

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET

## DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace za rok 2020

**Název:** DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace  
**Sídlo:** Vedrovice 326, 671 75  
**Právní forma:** Dobrovolný svazek obcí  
**IČ:** 72041277  
**Rozvahový den:** 31.12.2020

### Účetní závěrka – výsledek hospodaření svazku za rok 2020

#### **Příjmy**

Nedaňové příjmy 1.365.055,10 Kč  
Přijaté transfery 1.461.189,20 Kč

#### **Výdaje**

Běžné výdaje 1.572.823,93 Kč  
Kapitálové výdaje 0,00 Kč

**Financování** - 1.253.420,37 Kč

**Náklady** 3.465.900,07 Kč  
**Výnosy** 3.376.434,51 Kč  
**Výsledek hospodaření** - 89.465,56 Kč

### Rozpočet svazku na rok 2020

Rozpočet na rok 2020 byl schválen dne 18.12.2019

příjmy: 2.701.000,-- Kč  
výdaje: 1.455.700,-- Kč  
financování - 1.245.300,-- Kč

#### Rozpočtové opatření č. 1/2020

Schváleno dne 1.4.2020  
příjmy: 400,-- Kč  
výdaje: 400,-- Kč

#### Rozpočtové opatření č. 2/2020

Schváleno dne 7.5.2020  
příjmy: 50.000,- Kč  
výdaje: 50.000,- Kč

#### Rozpočtové opatření č. 3/2020

Schváleno dne 17.6.2020  
příjmy: 87.000,- Kč  
výdaje: 87.000,- Kč

#### Rozpočtové opatření č. 4/2020

Schváleno dne 20.7.2020  
příjmy: 0,- Kč  
výdaje: 0,- Kč

#### Rozpočtové opatření č. 5/2020

Schváleno dne 3.9.2020  
příjmy: 55.000,- Kč  
výdaje: 55.000,- Kč

Rozpočtové opatření č. 6/2020

Schváleno dne 9.10.2020

příjmy:	16.000,- Kč
výdaje:	16.000,- Kč

Rozpočtové opatření č. 7/2020

Schváleno dne 1.12.2020

příjmy:	11.000,- Kč
výdaje:	11.000,- Kč

Evidence rozpočtových opatření je vedena podle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

<b>Rozpočet a jeho plnění</b>	<b>schválený</b>	<b>upravený</b>	<b>skutečnost v Kč</b>
Příjmy celkem po konsolidaci	2.701.000,--	2.920.400,--	2.826.244,30
Výdaje celkem po konsolidaci	1.455.700,--	1.675.100,--	1.572.823,93
Financování	-1.245.300,--	- 1.245.300,--	- 1.253.420,37

Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 2.701.000,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí příjmy upraveného rozpočtu 2.920.400,- Kč, skutečné příjmy činí 2.826.244,30 Kč (plnění k upravenému rozpočtu 96,78 %).

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy DSO tvoří příjmy ze stočného ve výši 1.362.849,- Kč, nekapitálové náhrady ve výši 1.858,00 Kč a příjmy z úroků ve výši 348,10 Kč.

Přijaté transfery

Přijaté transfery činily 1.461.189,20 Kč a byly složeny z investičního transferu od obce Vedrovice ve výši 1.245.288,- Kč a neinvestičního transferu od obcí Vedrovice a Kubšice ve výši 215.901,20 Kč.

Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 1.455.700,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí výdaje upraveného rozpočtu 1.675.100,- Kč, skutečné výdaje činí 1.572.823,93Kč (plnění k upravenému rozpočtu 93,89 %).

Běžné výdaje

Běžné výdaje v roce 2020 dosáhly výše 1.572.823,93 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 93,89 %. Do běžných výdajů patří mzdové výdaje, nájemné, materiál, ostatní služby, cestovné, energie, pojištění a bankovní poplatky.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v roce 2020 nebyly.

### **Zůstatek na účtech k 31.12.2020**

231 011	BÚ u ČS	248.594,54 Kč
231 012	BÚ u ČNB	1.209,60 Kč

Stav pokladní hotovosti k 31.12.2020 je nulový.

### **Inventarizace majetku**

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2020. Byla podložena inventarizačními soupisy, vypracována dokladová inventarizace. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

### **Evidence majetku obce k 31.12.2020**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	45.862,50 Kč
Budovy, haly, stavby (021)	98.530.388,88 Kč
Dopravní prostředky (022)	55.000,- Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	15.142,24 Kč

### **Nesplacené úvěry a půjčky k 31.12.2020**

ČS – 8.486.402,- Kč – úvěr na financování stavby kanalizace a ČOV se splatností do 15.10.2027.

### **Vedení účetnictví**

DSO účtoval v roce 2020 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s českými účetními standardy.

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje. Dne 24.8.2020 bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření DSO a dne 17.2.2021 bylo provedeno konečné přezkoumání hospodaření DSO. Závěr přezkoumání: nebyly zjištěny chyby a nedostatky:

Ve Vedrovicích dne 20.5.2021

Vypracovala: Milana Herzánová

Předkládá předseda DSO: Richard Janderka

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu–FIN 2-12 M
3. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty

Veškeré přílohy jsou zveřejněny v plném znění v elektronické podobě na elektronické úřední desce členských obcí, v listinné podobě jsou k nahlédnutí v kanceláři obce Vedrovice v době úředních hodin.

Richard Janderka  
Předseda DSO

Vedrovice a Kubšice - ČOV  
a tlaková kanalizace  
dobrovolný svazek obcí  
IČ: 720 41 277



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 86013/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**VEDROVICE A KUBŠICE - ČOV A TLAKOVÁ**  
**KANALIZACE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. února 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Vedrovice Vedrovice 326, 671 75 Loděnice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Richard Janderka - předseda**

Milana Herzánová - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 22. července 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2020

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

## II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

## III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 4,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 46,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

*Důvodem vysokého podílu závazků na rozpočtu je splácení dlouhodobého úvěru na dofinancování vybudování kanalizace. Splátky úvěru jsou hrazeny z investičního transferu členské obce Vedrovice.*

## IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 24. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Pindřáková*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

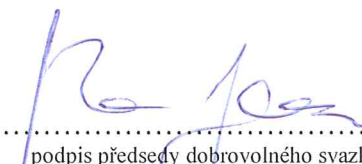
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 24. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Richard Janderka

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milana Herzánová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

Vedrovice a Kubšice - ČOV  
a tlaková kanalizace  
dobrovolný svazek obcí  
IČ: 720 41 277



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020 - Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1 -6 /2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1-12 /2020
- Rozpočtové opatření č. 5
- Schválený rozpočet na rok 2020 - Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Návrh Závěrečného účtu DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2019
- Závěrečný účet DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2019 - Schválený
- Bankovní výpisy ČS a.s. za období 1.- 15.6.2020
- Inventurní karta majetku č. 1008 (kanalizace Kubšice)
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021
- Plán inventur ze dne 21. 12. 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 účtů 021, 028, 231, 261, 321, 403, 451
- Kniha došlých faktur za období 1-6/2020
- Kniha došlých faktur za rok 2020
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 1 za období 1-12/2020 včetně výkazů práce
- Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-6/2020
- Pokladní doklady za období 6/2020
- Pokladní deník za období 6/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 01-12/2020
- Účetní odpisy za období 01-12/2020
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (vedení účetnictví)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 21. 12. 2020 (převádějící Obec Kubšice)
- Zápis o průběhu 68. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 18. prosince 2019 (Rozpočet na rok 2020)
- Zápis o průběhu 69. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 15. ledna 2020
- Zápis o průběhu 70. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 3. března 2020
- Zápis o průběhu 71. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 29. června 2020
- Zápis o průběhu 72. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 25. listopadu 2020
- Zápis o průběhu 73. zasedání Výboru DSO "Vedrovice - Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 21. prosince 2020
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise DSO Vedrovice - Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace konané dne 18. prosince 2020