

Návrh závěrečného účtu

DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE

za rok 2023

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 2023.

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:	Dobrovolný 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 2023

VI. Vedení účetnictví

VII. Projednání závěrečného účtu za rok 2023

Přílohy:

1. Výkaz F I N 2 – 12 M k 31. 12. 2023
2. Inventarizační zpráva za rok 2023
3. Rozvaha k 31. 12. 2023
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

I. Organizační struktura

Valná hromada

Počet členů valné hromady: 12

Složení členů valné hromady k 31. 12. 2023: 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. 2023: 2.

II. Rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2023 byl schválen na VH dne 15. 12. 2022 usnesením č. 9/3/2022 jako vyrovnaný, příjmy 4 350 000,-Kč, výdaje 4 350 000,-Kč a financování ve výši 0,-Kč. Rozpočet byl zveřejněn ve všech členských obcích 21. 12. 2022.

Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 2023

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
8.2023	Změna rozpoisu č. 1	11.08.2023	0,00	0,00	0,00	
11.2023	Rozpočtové opatření č. 1	21.11.2023	0,00	0,00	0,00	
CELKEM:			0,00	0,00	0,00	

V roce 2023 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření a jedna změna rozpoisu.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v Kč

Příjmy

Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 497 611,50	3 975 000,00	87,99	3 975 000,00	87,99	477 388,50
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 820,00	20 000,00	14,10	20 000,00	14,10	17 180,00
	2329	Mylná platba přijatá	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			3 500 431,50	4 000 000,00	87,51	4 000 000,00	87,51	499 568,50
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	4138	Převody z vlastní pokladny	513 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-513 000,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	350 000,00	350 000,00	100,00	350 000,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			863 000,00	350 000,00	246,57	350 000,00	246,57	-513 000,00
Příjmy celkem:			4 363 431,50	4 350 000,00	100,31	4 350 000,00	100,31	-13 431,50

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	575 716,00	590 000,00	97,58	590 000,00	97,58	14 284,00
5031		Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	142 783,00	170 000,00	83,99	170 000,00	83,99	27 217,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	51 815,00	60 000,00	86,36	60 000,00	86,36	8 185,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 419,00	3 000,00	80,63	3 000,00	80,63	581,00
5132		Ochranné pomůcky	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5136		Knihy a obdobné listinné informační prostředky	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	19 493,00	40 000,00	48,73	40 000,00	48,73	20 507,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	168 367,29	370 000,00	45,50	360 000,00	46,77	191 632,71
5154		Elektrická energie	1 033 653,00	1 285 000,00	80,44	1 285 000,00	80,44	251 347,00
5156		Pohonné hmoty a maziva	10 140,00	20 000,00	50,70	20 000,00	50,70	9 860,00
5161		Poštovní služby	2 059,00	5 000,00	41,18	5 000,00	41,18	2 941,00
5162		Služby elektronických komunikací	47 372,60	60 000,00	78,95	60 000,00	78,95	12 627,40
5163		Služby peněžních ústavů	27 920,00	32 000,00	87,25	32 000,00	87,25	4 080,00
5167		Služby školení a vzdělávání	9 540,00	20 000,00	47,70	20 000,00	47,70	10 460,00
5168		Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	21 805,00	30 000,00	72,68	30 000,00	72,68	8 195,00
5169		Nákup ostatních služeb	371 941,27	425 000,00	87,52	435 000,00	85,50	63 058,73
5171		Opravy a udržování	322 508,89	350 000,00	92,15	350 000,00	92,15	27 491,11
5172		Podlimitní 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	513 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-513 000,00
5362		Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-26 189,00	220 000,00	-11,90	220 000,00	-11,90	246 189,00
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	10 934,00	22 000,00	49,70	22 000,00	49,70	11 066,00
5909		Mylné platby	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			3 305 278,05	3 750 000,00	88,14	3 750 000,00	88,14	444 721,95
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6121		Stavby	583 722,75	0,00	0,00	600 000,00	97,29	16 277,25
6122		Stroje, přístroje a zařízení	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			583 722,75	600 000,00	97,29	600 000,00	97,29	16 277,25
Výdaje celkem:			3 889 000,80	4 350 000,00	89,40	4 350 000,00	89,40	460 999,20

Financování

Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
8115		Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	-474 430,70	0,00	0,00	0,00	0,00	474 430,70
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-474 430,70	0,00	0,00	0,00	0,00	474 430,70
Financování celkem:			-474 430,70	0,00	0,00	0,00	0,00	474 430,70

Příjmy DSO v roce 2023 tvořilo stočné. Výdaje v roce 2023 tvořily provozní výdaje DSO.

Porovnání příjmů a výdajů v Kč

Porovnání příjmů a výdajů	2021	2022	2023
Příjmy	4 822 113,00	3 931 210,91	4 363 431,50
Výdaje	3 514 071,06	3 431 699,98	3 889 000,80

Porovnání aktiv a pasiv

Aktivní účty			
	2021	2022	2023
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	96 313,55	96 313,55	96 313,55
021 Stavby	195 320 823,90	195 320 823,90	195 898 246,65
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	14 654 648,58	14 711 188,25	14 711 188,25
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	189 695,92	189 695,92	205 805,92
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	182 046,50	182 046,50	182 046,50
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-96 313,55	-96 313,55	-96 313,55
081 Oprávky ke stavbám	-74 875 266,00	-78 811 134,00	-82 748 132,00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-4 066 968,00	-4 800 184,00	-5 538 592,00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-189 695,92	-189 695,92	-205 805,92
089 Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku	-16 748,00	-20 396,00	-24 044,00
194 Opravné položky k odběratelům	-46 353,50	-27 989,20	-32 229,40
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	3 045 802,58	3 451 402,51	3 905 449,21
261 Pokladna	36 216,00	46 127,00	69 117,00
236 Běžné účty fondů	0,00	84 000,00	81 394,00
311 Odběratelé	1 632 649,00	1 581 777,00	1 874 316,50
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 427,44	17 190,07	80 462,81
Pasivní účty			
	2021	2022	2023
321 Dodavatelé	5 579,17	5 175,49	1 627,69
331 Zaměstnanci	36 958,00	40 061,00	50 524,00
336 Sociální zabezpečení	13 678,00	14 784,00	19 208,00
337 Zdravotní pojištění	5 900,00	6 377,00	8 285,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	1 930,00	1 970,00	4 085,00
343 Daň z přidané hodnoty	97 006,00	71 786,60	94 922,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	549,00	596,00	657,00
389 Dohadné účty pasivní	12 977,20	1 284 995,20	80 462,81
401 Jmění účetní jednotky	19 956 182,17	19 956 182,17	19 874 788,17
403 Transfery na pořízení dlouhodob.majetku	119 108 005,62	115 918 789,62	113 078 885,91
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	-54 522,61
419 Ostatní fondy	0,00	84 000,00	81 394,00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	-1 751 201,42	-2 075 532,75	-4 304 515,64

III. Hospodaření s majetkem

Inventarizace byla provedena na základě příkazu VH DSO ze dne 13. 12. 2023, podle plánu inventarizace. Byla provedena řádná inventarizace k 31. 12. 2023 a nebyly zjištěny žádné nedostatky. Inventarizační zpráva bude projednána na VH DSO v den schválení závěrečného účtu za rok 2023.

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	577 422,75	195 898 246,65
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	14 711 188,25	0,00	14 711 188,25
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	189 695,92	16 110,00	205 805,92
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	-78 811 134,00	-3 936 998,00	-82 748 132,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 800 184,00	-738 408,00	-5 538 592,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-189 695,92	-16 110,00	-205 805,92
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-20 396,00	-3 648,00	-24 044,00

K 31. 12. 2023 je na účtech DSO **3 986 853,21 Kč**.

Komerční banka 3 697 063,43 Kč
(včetně fondu na obnovu kanalizace a ČOV 81 394,-- Kč)
Česká národní banka 289 789,78 Kč
Pokladna 69 117,-- Kč

Cizí prostředky – přehled čerpání splátek úvěrů a půjček

DSO nemá úvěr ani jiný dlouhodobý závazek.

IV. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření pro rok 2023 činí **-471 572,86 Kč**.

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023

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 21. srpna 2023 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 17. dubna 2024.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023:

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2023

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna 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 47,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0.00 %

Svazek obcí provedl k datu 31.12.2023 vyúčtování stočného se splatností dne 08.02.2024. Výše pohledávek z tohoto vyúčtování činila 1.746.577 Kč. V roce 2023 vykázal svazek obcí příjmy po konsolidaci ve výši 3.850.431,50 Kč. Výše uvedené ovlivnilo vysoký podíl pohledávek územního celku na rozpočtu k datu 31.12.2023.

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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. dubna 2024 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. dubna 2024. 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 efektivitu 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 2023 v plném rozsahu dle zákona č. 563/1991 Sb, ve znění pozdějších změn a doplňků.

DSO v roce 2023 neprovozovala hospodářskou činnost.

DSO byla v roce 2023 plátcem DPH.

Rozvahový den, k němuž byla účetní závěrka sestavena: **31. 12. 2023**. 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 2023

Po zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023, 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 2023, bude Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023 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 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023, a to bez výhrad.“

Zpracováno dne: 6. 5. 2024

Zpracovala: Lenka Franková

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

Jednatelé DSO

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023 se stal dnem _____, usnesením č. _____ valné hromady **Závěrečným účtem DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023.**

Vyvěšeno na fyzické i elektronické úřední desce dne: 10. 5. 2024

Sňato z fyzické i elektronické úřední desky dne: