

# Svazek obcí „Železnice Kostelec – Slavonice“



## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavený ke dni 30. 03. 2014

### NÁVRH

#### Údaje o organizaci

identifikační číslo	45658901
název	Svazek obcí „Železnice Kostelec – Slavonice“
ulice, č.p.	Náměstí Zachariáše z Hradce 10
obec	Telč
PSČ, pošta	588 56 Telč

#### Kontaktní údaje

telefon	
fax	
e-mail	svazek.zeleznice@gmail.com
WWW stránky	www.pokoleji.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	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy	567 500,00	567 500,00	23,31
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery	392 313,00	451 562,99	131 853,49
<b>Příjmy celkem</b>	<b>959 813,00</b>	<b>1 019 062,99</b>	<b>131 876,80</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
2141 Příjmy z úroků (část)	300,00	300,00	22,05
<b>21 Příjmy z vl. činnosti a odvody přeb. org. s příj. vzt.</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>22,05</b>
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	567 200,00	567 200,00	1,26
<b>23 Příjmy z prod. nekap. maj. a ost. nedaňové příjmy</b>	<b>567 200,00</b>	<b>567 200,00</b>	<b>1,26</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>567 500,00</b>	<b>567 500,00</b>	<b>23,31</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>567 500,00</b>	<b>567 500,00</b>	<b>23,31</b>
4116 Ost. neinv. přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	59 249,99	59 249,99
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	12 313,00	12 313,00	13 503,50
4134 Převody z rozpočtových účtů	380 000,00	380 000,00	59 100,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>392 313,00</b>	<b>451 562,99</b>	<b>131 853,49</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>392 313,00</b>	<b>451 562,99</b>	<b>131 853,49</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>959 813,00</b>	<b>1 019 062,99</b>	<b>131 876,80</b>

V rozpočtu položky 2324 bylo počítáno s přijetím dotace z ERDF projektu DY-THA rail za 1. a 2 monitorovací zprávu.

Do konce roku 2013 svazek obdržel pouze dotaci z MMR za 1. až 3. monitorovací zprávu ve výši 59.249,99 Kč (položka 4116).

Položka 4121 zohledňuje přijaté členské příspěvky.

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 682 613,00	1 704 613,00	905 559,57
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 682 613,00</b>	<b>1 704 613,00</b>	<b>905 559,57</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	339 000,00	340 500,00	340 473,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	85 000,00	85 200,00	85 120,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	31 000,00	31 000,00	30 643,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	1 500,00	1 433,00
<b>50 Výdaje na platy, ost. platby za prov.pr. a pojist.</b>	<b>456 500,00</b>	<b>458 200,00</b>	<b>457 669,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	8 300,00	8 300,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	500,00	500,00	0,00
5141 Úroky vlastní	0,00	22 000,00	19 704,20
5161 Služby pošt	3 500,00	3 500,00	1 508,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	5 000,00	0,00	0,00
5163 Služby peněžních ústavů	13 500,00	13 500,00	8 406,37
5168 Služby zpracování dat	122 500,00	122 500,00	2 500,00
5169 Nákup ostatních služeb	688 913,00	688 913,00	346 276,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	6 500,00	6 500,00	1 466,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>845 413,00</b>	<b>865 713,00</b>	<b>388 160,57</b>
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	380 000,00	380 000,00	59 100,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	700,00	700,00	630,00
<b>53 Neinv. transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>380 700,00</b>	<b>380 700,00</b>	<b>59 730,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>1 682 613,00</b>	<b>1 704 613,00</b>	<b>905 559,57</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>1 682 613,00</b>	<b>1 704 613,00</b>	<b>905 559,57</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>-722 800,00</b>	<b>-685 550,01</b>	<b>-773 682,77</b>

Z celkových výdajů ve výši 905.559,57 Kč bylo 815.683,47 Kč uplatněno pro projekt DY-THA rail (mzdové náklady 457.669,- Kč, služby 346.276,- Kč, drobný hmotný majetek 8.300,- Kč, cestovné 1.466,- Kč, bankovní poplatky 1.194,47 Kč a poštovné 778 Kč) a zbývající náklady 89.876,10 Kč byly nákladem svazku (bankovní poplatky 7.211,90 Kč, úroky z úvěru 19.704,20 Kč, zajištění běžného účetnictví 2.500,- Kč, poštovné 730,- Kč, správní poplatky 630,- Kč a převody mezi bankovními účty svazku 59.100,- Kč).

### III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	-37 249,99-	-40 766,23
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	1 290 000,00	838 600,70
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	-567 200,00	-24 151,70
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>722 800,00</b>	<b>685 550,01</b>	<b>773 682,77</b>

### IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat - příjmy	Obrat - výdaje.	Konečný stav k 31. 12.
Účet u České spořitelny v Kč	13 500,58	72 525,55	30 797,70	55 228,43
Účet u České národní banky v Kč	0,00	59 351,25	59 118,40	232,85
Účet u České spořitelny v eurech	82,27	0,00	45,92	36,25
Úvěr u České spořitelny v Kč	-393 982,00	24 151,70	-838 600,70	-1 208 431,00

### V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Svazek netvoří žádný peněžní fond.

### VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 416,00		49 416,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		8 300,00	8 300,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-49 416,00		-49 416,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		-8 300,00	-8 300,00

V majetku svazku jsou vedeny webové stránky projektu DY-THA rail ([www.pokoleji.cz](http://www.pokoleji.cz) / [www.pokoleji.eu](http://www.pokoleji.eu)) v hodnotě 49.416,- Kč a prezentační baner projektu v hodnotě 8.300,- Kč.

### 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	12 313,00	12 313,00	13 503,50
4134	Převody z rozpočtových účtů	380 000,00	380 000,00	59 100,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	380 000,00	380 000,00	59 100,00

V této části závěrečného účtu jsou uvedeny přijaté členské příspěvky od členských obcí v celkové výši 13.503,50 Kč a převody mezi bankovními účty svazku v hodnotě 59.100,- Kč.

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

Projekt DY-THA rail – org 211		PŘÍJMY v Kč	VÝDAJE v Kč
50xx	Mzdové náklady včetně zákonného pojištění		457 669,00
5137	Drobný hmotný majetek – informační baner projektu DY-THA rail		8 300,00
5163	Služby peněžních ústavů – bankovní poplatky na evropském účtu		1 194,47
5161	Poštovné		778,00
5169	Nakoupené služby – kulturní program, propagační materiály, účetnictví projektu aj.		346 276,00
5173	Cestovné		1 466,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - dotace z MMR za 1. – 3. monitorovací zprávu	59 249,99	

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Dílčí přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno dne 9. září 2013, konečné přezkoumání dne 17. března 2014 – v obou případech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

viz. příloha č. 1

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

Svazek není zřizovatelem žádné právnické osoby.

## XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

**Ing. Petra Šalandová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

**Ing. Petra Šalandová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

**RNDr. Miloš Vystrčil**

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

--

Č. j.: KUJI 14029/2014 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec- Slavonice**

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 45658901  
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **9. září 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **17. března 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
Železnice Kostelec-Slavonice  
náměstí Zachariáše z Hradce 10  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš  
pověření číslo 73/14

**Podklady za DSO předložila:**

Ing. Petra Šalandová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

**A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Přezkoumané písemnosti**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice byly přezkoumány následující písemnosti:**

Schválený rozpočet - na rok 2013, schválen v DSO dne 14. 12. 2012  
Rozpočtový výhled - na období r. 2013 - 2014, projednán v DSO dne 18. 3. 2011, na období r. 2015 - 2016, projednán v DSO dne 14. 12. 2012  
Návrh rozpočtu - zveřejněn v členských obcích DSO na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 28. 11. 2012 do 14. 12. 2012  
Závěrečný účet - za rok 2012, projednán v DSO dne 17. 6. 2013, návrh zveřejněn v členských obcích na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 12. 5. 2013 do 17. 6. 2013  
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2013  
Bankovní výpisy - k 31. 7. 2013  
Evidence majetku - k 31. 7. 2013  
Účetní doklady - za období 1 - 7/2013  
Rozvaha - k 31. 7. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2013  
Příloha rozvahy - k 30. 6. 2013  
Hlavní kniha - k 31. 7. 2013  
Kniha došlých faktur - k 31. 7. 2013  
Účtový rozvrh - za období roku 2013  
Smlouvy ostatní - smlouva o veřejných službách v přepravě cestujících na trati Kostelec u Jihlavy - Slavonice ze dne 16. 7. 2013, uzavřená s firmou Jindřichohradecké místní dráhy, a.s. Jindřichův Hradec, schválena Předsednictvem DSO dne 17. 6. 2013  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 14. 12. 2012, 17. 6. 2013  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013  
Zápis z jednání kontrolního výboru DSO - č. 1/2013 ze dne 17. 6. 2013

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:**

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013  
Evidence závazků - k 31. 12. 2013  
Smlouva o dílo - ze dne 25. 1. 2013 s firmou Jan Morkus, Třešť na akci: "Výroba a dodání propagačních materiálů", schváleno předsednictvem DSO dne 14. 12. 2012  
Rozpočtové opatření - č. 1 - 2013 schválené předsednictvem DSO dne 25. 11. 2013  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013  
Evidence majetku - k 31. 12. 2013  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2013  
Mzdová agenda - vyúčtování mezd za prosinec 2013  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2013  
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2013  
Faktury - došlé č. 200004 - 200013 za období 8 - 12/2013  
Rozvaha - k 31. 12. 2013  
Zápis z jednání kontrolního výboru DSO - č. 2/2013 ze dne 26. 11. 2013  
Zápis z jednání orgánu dobrovolného svazku obcí - Valné hromady DSO ze dne 28. 11. 2013  
Vnitřní předpis a směrnice - doplněn bod 8. Schvalování účetní závěrky, schváleno 28. 11. 2013 Valnou hromadou DSO  
Účetní doklady - za období 8 - 12/2013

### C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	1 446,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář: Stav účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činil k 31. 12. 2013 celkem 1 208 431,- Kč (úvěr od ČS).

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

DSO uzavřel v roce 2012 úvěr s ČS, a.s. Praha ve výši 2 000 000,- Kč na předfinancování projektu z Evropského fondu regionálního rozvoje se splatností nejpozději k 31. 12. 2015. V roce 2012 a 2013 čerpal z tohoto úvěru celkovou částku ve výši 1 208 431,- Kč. Z tohoto důvodu byla k 31. 12. 2013 výše podílu závazků na rozpočtu DSO 1 446,10 %.

Úvěr bude postupně čerpán a splácen na základě schválených žádostí o platbu, které se podávají 1x za šest měsíců na Centrum regionálního rozvoje v Brně.

Jihlava 17. 3. 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-4-

  
.....  
pódpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko DSO dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne .....

RNDr. Miloš Vystrčil

.....  
předseda DSO

.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	RNDr. Miloš Vystrčil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly