

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace za rok 2022

Název: DSO Vedrovice a Kubšice-ČOV a tlaková kanalizace
Sídlo: Vedrovice 326, 671 75
Právní forma: Dobrovolný svazek obcí
IČ: 72041277
Rozvahový den: 31.12.2022

Účetní závěrka – výsledek hospodaření svazku za rok 2022

Příjmy

Nedaňové příjmy 1.537.319,83 Kč
Přijaté transfery 2.565.194,00 Kč

Výdaje

Běžné výdaje 2.070.115,81 Kč
Kapitálové výdaje 954.357,00 Kč

Financování - 1.078.041,02 Kč

Náklady 4.000.806,19 Kč

Výnosy 3.900.866,49 Kč

Výsledek hospodaření -99.939,70 Kč

Rozpočet svazku na rok 2022

Rozpočet na rok 2022 byl schválen dne 20.12.2021

příjmy: 2.945.500,-- Kč

výdaje: 1.700.200,-- Kč

financování - 1.245.300,-- Kč

Rozpočtové opatření č.1/2022

Schváleno dne 4.2.2022

příjmy: 1.800,-- Kč

výdaje: 1.800,-- Kč

Rozpočtové opatření č. 2/2022

Schváleno dne 28.3.2022

příjmy: 0,- Kč

výdaje: 0,- Kč

Rozpočtové opatření č. 3/2022

Schváleno dne 25.4.2022

příjmy: 232.500,- Kč

výdaje: 232.500,- Kč

Rozpočtové opatření č. 4/2022

Schváleno dne 30.5.2022

příjmy: 634.200,- Kč

výdaje: 634.200,- Kč

Rozpočtové opatření č. 5/2022

Schváleno dne 20.7.2022

příjmy: 0,- Kč

výdaje: 0,- Kč

Rozpočtové opatření č. 6/2022

Schváleno dne 21.9.2022

příjmy: 336.400,- Kč

výdaje: 336.400,- Kč

Rozpočtové opatření č. 7/2022

Schváleno dne 7.10.2022

příjmy: 200,- Kč
výdaje: 200,- KčRozpočtové opatření č. 8/2022

Schváleno dne 1.11.2022

příjmy: 0,- Kč
výdaje: 0,- KčRozpočtové opatření č. 9/2022

Schváleno dne 1.12.2022

příjmy: 0,- Kč
výdaje: 106.000,- Kč
Financování: 106.000,- KčRozpočtové opatření č. 10/2022

Schváleno dne 19.12.2022

příjmy: 66.700,- Kč
výdaje: 66.700,- Kč

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

Rozpočet a jeho plnění	schválený	upravený	skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	2.945.500,--	4.217.300,--	4.102.513,83
Výdaje celkem po konsolidaci	1.700.200,--	3.078.000,--	3.024.472,81
Financování	-1.245.300,--	- 1.139.300,--	- 1.078.041,02

Plnění rozpočtu příjmů

Příjmy rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 2.945.500,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí příjmy upraveného rozpočtu 4.217.300,- Kč, skutečné příjmy činí 4.102.513,83 Kč (plnění k upravenému rozpočtu 97,28 %).

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy DSO tvoří příjmy ze stočného ve výši 1.535.559,55 Kč, neinvestiční náhrady ve výši 1.711,- Kč a příjmy z úroků ve výši 49,28 Kč.

Přijaté transfery

Přijaté transfery činily 2.565.194 Kč a byly složeny z investičního transferu od obcí Vedrovice a Kubšice ve výši 2.153.694,- Kč a neinvestičního transferu od obcí Vedrovice na splácení úroku z úvěru ve výši 411.500 Kč.

Plnění rozpočtu výdajů

Výdaje rozpočtu po konsolidaci byly schváleny ve výši 1.700.200,- Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí výdaje upraveného rozpočtu 3.078.000,- Kč, skutečné výdaje činí 3.024.472,81Kč (plnění k upravenému rozpočtu 98,26 %).

Běžné výdaje

Běžné výdaje v roce 2022 dosáhly výše 2.070.115,81 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 97,5 %. Do běžných výdajů patří mzdové výdaje, nájemné, materiál, ostatní služby, cestovné, energie, pojištění a bankovní poplatky.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v roce 2022 byly ve výši 954.357 Kč a tvořily prodloužení kanalizace v obcích Vedrovice a Kubšice a vybudování nových přípojek. Plnění k upravenému rozpočtu bylo 99,94 %.

Zůstatek na účtech k 31.12.2022

231 011 BÚ u ČS 214.230,56 Kč

231 012 BÚ u ČNB 969,60 Kč

Stav pokladní hotovosti k 31.12.2022 je nulový.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2022. Byla podložena inventarizačními soupisy, vypracována dokladová inventarizace. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

Evidence majetku obce k 31.12.2022

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	59.842,70 Kč
Budovy, haly, stavby (021)	100.503.152,55 Kč
Dopravní prostředky (022)	55.000,- Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	15.142,24 Kč

Nesplacené úvěry a půjčky k 31.12.2022

ČS – 5.995.826,- Kč – úvěr na financování stavby kanalizace a ČOV se splatností do 15.10.2027.

Vedení účetnictví

DSO účtoval v roce 2022 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 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje. Dne 25.11.2022 bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření DSO a dne 17.2.2023 bylo provedeno konečné přezkoumání hospodaření DSO. Závěr přezkoumání: nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Ve Vedrovicích dne 17.5.2023

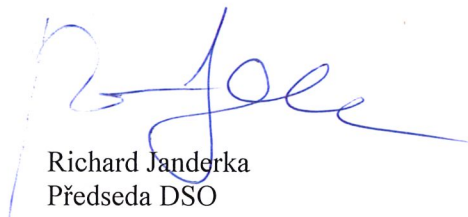
Vypracovala: Nikola Škarková

Předkládá předseda DSO: Richard Janderka

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022
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



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

SpZn.: S - JMK 98801/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 ve dnech 25. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. února 2023. 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: Obecní úřad Vedrovice
Vedrovice 326, 671 75 Loděnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Richard Janderka - předseda

Nikola Škarková - 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 2. listopadu 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

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 2022

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 2022 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 8,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 32,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. února 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 10/2022
- Rozpočtové opatření č. 4/2022 ze dne 30. 5. 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtové opatření č. 10/2022 ze dne 19. 12. 2022
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2022
- Návrh závěrečného účtu DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2021
- Schválený závěrečný účet DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2021
- Bankovní výpis České spořitelny a.s. ze dne 6. 6. 2022
- Bankovní výpisy České spořitelny a.s. a České národní banky k 31. 10. 2022 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpisy České spořitelny a.s. a České národní banky k 31. 12. 2022 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s. k 31. 12. 2022 (kontrola zůstatku účtu)
- Faktura přijatá č. 22-001-00057 ze dne 18. 5. 2022, dodavatel: PELÁN stav, s.r.o., předmět díla: stavební práce na akci "Vedrovice, lokalita za MŠ - Technická infrastruktura SO.302 Kanalizace tlaková - II. etapa"
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období 1/2022 - 10/2022, faktury od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00113
- Kniha vydaných faktur za období 1/2022 - 10/2022, faktury od č. 22-004-00001 do č. 22-004-00008
- Pokladní deník za období od 1.10.2022 do 31.10.2022, pokladní doklady od č. 22-701-00199 do č. 22-701-00229
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022
- Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2022, účetní svazku, Platový výměr ze dne 1. 7. 2022, Platový výměr ze dne 1. 9. 2022, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 6
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Vedrovice č. 1/2022 ze dne 3. 6. 2022, předmět dotace: pokrytí investičních výdajů na akci "Vedrovice, lokalita za MŠ - Technická infrastruktura - SO.302 Tlaková kanalizace - II. etapa"
- Smlouva o dílo ze dne 25. 4. 2022, předmět plnění: stavební práce na akci "Vedrovice, lokalita za MŠ - Technická infrastruktura - SO.302 Tlaková kanalizace - II. etapa", zhotovitel: PELÁN stav s.r.o.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Vedrovice, lokalita za MŠ - Technická infrastruktura - SO.302 Tlaková kanalizace - II. etapa" - Poptávkové řízení včetně zadávací dokumentace, Zápis z výběru dodavatele, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Zápis o průběhu 80. zasedání Výboru DSO "Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace" konaného dne 20. prosince 2021
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace konané dne 16. 12. 2022
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise DSO Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace konané dne 23. 6. 2022
- Zápis o průběhu 81. až 84. zasedání Výboru DSO "Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace" konaných dne 5. 4. 2022, 30. 5. 2022, 27. 6. 2022, 21. 9. 2022
- Zápis o průběhu 85. až 86. zasedání Výboru DSO "Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace" konaných dne 10. 11. 2022 a 19. 12. 2022