

Návrh závěrečného účtu
DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE
za rok 2022

Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE návrh závěrečného účtu DSO za rok 2022.

| | |
|-------------------------------|---|
| Název účetní jednotky: | KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE |
| Sídlo účetní jednotky: | Hostěradice 57, 671 71, Hostěradice, okr. Znojmo |
| Identifikační číslo: | 751 08 968 |
| Právní forma účetní jednotky: | Svazek obcí |

Obsah:

I. Organizační struktura

II. Rozpočet

III. Hospodaření s majetkem

IV. Výsledek hospodaření

**V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE,
SKALICE, MORAŠICE za rok 2022**

VI. Vedení účetnictví

VII. Projednání závěrečného účtu za rok 2022

Přílohy:

1. Výkaz F I N 2 – 12 M k 31. 12. 2022
2. Inventarizační zpráva za rok 2022
3. Rozvaha k 31. 12. 2022
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

I. Organizační struktura

Valná hromada

Počet členů valné hromady: 12

Složení členů valné hromady k 31. 12. 2022: Ing. Martin Vančura, Jan Burger, Radek Kopeček, Luboš Novotný, Rudolf Křepela, Milan Kratochvíl, Tomáš Bobek, Martin Kölbl, Mgr. Adéla Šotkovská DiS., Bc. Lukáš Bartuněk, Eva Urbánková, Rudolf Březina.

Jednatelé DSO: Ing. Martin Vančura, Rudolf Křepela, Mgr. Adéla Šotkovská, Dis..

Kontrolní a revizní komise: Jan Burger, Milan Kratochvíl, Bc. Lukáš Bartuněk.

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2022: 2.

II. Rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2022 byl schválen na VH dne 14. 12. 2021 usnesením č. 9/2/2021 jako vyrovnaný, příjmy 3 225 000,-Kč, výdaje 3 225 000,-Kč a financování ve výši 0,-Kč. Rozpočet byl zveřejněn ve všech členských obcích 20. 12. 2021.

Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 2022

| Období | Změna | Datum schválení | Číslo usnesení | S O U Č E T | | |
|----------------|--------------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Příjmy | Výdaje | Financování |
| 9.2022 | Změna rozpoisu č. 1 | 01.09.2022 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2022 | Rozpočtové opatření č. 1 | 05.09.2022 | | 0,00 | 84 000,00 | 84 000,00 |
| 10.2022 | Změna rozpoisu č. 2 | 06.10.2022 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2022 | Rozpočtové opatření č. 2 | 01.11.2022 | | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 11.2022 | Změna rozpoisu č. 3 | 21.11.2022 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM: | | | | 0,00 | 284 000,00 | 284 000,00 |

V roce 2022 byla provedena dvě rozpočtová opatření a tři změny rozpoisu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v Kč

Příjmy

| Třída | | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 2 | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | | | | | | |
| 2111 | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 3 367 556,91 | 3 200 000,00 | 105,24 | 3 200 000,00 | 105,24 | -167 556,91 |
| 2324 | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 13 654,00 | 20 000,00 | 68,27 | 20 000,00 | 68,27 | 6 346,00 |
| 2329 | Mýlná platba přijatá | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem: | | 3 381 210,91 | 3 225 000,00 | 104,84 | 3 225 000,00 | 104,84 | -156 210,91 |
| 4 | PŘIJATÉ TRANSFERY | | | | | | |
| 4138 | Převody z vlastní pokladny | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -550 000,00 |
| Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem: | | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -550 000,00 |
| Příjmy celkem: | | 3 931 210,91 | 3 225 000,00 | 121,90 | 3 225 000,00 | 121,90 | -706 210,91 |

Výdaje

| Třída | 5 | BĚŽNÉ VÝDAJE | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|--|---|--|---------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|------------------|
| 5011 | | Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech | 544 709,00 | 590 000,00 | 92,32 | 570 000,00 | 95,56 | 25 291,00 |
| 5031 | | Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě | 135 094,00 | 150 000,00 | 90,06 | 145 000,00 | 93,17 | 9 906,00 |
| 5032 | | Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění | 49 026,00 | 60 000,00 | 81,71 | 60 000,00 | 81,71 | 10 974,00 |
| 5038 | | Povinné pojistné na úrazové pojištění | 2 258,00 | 3 000,00 | 75,27 | 3 000,00 | 75,27 | 742,00 |
| 5122 | | Podlimitní věcná břemena | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 5132 | | Ochranné pomůcky | 2 957,00 | 10 000,00 | 29,57 | 5 000,00 | 59,14 | 2 043,00 |
| 5136 | | Knihy, učební pomůcky a tisk | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 5137 | | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 5139 | | Nákup materiálu jinde nezařazený | 261 400,93 | 245 000,00 | 106,69 | 315 000,00 | 82,98 | 53 599,07 |
| 5154 | | Elektrická energie | 1 166 096,00 | 850 000,00 | 137,19 | 1 200 000,00 | 97,17 | 33 904,00 |
| 5156 | | Pohonné hmoty a maziva | 11 637,00 | 15 000,00 | 77,58 | 15 000,00 | 77,58 | 3 363,00 |
| 5161 | | Poštovní služby | 1 934,00 | 5 000,00 | 38,68 | 5 000,00 | 38,68 | 3 066,00 |
| 5162 | | Služby elektronických komunikací | 47 672,46 | 40 000,00 | 119,18 | 51 000,00 | 93,48 | 3 327,54 |
| 5163 | | Služby peněžních ústavů | 27 985,60 | 35 000,00 | 79,96 | 35 000,00 | 79,96 | 7 014,40 |
| 5167 | | Služby školení a vzdělávání | 11 439,00 | 20 000,00 | 57,20 | 15 000,00 | 76,26 | 3 561,00 |
| 5168 | | Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie | 17 025,00 | 30 000,00 | 56,75 | 20 000,00 | 85,13 | 2 975,00 |
| 5169 | | Nákup ostatních služeb | 385 070,36 | 467 000,00 | 82,46 | 407 000,00 | 94,61 | 21 929,64 |
| 5171 | | Opravy a udržování | 145 605,63 | 300 000,00 | 48,54 | 254 000,00 | 57,33 | 108 394,37 |
| 5172 | | Programové vybavení | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 5173 | | Cestovné | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 |
| 5345 | | Převody vlastním rozpočtovým účtům | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -550 000,00 |
| 5362 | | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu | -9 979,00 | 220 000,00 | -4,54 | 220 000,00 | -4,54 | 229 979,00 |
| 5363 | | Úhrady sankcí jiným rozpočtům | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 5365 | | Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům | 13 356,00 | 22 000,00 | 60,71 | 22 000,00 | 60,71 | 8 644,00 |
| 5909 | | Mylné platby | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 |
| Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem: | | | 3 363 286,98 | 3 145 000,00 | 106,94 | 3 425 000,00 | 98,20 | 61 713,02 |
| Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | | | | | | | | |
| 6121 | | Budovy, haly a stavby | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 6122 | | Stroje, přístroje a zařízení | 68 413,00 | 0,00 | 0,00 | 69 000,00 | 99,15 | 587,00 |
| Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem: | | | 68 413,00 | 80 000,00 | 85,52 | 84 000,00 | 81,44 | 15 587,00 |
| Výdaje celkem: | | | 3 431 699,98 | 3 225 000,00 | 106,41 | 3 509 000,00 | 97,80 | 77 300,02 |

Financování

| Třída | 8 | FINANCOVÁNÍ | Skutečnost | Rozpočet schválený | % | Rozpočet upravený | % | Rozdíl |
|------------------------------------|---|--|--------------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------------|-------------------|
| 8115 | | Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě | -499 510,93 | 0,00 | 0,00 | 284 000,00 | -175,88 | 783 510,93 |
| Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem: | | | -499 510,93 | 0,00 | 0,00 | 284 000,00 | -175,88 | 783 510,93 |
| Financování celkem: | | | -499 510,93 | 0,00 | 0,00 | 284 000,00 | -175,88 | 783 510,93 |

Příjmy DSO v roce 2022 tvořilo stočné. Výdaje v roce 2022 tvořily provozní výdaje DSO.

Porovnání příjmů a výdajů v Kč

| Porovnání příjmů a výdajů | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Příjmy | 3 312 154,00 | 4 822 113,00 | 3 931 210,91 |
| Výdaje | 2 806 337,78 | 3 514 071,06 | 3 431 699,98 |

Porovnání aktiv a pasiv

| Aktivní účty | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 |
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 79 313,55 | 96 313,55 | 96 313,55 |
| 021 Stavby | 195 320 823,90 | 195 320 823,90 | 195 320 823,90 |
| 022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí | 14 654 648,58 | 14 654 648,58 | 14 711 188,25 |
| 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 170 576,99 | 189 695,92 | 189 695,92 |
| 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 182 046,50 | 182 046,50 | 182 046,50 |
| 078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku | -79 313,55 | -96 313,55 | -96 313,55 |
| 081 Oprávky ke stavbám | -70 939 398,00 | -74 875 266,00 | -78 811 134,00 |
| 082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí | -3 334 224,00 | -4 066 968,00 | -4 800 184,00 |
| 088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku | -170 576,99 | -189 695,92 | -189 695,92 |
| 089 Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku | -13 100,00 | -16 748,00 | -20 396,00 |
| 194 Opravné položky k odběratelům | -46 353,50 | -27 989,20 | -32 229,40 |
| 231 Základní běžný účet územ.samospr.celků | 1 749 465,64 | 3 045 802,58 | 3 451 402,51 |
| 261 Pokladna | 24 511,00 | 36 216,00 | 46 127,00 |
| 236 Běžné účty fondů | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 |
| 311 Odběratelé | 1 820 855,50 | 1 632 649,00 | 1 581 777,00 |
| 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy | 10 000,01 | 12 427,44 | 17 190,07 |
| Pasivní účty | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 |
| 321 Dodavatelé | 0,00 | 5 579,17 | 5 175,49 |
| 331 Zaměstnanci | 34 230,00 | 36 958,00 | 40 061,00 |
| 336 Sociální zabezpečení | 13 676,00 | 13 678,00 | 14 784,00 |
| 337 Zdravotní pojištění | 5 899,00 | 5 900,00 | 6 377,00 |
| 342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění | 4 650,00 | 1 930,00 | 1 970,00 |
| 343 Daň z přidané hodnoty | 121 559,00 | 97 006,00 | 71 786,60 |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky | 516,00 | 549,00 | 596,00 |
| 389 Dohadné účty pasivní | 58 486,37 | 12 977,20 | 1 284 995,20 |
| 401 Jmění účetní jednotky | 19 956 182,17 | 19 956 182,17 | 19 956 182,17 |
| 403 Transfery na pořízení dlouhodob.majetku | 122 297 221,62 | 119 108 005,62 | 115 918 789,62 |
| 406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody | -11 067,00 | -11 067,00 | -11 067,00 |
| 408 Opravy předcházejících účetních období | -1 254 522,61 | -1 254 522,61 | -1 254 522,61 |
| 419 Ostatní fondy | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 |
| 432 Výsledek hosp.předch.účetních období | -1 238 251,14 | -1 751 201,42 | -2 075 532,75 |

III. Hospodaření s majetkem

Inventarizace byla provedena na základě příkazu VH DSO ze dne 15. 12. 2022, podle plánu inventarizace. Byla provedena řádná inventarizace k 31. 12. 2022 a nebyly zjištěny žádné nedostatky. Inventarizační zpráva bude projednána na VH DSO v den schválení závěrečného účtu za rok 2022.

Finanční prostředky

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Změna stavu (přírůstek+/úbytek-) | Konečný stav k 31.12 |
|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 96 313,55 | 0,00 | 96 313,55 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný | | | |
| Stavby | 195 320 823,90 | 0,00 | 195 320 823,90 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 14 654 648,58 | 56 539,67 | 14 711 188,25 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 189 695,92 | 0,00 | 189 695,92 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 182 046,50 | 0,00 | 182 046,50 |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -96 313,55 | 0,00 | -96 313,55 |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávký ke stavbám | -74 875 266,00 | -3 935 868,00 | -78 811 134,00 |
| Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -4 066 968,00 | -733 216,00 | -4 800 184,00 |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -189 695,92 | 0,00 | -189 695,92 |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | -16 748,00 | -3 648,00 | -20 396,00 |

K 31. 12. 2022 je na účtech DSO **3 535 402,51 Kč**.

Komerční banka 3 245 502,73 Kč
(včetně fondu na obnovu kanalizace a ČOV 84 000,-- Kč)
Česká národní banka 289 899,78 Kč
Pokladna 46 127,-- Kč

Cizí prostředky – přehled čerpání splátek úvěrů a půjček

DSO nemá úvěr ani jiný dlouhodobý závazek.

IV. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření pro rok 2022 činí **-2 228 982,89 Kč**.

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022

Přezkoumání DSO bylo provedeno na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 22. srpna 2022 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 28. února 2023.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021:

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice 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 45,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu je ovlivněn provedeným vyúčtováním stočného k datu 31.12.2022 o celkovém objemu 1.487.315 Kč se splatností v měsíci únor 2023. Příjmy svazku v roce 2022 po konsolidaci činily 3.381.210,91 Kč.

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

Ve smyslu ustanovení § 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 28. 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 28. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 převzali jednatelé svazku obcí Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice. 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.

VI. Vedení účetnictví

DSO zpracovává účetnictví programem KEO od firmy Alis, s.r.o, Česká Lípa.

DSO vedla účetnictví v roce 2022 v plném rozsahu dle zák.č. 563/1991 Sb, ve znění pozdějších změn a doplňků.

DSO v roce 2022 neprovozovala hospodářskou činnost.

DSO byla v roce 2022 plátcem DPH.

Rozvahový den, k němuž byla účetní závěrka sestavena: **31. 12. 2022**. Účetní závěrka je sestavena v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. a bude projednána současně se závěrečným účtem obce na základě významných dokumentů.

VII. Projednání závěrečného účtu za rok 2022

Po zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022, zprávy o přezkoumání hospodaření DSO a Fin 2-12 na úřední desce i elektronické úřední desce všech členských obcí a elektronické úřední desce DSO v zákonné lhůtě minimálně 15 dní až do schválení Závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022, bude Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022 projednán na zasedání valné hromady DSO.

Návrh usnesení:

„Valná hromada souhlasí s celoročním hospodařením svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE bez výhrad a schvaluje závěrečný účet svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022, a to bez výhrad.“

Zpracováno dne: 10. 5. 2023

Zpracovala: Lenka Franková

Ing. Martin Vančura, Rudolf Křepela, Mgr. Adéla Šotkovská, DiS.

Jednatelé DSO

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022 se stal dnem _____, usnesením č. _____ valné hromady **Závěrečným účtem DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2022.**

Vyvěšeno na fyzické i elektronické úřední desce dne: 12. 5. 2023

Sňato z fyzické i elektronické úřední desky dne: