

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Havlíčková 1398/49a, 697 01, Kyjov, ČR

IČ: 46937005

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO Severovýchod se řídilo v roce 2023 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako přebytkový s objemem příjmů ve výši 2,864.900 Kč a výdajů ve výši 1,840.000 Kč. Přebytek ve výši 1,024.900 Kč byl určen k ponechání na bankovním účtu k využití v dalších letech. V průběhu roku byl rozpočet upraven třemi rozpočtovými opatřeními s výsledkem zvýšení příjmů na 3,110.900 a zvýšení výdajů na 2,380.000 Kč. Nově vzniklý přebytek 730.900 Kč zůstal určen k ponechání na bankovním účtu k využití v následujících letech. Rozpočtová opatření se týkala především projektu Portál společných služeb DSO Severovýchod (Portál), zřízení pozice manažera DSO Severovýchod a nového projektu Podpora místní ekonomiky DSO Severovýchod (POMEK).

K 31.12.2023 DSO Severovýchod dosáhl příjmy ve výši 3,027.416,52 Kč, což znamenalo plnění upraveného rozpočtu na 97,32 %. Skutečné výdaje činily 1,808.318,29 Kč, tj. 75,98 % upraveného rozpočtu. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu DSO Severovýchod v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 - Plnění rozpočtu k 31.12.2023.

2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2023 vykazoval DSO Severovýchod celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 64,015 mil. Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 36,250 mil. Kč, transfery na pořízení dl. majetku ve výši 39,680 mil. Kč a zaúčtovaný oceňovací rozdíl při změně metody ve výši -11,915 mil. Kč.

Ke sledovanému datu Dobrovolný svazek obcí Severovýchod vlastnil níže uvedený dlouhodobý majetek:

(uvedeno v pořizovacích cenách)

Dlouhodobý nehmotný majetek	703 280,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	93 187 742,65 Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	21 600 000,00 Kč
Zásoby	1 883 102,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	366 749,65 Kč
Termínovaný vklad (3 měs.)	5 102 785,36 Kč
Běžný účet	2 047 986,59 Kč
Celková aktiva	124 891 646,25 Kč

V průběhu r. 2023 nedošlo k pořízení ani vyřazení žádného dlouhodobého hmotného majetku. Dotřídovací linka, svozové vozidlo, kontejnery i Centrum zpracování odpadů vč. příslušené techniky byly pronajímány firmě EKOR, s.r.o.

Peněžní fondy nebyly tvořeny.

Hospodářská činnost nebyla vykonávána.

3. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu DSO Severovýchod činily v roce 2023 celkem 1,186.042,71 Kč.

1) Dotace z Operačního programu Zaměstnanost (MPSV ČR) na projekt Pasporty (Koncepční dokumenty pro obce Kyjovska), v režimu financování ex-ante. Projekt byl ukončen 30.11.2022. V roce 2023 proběhlo závěrečné vyúčtování projektu a jeho finanční vypořádání. DSO Severovýchod obdržel závěrečnou platbu ve výši 940.042,71 Kč.

2) Dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt Podpora místní ekonomiky v DSO Severovýchod, v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu v roce 2023 činily 477.131 Kč, vyplacená záloha na dotaci činila 246.000 Kč. Projekt byl ukončen 31.12.2023. Závěrečné vyhodnocení akce vč. finančního vypořádání bylo předloženo 29.1.2024.

DSO Severovýchod přijal k 31.12.2023 od Svazu měst a obcí ČR příspěvek na projekt Obce a lokální ekonomika ve výši 137.407,00 Kč, výdaje činily 115.515,17 Kč (příspěvek je vyplácen zpětně po čtvrtletích). Projekt byl k 30.4.2023 ukončen.

Dotace z rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2023 nebyly žádné.

4. Hospodaření založené právnické osoby

DSO Severovýchod je zakladatelem jedné právnické osoby, a to EKOR, s.r.o., IČ 60700262. Předběžné výsledky hospodaření této společnosti k 31.12.2023 jsou uvedeny v tabulce (v tis. Kč).

Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření minulého období
53 056	140 144	138 521	53 699	95 559	104 976	9 417	12 330

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost AUDIT Brno spol. s r.o., oprávnění KA ČR č. 373, odpovědný auditor Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488, na základě smlouvy ze dne 21.6.2023. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jako celku.

"Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky."

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2023 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy vč. příloh je, vzhledem ke své rozsáhlosti, dostupné na internetu (na www.obcekyjovska.cz nebo na internetových úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO Severovýchod).

Bc. Libor Orság, DiS, v.r.
předseda představenstva DSO

Tento návrh závěrečného účtu je nutno zveřejnit podle § 39, odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na internetových stránkách DSO a na úředních deskách všech členských obcí. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí (dne 11.6.2024 v 8.00 hod. v zasedací místnosti Městského úřadu v Kyjově).

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod, IČO: 46937005

Skutečnost k 31.12.2023

Rozpočet schválen valnou hromadou 16.12.2022

OdPa	SpPo	Uz	Nz	Org	Text	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	skutečnost	PLNĚNÍ v %
Příjmy									
3725	2132				Příjmy z pronájmu ost. nemov. (kompostárna+dot. linka)	1 488 800,00	1 488 800,00	1 488 791,28	100,00
3725	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí (IVECO)	98 700,00	98 700,00	119 705,30	121,28
3727	2324			045	Přijaté náhrady - nevrácené zálohy na Kelímky	200 000,00	200 000,00	95 150,00	47,58
3900	2324		1045	043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - EU	113 300,00	113 300,00	111 111,42	98,07
3900	2324		1041	043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - ČR	19 900,00	19 900,00	19 425,23	97,61
3900	2324			043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - SMO ČR	7 000,00	7 000,00	6 870,35	98,15
3900	2329				Ostatní nedaňové příjmy	0,00	0,00	6,01	
	4116	13013	1045	037	Dotace na přímé náklady (Projekt Pasporty) - EU	729 000,00	729 000,00	731 383,35	100,33
	4116	13013	1041	037	Dotace na přímé náklady (Projekt Pasporty) - ČR	85 800,00	85 800,00	86 045,10	100,29
	4116	13013	1045	038	Dotace na nepřímé náklady (Projekt Pasporty) - EU	109 400,00	109 400,00	109 707,50	100,28
	4116	13013	1041	038	Dotace na nepřímé náklady (Projekt Pasporty) - ČR	12 800,00	12 800,00	12 906,76	100,83
	4122			047	Dotace JMK (Projekt POMEK)	0,00	246 000,00	246 000,00	100,00
6310	2141				Příjmy z úroků	200,00	200,00	314,22	157,11
Příjmy celkem						2 864 900,00	3 110 900,00	3 027 416,52	97,32
Financování									
	8115				Peněžní prostředky z předchozích let	-1 024 900,00	-730 900,00	3 780 901,77	-517,29
	8118				Peněžní prostředky na termínovaném účtu	0,00	0,00	-5 000 000,00	
CELKOVÉ ZDROJE						1 840 000,00	2 380 000,00	1 808 318,29	75,98

Výdaje									
3725	5021				Ostatní osobní výdaje	80 000,00	80 000,00	80 000,00	100,00
3725	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel	20 000,00	20 000,00	19 840,00	99,20
3725	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	7 200,00	7 200,00	7 200,00	100,00
3725	5139				Spotřeba materiálu	0,00	1 200,00	1 180,00	98,33
3725	5161				Poštovní služby	500,00	500,00	0,00	0,00
3725	5164				Nájemné (pozemky + nebytové prostory)	131 000,00	131 000,00	130 954,00	99,96
3725	5166				Konzultační, poradenské a právní služby	55 200,00	55 200,00	35 816,00	64,88
3725	5169				Nákup ostatních služeb	75 800,00	75 800,00	52 791,82	69,65
3725	5173				Cestovné	6 000,00	6 000,00	5 820,00	97,00
3725	5179				Ostatní nákupy j.n. (členský příspěvek Asociace DSO)	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00

3725	5365				Správní poplatky za ověřování	500,00	500,00	60,00	12,00
3725	5909				Ostatní neinvestiční výdaje	150 000,00	58 800,00	4 144,00	7,05
3900	5011			005	Mzdy zaměstnanců (zaměst. PP)	36 600,00	36 600,00	4 457,13	12,18
3900	5031			005	Sociální pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	9 100,00	9 100,00	1 105,82	12,15
3900	5032			005	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	3 300,00	3 300,00	401,68	12,17
3900	5038			005	Povinné pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	1 300,00	1 300,00	1 189,75	91,52
3900	5173			005	Cestovné (zaměst. PP)	4 700,00	3 000,00	0,00	0,00
3900	5424			005	Náhrady mezd v době nemoci (zaměst. PP)	0,00	1 700,00	1 664,00	97,88
3900	5011			006	Mzdy zaměstnanců (manažer DSO)	0,00	335 300,00	303 562,00	90,53
3900	5031			006	Sociální pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	0,00	83 400,00	67 546,00	80,99
3900	5032			006	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	0,00	30 300,00	24 517,00	80,91
3900	5038			006	Povinné pojištění - zaměstnavatel (manažer DSO)	0,00	1 000,00	858,00	85,80
					Projekt - Pasporty - přímé náklady				
6409	5904	13013	1045	037	Vratka dotace - Pasporty - zdroj EU	0,00	66 100,00	66 081,15	99,97
6409	5904	13013	1041	037	Vratka dotace - Pasporty - zdroj ČR	0,00	7 800,00	7 774,25	99,67
					Projekt - Pasporty - nepřímé náklady				
6409	5904	13013	1045	038	Vratka dotace - Pasporty - zdroj EU	0,00	9 900,00	9 912,17	100,12
6409	5904	13013	1041	038	Vratka dotace - Pasporty - zdroj ČR	0,00	1 200,00	1 166,14	97,18
					Projekt - Portál - přímé náklady				
3900	5011	13013	1045	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - EU	117 300,00	117 300,00	115 105,30	98,13
3900	5011	13013	1041	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - ČR	13 800,00	13 800,00	13 541,80	98,13
3900	5011		1041	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - vlastní	6 900,00	6 900,00	6 770,90	98,13
3900	5031	13013	1045	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - EU	29 100,00	29 100,00	28 545,55	98,09
3900	5031	13013	1041	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - ČR	3 400,00	3 400,00	3 358,30	98,77
3900	5031		1041	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - vlastní	1 700,00	1 700,00	1 679,15	98,77
3900	5032	13013	1045	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - EU	10 600,00	10 600,00	10 361,50	97,75
3900	5032	13013	1041	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - ČR	1 200,00	1 200,00	1 219,00	101,58
3900	5032		1041	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - vlastní	600,00	600,00	609,50	101,58
3900	5169	13013	1045	040	Nákup ostatních služeb - Portál - EU	0,00	89 200,00	89 215,15	100,02
3900	5169	13013	1041	040	Nákup ostatních služeb - Portál - ČR	0,00	10 500,00	10 495,90	99,96
3900	5169		1041	040	Nákup ostatních služeb - Portál - vlastní	0,00	5 300,00	5 247,95	99,02
3900	5364	13013	1045	040	Vratka dotace - Portál - EU	105 200,00	0,00	0,00	
3900	5364	13013	1041	040	Vratka dotace - Portál - ČR	12 400,00	0,00	0,00	
6402	5364	13013	1045	040	Vratka dotace - Portál - EU	0,00	30 100,00	442,00	1,47
6402	5364	13013	1041	040	Vratka dotace - Portál - ČR	0,00	3 500,00	52,00	1,49
					Projekt - Portál - nepřímé náklady				
3900	5021	13013	1045	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - EU	51 700,00	66 300,00	64 600,00	97,44
3900	5021	13013	1041	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - ČR	6 100,00	7 800,00	7 600,00	97,44
3900	5021		1041	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - vlastní	3 000,00	3 900,00	3 800,00	97,44
3900	5038	13013	1045	041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - EU	800,00	800,00	726,23	90,78
3900	5038	13013	1041	041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - ČR	100,00	100,00	85,45	85,45

3900	5038			041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - vlastní	100,00	100,00	42,72	42,72
3900	5139	13013	1045	041	Spotřeba materiálu - Portál - EU	8 500,00	8 500,00	569,50	6,70
3900	5139	13013	1041	041	Spotřeba materiálu - Portál - ČR	1 000,00	1 000,00	67,00	6,70
3900	5139		1041	041	Spotřeba materiálu - Portál - vlastní	500,00	500,00	33,50	6,70
3900	5169	13013	1045	041	Nákup ostatních služeb - Portál - EU	14 600,00	0,00	0,00	
3900	5169	13013	1041	041	Nákup ostatních služeb - Portál - ČR	1 700,00	0,00	0,00	
3900	5169		1041	041	Nákup ostatních služeb - Portál - vlastní	900,00	0,00	0,00	
3900	5364	13013	1045	041	Vratka dotace - Portál - EU	26 300,00	0,00	0,00	
3900	5364	13013	1041	041	Vratka dotace - Portál - ČR	3 100,00	0,00	0,00	
6402	5364	13013	1045	041	Vratka dotace - Portál - EU	0,00	7 500,00	110,50	1,47
6402	5364	13013	1041	041	Vratka dotace - Portál - ČR	0,00	900,00	13,00	1,44
					Projekt - Obce a lokální ekonomika (OLEK)				
3900	5011		1045	043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - EU	82 700,00	82 700,00	51 254,87	61,98
3900	5011		1041	043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - ČR	14 400,00	14 400,00	8 960,69	62,23
3900	5011			043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - SMO ČR	5 100,00	5 100,00	3 169,43	62,15
3900	5031		1045	043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - EU	20 400,00	20 400,00	13 127,29	64,35
3900	5031		1041	043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - ČR	3 600,00	3 600,00	2 295,01	63,75
3900	5031			043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - SMO ČR	1 300,00	1 300,00	811,71	62,44
3900	5032		1045	043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - EU	7 400,00	7 400,00	5 418,60	73,22
3900	5032		1041	043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - ČR	1 300,00	1 300,00	947,33	72,87
3900	5032			043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - SMO ČR	500,00	500,00	335,07	67,01
3900	5038			043	Povinné pojištění zaměstnavatel - OLEK - vlastní	1 000,00	1 000,00	438,31	43,83
3900	5166			043	Konzult., poradenské a právní služby - OLEK - vlastní	53 000,00	53 000,00	28 756,86	54,26
					Projekt - Aktivita...				
3900	5366	00363		046	Vratka dotace JMK	50 000,00	0,00	0,00	
6402	5366	00363		046	Vratka dotace JMK	0,00	50 000,00	8 834,00	17,67
					Projekt - POMEK				
3900	5139			047	Spotřeba materiálu - POMEK	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
3900	5169			047	Nákup služeb - POMEK (lektorné, doprava)	0,00	63 000,00	63 000,00	100,00
3900	5175			047	Pohoštění - POMEK	0,00	15 000,00	13 000,00	86,67
3900	5909			047	Ostatní výdaje - POMEK	0,00	6 000,00	0,00	0,00
6310	5163				Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	4 185,60	93,01
6399	5362				Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	593 000,00	593 000,00	400 450,71	67,53
					Výdaje celkem	1 840 000,00	2 380 000,00	1 808 318,29	75,98
					Financování				
CELKOVÉ VÝDAJE						1 840 000,00	2 380 000,00	1 808 318,29	75,98