



Sdružení měst a obcí Bukovská voda

Týnská 292, 373 65 Dolní Bukovsko

IČO : 65050541

DIČ: CZ65050541

SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

Vážený pane starosto , paní starostko,

vzhledem k tomu, že Sdružení měst a obcí Bukovská voda (SMO BV) je na základě schválených stanov dobrovolným svazkem obcím, žádám Vás dle zákona 250/2000 Sb. § 39 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů o zveřejnění pozvánky na valnou hromadu SMO BV dne 2.4.2020, návrhu závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úředních deskách Vaší obce. K návrhu rozpočtu na rok 2020 připomínáme, že důvodem schodku plánovaného rozpočtu jsou návratné půjčky jednotlivým členským obcím.

Písemnosti se mají zveřejnit od 16. 3. 2020 do 1.4.2020.

Písemnosti zveřejněné na úřední desce doručte nejlépe v den valné hromady nejpozději do 30. 4. 2020.

Předem děkuji za pochopení a spolupráci.

S pozdravem



**SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ
Bukovská voda** (1)

Týnská ul. 292, 373 65 Dolní Bukovsko.
Tel./ fax 385 724 112 IČO: 650 50 541

ředitel SMO BV

Příloha: Pozvánka na valnou hromadu

Návrh závěrečného účtu SMO BV za rok 2019.

Zpráva o přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2020.

Návrh rozpočtu na rok 2020.

Návrh střednědobého výhledu na rok 2021 až 2023.

V Dolním Bukovsku dne 5.3.2020.



Sdružení měst a obcí Bukovská voda

Týnská 292, 373 65 Dolní Bukovsko

IČO : 65050541

DIČ: CZ65050541

PŘEDSTAVENSTVO

SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

svolává

VALNOU HROMADU

která se bude konat ve **č t v r t e k 2. dubna 2020** 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, ověřovatelů zápisu
a jmenování skrutátora a zapisovatele.
 3. Kontrola usnesení z minulé VH.
 4. Zpráva o činnosti představenstva.
 5. Zpráva dozorčí rady.
 6. Zpráva ředitele sdružení – plánované obnovy a investice.
 7. Schválení střednědobého výhledu rozpočtu SMO BV na rok 2021 a 2023.
 8. Schválení rozpočtu SMO BV na rok 2020
 9. Schválení závěr. účtu, přezkum hospodaření, účetní závěrka za rok 2019
 10. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019
 11. Odměny v orgánech sdružení.
 12. Rozdělení finančních prostředků na reklamu.
 13. Různé
 14. Usnesení
 15. Závěr

Prezence členů od 16.45 hodin v zasedací místnosti SMO BV.
Občerstvení zajištěno.

- Přílohy :
- Závěrečný účet za rok 2019 (návrh) a zpráva o přezkoumání hospodaření 2019
 - Tabulka distribuce vody za rok 2019
 - Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019 (dodatečně na VH)
 - Návrh na usnesení VH (dodatečně na VH)
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu SMO BV na rok 2021 a 2023.
 - Návrh rozpočtu SMO BV 2020.

V Dolním Bukovsku dne 5.3.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 až 2023zpracováno: 5.3.2020
strana: 1 / 1

dle akcí - sumárně

Datum sestavení 31.12.2019

P Ř Í J M Y dle akcí

Akce	rok 2021	rok 2022	rok 2023	Celkem
Nájemné za pomocné provozy	60 500	60 500	60 500	181 500
Příjmy z finančního vypořádání m	1 800 000	2 000 000	2 000 000	5 800 000
Příjmy z pronájmu pozemků	233 141	233 141	233 141	699 423
Příjmy z pronájmu vodohospodář	23 567 111	23 567 111	23 567 111	70 701 333
Úroky	500	500	500	1 500

CELKEM 25 661 252 25 861 252 25 861 252 77 383 756**V Ý D A J E dle akcí**

Akce	rok 2021	rok 2022	rok 2023	Celkem
Běžné a podobné související výd	2 000 000	2 050 000	2 050 000	6 100 000
Běžné neinvestiční nákupy(opra	6 176 252	6 126 252	6 126 252	18 428 756
Investiční nákupy a ostatní výdaj	7 300 000	7 490 000	7 490 000	22 280 000
Investiční transfery(půčky)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Neinvestiční platby státu(daně)	5 000 000	5 000 000	5 000 000	15 000 000
Neinvestiční výdaje obyvatelstvu	150 000	150 000	150 000	450 000
Ostatní kapitálové výdaje	45 000	45 000	45 000	135 000

CELKEM 25 671 252 25 861 252 25 861 252 77 393 756**FINANCOVÁNÍ dle akcí**

Akce	rok 2021	rok 2022	rok 2023	Celkem
	0	0	0	0
CELKEM	0	0	0	0

Návrh rozpočtu - závazné ukazatele rok 2020

zpracováno: 5.3.2020

strana: 1 / 3

Rozpočet - závazné ukazatele byly zpracovány v souladu se zněním §11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

PŘÍJMY**NEDAŇOVÉ PŘÍJMY**

PAR	POL	ORG	Název závazného ukazatele	Kč	Z toho
0000	2441	XXXX	Splátky půjč.prostředků od obcí	1 510 000,00	
2310	2131	XXXX	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	233 141,00	
2310	2132	XXXX	příjmy z pronájmu vodohospodářského majetku	23 627 611,00	
2310	2139	XXXX	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	628 898,00	
2310	2141	XXXX	Příjmy z úroků (část)	500,00	
Celkem za NEDAŇOVÉ PŘÍJMY				26 000 150,00	

PŘÍJMY CELKEM

26 000 150,00

Návrh rozpočtu - závazné ukazatele rok 2020zpracováno: 5.3.2020
strana: 2 / 3**VÝDAJE****BĚŽNÉ VÝDAJE**

PAR	POL	ORG	Název závazného ukazatele	Kč	Z toho
2310	50XX	XXXX	Běžné a podobné a související výdaje	2 100 000,00	
2310	51XX	XXXX	Neinvestiční nákupy a související výdaje	10 705 000,00	
2310	53XX	XXXX	Neinv. transfery a někt.další pl.rozpočtům a platby daní	6 000 000,00	
2310	54XX	XXXX	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	170 000,00	
3399	51XX	XXXX	Neinvestiční nákupy a související výdaje	130 000,00	
Celkem za BĚŽNÉ VÝDAJE				19 105 000,00	

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

PAR	POL	ORG	Název závazného ukazatele	Kč	Z toho
2310	61XX	XXXX	Investiční nákupy a související výdaje	3 850 150,00	
2310	64XX	XXXX	Investiční transfery	14 000 000,00	
2310	69XX	XXXX	Ostatní kapitálové výdaje	45 000,00	
Celkem za KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				17 895 150,00	

VÝDAJE CELKEM**37 000 150,00**

Návrh rozpočtu - závazné ukazatele rok 2020

zpracováno: 5.3.2020

strana: 3 / 3

FINANCOVÁNÍ**FINANCOVÁNÍ**

PAR	POL	ORG	Název závazného ukazatele	Kč	Z toho
0000	8115	XXXX	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	11 000 000,00	
Celkem za FINANCOVÁNÍ				11 000 000,00	

FINANCOVÁNÍ CELKEM**11 000 000,00****REKAPITULACE**

PRÍJMY	CELKEM	26 000 150,00
VÝDAJE	CELKEM	37 000 150,00
FINANCOVÁNÍ	CELKEM	11 000 000,00

Představenstvo SMO BV projednalo návrh rozpočtu na rok 2020. Návrh rozpočtu je schodkový. Důvodem schodku plánovaného rozpočtu jsou návratné půjčky jednotlivým členským obcím. Příjmy jsou 26000150 Kč, financování je 11000000 Kč, výdaje 37000150 Kč. Saldo příjmů a výdajů je ztráta 11000000 Kč. Návrh rozpočtu je sestaven v souladu s platnými zákony a v souladu s podepsanými smlouvami. Zabezpečuje všechny činnosti SMO BV, do návrhu jsou zapracované závazky z podepsaných smluv i požadavky společnosti.

SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

Návrh závěrečného účtu za rok 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy celkem	22434	22859,6	22859,6
Třída 5 – běžné výdaje	12773	13627,3	12249
Třída 6 – kapitál.výdaje	9334	8905,3	6018,6
Výdaje celkem	22107	22532,6	18267,6
Saldo: příjmy-výdaje	327	327	4592
Třída 8 – financování	-327	-327	-4265
Splátky úvěrů a půjček	-327	-327	-327

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 4. rozpočtové změny.

Veškeré nedaňové příjmy byly získány s platných smluv a vykázány ve finančním výkazu. Hlavní rozdíl salda tvoří nedočerpané kapitálové výdaje na investiční akce v třídě 6. Na akcích se během roku projednávala a upřesňovaly informace na jednáních představenstva. Běžné výdaje jsou nižší, úspory byly v oblasti platů a oprav, občerstvení, PHM a k čerpání docházelo v souladu s úpravami v rozpočtu.

Hospodářský výsledek roku 2019 je zisk 7737321,60 a o rozhodnutí bude jednáno 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 8605706,04 Kč.

Sociální fond stav k 31.12.2019 60826,51 Kč

Tvorba a čerpání je podle zásad směrnice č.25 z 01.11. 2018

4) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Splátky v roce 2019 byly podle smluv dodrženy a činily celkem 1 593 566 Kč. SMO BV poskytla v roce 2019 novou zápůjčku Obci Dobšice v částce 2 500 000 Kč. Obec Kardašova Řečice a Dírná mají splaceno. Veselí nad Lužnicí, Dobšice, Záhoří, Modrá Hůrka dluží za nesplacené půjčky 7 917 500 Kč. SMO BV má ještě v dlouhodobém finančním majetku investiční účet u společnosti Conseq v předpokládané částce 15 636 662,13 Kč.

SMO BV neměla v roce 2019 žádný dlouhodobý závazek vůči státu, závazky jsou jen krátkodobé.

SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2019 činí tato krátkodobé závazky 574 tis. Kč a je to zůstatek účtu

dodavatelé 103 tis. Kč, ostatní daně 32 tis. Kč, DPH 228 tis. Kč a ostatní závazky plynoucí z pracovně-právních vztahů 211 tis. Kč.

Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko byl k 30.11.2019 doplacen.

Stav základního běžného účtu	18.651.505,61 Kč
Termínovaný vklad krátkodobý	55.711.497,98 Kč
Jiné běžné účty –soc. fond	60826,51 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedla firma AUDIT 99, s.r.o., Český Krumlov.

Přezkoumání bylo provedeno podle zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a změnách některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standartu č.52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů pros Sdružení měst a obcí Bukovská voda.

Závěr zprávy: Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2019 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 2019 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.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2019 bude přílohou k závěrečnému účtu a je k dispozici u ředitele SMO BV.

V Dolním Bukovsku 05. 03. 2020

Předkládá Ing. Marie Černá, ekonom SMO BV

Návrh na usnesení:

Představenstvo na základě projednání závěrečného účtu SMO BV spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávního celku SMO Bukovská voda firmou AUDIT 99, s.r.o. Český Krumlov, souhlasí s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Účetní závěrka 2019 · SMO Bukovská voda

Povinnost schválit účetní závěrku za rok 2018 nám ukládá zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a prováděcí vyhláška 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Schválení účetní závěrky úzce souvisí se schválením závěrečného účtu. Ten se schvaluje v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obecním zřízení v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků v platném, znění. Doklady pro schválení účetní závěrky a závěrečného účtu jsou shodné.

Účetní závěrka byla zpracována podle pravidel, která jsou uvedena v zákoně o účetnictví:

- Věrný obraz – obsah položek účetní závěrky musí odpovídat skutečnosti v souladu s předepsanými účetními metodami (§7, odst.2)
- Poctivé zobrazení – vede k dosažení věrnosti skutečnosti (§7, odst.2)
- Správné účetnictví – neodporuje zákonu o účetnictví a ostatním právním předpisům a ani nedochází k obcházení jejich účelu (§8, odst.2)
- Úplné účetnictví – jsou zaúčtovány všechny účetní případy, které věcně a časově do období patří (§8, odst. 3)
- Průkazné účetnictví – všechny účetní záznamy jsou průkazné a jednotka provedla inventarizaci dokladovou i fyzickou (§8, odst.4)
- Srozumitelné účetnictví-umožňuje jednotlivě i v souvislosti určit obsah účetních případů a záznamů a vazbu mezi seskupeními a dílčími záznamy (§8, odst.5)

V souladu s výše uvedenými pravidly byly zaúčtovány všechny účetní případy, včetně možných rizik, bylo účtováno podle zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky (410/2009 Sb. v platném znění) a ČÚS, byla provedena fyzická i dokladová inventarizace, bylo účtováno na dohadné účty a byla použita evidence pro srozumitelné vedení nákladů a výnosů. O majetek je řádně pečováno, majetek je řádně evidován a odepisován (daňově i účetně) podle platné legislativy, řádně evidován, inventován a dokladován. K majetku SMO BV nejsou zřízena žádná věcná břemena. Účetní jednotka při zadávání veřejných zakázek postupovala podle platného zákona a vnitřní směrnice a není si vědoma pochybení, které by mělo vliv na hospodaření SMO Bukovská voda a na sestavení účetní závěrky. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob. Pro stanovení základu pro daň z příjmu jsou používány daňové odpisy.

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření SMO Bukovská voda firmou AUDIT 99 s.r.o., Český Krumlov s výrokem- bez výhrad

Základní údaje hospodaření v tis. Kč:

-	stálá aktiva brutto	127829
-	korekce(odpisy)	32354
-	stálá aktiva netto	95475
-	zásoby	898

-	krátkodobé závazky	574
-	krátkodobé pohledávky	2512
-	finanční majetek	74438
-	vlastní zdroje	172749
-	cizí zdroje	574
-	výsledek hospodaření běžného účet. období	7737

Výsledek hospodaření vykázaného hospodářského výsledku 7 737 321,60 Kč je v souladu s věcně příslušnými právními předpisy a vnitřními předpisy účetní jednotky a bude převeden na účet 432 nerozdělený zisk minulých let a do sociálního fondu po schválení valnou hromadou. Pro řízení a organizaci veškeré činnosti slouží splátkový kalendář nájemného pro hospodářský rok 2019, zpracovaný ke smlouvě o nájmu a dle něho zpracovaný rozpočet na rok 2019. Stav rozvahových účtů jsou doloženy inventurami. Celý proces a výsledky inventarizace byly kontrolovány odpovědnými pracovníky i auditorem. V průběhu inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Účetní jednotka je odpovědná za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu. S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem.

U účetní jednotky lze předpokládat časově neomezeného trvání účetní jednotky v roce 2019 a letech následujících a účetní jednotka bude schopná v rámci běžného poskytování služeb realizovat aktiva a dostát svým závazkům.

Závěrečný audit hospodaření SMO BV byl proveden 17. 02. 2020 nebyly zjištěny nedostatky.

Návrh na usnesení:

VH schvaluje účetní závěrku SMO BV za rok 2019

Přílohy pro účely účetní závěrky

Rozvaha (bilance)

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Podklady po schválení a k nahlédnutí na ekonomickém úseku SMO BV:

Závěrečný účet

Inventarizační zpráva za rok 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Sdružení měst a obcí Bukovská voda

V Dolním Bukovsku 25.02.2020

Zpracovala: Ing. M. Černá

**Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku**

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro územní samosprávný celek Sdružení měst a obcí Bukovská voda

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

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: 9.12.2019, 13.1.2020, 12.2.2020, 17.2.2020

Přezkoumávané období: rok 2019

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

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:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- g) 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 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- h) účetnictví vedené územním celkem

3. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích

4. Vymezení odpovědnosti

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

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 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 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Sdružení měst a obcí Bukovská voda je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Sdružení měst a obcí Bukovská voda byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou

auditem 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 Sdružení měst a obcí Bukovská voda. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. Závěr přezkoumání

a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkající se rozpočtových prostředků

Rozpočet na rok 2019 byl schválen na valné hromadě dne 10.1.2019 jako vyrovnaný. Příjmy byly schváleny ve výši 22 434 tis.Kč, financování v částce 327 tis.Kč, výdaje ve výši 22 107 tis. Kč.

Při tvorbě rozpočtu na rok 2019 bylo vycházeno ze schváleného rozpočtového výhledu. V průběhu roku 2019 byla schválena čtyři rozpočtová opatření :

1. rozpočtové opatření bylo schváleno na jednání představenstva dne 6.6.2019 – jedná se o doplatek nájemného ČEVAK v částce 191 213,00 Kč, usnesení 20/5/2019
2. rozpočtové opatření bylo schváleno na jednání představenstva dne 6.6.2019 – jedná se o doplatek ze směnné smlouvy - pozemky Mažice, zvýšení o 71 300,00 Kč, usnesení 21/5/2019
3. rozpočtové opatření bylo schváleno na jednání představenstva dne 6.9.2019, jedná se o příjmy z reklamy ČEVAK, výdaje výročí SMO, příjmy a výdaje se navyšují o částku 15 730,00 Kč, usnesení 37/7/2019
4. rozpočtové opatření bylo schváleno na jednání představenstva dne 19.12.2019, příjmy se zvyšují o 147 088,00 Kč, výdaje jsou nezměněny, usnesení 55/10/2019

b) Finanční operace týkající se tvorby a užití peněžních fondů

SMO BV přidělila do sociálního fondu částku 129 086,00 Kč, částka 8 605 706,04 Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku předcházejících účetních období.

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 2019 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 31.12.2019 činí zůstatek účtu 321 – dodavatelé Kč 103 306,26. Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko byl v roce 2019 splacen. Úvěr byl zachycen na účtu 452.

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 inventarizován a dokladován.
2. Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
3. Územní celek v roce 2019 nezažádal veřejnou zakázku dle zákona o veřejných zakázkách.
4. Krátkodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2019 zůstatek ve výši Kč 2 512 422,39 (odběratelé ve výši Kč 1 684 589,83, daň z příjmu ve výši Kč 62 150,00 dohadné účty aktivní ve výši Kč 765 682,56). Dlouhodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2019 zůstatek ve výši Kč 1 480 000,00.

Závazky celkem k 31.12.2019 činily Kč	574340,17
Z toho:	
Dodavatelé	103306,26
Zaměstnanci	130073,00
Sociální pojištění	53713,00
Zdravotní pojištění	25625,00
Jiné přímé daně	32400,00
Daň z přidané hodnoty	227749,91
Ostatní krátkodobé závazky	1473,00

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. Zastavený majetek stále zůstává.

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. Stavby rozvahových účtů jsou doloženy inventurami.
9. Výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst.3 písm.b) zákona 420/2004 Sb.

a) podíl pohledávek podle rozpočtu

17,46 %

Text	Text	Částka v tis. Kč
A	Pohledávky	3992
B	Rozpočtové příjmy	22860
A/B*100		

b) podíl závazků na rozpočtu

2,51 %

Text	Text	Částka v tis. Kč
A	Závazky	574
B	Rozpočtové příjmy	22860
A/B*100		

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

12,65 %

	Text	Částka v tis. Kč
A	Zastavený majetek	26010
B	Aktiva celkem brutto	205678
A/B*100		

10. Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Závěr

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2019 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 2019 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: 17.2.2020

AUDIT 99, s.r.o.

U Poráků 511

381 01 Český Krumlov

IČ: 260 150 48

Auditor: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982

Datum předání zprávy: 17.2.2020

Podpis příjemce zprávy:



Přílohy:

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2019

Rozvaha k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019

Příloha k 31.12.2019

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ V ROCE 2019

VÝROBA A DISTRIBUCE VODY - SMO SV Bukovská voda

		Plán na rok	Podíl z roku (%)	Od počátku roku
Bečice	049 F04			15 663
Bošilec	046 535			15 389
Dobšice	046 519			9 203
Dolní Bukovsko	X			99 743
Sedlíkovice	046 510			3 199
Popovice + Radonice	046 507			5 874
Nový Dvůr	046 510			175
Pelejšovice	046 510			2 017
Dolní Bukovsko-obec	046 511			56 823
Horní Bukovsko	046 510			3 933
Bzí	046 514			2 071
Dolní Bukovsko-ciheľna	046 511			21 936
Dolní Bukovsko - AGRO				3 715
Drahotěšice	046 526			11 838
Modrá Hůrka	046 525			2 377
Neplachov	046 516			22 983
Žimutice	X			22 917
Žimutice + Krakovčice	046 515			13 951
Tuchonice + Pořežany	046 506			5 250
Sobětice	046 505			1 143
Smilovice	046 518			2 573
RCHP Bzí	046 511			17 772
Celkem obce ostatní		200 000	108,94	217 885

Jindřichohradecko ze SMO BV		1 494 000	99,61	1 488 130
z toho J.Hradec	049 P20	1 476 000		1 463 467
z toho Drahotov	049 P19	18 000		24 663
Veselsko		752 000	110,24	828 975
Horusice	049 F16			6 589
Veselí nad Lužnicí - šachta u Nežárky	049 F17A	388 000	129,28	501 615
Veselí - šachta u Fontea EV1		350 000	91,65	320 771
z Veselska předávka obec Zluzov	049 F17	7 000		8 679
z Veselska prodej do Fontea EV2		210 000	94,89	199 270
Týn nad Vltavou ze SMO BV (VDJ Varta)	049 F01	399 000	111,84	446 257

CELKEM		2 845 000	104,79	2 981 247
---------------	--	------------------	---------------	------------------

Odběr vody z vrtů		2 894 000	102,91	2 978 181
Technologická spotřeba na ÚV		49 000	x	12 151

Odběr vody z vrtů v lt/sec.		91,8	102,9%	94,44
Počet dnů		365	100,0%	365

hnědé písmo - externí předávky
modré písmo - interní předávky

Jindřichohradecko - VDJ Pleše nátoky				Od počátku roku
Prítok ze SMOBV				1 463 467
Prítok z JVS				373 690
Suma prítoku				1 837 157
Podíl SMO BV (%)				79,7%