31

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Text	Text	18,34% Částka v tis. Kč
A	Zastavený majetek	26010
B	Aktiva celkem netto	141856
A/B*100		18,34

Závěr

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská vřda za rok 2015 na základě údajů o ročním hospodaření.

Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2015 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení. S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Datum vyhotovení zprávy: 18.3.2016

AUDIT 99, s.r.o.

U Poráků 511

381 01 Český Krumlov

IČ: 260 150 48

Auditoři: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982

Datum předání zprávy: 18.3.2016

Podpis příjemce zprávy:



SDRUŽENÍ MĚST A OBČÍ
BUKOVSKÁ VŘDA (1)

Přílohy:

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2015 Dolní Bukovsko

Rozvaha k 31.12.2015 Tel./ fax: 385 728 419, IČO: 650 50 541

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015

Příloha k 31.12.2015

ověřeno: - 4 -04- 2016
přijímáno:

