Závěrečný účet
Svazku obcí Dyje
za rok 2022
(návrh pro projednání ve výboru svazku)

Svazek obcí Dyje
Hrádek 16
671 27 Hrádek u Znojma
IČ 71201378
www.so-dyje.cz

Tel: 515 275 186
e-mail: kancelar@obec-hradek.cz

Předseda SO Dyje: Mgr. Robert Šturala

Členské obce:
Obec Dyjákovice Obec Hrádek Obec Křídlůvky Obec Slup Obec Strachotice Obec Valtrovice

V souladu s ust. § 43 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, předkládám výboru svazku obcí Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2022.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření svazku obcí.

Svazek obcí je povinen nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 Svazku obcí Dyje, kterou provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje, Odbor kontrolní a právní – oddělení přezkumu obcí, ze které vyplývá, že přezkoumáním hospodaření svazku nebyly zjištěny chyby a nedostatky, je uvedena v příloze č. 1 Závěrečného účtu.

Z tohoto důvodu doporučuji, aby výbor svazku přijal usnesení o **schválení** závěrečného účtu bez výhrad.

Zpracovala: Zdeňka Táborská, účetní Předkládá: Mgr. Robert Šturala, předseda

Vyvěšeno: …… **Sejmuto: ……..**

I. Hospodaření Svazku obcí Dyje za rok 2022

1. V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dalšími souvisejícími právními předpisy, byla provedena řádná roční závěrka Svazku obcí Dyje k 31.12.2022. V termínech stanovených vyhláškou byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy (Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha). Výsledek hospodaření Svazku obcí Dyje činí zisk ve výši 48.566,47 Kč.
2. Celkové příjmy svazku za rok 2022 činily 102.779,65 Kč celkové výdaje za rok 2022 činily 44.961,83 Kč.

II. Plnění rozpočtu příjmů

Rozpočtové příjmy

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	*Položka*	*Text*	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Výsledek od počátku roku*	*% RS*	*% RU*
a	*b*		*1*	*2*	*3*		
0000	**4121**	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	82 600,00	89 600,00	89 341,00	*108,16*	*99,71*
0000	**Bez ODPA**		82 600,00	89 600,00	89 341,00	*108,16*	*99,71*
3636	**2321**	Přijaté peněžité neinvestiční dary		13 400,00	13 400,00	******	*100,00*
3636	**Územní rozvoj**			13 400,00	13 400,00	******	*100,00*
6310	**2141**	Příjem z úroků	300,00	300,00	38,65	*12,88*	*12,88*
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		300,00	300,00	38,65	*12,88*	*12,88*
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			**82 900,00**	**103 300,00**	**102 779,65**	***123,98***	***99,50***

Název	*Číslo řádku*	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Výsledek od počátku roku*	*% RS*	*% RU*
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	300,00	13 700,00	13 438,65	*4 479,55*	*98,09*
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	82 600,00	89 600,00	89 341,00	*108,16*	*99,71*
PŘÍJMY CELKEM	**4050**	82 900,00	103 300,00	102 779,65	*123,98*	*99,50*

III. Plnění rozpočtu výdajů

Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3636	**5021**	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	22 000,00	21 500,00	*107,50*	*97,73*
3636	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00			
3636	**5161**	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00			
3636	**5162**	Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	4 120,30	*41,20*	*41,20*
3636	**5168**	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	11 000,00	11 000,00	2 994,75	*27,23*	*27,23*
3636	**5169**	Nákup ostatních služeb	10 000,00	13 000,00	7 502,00	*75,02*	*57,71*
3636	**5171**	Opravy a udržování	5 000,00	14 400,00	3 079,45	*61,59*	*21,39*
3636	**Územní rozvoj**		58 000,00	72 400,00	39 196,50	*67,58*	*54,14*
6310	**5163**	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	793,00	*26,43*	*26,43*
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**		3 000,00	3 000,00	793,00	*26,43*	*26,43*
6320	**5163**	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	4 965,00	*99,30*	*99,30*
6320	**Pojištění funkčně nespecifikované**		5 000,00	5 000,00	4 965,00	*99,30*	*99,30*
6399	**5362**	Platby daní státnímu rozpočtu	100,00	100,00	7,33	*7,33*	*7,33*
6399	**Ostatní finanční operace**		100,00	100,00	7,33	*7,33*	*7,33*
6409	**5901**	Nespecifikované rezervy	16 800,00	22 800,00			
6409	**Ostatní činnosti jinde nezařazené**		16 800,00	22 800,00			
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			**82 900,00**	**103 300,00**	**44 961,83**	***54,24***	***43,53***

IV. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Krátkodobé financování z tuzemska		
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	**8111**	
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	**8112**	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	**8113**	
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	**8114**	
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	**8115**	57 817,82-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	**8117**	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	**8118**	

V. Stavy a obraty na bankovních účtech

text	r	61	vykazovaného období 62	bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	**6010**	384 640,97	442 458,79	57 817,82-
Běžné účty fondů ÚSC	**6020**			
Běžné účty celkem	**6030**	384 640,97	442 458,79	57 817,82-
Pokladna	**6040**			

Svazek obcí má dva bankovní účty, u ČS, a.s. a u ČNB s celkovým zůstatkem k 31.12.2022 442.458,79 Kč – ČS 394.050,26 Kč a ČNB 48.408,53 Kč.

Příjmy k 31.12.2022	102.779,65 Kč
Stav BÚ k 31.12.2021	384.640,97 Kč
Výdaje k 31.12.2022	44.961,83 Kč
Stav BÚ k 31.12.2022	**442.458,79 Kč**

Návrh závěrečného účtu bude zveřejněn na internetových stránkách svazku a na el. úřední desce členské obce v plném znění, na úředních deskách členských obcí v užším rozsahu – příjmy a výdaje v členění podle tříd a zpráva o přezkoumání hospodaření.

Po schválení ve výboru svazku se návrh Závěrečného účtu za rok 2022 stává Závěrečným účtem Svazku obcí Dyje za rok 2022. Po schválení bude Závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách svazku v plném znění, na úředních deskách členských obcí bude zveřejněno oznámení s odkazem na internetové stránky svazku, kde bude závěrečný účet zveřejněn. **Připomínky k Návrhu závěrečného účtu Svazku obcí Dyje za rok 2022 mohou občané uplatnit písemně na podatelně členské obce do 09.06.2023 nebo ústně na výborové schůzi svazku.**

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

SpZn.: S – JMK 80793/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

„SVAZEK OBCÍ DYJE“, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 2023. 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: Obecní úřad Hrádek
Hrádek 16
671 27 Hrádek

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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: **Mgr. Robert Šturala - předseda**
Zdeňka Táborská – účetní

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 22. listopadu 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 „Svazek obcí Dyje“ 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

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 12. dubna 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 12. dubna 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 „Svazek obcí Dyje“. 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.

Bc. Dagmar Dohnalová

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání | podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje – Dokumenty roku 2021 (oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů, návrh SVR 2022-2024, návrh rozpočtu 2022 - doložky o zveřejnění členskými obcemi)
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2022, Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočtová opatření č. 1/2022–4/2022, Deník rozpočtu – doklady č. 99992–99995
- Rozpočet na rok 2022 (zveřejněn od 16.12.2021), Rozpis rozpočtu na rok 2022, Deník rozpočtu – doklad č. 999991
- Zveřejňování dokumentů podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (zveřejněno členskými obcemi)
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2024, Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022–2024 (zveřejněn od 16.12.2021)
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2021 (návrh – užší rozsah, návrh – plné znění), Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2021 (zveřejněn od 10.06.2022)
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje – Dokumenty roku 2022 (návrh závěrečného účtu 2021) s doložkami o zveřejnění členskými obcemi
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–12, účetní doklady č. 410001-12
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001-012, účetní doklady č. 400001-71
- Přehled Členských příspěvků pro rok 2022, účetní doklad č. 200001 (předpis pohledávky)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022 (Plán inventur pro rok 2022 ze dne 01.11.2022, Příkaz č. 1/2022 předsedy Svazku obcí Dyje ze dne 01.11.2022 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, inventurní soupisy, Zpráva ze dne 06.01.2023 o výsledku inventarizace k 31.12.2022)
- Kniha došlých faktur za rok 2022 (č. 1-9), účetní doklady č. 300001-9
- Vnitřní účetní doklady č. 310001-2 (zúčtování záloh – proforma faktur)
- Účetní odpisy včetně časového rozlišení transferů za období leden–září 2022 (čtvrtletní odpisování), účetní doklady č. 200003-5, 200013-15, 200019-21, opravný doklad č. 100001
- Účetní odpisy včetně časového rozlišení transferů za období říjen–prosinec 2022 (čtvrtletní odpisování), účetní doklady č. 200025-27, opravný doklad č. 100002
- Účtový rozvrh roku 2022
- Přehled darovacích smluv uzavřených v roce 2022 - svazek příjemce finančních darů (stav k 31.12.2022)
- Darovací smlouva ze dne 23.05.2022 (VS 22022, dárce z.s.), účetní doklad č. 200006
- Darovací smlouva ze dne 06.06.2022 (VS 72022, dárce FO), účetní doklad č. 200011
- Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2021 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za leden - červen 2022), Mzdová výčetka za období leden - červen 2022 (přehled odpracovaných hodin), Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2022 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za červenec - prosinec 2022 včetně uzavření roku a provedení inventarizace), , Mzdová výčetka za období červenec - listopad 2022, Mzdová výčetka za prosinec 2022 (přehled odpracovaných hodin), mzdový list pro pracovníka za období 01/2022 - 12/2022
- Protokol ze dne 01.06.2022 o schvalování účetní závěrky Svazku obcí Dyje k 31.12.2021 (schválil kontrolní a revizní výbor svazku)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 01.06.2022 (závěrečný účet svazku za rok 2021, DOPP – vedení účetnictví 2. pololetí 2022)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 01.12.2021 (SVR 2022-2024, rozpočet na rok 2022, DOPP – vedení účetnictví)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 08.12.2022 (volba orgánů svazku, RO č. 2-5, pravomoc provádění rozpočtových opatření, SVR 2023–2025, rozpočet na rok 2023, příkaz k zabezpečení inventarizace a plán inventur, DOPP – vedení účetnictví 1. pololetí 2023)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 01.06.2022
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 08.12.2022