

Dobrovolný svazek obcí Pod Horou**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70827052
název	Dobrovolný svazek obcí Pod Horou
ulice, č.p.	Tučapy 19
obec	Tučapy
PSČ, pošta	39126

Kontaktní údaje

telefon	724190324
fax	
e-mail	dsopodhorou@seznam.cz
WWW stránky	http://www.tucapy.cz/dso-pod-horou/ds-8610/p1=8231

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	180 000,00	195 000,00	176 975,90
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	180 000,00	195 000,00	176 975,90
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
6310 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	1 888,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	1 888,00
6409 5041 Odměny za užití duševního vlastnictví		12 500,00	12 087,90
6409 5139 Nákup materiálu j.n.	5 000,00	500,00	
6409 5166 Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	55 000,00	40 000,00
6409 5169 Nákup ostatních služeb	104 000,00	96 000,00	95 000,00
6409 5175 Pohoštění	5 000,00	25 000,00	25 000,00
6409 5179 Ostatní nákupy j.n.	3 000,00	3 000,00	3 000,00
6409 Ostatní činnosti j.n.	177 000,00	192 000,00	175 087,90
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	180 000,00	195 000,00	176 975,90
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		15 000,00-	909,10

Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	376 044,00-	101 748,00-	477 792,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	299 434,00-	285 439,00	13 995,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	180 000,00	180 000,00	177 885,00

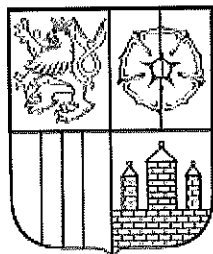
VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX01BUNXC

Spisová značka: **OEKO-PŘ 78176/2023/evpa**

Číslo jednací: **KUJCK 42889/2024**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Pod Horou",** **IČO 70827052**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:

11.08.2023 jako dílčí přezkoumání,

27.03.2024 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Pod Horou" za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 468/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Pavel Novák - předseda

Blanka Lukášová - účetní

DSO neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
DSO neeviduje dlouhodobé závazky. V přezkoumávaném období územní celek nepřijal nový úvěr, zápůjčku nebo návratnou finanční výpomoc.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období ÚC nepřijal do rozpočtu transfery, které podléhají vyúčtování.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období ÚC nerealizoval žádnou majetkovou dispozici.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období ÚC nerealizoval žádnou veřejnou zakázku.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
ÚC neeviduje žádné pohledávky a závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
V přezkoumávaném období ÚC neuzavřel žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene k majetku územního celku.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
Splnění vybraných povinností vyplývajících ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a souvisejících právních předpisů upravujících oblast účetnictví bylo ověřeno v rámci ostatních předmětů PH, kontrola byla zaměřena zejména na správnost, průkaznost a úplnost zachycení vybraných operací v účetnictví.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.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 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 28.03.2024

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na r. 2023 projednán na zasedání VH DSO dne 19.12.2022, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku od 22.11.2022 do 21.12.2022 - potvrzeno na dokumentu.

Rozpočtová opatření

- Ke dni dílčího PH nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření, ÚC hospodaří dle schváleného rozpočtu

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1 - schválené Valnou hromadou dne 13.10.2023
- Rozpočtové opatření č. 2 - schválené Valnou hromadou dne 20.12.2023

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2023 schválen usnesením VH DSO dne 19.12.2022
- rozpočet schválen jako vyrovnaný na paragrafy a položky, P - 180.000,00 Kč, V - 180.000,00 Kč.
- Zveřejněn na internetových stránkách svazku od 21.12.2022, ověřeno na https://tucapy.cz/assets/File.ashx?id_org=17120&id_dokumenty=80149, přístup z internetu dne 10.08.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2022 - 2025
- Zveřejnění návrhu SVR a jeho schválení bylo předmětem PH předcházejících období.
- Zveřejněn na internetových stránkách svazku, ověřeno na https://tucapy.cz/assets/File.ashx?id_org=17120&id_dokumenty=78028, přístup z internetu dne 10.08.2023.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 23.02.2023 do 31.03.2023 - potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen na jednání VH DSO dne 23.03.2023,
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách svazku od 31.03.2023, ověřeno na https://tucapy.cz/assets/File.ashx?id_org=17120&id_dokumenty=80390, přístup z internetu dne 10.08.2023.

Bankovní výpis

- BV (KB, a.s.) č. 9 - obrát ve výši 99,00 Kč - poplatek za vedení účtu
- účetní doklad č. 000000037 ze dne 30.09.2023

Faktura

- Fa č. 2301100034 ze dne 01.03.2023 na odměnu za poskytnutí licence (webová aplikace "jedemespolu") v částce 12.087,90 Kč, dodavatel Jihočeská univerzita v Českých Budějovicích, IČO 600 76 658, splatnost faktury 15.03.2023
- předpis závazku - účetní doklad č. 000000013 ze dne 03.03.2023
- úhrada - BV č. 3 (KB, a.s.) - obrát ve výši 12.087,90 Kč ze dne 10.03.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000000014 ze dne 10.03.2023
- Fa č. 2023-08 ze dne 11.07.2023 na občerstvení v částce 13.000,00 Kč, dodavatel Petr Velát, Choustník, IČO 108 07 608
- předpis závazku - účetní doklad č. 000000041 ze dne 15.11.2023
- úhrada - BV č. 11 (KB, a.s.) - obrát ve výši 13.000,00 Kč ze dne 22.11.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000000042 ze dne 22.11.2023
- Fa č. 13/2023 ze dne 20.12.2023 na poradenskou činnost v částce 40.000,00 Kč, dodavatel Ing. Josef Urban, Lišov, IČO 734 72 778
- předpis závazku - účetní doklad č. 000000046 ze dne 20.12.2023
- úhrada - BV č. 12 (KB, a.s.) - obrát ve výši 40.000,00 Kč ze dne 21.12.2023
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 000000049 ze dne 21.12.2023

Hlavní kniha

- K 31.07.2023
- K 31.12.2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis č. 1/2023 z VH Svazku obcí ze dne 23.03.2023 - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky
- Zápis č. 4/2022 z VH Svazku obcí ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu, stanovení výše příspěvku pro r. 2023 (45,00 Kč/obyvatel)
- Zápis č. 2/2023 z VH Svazku obcí ze dne 13.10.2023 - schválení směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválení rozpočtového opatření č. 1
- Zápis č. 3/2023 z VH Svazku obcí ze dne 20.12.2023 - schválení rozpočtového opatření č. 2

Účetní závěrka

- Schválena VH Svazku obcí dne 23.03.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 ze dne 23.03.2023
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 06.04.2023
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 000000019 ze dne 23.03.2023