Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí

Návrh Závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název	Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí
Adresa	Ledce 28 664 62
IČO	19419091
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	774714068
E-mail	demkova@mikroregionsatava.cz

Obsah závěrečného účtu

Obsah závěrečného účtu	Strana
Rozpočtové hospodaření dle tříd a paragrafů	1
Porovnání aktivních a pasivních účtů , nákladových a výnosových účtů	2
Majetek, porovnání závazkových a pohledávkových účtů, vyúčtování finančních vztahů	3
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023	4

Plnění rozpočtových přijmů a výdajů dle paragrafů

Za období : 2023

		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	Příjmy						
	transfwery od obcí	990 000,00	600 000,00	165,00%	990 000,00	100,00%	0,00
2310	Pitná voda	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	50 200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-50 200,00
	Příjmy celkem	1 040 200,00	600 000,00	173,37%	990 000,00	105,07%	-50 200,00
	Výdaje						
2310	Pitná voda	553 458,64	590 000,00	93,81%	770 000,00	71,88%	216 541,36
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	30,80	5 000,00	0,62%	5 000,00	0,62%	4 969,20
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	50 200,00	0,00	0,00%	200,00	0,00%	-50 000,00
6399	Ostatní finanční operace	-34 721,00	0,00		0,00	0,00%	34 721,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	5 000,00	0,00%	5 000,00	0,00%	5 000,00
	Výdaje celkem	568 968,44	600 000,00	94,83%	780 200,00	72,93%	211 231,56
	Financování						
	Třída 8 FINANCOVÁNÍ	-471 231,56	0,00	0,00	-210 000,00	224,40	261 231,56
	Financování celkem	-471 231,56	0,00	0,00%	-210 000,00	224,40%	261 231,56

Rozpočtové hospodaření dle tříd

Za období : 2023

	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Rozdíl
Příjmy				
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Třída 3 KAPITALOVÉ PŘÍJMY celkem:	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:	*1 040 200,00*	*600 000,00*	*990 000,00*	*-50 200,00*
Příjmy celkem:	1 040 200,00	600 000,00	990 000,00	-50 200,00
Výdaje				
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	*393 639,44*	*600 000,00*	*600 000,00*	*206 360,56*
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:	*175 329,00*	*0,00*	*180 000,00*	*4 671,00*
Výdaje celkem:	568 968,44	600 000,00	780 000,00	211 031,56
Financování				
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:	*-471 231,56*	*0,00*	*-210 000,00*	*261 231,56*
Financování celkem:	-471 231,56	0,00	-210 000,00	261 231,56

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **2023**

Aktivní účty				
				2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	78 593,70
021	Stavby	0,00	0,00	621 401,68
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	0,00	217 218,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	46 187,31
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	144 900,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-78 593,70
081	Oprávky ke stavbám	0,00	0,00	-75 511,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	0,00	-186 992,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	0,00	-46 187,31
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	726 237,56
261	Pokladna	0,00	0,00	44 994,00

Pasivní účty				
				2023
321	Dodavatelé	0,00	0,00	81 839,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	8 454,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	1 491,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	-24 497,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	300 000,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	42 428,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	577 916,68

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **2023**

Nákladové účty				
				2023
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	3 236,36
518	Ostatní služby	0,00	0,00	390 808,48
521	Mzdové náklady	0,00	0,00	9 945,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	1 000,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	1 800,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	78 593,70

Výnosové účty				
				2023
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	0,10
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	0,00	990 000,00

Majetek

Období: **2023**

Název majetkového účtu	*1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	78 593,70	78 593,70
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	0,00	621 401,68	621 401,68
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	217 218,00	217 218,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	46 187,31	46 187,31
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	144 900,00	144 900,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-78 593,70	-78 593,70
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	0,00	-75 511,00	-75 511,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-186 992,00	-186 992,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-46 187,31	-46 187,31

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **2023**

Závazky

				2023
321	Dodavatelé	0,00	0,00	81 839,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	8 454,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	1 491,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	300 000,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	42 428,00

Pohledávky

				2023
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	24 497,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Investiční transfery

UZ	Položka	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vráceno v průběhu roku	Vráceno při finančním
	4221	Investiční přijaté trans. od obcí	390 000,00	0,00	0	0
		Celkem	**390 000,00**	**0,00**	**0**	**0**

Neinvestiční transfery

UZ	Položka	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vráceno v průběhu roku	Vráceno při finančním
0	4121	od obcí na splátku úvěru - Ledce, Bratčice, Sobotovice,	600 000,00	600 000,00	0	0
		Celkem	**600 000,00**	**600 000,00**	**0**	**0**

Tvorba a použití peněžních fondů

Fond	**Příděl do fondu**	**Zůstatek**

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

SpZn.: S - JMK 98247/2023 OKP
Č.j.: JMK 53965/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ŠATAVA, DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2024. 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: Sídlo svazku
Ledce 28, 664 62 Ledce

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil
Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Eliška Krýsová

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: **Ingrid Demková - účetní**
Bc. Jan Buršík - předseda

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 10. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí, vznikl v roce 2023.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí 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 ..... 2,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 39,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. 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 8. dubna 2024. 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 převzala účetní svazku obcí Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí. 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.

Ing. Ludmila Polešovská

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

....

kontrolor — podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023 (schváleno dne 6. 10. 2023), Rozpočtové opatření č. 2/2023 (schváleno dne 10. 11. 2023)
- Rozpočet svazku obcí pro rok 2023
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 29. 12. 2023, č. 34
- Bankovní výpis ČNB ze dne 29. 12. 2023, č. 4
- Plán inventarizace majetku svazku obcí v roce 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy stavů jednotlivých účtů
- Dohodada o provedení práce na období do 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023
- Účetní doklady do data 30. 9. 2023
- Zakladatelská smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí" ze dne 25. 4. 2023
- Stanovy dobrovolného svazku obcí ze dne 25. 4. 2023
- Smlouva o postoupení práv a povinností ze Smlouvy o dílo č. 19-T028 ze dne 31. 8. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva ze dne 22. 9. 2023 (hydrogeologický vrt v Bratčicích)
- Zápis ze společného jednání představenstva svazku obcí a dozorčí rady svazku obcí, konaného dne 2. 5. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 29. 5. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 11. 7. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 12. 8. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 19. 9. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 6. 10. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 24. 10. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 10. 11. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 19. 12. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 10. 8. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 15. 8. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 25. 9. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 28. 12. 2023

Přílohy :
- FIN
- Zpráva o provedené inventarizaci majetku
- Zpráva o výsledku přezkumu hospodaření svazku obcí za rok 2023

S celým obsahem závěrečného účtu v listinné podobě, je možné se seznámit v kanceláři svazku obcí Ledce č.p.28 v úřední hodiny.

Osoba odpovědná za správnost údajů: Ingrid Demková

Podpis: .....

Statutární zástupce : Bc. Jan Buršík , předseda představenstva

Podpis: .....

Razítko organizace