

Sdružení obcí Jablunkovska



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

| | |
|---------------------|------------------|
| identifikační číslo | 65494636 |
| název | DSO Jablunkovsko |
| ulice, č.p. | Dukelská 144 |
| obec | Jablunkov |
| PSC, pošta | 739 91 |

Kontaktní údaje

| | |
|-------------|--|
| telefon | 737 940 898 |
| fax | |
| e-mail | pavlinova@jablunkovsko.cz |
| WWW stránky | www.jablunkovsko.cz |

Obsah závěrečného účtu

- I. Úvod
- II. Rozpočet a rozpočtová opatření
- III. Plnění rozpočtu příjmů
- IV. Plnění rozpočtu výdajů
- V. Hospodářská činnost
- VI. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- VII. Stavy a obraty na bankovních účtech
- VIII. Peněžní fondy - informativně
- IX. Majetek
- X. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- XI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- XII. Závěr

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.12.2023
3. Rozvaha k 31.12.2023
4. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2023
5. Příloha k 31.12.2023
6. Inventarizační zpráva o majetku Sdružení obcí Jablunkovska

Zpracovala: Romana Sztefková

Dne 23.4.2024

I. ÚVOD

Závěrečný účet zpracovává dobrovolný svazek obcí v souladu s § 17, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších změn po skončení kalendářního roku.

V závěrečném účtu za rok 2023 jsou zpracovány souhrnné údaje o hospodaření za rok 2023, zejména o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům.

II. ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023-2025 byl schválen 16.12.2021.

Dne 10.11.2023 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2025-2026.

Střednědobý výhled rozpočtu slouží pro střednědobé finanční plánování rozvoje sdružení.

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2023 byl schválený v roce 2022, nebylo potřeba schvalovat pravidla rozpočtového provizoria.

Rozpočet

Sdružení starostů schválilo dne 14.12.2022 schodkový rozpočet Sdružení obcí Jablunkovska na rok 2023 ve výši **717 000,00 příjmů, 1 977 000,00 výdajů a 1 260 000 financování. Schodek rozpočtu byl krytý zapojením přebytku hospodaření z minulého období.**

Rozpočtová opatření

V průběhu roku byl rozpočet upraven 9 rozpočtovými opatřeními.

Upravený rozpočet tak dosáhl celkového objemu **10 458 000,00 příjmů, 12 440 162,70 výdajů a 1 982 162,70 financování.**

III. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Daňové příjmy | | | |
| Nedaňové příjmy | 1 000,00 | 41 000,00 | 11 792,31 |
| Kapitálové příjmy | | | |
| Přijaté transfery | 716 000,00 | 10 417 000,00 | 1 104 423,00 |
| Příjmy celkem | 717 000,00 | 10 458 000,00 | 1 116 215,31 |

| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|
| 2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv | | 35 000,00 | 6 608,90 |
| 211 Příjem z vlastní činnosti | | 35 000,00 | 6 608,90 |
| 2141 Příjem z úroků | 1 000,00 | 1 000,00 | 183,41 |
| 214 Přijaté výnosy z finančního majetku | 1 000,00 | 1 000,00 | 183,41 |
| 21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 1 000,00 | 36 000,00 | 6 792,31 |
| 2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 232 Ostatní nedaňové příjmy | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy | | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2) | 1 000,00 | 41 000,00 | 11 792,31 |
| Vlastní příjmy (třída 1+2+3) | 1 000,00 | 41 000,00 | 11 792,31 |
| 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 716 000,00 | 721 334,00 | 638 737,93 |
| 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 154 666,00 | 129 666,00 |
| 412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | 716 000,00 | 876 000,00 | 768 403,93 |
| 4134 Převody z rozpočtových účtů | | | 20 700,00 |
| 413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti | | | 20 700,00 |
| 41 Neinvestiční přijaté transfery | 716 000,00 | 876 000,00 | 789 103,93 |
| 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | | 7 354 000,00 | |
| 421 Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně | | 7 354 000,00 | |
| 4221 Investiční přijaté transfery od obcí | | 1 919 166,00 | 47 485,07 |
| 4222 Investiční přijaté transfery od krajů | | 267 834,00 | 267 834,00 |
| 422 Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | | 2 187 000,00 | 315 319,07 |
| 42 Investiční přijaté transfery | | 9 541 000,00 | 315 319,07 |
| 4 Přijaté transfery (součet za třídu 4) | 716 000,00 | 10 417 000,00 | 1 104 423,00 |
| Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4) | 717 000,00 | 10 458 000,00 | 1 116 215,31 |

IV. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Běžné výdaje | 1 977 000,00 | 3 368 162,70 | 1 276 629,76 |
| Kapitálové výdaje | | 9 072 000,00 | 307 632,51 |
| Výdaje celkem | 1 977 000,00 | 12 440 162,70 | 1 584 262,27 |

| Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 1 977 000,00 | 12 440 162,70 | 1 563 562,27 |
| 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně | | | 20 700,00 |
| ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM | 1 977 000,00 | 12 440 162,70 | 1 584 262,27 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | -1 260 000,00 | -1 982 162,70 | -468 046,96 |

V. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Sdružení provozuje hospodářskou činnost. Do této činnosti spadají výnosy za služby pověřence GDPR, výnosy za zpracování žádostí o dotace a výnosy za realizace veřejných zakázek pro členskou obec.

Výsledkem hospodaření před zdaněním v roce 2023 byl zisk 161 233,20 Kč.

VI. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 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 | 1 100 000,00 | 1 822 162,70 | 448 046,96 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+) | 8117 | | | |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-) | 8118 | | | |
| Opravné položky k peněžním operacím | | | | |
| Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-) | 8901 | 160 000,00 | 160 000,00 | 20 000,00 |
| Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-) | 8902 | | | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-) | 8905 | | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | | 1 260 000,00 | 1 982 162,70 | 468 046,96 |

VII. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

| Název bankovního účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav k 31.12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-----------------------|------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet | 1 822 162,70 | -447 412,86 | 1 374 749,84 | 447 412,86 |
| Běžné účty fondů ÚSC | | | | |
| Běžné účty celkem | 1 822 162,70 | -447 412,86 | 1 374 749,84 | 447 412,86 |
| Pokladna | 5 904,00 | -634,10 | 5 269,90 | 634,10 |

VIII. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------|--------------------|---------------------|------------|
|------|--------------------|---------------------|------------|

Sdružení nemá zřízen žádný fond.

IX. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav |
|---|------------------------|-------------|----------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | |
| Software | | | |
| Ocenitelná práva | | | |
| Povolenky na emise a preferenční limity | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 109 939,39 | | 109 939,39 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| Stavby | 6 022 042,29 | | 6 022 042,29 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 2 097 179,00 | 307 632,54 | 2 404 811,54 |
| Pěstítelské celky trvalých porostů | | | |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 17 085 000,95 | 18 115,46 | 17 103 116,41 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | | | |
| Oprávký k softwaru | | | |
| Oprávký k ocenitelným právům | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -109 939,39 | | -109 939,39 |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávký ke stavbám | -434 928,00 | -200 736,00 | -635 664,00 |
| Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | -1 083 992,00 | -355 965,00 | -1 439 957,00 |
| Oprávký k pěstítelským celkům trvalých porostů | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -17 085 000,95 | -18 115,46 | -17 103 116,41 |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | | | |

X. 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 | 716 000,00 | 721 334,00 | 638 737,93 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 154 666,00 | 129 666,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 20 700,00 |
| 4221 | Investiční přijaté transfery od obcí | | 1 919 166,00 | 47 485,07 |
| 4222 | Investiční přijaté transfery od krajů | | 267 834,00 | 267 834,00 |

XI. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Jablunkovska za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. Dílčí přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dne 12.10.2023 a závěrečné přezkoumání bylo provedeno 12.3.2024 kontrolní skupinou Krajského úřadu Moravskoslezského kraje. Místem přezkoumání bylo Návší 1089, 739 92 Návší.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) 5,91 %
- podíl závazků na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) 7,77%
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00%

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,00%

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou č. 1 závěrečného účtu.

XII. ZÁVĚR

Závěrečný účet SOJ obsahuje údaje o hospodaření sdružení podle rozpočtu. Podrobným přehledem o účelu a druhu peněžních toků je výkaz o plnění rozpočtu.

Projednání závěrečného účtu se podle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších změn, uzavírá s vyjádřením:

- souhlasu s celoročním hospodaření, a to bez výhrad, nebo
- souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Vzhledem k tomu, že příložená "Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Jablunkovska za rok 2023" vyslovuje závěr "Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky navrhuje se Sněmu starostů závěr, a to: souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad