

Návrh Závěrečného účtu DSO Čistší střední Podyjí za rok 2022

dle § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů

- 1) úvod
- 2) plnění rozpočtu příjmů
- 3) plnění rozpočtu výdajů
- 4) plnění rozpočtu financování
- 5) rozpočtové opatření
- 6) Tvorba a použití peněžních fondů
- 7) Bankovní účty, ostatní finanční operace
- 8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
 - 8.1. přehled čerpaných dotací
- 9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření
- 10) Přehled stavu majetku, pohledávek a závazku k 31.12.2022
 - 10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2022
 - 10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2022
 - 10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2022
- 11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohy:

- 1) rozvaha
- 2) příloha DSO
- 3) FIN 2-12M
- 4) výkaz zisku a ztráty
- 5) závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

1) Ú v o d

Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí hospodaří s majetkem pěti sběrných dvorů, a to v obci Pasohlávky, Perná, Ivaň, Drnholec a Klentnice. Výstavba 4SD (Pasohlávky, Perná, Ivaň a Drnholec) byla dokončena v roce 2013. Jejich provoz zajišťuje firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy. Tato společnost zaplatila nájem na 10 let dopředu ve výši 2 420 000 Kč vč. DPH a ročně je proúčtovávána odpovídající část do výnosů. V roce 2015 byla zkolaudována stavba SD v Klentnici a provoz zajišťuje také firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy.

Na vybudování sběrných dvorů získal DSO ČSP Mikulov dotace v celkové výši 21 317 601,13 Kč

Společnost STKO, spol. s r.o. Mikulov poskytla svazku dva úvěry. První na základě smlouvy č.1/2010 ze dne 12.05.2010 na 4 000 000 Kč (průběžné čerpání po ústní dohodě). Druhý úvěr na základě smlouvy č.1/2015 na 200 000 Kč. V roce 2013 bylo splaceno celkem 2 402 tis. Kč. Zůstává splatit 2 898 tis. Kč. Termín splacení byl schválenými dodatky posunut na 30.06.2026.

K 31.12.2022 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 122 348,62 Kč.

2) P ř í j m y

V roce 2022 měl DSO Čistší střední Podyjí příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv ve výši 170 675,05 Kč a by vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 99,81%

3) Výdaje

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2022 dosáhly výše 316 289,75 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 94,64%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2022

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	109 600,00 Kč	334 200,00 Kč	316 289,75 Kč	94,64%
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje celkem	109 600,00 Kč	334 200,00 Kč	316 289,75 Kč	94,64%

4) Financování

Schválený rozpočet financování představoval 109 600 Kč. Tato částka představovala zapojení zůstatku bank. účtu (K 1.1.2022 byl zůstatek 122 348,62 Kč) a přijetí úvěru.

Financování	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	100 000,00 Kč	230 000,00 Kč	230 000,00 Kč
Změna stavu krátk.prostř.na bank.účtech	9 600,00 Kč	-66 800,00 Kč	-84 385,30 Kč
Financování celkem	109 600,00 Kč	163 200,00 Kč	145 614,70 Kč

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2022 neschválilo žádné rozpočtové opatření. Předseda DSO Čistší střední Podyjí provedl v rámci pověření ze dne 24.6.2011 (usnesení č.4) tři rozpočtové opatření. V roce 2022 se zvýšily příjmy celkem o 171 000 Kč, výdaje celkem o 334 200 Kč a byly kryty financováním. Financování se tedy zvýšilo o 163 200 Kč, bylo zapojeno přijetí půjčky a byl zapojen zůstatek na bankovním účtu.

6) Tvorba a použití peněžních fondů

DSO Čistší střední Podyjí nemá žádný peněžní fond

7) Bankovní účty, ostatní finanční operace

Rozpočtové hospodaření DSO Čistší střední Podyjí bylo v roce 2022 vedeno v účetnictví na principu dvou bankovních účtů. Bankovní účty jsou vedeny u peněžního ústavu Komerční banka, a.s. a u České národní banky.

DSO Čistší střední Podyjí tedy disponoval k 31.12.2022 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2022	120 124,03 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2022	2 224,59 Kč

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

V roce 2022 Dobrovolný svazek obcí neobdržel žádnou dotaci. Dotace přijaté v předešlých letech na vybudování sběrných dvorů byly řádně vyúčtovány a Státní fond životního prostředí ČR schválil jejich závěrečné vyhodnocení.

8.1. Přehled čerpaných dotací v Kč:

4 sběrné dvory (Pasohlávky, Ivaň, Drnholec, Perná)

Poskytovatel	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Další roky		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU	-	-	4 435 795,17	4 450 245,18	10 621 990,51	10 607 540,50	0,00	0,00	15 057 785,68	15 057 785,68
SFŽP	-	-	260 929,12	261 779,13	624 822,97	623 972,96	0,00	0,00	885 752,09	885 752,09
JMK Brno	880 000	-	-	669 308,25	-	210 691,75	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00
Celkem	880 000	0,00	4 696 724,29	5 381 332,56	11 246 813,48	11 442 205,21	0,00	0,00	16 823 537,77	16 823 537,77

1 sběrný dvůr (Klentnice)

Poskytovatel	rok 2013		rok 2014		rok 2015		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU		41 140,00		116 014,78	4 244 393,18	4 087 238,39	4 244 393,18	4 244 393,17
SFŽP		2 420,00		6 824,40	249 670,18	240 425,79	249 670,18	249 670,19
Celkem		43 560,00		122 839,18	4 494 063,36	4 327 664,18	4 494 063,36	4 494 063,36

9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2022. V termínu stanovených vyhláškou byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

DSO Čistší střední Podyjí je povinen se řídit vyhláškou č. 410/2009 Sb., která nabyla účinnosti dne 1.1.2010. Tato vyhláška upravuje nové metody a postupy účtování. Dle této vyhlášky DSO Čistší střední Podyjí také sleduje náklady a výnosy ze své hlavní činnosti. Náklady celkem 1 219 962,06 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhod. majetku 928 905 Kč) a výnosy celkem 1 158 601,61 Kč (tvoří převážně postupně rozpouštěný nájem SD od STKO, spol. s r.o. Mikulov v roční výši 200 000 Kč a rozpouštění transferů v rámci ročního odpisu 814 151,25 Kč). DSO Čistší střední Podyjí mělo k 31.12.2022 výsledek hospodaření před zdaněním: **ztrátu ve výši 61 360,45 Kč.**

10) Přehled majetku, pohledávek a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků DSO Čistší střední Podyjí byla provedena na základě pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2022. V roce 2022 nebyl žádný přírůstek ani úbytek.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DNM	9 319,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	9 319,20 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	24 210 690,05 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	24 210 690,05 Kč
Nedokončený DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DHM	501 674,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	501 674,00 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Majetek celkem	24 721 683,25 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	24 721 683,25 Kč

Přehled přírůstků drobného dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2022 nebyl žádný pořízení

10.2 Přehled stavu pohledávek

K 31.12.2022 nebyly žádné pohledávky.

10.3 Přehled stavu závazků

Druh závazku	Stav k 31.12.2021 v Kč	Stav k 31.12.2022 v Kč
Dlouhodobé závazky	2 668 000,00 Kč	2 898 000,00 Kč
- Dlouhodobé úvěry	2 668 000,00 Kč	2 898 000,00 Kč
- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	4 357,00 Kč	4 357,00 Kč
- Přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
- Výdaje příštích období	4 357,00 Kč	4 357,00 Kč
Závazky celkem	2 672 357,00 Kč	2 902 357,00 Kč

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

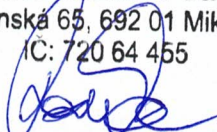
V souladu s ustanovením zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření), bylo pracovníky Jihomoravského kraje provedeno přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2022. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 13.10.2022 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 11.05.2023 proběhlo konečné přezkoumání hospodaření. O výsledku byla sepsána závěrečná zpráva, která je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Závěr zprávy: nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 30. května 2023

Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí
Brněnska 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455


Ing. Libor R Ů Ž I Č K A
předseda DSO
Čistší střední Podyjí

Občané členských obcí mohou své připomínky uplatnit písemně do 15. června 2023 nebo ústně na shromáždění starostů dne 16. června 2023.

Uvedené přílohy lze prohlédnout u předsedy DSO Čistší střední Podyjí a v elektronické podobě na internetových stránkách www.drnholec.eu (úřad/úřední deska).

Vyvěšeno na úřední desce/elektronické úřední desce dne: _____.

Sňato z úřední desky/elektronické úřední desky dne: _____.

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 pátek 2. září 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 Čistší střední Podyjí 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 137,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

*Vyšší podíl závazků na rozpočtu obce je způsoben roční splátkou úvěru ve výši 230.000, -- Kč.
(Zůstatek úvěru k 31. 12. 2022 je 1.102.000, -- Kč)*

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 čtvrtek 11. května 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 čtvrtek 11. května 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 Čistší střední Podyjí. 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání