

Závěrečný účet za rok 2023 - Schválený

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Ořechov - Vážany
Adresa Ořechov 105
687 37
IČO 05494702
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 607024109
E-mail svazekov@seznam.cz

Doplňující údaje

Schváleno na zasedání Správní rady dne 12.6.2024 pod usnesením č. 4/2024.

Schváleno na zasedání Valné hromady dne 12.6.2024 pod usnesení č. VH 4/2024.

Obsah závěrečného účtu

Strana

Rozvaha 2023	1
Výkaz ZZ 2023	4
Příloha 2023	6
FIN 2-12 2023	20
Zpráva audit 2023	31
Opis rozpočtových změn	46
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	47

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Svazek obcí Ořechov - Vážany; IČO 05494702; Ořechov 105, Ořechov, 687 37

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 15.2.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		144 538 833,84	4 161 855,86	140 376 977,98	235 263 495,78
A. Stálá aktiva		144 376 333,41	4 151 535,86	140 224 797,55	143 169 834,55
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		40 611,00	40 611,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	40 611,00	40 611,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		144 335 722,41	4 110 924,86	140 224 797,55	143 169 834,55
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	143 847 899,55	3 938 739,00	139 909 160,55	142 832 938,55
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	390 800,00	113 981,00	276 819,00	315 903,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	58 204,86	58 204,86	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	38 818,00	0,00	38 818,00	20 993,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		162 500,43	10 320,00	152 180,43	92 093 661,23
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		124 793,00	10 320,00	114 473,00	91 836 712,00
1. Odběratelé	311	82 135,00	10 320,00	71 815,00	33 660,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	5 680,00	0,00	5 680,00	4 500,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	21 978,00	0,00	21 978,00	22 552,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	91 776 000,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		37 707,43	0,00	37 707,43	256 949,23
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	14 839,43	0,00	14 839,43	249 839,23
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	22 868,00	0,00	22 868,00	7 110,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		140 376 977,98	235 263 495,78
C. Vlastní kapitál		104 760 419,88	106 657 644,53
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		108 919 199,93	107 760 800,49
1. Jmění účetní jednotky	401	10 203 945,15	10 203 945,15
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	98 715 254,78	97 556 855,34
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	0,00	0,00
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		-4 158 780,05	-1 103 155,96
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-3 055 624,09	-1 207 296,18
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-1 103 155,96	104 140,22
D. Cizí zdroje		35 616 558,10	128 605 851,25
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		34 703 914,81	128 521 981,56
1. Dlouhodobé úvěry	451	34 703 914,81	46 745 981,56
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	81 776 000,00
III. Krátkodobé závazky		912 643,29	83 869,69
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	66 403,29	54 679,69
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	22 280,00	23 902,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	420,00	688,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	817 760,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	5 680,00	4 500,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	100,00	100,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Svazek obcí Ořechov - Vážany; IČO 05494702; Ořechov 105, Ořechov, 687 37

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 15.2.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		6 020 078,51	0,00	2 872 606,53	0,00
I. Náklady z činnosti		4 248 503,49	0,00	1 244 641,18	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	30 809,96	0,00	13 272,76	0,00
2. Spotřeba energie	502	230 482,44	0,00	115 108,24	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	265 189,92	0,00	11 590,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	3 071,07	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	271 254,92	0,00	155 587,71	0,00
13. Mzdové náklady	521	371 100,00	0,00	131 327,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	400,00	0,00	400,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	3 210,88	0,00	8 030,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	5 000,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 955,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	50,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	4 285,22	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	3 006 343,00	0,00	792 095,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	7 380,00	0,00	2 940,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	35 000,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	20 327,37	0,00	6 934,18	0,00
II. Finanční náklady		1 771 575,02	0,00	1 627 965,35	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	1 771 575,02	0,00	1 627 965,35	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		2 964 454,42	0,00	1 665 310,35	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 414 880,86	0,00	1 341 625,69	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	1 414 879,18	0,00	1 341 514,57	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	1,68	0,00	111,12	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		1 549 573,56	0,00	323 684,66	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 549 573,56	0,00	323 684,66	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-3 055 624,09	0,00	-1 207 296,18	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-3 055 624,09	0,00	-1 207 296,18	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Svazek obcí Ořechov - Vážany; IČO 05494702; Ořechov 105, Ořechov, 687 37

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2024

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Nedošlo ke změnám.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

1. Oceňování a vykazování: zásoby – pořizovací cena, způsob účtování B. DDHM – v poř. ceně od 3.001 Kč do 40.000 Kč, DDNM – v poř. ceně od 7.001 Kč do 60.000 Kč. DHM od 40.001 Kč a DNM od 60.001 Kč. Cenné papíry a majetkové účasti - poř. cenou, účtovány rozvahově.
2. Účetní jednotka provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím měsíčních rovnoměrných odpisů a komponentních odpisů. U nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena následujícím způsobem: budovy 100 let, komunikace 100 let, kanalizace 50 let.
3. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účty 401 a 419).
4. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji jen v případě dosažení hranice významnosti 0,3% hodnoty aktiv netto za minulé účetní období nebo částky 260 000,- Kč a současně.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		4 718,00	2 132,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	4 718,00	2 132,00
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	10 000 000,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	10 000 000,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	4 718,00	10 002 132,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2023 nemá účetní jednotka podané návrhy na klad do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	1 319 438,30	1 291 720,56
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	FTV na budovu ČOV	38 818,00
D.II.1.	Úvěr od KB a.s na výstavbu ČOV se splatností 20 let - 2040.	34 703 914,81
D.III.19.	Vratka dotace MZE - nedodržení závazných ukazatelů dotace. Vratka za obec Ořechov i Vážany.	817 760,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.12.	Účet 518 obsahuje náklady na údržbu a podporu softwaru, poštovní a poradenské služby, právní služby, reklama, služby peněžních ústavů a ostatní služby.	271 254,92

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. Tvorba fondu	0,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	0,00

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	143 847 899,55	3 938 739,00	139 909 160,55	142 832 938,55
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	133 643 954,40	3 117 938,00	130 526 016,40	133 133 690,40
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	4 440 724,00	370 440,00	4 070 284,00	4 197 292,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	5 763 221,15	450 361,00	5 312 860,15	5 501 956,15
G.6. Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4. Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5. Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2023

Svazek obcí Ořechov - Vážany; IČO 05494702; Ořechov 105, Ořechov, 687 37

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.1.2024

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	0,00	328 000,00	327 133,00	99,74
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	3 200 000,00	3 175 000,00	3 174 600,00	99,99
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
	XXXX	Bez paragrafu	3 200 000,00	13 503 000,00	13 501 733,00	99,99
2321	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	1 400 000,00	1 538 400,00	1 537 947,00	99,97
2321	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	0,00	22 000,00	21 519,00	97,81
2321	XXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	1 400 000,00	1 560 400,00	1 559 466,00	99,94
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
6330	4138	Převody z vlastní pokladny	0,00	220 600,00	220 600,00	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
Celkem			4 600 000,00	25 284 000,00	25 281 799,00	99,99

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
2321	5021	Ostatní osobní výdaje	240 000,00	373 300,00	373 290,00	100,00
2321	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	0,00	400,00	100,00	25,00
2321	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	35 000,00	35 000,00	100,00
2321	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	28 300,00	28 244,95	99,81
2321	5141	Úroky vlastní	1 500 000,00	1 772 500,00	1 771 575,02	99,95
2321	5154	Elektrická energie	600 000,00	274 100,00	274 095,72	100,00
2321	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	4 963,38	99,27
2321	5161	Poštovní služby	0,00	400,00	159,00	39,75
2321	5162	Služby elektronických komunikací	0,00	5 800,00	5 791,35	99,85
2321	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	22 500,00	22 444,60	99,75
2321	5164	Nájemné	0,00	30 100,00	30 089,00	99,96
2321	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	4 000,00	75 000,00	75 000,00	100,00
2321	5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	9 000,00	8 228,00	91,42
2321	5169	Nákup ostatních služeb	11 000,00	181 300,00	181 215,76	99,95
2321	5171	Opravy a udržování	20 000,00	270 000,00	269 708,02	99,89
2321	5191	Zaplacené sankce a odstupné	0,00	2 400,00	2 005,00	83,54
2321	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
2321	6121	Stavby	0,00	101 300,00	101 088,25	99,79
2321	XXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	2 400 000,00	3 191 400,00	3 187 998,05	99,89
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
6399	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	60 000,00	51 000,00	50 376,00	98,78
6399	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	40 000,00	0,00	0,00	0,00
6399	XXXX	Ostatní finanční operace	100 000,00	51 000,00	50 376,00	98,78
Celkem			2 500 000,00	13 463 000,00	13 458 974,05	99,97

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		0,00	279 000,00	219 241,80	78,58
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	0,00	279 000,00	219 241,80	78,58
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		-2 100 000,00	-12 100 000,00	-12 042 066,75	99,52
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	-2 100 000,00	-12 100 000,00	-12 042 066,75	99,52
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	0,00	0,00	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	-2 100 000,00	-11 821 000,00	-11 822 824,95	100,02

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	1 400 000,00	1 560 400,00	1 559 466,00	99,94
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	3 200 000,00	23 723 600,00	23 722 333,00	99,99
Příjmy celkem	4050	4 600 000,00	25 284 000,00	25 281 799,00	99,99
Konsolidace příjmů	4060	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	0,00	328 000,00	327 133,00	99,74
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
4137 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi-příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	220 600,00	220 600,00	100,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	3 200 000,00	3 175 000,00	3 174 600,00	99,99
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	100,00
4251 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4182	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	4 600 000,00	15 063 400,00	15 061 199,00	99,99
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 500 000,00	13 361 700,00	13 357 885,80	99,97
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	101 300,00	101 088,25	99,79
Výdaje celkem	4240	2 500 000,00	13 463 000,00	13 458 974,05	99,97
Konsolidace výdajů	4250	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	0,00	0,00	0,00	0,00
5342 - Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	*4281	0,00	0,00	0,00	0,00
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	0,00	10 220 600,00	10 220 600,00	100,00
5347 - Neinvestiční převody mezi stat.městy(Prahou)a jejich měst.obvody nebo částmi-výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6363 - Investiční převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)	*4381	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	4422	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	2 500 000,00	3 242 400,00	3 238 374,05	99,88
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	2 100 000,00	11 821 000,00	11 822 824,95	100,02
Třída 8 - Financování	4450	-2 100 000,00	-11 821 000,00	-11 822 824,95	100,02
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	-2 100 000,00	-11 821 000,00	-11 822 824,95	100,02

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně				
Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	249 839,23	14 839,43	234 999,80
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	249 839,23	14 839,43	234 999,80
Pokladna	6040	7 110,00	22 868,00	-15 758,00

VII. Vybrané záznamové jednotky					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých obcí od obce v jiném okrese téhož kraje	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí obci v jiném okrese téhož kraje	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté obcí nebo krajem z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté obcí nebo krajem na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky:					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčené peněžní prostředky ze státního rozpočtu a státních fondů a související výdaje

Účelový znak	Položka na straně příjmů, nebo položka zvýšení financování	Výsledek od počátku roku	Paragraf na straně výdajů	Položka na straně výdajů	Výsledek od počátku roku	Rozdíl příjmů (financování) a výdajů za účelový znak
a	b	93	c	d	94	95

X.a Příjmy a přijaté půjčené peněžní prostředky související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

X.b Výdaje související s mimořádnými událostmi regionálního nebo celorepublikového významu

Mimořádná událost	Paragraf	Položka nebo položka zvýšení financování	Nástroj	Prostorová jednotka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	e	03

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

Odesláno dne :	Razítko :	Podpis vedoucího účetní jednotky :
		Odpovídající za údaje
Došlo dne :		o rozpočtu:
		tel.:
		o skutečnosti :
		tel.:

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolníSvazek obcí Ořechov - Vážany
Ořechov 105
687 37 Ořechov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
12. dubna 2024	Věra Burešová	KUZL 27784/2024	KUSP 32543/2023 IA

Zpráva č. 356/2023/IA
o výsledku přezkoumání hospodaření
Svazek obcí Ořechov - Vážany, IČO: 05494702
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9. 11. 2023 - 10. 11. 2023 (dílčí přezkoumání)
12. 4. 2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 10. 7. 2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 12. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad
Ořechov 105
687 37 Ořechov

Přezkoumání vykonal: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová

Svazek obcí Ořechov - Vážany zastupovaly: předsedkyně Jarmila Jilgová
účetní Jana Brázdilová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na úředních deskách členských obcí zveřejnil Svazek obcí návrh rozpočtu na rok 2023 (v příjmech ve výši 4.600.000,- Kč, výdajích ve výši 2.500.000,- Kč, financování ve výši 2.100.000,- Kč na pol. 8124): ✓ v obci Ořechov na internetových stránkách obce v termínu od 11. 11. 2022 do 12. 12. 2022 ✓ v obci Vážany na internetových stránkách obce v termínu od 11. 13. 2022 Návrh rozpočtu na rozpočtový rok obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3) zákona 23/2017 Sb., Pravidla rozpočtové odpovědnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet Svazku obcí byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Správní rada usnesením č. 6 ze dne 8. 3. 2023 schválila pověření k provádění rozpočtových opatření v roce 2023 v příjmové části bez omezení a výdajové části a ve financování do výše 500.000,- Kč předsedkyní správní rady paní Jarmilou Jilgovou. Valná hromada odsouhlasila pověření usnesením č. 6 dne 8. 3. 2023. Rozpočet byl v roce 2023 upravován, byly provedeny celkem 3 změny rozpočtu, kontrolováno bylo zveřejnění na úředních deskách obcí: ✓ RO 1/2023, schváleno správní radou a valnou hromadou dne 8. 3. 2023 • v obci Ořechov od 10. 3. 2023 • v obci Vážany od 10. 3. 2023 ✓ RO 2/2023, schváleno správní radou a valnou hromadou dne 6. 9. 2023 • v obci Ořechov od 12. 9. 2023 • v obci Vážany od 12. 9. 2023 ✓ RO 3/2023, schváleno správní radou a valnou hromadou dne 6. 12. 2023 • v obci Ořechov od 12. 9. 2023 od 11. 12. 2023 • v obci Vážany od 12. 9. 2023 od 11. 12. 2023 Provedenými změnami byly příjmy navýšeny o +20.684.000,- Kč, výdaje o +10.963.000,- Kč, financování sníženo o -10.279.000,- Kč. Rozpočtové opatření musí být zveřejněno v členských obcích po dobu zveřejnění rozpočtu, který je rozpočtovým opatřením změněn.
Schválený rozpočet	Správní rada doporučila valné hromadě schválit navržený rozpočet na rok 2023. Valná hromada usnesením č. 5 ze dne 8. 12. 2023 rozpočet na rok 2023 schválila jako přebytkový v příjmech 4.600.000,- Kč, výdajích ve výši 2.500.000,- Kč a financování na pol. 8124 ve výši 2.100.000,- Kč – splátky úvěru. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a byl uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. Jako závazný ukazatel byl schváleno odvětvové členění (OdPa). V souladu s odst. 7 § 39 zákona č. 250/2000 Sb., byl schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách členských obcí: ✓ v obci Ořechov na internetových stránkách obce v termínu od 12. 12. 2022 dosud, musí být zveřejněn až do zveřejnění rozpočtu na následující rozpočtový rok, alespoň však do konce rozpočtového roku, na který byl

schválen.

- ✓ **v obci Vážany** na internetových stránkách obce v termínu od 12. 12. 2022 dosud,

Vlastní internetovou stránku Svazek obcí neměl zřízenou.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Svazkem obcí nebyly zřízeny organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

Svazek obcí zveřejnil **návrh** střednědobého výhledu rozpočtu **na roky 2023 - 2025** v členských obcích:

- ✓ **v obci Ořechov** na internetových stránkách obce, záložka Svazek obcí Ořechov - Vážany v termínu od 1. 12. 2021 (ověřeno na archiv úřední desky)
- ✓ **v obci Vážany** na internetových stránkách obce, záložka Úřad - Úřední deska - Svazek obcí Ořechov - Vážany v termínu od 1. 12. 2021 do 20. 12. 2021 (ověřeno na archiv úřední desky)

Střednědobý výhled rozpočtu **na roky 2023 - 2025 byl schválen správní radou dne 17. 12. 2021 a valnou hromadou dne 20. 12. 2021.**

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn v členských obcích:

- ✓ **v obci Ořechov** na internetových stránkách obce, záložka Svazek obcí Ořechov - Vážany v termínu od 10. 1. 2022 a 9. 3. 2022,
- ✓ **v obci Vážany** na internetových stránkách obce, záložka Úřad - Úřední deska - Svazek obcí Ořechov - Vážany v termínu od 10. 1. 2022 a 9. 3. 2022,

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu **na období 2024 - 2026** byl zveřejněn v členských obcích:

- ✓ **v obci Ořechov** v termínu od 11. 12. 2022 do 12. 12. 2022 (ověřeno na archiv úřední desky)
- ✓ **v obci Vážany** v termínu od 11. 12. 2022 do 13. 12. 2022 (ověřeno na archiv úřední desky)

Střednědobý výhled rozpočtu **na roky 2024 - 2026 byl projednán správní radou a schválen valnou hromadou dne 8. 12. 2022.**

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn v členských obcích:

- ✓ **v obci Ořechov** v termínu od 12. 12. 2022, bez data sejmutí, musí být zveřejněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.
- ✓ **v obci Vážany** v termínu od 12. 12. 2022, bez data sejmutí, musí být zveřejněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.

Vlastní internetovou stránku Svazek obcí neměl zřízenou.

Správní radou a Valnou hromadou byl dne 6. 12. 2023 schválen střednědobý výhled rozpočtu **na období 2025 - 2027**. Návrh zveřejněn v členských obcích od 3.11., schválený byl zveřejněn v od 10. 12. 2023.

Závěrečný účet

Správní radou Svazku obcí byl usnesením č. 3 ze dne 8. 3. 2023 schválen bez výhrad závěrečný účet s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, vč. vykázaného výsledku hospodaření Svazku obcí k 31. 12. 2022.

Valnou hromadou Svazku obcí byl usnesením č. 3 ze dne 8. 3. 2023 schválen závěrečný účet za rok 2022 bez výhrad vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, vč. vykázaného výsledku hospodaření Svazku obcí k 31. 12. 2022.

V souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., zveřejnil Svazek obcí návrh závěrečného účtu za rok 2022 vč. zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2022 na internetových stránkách členských obcí:

- ✓ v obci Ořechov od 17. 2. 2023
- ✓ v obci Vážany od 17. 2. 2023

Schválený závěrečný účet za rok 2022 vč. zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí:

- ✓ v obci Ořechov od 10. 3. 2023
- ✓ v obci Vážany od 10. 3. 2023

a musí být zveřejněn v členských obcích až do zveřejnění závěrečného účtu na následující rozpočtový rok.

Bankovní výpis

V roce 2023 byly předloženy bankovní výpisy zřízených bankovních účtů Svazku obcí:

- ✓ **č. 115-4674070257/0100 u Komerční banky**, předloženy výpisy denní č. 1 až 162, periodické č. 1 až 12. K bankovním výpisům byly doloženy účetní doklady - Opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-801-00001 až 23-801-00162.
- ✓ **č. 94-8715721/0710 u ČNB**, předloženy výpisy č. 1 až č. 14, k bankovním výpisům doloženy doklady - Opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-802-00001 až 23-802-00014. ČNB bylo dne 19. 3. 2021 vydáno Oznámení o zřízení účtu s názvem Dotace ÚSC.
- ✓ **č. 35-2635841507/0100 u Komerční banky**, úvěrový účet, předloženy výpisy periodické č. 1 - 12,
- ✓ **č. 35-2026071527/0100 u Komerční banky**, úvěrový účet, byly předloženy výpisy periodické č. 1 až 12
- ✓ **č. 35-1991921517/0100 u Komerční banky**, úvěrový účet, předložen výpis periodický č. 1, úvěr byl k 31. 1. 2023 splacen.

Evidence majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023 v celkové výši 40.611,- Kč na účtu 018 - Drobný DNM - evidován program KEO, v roce 2023 bez pohybu. Oprávky v plné výši zaúčtovány na 078.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2023 v celkové výši 144.317.897,41 Kč, k 31. 12. 2023 v celkové výši 144.335.722,41 Kč na účtech:

- **021 - Stavby k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023 ve výši 143.847.899,55 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 143.782.899,55 Kč, z účtu 042 bylo **provedeno zařazení ve výši 65.000,- Kč** - uhrazeny dodavatelské faktury evidované v KDF:
 - ✓ pod č. 23-001-00012 na částku 42.916,- Kč, uhrazena 15. 2. 2023,
 - ✓ pod č. 23-001-00011 na částku 18.080,- Kč, uhrazena 15. 2. 2023
 - ✓ pod č. 23-001-00010 na částku 4.004,- Kč, uhrazena dne 15. 2. 2023.
 Oprávky ve výši 3.938.739,- Kč zaúčtovány na účtu 081.
- **022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023 ve výši 390.800,- Kč** - evidován traktor, v roce 2023 beze změny. Oprávky ve výši 113.981,- Kč zaúčtovány ve výši 082.
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023 ve výši 58.204,86 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 23.204,86 Kč (notebook HP), **zařazení do majetku** provedeno v celkové výši 35.000,- Kč, doloženo protokolem o zařazení 1/2023 Kč na sluneční hodiny na ČOV. Svazek uhradil dne 10. 7. 2023 dodavatelskou fakturu evidovanou v KDF pod č. 23-001-00042 a vystavenou na částku 35.000,- Kč. Ve výkazu FIN 2-12 M

zaúčtováno na OdPa 2321 pol. 5137. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.

- **042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek** k 30. 9. 2023 ve výši 20.993,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 38.818,- Kč** - studie na fotovoltaiku.

V podrozvaze **na účtu 902 - Jiný DHM byl vykázán** k 30. 9. 2023 a **k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 4.718,- Kč**. Stav k 1. 1. 2023 ve výši 2.132,- Kč (regály na ČOV), **zařazení** ve výši 2.586,- Kč - tiskárna, zaúčtováno na základě uhrazené dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 23-001-00035 na celkovou částku 3.258,- Kč (z toho na účet 028 účtováno 2.586,- Kč), uhrazena z účtu dne 23. 5. 2023.

Evidence pohledávek

Svazek obcí v kontrolovaném období vykazoval **pouze krátkodobé pohledávky** k 30. 9. 2023 v celkové výši 923.523,- Kč, oprávky ve výši 1.740,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 124.793,- Kč**, oprávky ve výši 10.320,- Kč **na účtech**:

- **311 - Odběratelé** k 30. 9. 2023 ve výši 134.735,- Kč, opravné položky v celkové výši 1.740,- Kč. **K 31. 12. 2023 byly vykázány ve výši 82.135,- Kč**, opravné položky ve výši 10.320,- Kč zaúčtovány na účtu 194. Jednalo se o neuhrazené vystavené faktury, ověřeno na knihu vystavených faktur.
- **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy** k 30. 9. 2023 ve výši 4.120,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 5.680,- Kč** - záloha el. energie
- **343 - DPH** k 30. 9. 2023 ve výši 9.868,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 21.978,- Kč doloženo daňovým přiznáním**
- **348 - Pohledávky za vybranými místními vl. institucemi** k 30. 9. 2023 ve výši 774.800,- Kč, neuhrazená část příspěvku od obce Ořechov (vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 23-002-00002 na částku 2.022.800,- Kč, do 30. 9. 2023 provedena úhrada celkem 1.248.000,- Kč. **K 31. 12. 2023 byl vykázán nulový zůstatek.**
- **377 - Ostatní krátkodobé pohledávky** k 30. 9. 2023 v nulové výši, **k 31. 12. 2023 ve výši 15.000,- Kč** - z účtu DSO uhrazena dne 21. 12. 2023 částka 15.000,- Kč, mylná platba.

V podrozvahové evidenci **na účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů byl vykázán** k 30. 9. 2023 a **k 31. 12. 2023 nulový zůstatek**. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 10.000.000,- Kč (dohad dotace Zlínského kraje ve výši 10 mil. Kč), částka byla připsána na účet u ČNB dne 26. 1. 2023.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky vykazoval Svazek obcí k 30. 9. 2023 v celkové výši 35.215.126,81 Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 34.703.914,81 Kč na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry**. Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené na výpisech účtů vedených u Komerční banky:

- **č. 35-1991921517/0100** k 30. 9. 2023 ve výši 11.336.206,81 Kč ověřen na výpis č. 9, **k 31. 12. 2023 ve výši 11.161.318,81 Kč** ověřen na periodický výpis č. 12
- **č. 35-2026071527/0100** k 30. 9. 2023 ve výši 23.878.920,- Kč ověřen na výpis č. 9, **k 31. 12. 2023 ve výši 23.542.596,- Kč** ověřen na periodický výpis č. 12
- **č. 35-2635841507/0100** k 31. 12. 2023 ve výši 0,- Kč, výpis č. 1, **úvěr byl k 31. 1. 2023 splacen.**

472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 30. 9. 2023 a **k 31. 12. 2023 ve výši 0,- Kč**. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 81.776.000,- Kč. Ministerstvo zemědělství dne 2. 3. 2021 vystavilo registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace

na projekt Ořechov, Vážany - odkanalizování.

Pro obec Ořechov byla dne 4. 4. 2022 změna dotace: pro rok 2021 účast SR ve výši 32.489.943,83 Kč, vlastní 1.052.000,- Kč, pro rok 2022 ve výši 27.935.056,17 Kč, vlastní 14.054.000,- Kč.

Pro obec Vážany byla dne 4. 4. 2022 změna dotace: pro rok 2021 účast SR ve výši 10.090.263,12 Kč, vlastní 400.000,- Kč, pro rok 2022 ve výši 11.260.736,88 Kč, vlastní 4.938.000,- Kč.

Celková výše dotace ze SR za rok 2021+2022 ve výši 81.776.000,- Kč.

Dne 21. 2. 2023 odeslal Svazek obcí na MZE do evidenčního dotačního systému EDS formulář závěrečného vyhodnocení akce za Obec Vážany a ve stejný den za Obec Ořechov. Na základě toho byla částka z účtu odepsána.

Krátkodobé závazky vykazoval Svazek obcí k 30. 9. 2023 v celkové výši 1.094.362,29 Kč, k 31. 12. 2023 ve výši 912.643,29 Kč na účtech:

- **321 - Dodavatelé** k 30. 9. 2023 ve výši 244.302,29 Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 66.403,29 Kč** - neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na KDF
- **331 - Zaměstnanci** k 30. 9. 2023 ve výši 31.630,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 22.280,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd za 9/2023 a 12/2023
- **342 - Ostatní daně, poplatky** k 30. 9. 2023 ve výši 570,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 420,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd za 9/2023 a 12/2023
- **347 - Závazky k vybraným ústř. vl.institucím** k 30. 9. 2023 **ak 31. 12. 2023 ve výši 817.760,- Kč**, zaúčtováno na základě výzvy ze dne 26. 6. 2023 od MZE o vrácení části dotace za Obec Ořechov 604.250,- Kč a Obec Vážany 213.510,- Kč.
- **389 - Dohadné účty pasivní** k 30. 9. 2023 ve výši 0,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 5.680,- Kč** - dohad el. energie
- **378 - Ostatní krátkodobé závazky** k 30. 9. 2023 a **k 31. 12. 2023 ve výši 100,- Kč**, zákonné pojištění

Faktura

Předmětem kontroly byly: **dodavatelské faktury** evidované v KDF pod č. **23-001-00001 až č. 23-001-0062**. Faktury byly opatřeny likvidačním lístkem se záznamem o provedené řídicí kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění (podpisy příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní), předpisem zaúčtování a platby na SU AU, OdPa a pol. rozpočtové skladby. Kontrolou vybraného vzorku faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Projednání plánu inventur pro rok 2023 bylo provedeno správní radou dne 6. 9. 2023, valnou hromadou schváleno dne 6. 12. 2023 - zahájení dne 12. 12. 2023, ukončení dne 29. 2. 2024.

Proškolení členů IK bylo provedeno dne 6. 12. 2023, doloženo presenční listinou s podpisovým záznamem.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 15. 2. 2024, součástí zprávy bylo srovnání účetního stavu se stavem zjištěným inventarizací - bez rozdílů.

Kontrolovány byly soupisy o provedení fyzické a dokladové inventarizaci účtů 022, 451, 321, 231, 261, 311. Stavy majetku uvedené na soupisech k 31. 12. 2023 souhlasí se zůstatky uvedenými v rozvaze za stejné účetní období.

Kniha došlých faktur

Vedena programem KEO4, v roce 2023 byly faktury **zaevidovány pod č. 23-001-00001 až č. 23-001-00085** na celkovou částku 980.138,03 Kč, k 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny 3 faktury na celkovou částku 66.403,29 Kč, která

byla vykázána i na účtu 321 - Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur Vedena programem KEO4, v roce 2023 bylo vystaveno celkem 434 faktur, **evdovaných pod č. 23-002-00001 až 23-002-00432** a 11 faktur pod **č. 23-022-00001 až 23-022-00011**. K 30. 9. 2023 nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 884.335,- Kč vč. zůstatku u faktury č. 2 - finanční příspěvek obce Ořechov ve výši 774.800,- Kč, účtovaný na účtu 348, tj. nedoplatek vystavených faktur v výši 109.535,- Kč. **K 31. 12. 2023 vykázán zůstatek ve výši 82.135,- Kč, částka byla vykázána na účtu 311 - Odběratelé.**

Pokladní doklad V roce 2023 bylo vystaveno celkem 148 pokladních dokladů zpracovaných programem KEO4 a zaevidovaných v pokladním deníku v jedné číselné řadě od č. 23-701-00001 (do 30. 9. 2023 zaevidováno 132 pokladních dokladů). **Kontrola pokladních dokladů byla provedena u dokladů č. 23-701-00087 až 23-701-00132.** Předložené pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb. Příjmové pokladní doklady byly opatřeny podpisem pokladníka, podpisem schvalovatele. Výdajové pokladní doklady byly opatřeny podpisy pokladníka, schvalující osoby a příjemce hotovosti, byly podloženy prvotními doklady - paragony, fakturami aj. Trvalost účetních dokladů tištěných na „termopapíru“ byla doložena kopiemi. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník) Pokladní deník veden programem KEO4, mimo příjmy, výdaje a stavy v pokladně obsahoval i protokol o zaúčtování pokladních dokladů. Vykázaný **zůstatek** k 30. 9. 2023 ve výši 47.195,- Kč (poslední doklad č. 23-701-00132 ze dne 12. 9. 2023), **k 31. 12. 2023 ve výši 22.868,- Kč** (poslední doklad č. 23-701-00148 ze dne 20. 12. 2023) odpovídal zůstatku uvedenému v rozvaze na účtu 261 a na řádku 6010 výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy Sestavená programem KEO4. Obsahovala vysvětlení a doplňující informace dle ustanovení § 7 odst. 3) až 5) a § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Do CSÚIS odeslán výkaz dne 13. 10. 2023 a dne 31. 1. 2024.

Rozvaha Sestavená programem KEO4 dne 13. 10. 2023 se stavem k 30. 9. 2023, do CSÚIS odeslán dne 13. 10. 2023. **Se stavem k 31. 12. 2023** byla sestavena dne 15. 2. 2024, do CSÚIS výkaz odeslán dne 15. 2. 2024.

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2023 i k 31. 12. 2023 v nulové výši.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2023 v celkové výši 269.685,27 Kč, k 31. 12. 2023 ve výši 37.707,43 Kč na účtech:

- **231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků** k 30. 9. 2023 ve výši 222.490,27 Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 14.839,43 Kč.** Vykázaný zůstatek byl ověřen na zůstatky, uvedené na jednotlivých výpisech zřízených bankovních účtů:
 - ✓ **č. 115-4674070257/0100 u Komerční banky** k 30. 9. 2023 ve výši 221.876,67 Kč ověřen na denní výpis č. 129 a periodický výpis č. 9, **k 31. 12. 2023 ve výši 14.255,83 Kč**, ověřen na výpis periodický č. 12 ze dne 31. 12. 2023 a denní výpis č. 162.
 - ✓ **č. 94-8715721/0710 u ČNB** k 30. 9. 2023 ve výši 613,60 Kč ověřen na výpis č. 11, **k 31. 12. 2023 ve výši 583,60 Kč**, ověřen na výpis č. 14.
- Zůstatek odpovídal k 30. 9. 2023 a **k 31. 12. 2023 i zůstatku účtu 231**

uvedenému v hlavní knize analytické (AU 0010 + 0011) a řádku č. 6010 ve výkazu FIN 2-12M.

- **261 - Pokladna** k 30. 9. 2023 ve výši 47.195,- Kč, **k 31. 12. 2023 ve výši 22.868,- Kč**, bez rozdílu na zůstatek uvedený v pokladním deníku, částka souhlasila i na zůstatek vykázaný na řádku 6040 ve výkazu FIN 2-12M.

Účtový rozvrh

Sestaven programem KEO4, obsahoval názvy syntetických a analytických účtů a byl uzpůsoben pro potřeby Svazku obcí.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Sestavený programem KEO4 dne 2. 10. 2023 se stavem k 30. 9. 2023, do CSÚIS byl odeslán dne 3. 10. 2023.

K 31. 12. 2023 sestavený dne 14. 1. 2024 se stavem k 31. 12. 2023, do CSÚIS byl odeslán dne 14. 1. 2024.

K 30. 9. 2023 skončilo hospodaření Svazku obcí:

plusovým saldem ve výši 11.543.590,79 Kč + počáteční stav bankovních účtu k 1. 1. 2023 ve výši 249.839,23 Kč + zůstatek pokladny k 1. 1. 2023 ve výši 7.110,- Kč - zůstatek pokladny k 30. 9. 2023 ve výši 47.195,- Kč - splátky půjček pol. 8124 ve výši 11.530.854,75 Kč = zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech 222.490,27 Kč, ověřeno na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů.

K 31. 12. 2023 skončilo hospodaření Svazku obcí:

plusovým saldem ve výši 11.822.824,95 Kč + počáteční stav bankovních účtu k 1. 1. 2023 ve výši 249.839,23 Kč + zůstatek pokladny k 1. 1. 2023 ve výši 7.110,- Kč - zůstatek pokladny k 31. 12. 2023 ve výši 22.868,- Kč - splátky půjček pol. 8124 ve výši 12.042.066,75 Kč = zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech 14.839,43 Kč, ověřeno na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů.

Na pol. 8124 byly zaúčtovány **splátky poskytnutého úvěru ve výši 12.042.066,75 Kč**, blíže viz Smlouvy o úvěru.

Výkaz zisku a ztráty

Sestaven programem KEO4 dne 13. 10. 2023 se stavem k 30. 9. 2023, do CSÚIS odeslán dne 13. 10. 2023. Náklady byly vykázány za hlavní činnost (hospodářskou činnost Svazek neprovozoval) ve výši 4.578.038,82 Kč, výnosy ve výši 2.102.589,51 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období byl vykázán ve výši minus 2.475.449,31 Kč, částka byla shodná s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Se stavem k 31. 12. 2023 byl sestaven dne 15. 2. 2024, do CSÚIS odeslán dne 15. 2. 2024. Náklady byly vykázány za hlavní činnost (hospodářskou činnost Svazek neprovozoval) ve výši 6.020.078,51 Kč, výnosy ve výši 2.964.454,42 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období byl vykázán ve výši minus 3.055.624,09 Kč, částka byla shodná s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Na základě zpracovaného výkazu zisku a ztrát za rok 2022 vykázal Svazek obcí ztrátu ve výši 1.207.296,18 Kč, která byly převedeny na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu eviduje Svazek výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši minus 1.103.155,96 Kč.

Byl vyhotoven účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2023, celkový roční odpis 3.026.772,- Kč.

V roce 2023 bylo **na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku zaúčtováno celkem 3.006.343,- Kč**. Dle vnitřních dokladů č. 23-020-00001 až 23-020-00012 byly odpisy vyčísleny v celkové výši 3.027.862,- Kč, rozdílová částka 21.519,- Kč se týkala vratky od E.ON za zřízení věcného břemene, které bylo zaúčtováno do stavby ČOV.

Na účtu 541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení byl vykázán zůstatek ve výši 1.955,- Kč, penále od Povodí Moravy za pozdní úhradu faktury, doloženo vystavenou dodavatelskou fakturou na částku 1.955,- Kč evidovanou v KDF pod č. 23-001-00022, uhrazenou dne 28. 3. 2023.

Na účtu 542 - Jiné pokuty a penále vykázán zůstatek ve výši 50,- Kč, na základě upomínky - pozdní úhrada dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 23-001-00045 na částku 5.056,- Kč, dne 13. 7. 2023 uhrazena částka 5.106,- Kč.

Účet 558 - Náklady z DDM vykazoval zůstatek ve výši 35.000,- Kč, částka souhlasila s přírůstkem zaúčtovaným na účtu 028 v hlavní knize.

**Smlouva
o vytvoření
dobrovolných
svazků obcí**

Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí mezi smluvními stranami - zakladateli: Obcí Ořechov a Obcí Vážany **byla uzavřena dne 5. 10. 2016.**

Název: Svazek obcí Ořechov - Vážany
Sídlo: Ořechov 105, PSČ 687 37

Svazek byl založen obcemi na základě rozhodnutí zastupitelstev těchto obcí. Byli jmenováni první členové správy rady (vč. předsedy, místopředsedy), první členové kontrolní komise (vč. předsedy a místopředsedy). Přílohou smlouvy byly Stanovy Svazku obcí Ořechov - Vážany a zápisy z jednání zastupitelstev obce Ořechov a Vážany o schválení smlouvy a stanov.

Dne 8. 12. 2022 byli Valnou hromadou schváleni noví členové správní rady, členové kontrolní komise se od 13. 12. 2018 neměnili. Po volbách do zastupitelstev USC zůstávaly ve vedení Valné hromady starostky obcí Vážany a Ořechov.

V kontrolovaném období nebyla smlouva upravována.

**Stanovy
a osvědčení
o registraci
dobrovolných
svazků obcí**

Přílohou podepsané smlouvy o zřízení Svazku obcí ze dne 5. 10. 2016 byly Stanovy Svazku obcí Ořechov - Vážany. Zakládajícími členy Svazku obcí byly:

- **Obec Ořechov, Ořechov 105, PSČ 687 37, IČ 00542300**
- **Obec Vážany, Vážany 20, PSČ 687 37, IČ 00542318**

Název: Svazek obcí Ořechov - Vážany
Sídlo: Ořechov č. p. 105, PSČ 687 37

Předmět činnosti: zajištění realizace odvádění a čištění odpadních vod, tj. konkrétně odkanalizování obcí Ořechov a Vážany včetně vybudování kanalizační sítě a čistírny odpadních vod, a následně také provoz této soustavy pro odvádění a čištění odpadních vod.

Orgány svazku: Valná hromada, Správní rada a Kontrolní komise.

Osvědčení o zápisu dobrovolného svazku obcí do rejstříku svazků obcí bylo

vydáno Krajským úřadem Zlínského kraje s účinností ke dni 20. 10. 2016.

V kontrolovaném období nebyly Stanovy upravovány.

Dohody o provedení práce

V roce 2023 uzavřel Svazek obcí **5 Dohod o provedení práce:**

- ✓ ze dne 2. 5. 2023 se zaměstnancem os. č. 6, na dobu určitou od 3. 5. 2023 do 31. 12. 2023, úkol: **dělník**, odměna 200,- Kč/hodinu. Dle výplatního listu bylo za kontrolované období k 30. 9. 2023 vyplaceno 33.200,- Kč.
- ✓ ze dne 2. 1. 2023 se zaměstnancem os. č. 3, na dobu určitou od 2. 1. 2023 do 31. 12. 2023, úkol: **údržbář**, odměna 200,- Kč/hodinu. Dle výplatního listu bylo za kontrolované období k 30. 9. 2023 vyplaceno 90.000,- Kč.
- ✓ ze dne 2. 1. 2023 se zaměstnancem os. č. 2, na dobu určitou od 2. 1. 2023 do 31. 12. 2023, úkol: **údržbář**, odměna 200,- Kč/hodinu. Dle výplatního listu bylo za kontrolované období k 30. 9. 2023 vyplaceno 90.000,- Kč.
- ✓ ze dne 2. 1. 2023 se zaměstnancem os. č. 1, na dobu určitou od 2. 1. 2023 do 31. 12. 2023, úkol: **účetní**, odměna 200,- Kč/hodinu. Dle výplatního listu bylo za kontrolované období k 30. 9. 2023 vyplaceno 34.340,- Kč.
- ✓ ze dne 28. 4. 2023 se zaměstnancem os. č. 5, na dobu určitou od 1. 4. 2023 do 31. 8. 2023, úkol: **pomocné práce na ČOV**, odměna 200,- Kč/hodinu. Dle výplatního listu bylo za kontrolované období k 30. 9. 2023 vyplaceno 25.200,- Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2023 přijal a zaúčtoval Svazek obcí ve výkazu FIN 2-12 M na položkách:

- **4221 celkem 3.174.600,- Kč** - finanční příspěvky na úhradu provozních nákladů od členských obcí (od Vážan 1.151.800,- Kč od Ořechova 2.022.800,- Kč)
- **4222 pod ÚZ 00120 - investiční dotaci ve výši 10.000.000,- Kč** na realizaci projektu Ořechov - Vážany - odkanalizování z Fondu ZK číslo smlouvy D/2140/2021/STR ze dne 8. 11. 2021. Na účet u ČNB připsáno dne 26. 1. 2023.

Smlouvy nájemní

Svazek obcí uhradil dne nájemné za nájem pozemku p. č. 5235, p. č. 3536/1 ve výši 30.089,- Kč - zaplacené na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 23-001-00015, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 2321 pol. 5164 (Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti č. 232/2019-SML).

Smlouvy o dílo

Dne 4. 9. 2023 byla podepsána Smlouva o dílo se zhotovitelem REKOSTAV SERVIS s. r. o. Staré Město **na částku 221.174,14 Kč bez DPH za opravu kanalizační stoky v obci Ořechov**. Dodavatelem byla vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 23-001-00063 na částku 221.174,14 Kč bez DPH. Z účtu DSO byla uhrazena dne 5. 10. 2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2023 nebyla uzavřena nová smlouva o úvěru.

Svazek obcí v dřívějších letech uzavřel:

- **Smlouvu o úvěru reg. číslo 99030809011** ze dne 9. 9. 2021. Komerční bankou bude Svazku obcí poskytnut úvěr **ve výši 38.000.000,- Kč na účel - Ořechov, Vážany - odkanalizování. Banka bude evidovat pohledávku za Klientem pod číslem 35-1991921517/0100 jako investiční úvěr - municipální.**

Zřízení úvěru a uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno Valnou hromadou dne 21. 6. 2021 usnesením č. 6.

Splátky byly stanoveny od 31. 12. 2022 ve výši 170.404,- Kč měsíční, poslední splátka bude provedena dne 30. 6. 2041 ve výši 170.312,- Kč.

Zajištění úvěru:

ručení - obec Vážany do výše 25% výše úvěru tj. 9.500.000,- Kč, ručení bylo schváleno zastupitelstvem obce Vážany dne 3. 8. 2021

ručení - obec Ořechov do výše 75% výše úvěru tj. 28.500.000,- Kč, ručení bylo schváleno zastupitelstvem obce Ořechov dne 21. 9. 2021

Dne 4. 2. 2022 byl uzavřen Dodatek ke smlouvě o úvěru, kterým se mění znění:

čl. 2 - **evidence pohledávky na účtech:**

✓ **č. 35-2026071527/0100 do výše 25 tis. Kč**

✓ **č. 35-1991921517/0100 do výše 13 tis. Kč**

čl. 6 - splácení jistina ve výši 25 tis. od 31. 12. 2022 ve výši 112.108,- Kč/měsíc, jistina ve výši 13 tis od 31. 12. 2022 ve výši 58.296,- Kč/měsíc

Dne 28. 4. 2023 byl uzavřen Dodatek ke smlouvě o úvěru, kterým se mění znění:

čl. 5.3. - úroková sazba

čl. 6.1 - **splátky ve výši 58.296,- Kč/měsíc** od 30. 4. 2023, poslední ve výši 26.782,81 Kč bude provedena dne 31. 12. 2039.

čl. 6.1 d) - předčasné splacení

čl. 6.4 a 6.5 zrušen a nahrazen novým textem

- **Dne 25. 8. 2022 byla podepsána Smlouva o úvěru reg. číslo 99036523492.** Komerční bankou bude Svazku obcí poskytnut úvěr **ve výši 9.997.218,75,- Kč, na účel - předfinancování dotace od Zlínského kraje.** Banka bude evidovat pohledávku za Klientem pod číslem **35-2635841507/0100 jako investiční úvěr - municipální.**

Zřízení úvěru a uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno Valnou hromadou dne 15. 8. 2022 usnesením č. 3.

Splátky byly stanoveny jednorázová nejpozději do 31. 12. 2023 Kč.

Zajištění úvěru:

- **ručení - obec Vážany** do výše 25% výše úvěru tj. 2.500.000,- Kč, ručení bylo schváleno zastupitelstvem obce Vážany usnesením ze dne 23. 8. 2022
- **ručení - obec Ořechov** do výše 75% výše úvěru tj. 7.500.000,- Kč, ručení bylo schváleno zastupitelstvem obce Ořechov usnesením ze dne 30. 8. 2022

K 31. 12. 2023 byl na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry vykázán zůstatek ve výši 34.703.914,81 Kč, ověřen byl na výpisy:

- **úctu č. 35-1991921517/0100 ve výši 11.161.318,81 Kč, zůstatek ověřen na výpis č. 12. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 11.860.870,81 Kč, v kontrolovaném období nebyl čerpán, splátky v celkové výši 699.552,- Kč (12 x 58.296,- Kč)**
- **úctu č. 35-2026071527/0100 zůstatek 23.542.596,- Kč ověřen na periodický výpis č. 12. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 24.887.892,- Kč, v kontrolovaném období nebyl čerpán, splátky jistiny v celkové výši 1.345.296,- (12 x 112.108,- Kč)**
- **úctu č. 35-2635841507/0100. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 9.997.218,75,- Kč, v kontrolovaném období nebyl čerpán, konečná splátka jistiny ve výši 9.997.218,75 Kč, zůstatek 0,- Kč ověřen na výpis denní č. 1.**

Splátky v celkové výši 12.042.066,75 Kč odpovídaly vykázanému zůstatku uvedenému ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 8124.

**Smlouvy
o přistoupení
k závazku**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.

**Smlouvy
o věcných
břemenech**

Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná UZSVM/BUH/3845/2023-BUHH/KL ze dne 17. 8. 2023. Právní účinky zápisu k okamžiku 21. 8. 2023. Zápis proveden dne 26. 9. 2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 26. 9. 2023, a to s právními účinky k 21. 8. 2023.

VB - právo zřídit a provozovat zařízení vodního díla, právo provádět na něm stavební úpravy a opravy a jeho následné odstranění..., na dobu existence zařízení.

Smlouvy ostatní

Dne 14. 2. 2023 byla uzavřena Pojistná smlouva č. 8603584896 k pojištění majetku. Celkové roční pojistné po úpravě stanoveno ve výši 13.765,- Kč, pojistné období 12 měsíců.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

V kontrolovaném období Svazek nevyhlásil výzvy a neprováděl výběrová řízení.

**Informace
o přijatých
opatřeních
(zákon
č. 420/2004 Sb.,
č. 320/2001 Sb.,
apod.)**

Svazek obcí nemusel přezkoumávajícímu orgánu předat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků - nedostatky nebyly v roce 2022 zjištěny.

**Vnitřní předpis
a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z předchozích let:

- ✓ pro provedení inventarizace majetku a závazku,
- ✓ zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- ✓ oběhu účetních dokladů,
- ✓ finanční kontrole, příkazce operace je předseda svazku, sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní.

V roce 2023 nebyly směrnice aktualizovány.

**Výsledky
externích kontrol**

Finančním úřadem pro Zlínský kraj, Odborem kontroly zvláštních činností bylo dne 30. 8. 2023 vydáno Oznámení o zahájení daňové kontroly.

Předmětem daňové kontroly byla kontrola skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle § 44 a 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech - Rozhodnutí o poskytnutí dotací z MEZ na částku 60.425.000,- Kč a na částku 21.351.000,- Kč.

Podnět č. 1 - neprovedení vrácení části dotace ve výši 604.250,- Kč, částka měla být vrácena do 30. 7. 2023, obec odeslala žádost o přehodnocení rozhodnutí o vrácení poskytnuté dotace. Nebyl dodržen termín realizace akce do 31. 8. 2022, kolaudační souhlas vydán dne 31. 10. 2022.

Podnět č. 2 - neprovedení vrácení části dotace ve výši 213.510,- Kč, částka měla být vrácena do 30. 7. 2023, obec odeslala žádost o přehodnocení rozhodnutí o vrácení poskytnuté dotace.

Nebyl dodržen termín realizace akce do 31. 8. 2022, kolaudační souhlas vydán

dne 31. 10. 2022.

V roce 2023 Svazek neobdržel výsledek provedené kontroly.

Ukončení kontroly bylo provedeno dne 26. 1. 2024. Zpráva o daňové kontrole č. j. 102850/24/3300-31472-710701 byla přijata dne 26. 1. 2024.

**Zápis z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí**

V kontrolovaném období byly ke kontrole předloženy zápisy:

- Správní rady - ze dne 8. 3. 2023, ze dne 7. 6. 2023, ze dne 6. 9. 2023 a ze dne 6. 12. 2023
- Valné hromady - ze dne 8. 3. 2023, ze dne 6. 9. 2023 a ze dne 6. 12. 2023

**Peněžní fondy
územního celku
– pravidla tvorby
a použití**

Svazkem obcí nebyly zřízeny peněžní fondy.

**Pravidla
rozpočtové
odpovědnosti**

Konsolidované celkové příjmy v tis. Kč:

v roce 2023.....15.061.199,- Kč

v roce 2022.....42.353.844,- Kč

v roce 2021.....43.391.589,- Kč

v roce 2020.....2.488.000,- Kč

tj. 103.294.632,- Kč : 4 = 25.823.658,- Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.

Na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 452, 453, 456 a 457 byla vykázána nulová hodnota. Na účtu 451 byl vykázán zůstatek ve výši 34.703.914,81 Kč.

Podíl dluhu k průměru příjmů (dluh/konsolidované příjmy)

34.703.914,81 Kč : 25.823.658,- Kč = 1,3438 x 100 = **134,38 % Kč.**

Rozdíl mezi výší dluhu (34.703.914,81Kč) a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (15.494.194,80 Kč) činí 19.209.720,01 Kč : 100 = 192.097,20 Kč x 5 = 960.486,- Kč.

Dle výše uvedeného bylo zjištěno, že dluh obce překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 960.486,- Kč.

**Účetní závěrka
sestavená
k 31. 12. 2022**

Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2022 byla schválena správní radou dne 8. 3. 2023 usnesením č. 4, valnou hromadou odsouhlasena dne 8. 3. 2023 usnesením č. 4.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Ořechov - Vážany za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Ořechov - Vážany za rok 2023

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh DSO překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 960.486,- Kč.

Jarmila Jilgová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Ořechov - Vážany, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel novou smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Ořechov - Vážany dne 12. 4. 2024.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Věra Burešová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: Svazek obcí Ořechov - Vážany

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2023 - 12/2023

Druh rozpočtové změny: Všechny rozpočtové změny

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
3.2023	Rozpočtové opatření č. 1	08.03.2023	5/2023	20 137 000,00	10 137 000,00	-10 000 000,00
9.2023	Rozpočtové opatření č. 2	06.09.2023		296 000,00	296 000,00	0,00
12.2023	Rozpočtové opatření č. 3	06.12.2023	4/2023	251 000,00	530 000,00	279 000,00
CELKEM:				20 684 000,00	10 963 000,00	-9 721 000,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	3 174 600,00	0,00	0,00	0,00
4222	00120	Investiční přijaté transfery od krajů	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	13 174 600,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	327 133,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	327 133,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			13 501 733,00	0,00	0,00	0,00

Osoba odpovědná za správnost údajů Brázdilová Jana

Podpis:

Statutární zástupce Jarmila Jilgová, Markéta Pavlíčková

Podpis:

Razítko organizace