

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

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 příjmů 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 KAPITÁLOVÉ 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	Změna stavu		
	1.1. (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 pořízovaný 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 5376/2024

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.

P o u č e n í

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 dozorcí 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