

Závěrečný účet za rok 2021 - schválený

Sestavený ke dni 31.12.2021

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

Závěrečný účet byl projednán na zasedání Správní rady dne 25.02.2022 a schválen usnesením č. 3/2022SR

Závěrečný účet byl projednán na zasedání Valné hromady dne 28.02.2022 a chválen usnesením č. 3/2022VH

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu seskupeného	1
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	4
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	5
Rozvaha 2021	6
Příloha 2021	9
Výkaz zisků a ztrát 2021	26
Inventarizační zpráva	28
Opis rozpočtových změn	32
Dílčí audit 2021	33
Zpráva audit 2021	41

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl	
	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Bez paragrafu	42 835 086,95	900 000,00	4 759,4	43 233 000,00	99,08	397 913,05
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Odvádění a čištění	556 502,00	1 000 000,00	55,65	557 000,00	99,91	498,00
6330	4134						Převody z rozpočtových	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00
6330	4138						Převody z vlastní	88 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88 500,00
Příjmy CELKEM:								43 481 088,95	1 900 000,00	2 288,4	43 790 000,00	99,29	308 911,05

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Výdaje

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Odvádění a čištění	60 320 866,72	1 815 000,00	3 323,4	60 322 000,00	100,00	1 133,28
6171	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Činnost místní správy	106 415,51	85 000,00	125,19	107 300,00	99,18	884,49
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje	34 531,25	0,00	0,00	34 600,00	99,80	68,75
6320	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Pojištění funkčně	11 473,00	0,00	0,00	11 500,00	99,77	27,00
6399	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Ostatní finanční operace	-346 601,00	0,00	0,00	50 000,00	-693,20	396 601,00
6402	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Finanční vypořádání	139 354,00	0,00	0,00	140 000,00	99,54	646,00
6330	5345						Převody vlastním	89 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 500,00
Výdaje CELKEM:								60 355 539,48	1 900 000,00	3 176,6	60 665 400,00	99,49	309 860,52

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2021

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	16 874 450,53	0,00	0,00	16 875 400,00	99,99	949,47
Financování CELKEM:								16 874 450,53	0,00	0,00	16 875 400,00	99,99	949,47

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	43 481 088,95	1 900 000,00	2 288,48	43 790 000,00	99,29	308 911,05
Výdaje	60 355 539,48	1 900 000,00	3 176,61	60 665 400,00	99,49	309 860,52
Financování	16 874 450,53	0,00	0,00	16 875 400,00	99,99	949,47

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
29993	MZe ČR	Podp.výst.a tech.zh.kanaliz. Pro veř.potř.II-pr.	42 580 206,95	42 580 207,15	0,00	0,00
		Celkem	42 580 206,95	42 580 207,15	0,00	0,00
Transfery celkem			42 580 206,95	42 580 207,15	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2021

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	254 880,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	254 880,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			254 880,00	0,00	0,00	0,00

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		119 485 039,88	296 578,86	119 188 461,02	5 116 263,14
A. Stálá aktiva		73 798 711,50	296 578,86	73 502 132,64	3 654 669,00
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		73 758 100,50	255 967,86	73 502 132,64	3 654 669,00
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	7 192 753,50	196 950,00	6 995 803,50	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	390 800,00	35 813,00	354 987,00	0,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	23 204,86	23 204,86	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	66 151 342,14	0,00	66 151 342,14	3 654 669,00
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		45 686 328,38	0,00	45 686 328,38	1 461 594,14
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		45 623 897,94	0,00	45 623 897,94	803 000,00
1. Odběratelé	311	119 107,00	0,00	119 107,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 795,00	0,00	3 795,00	0,00
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	45 500 995,94	0,00	45 500 995,94	803 000,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		62 430,44	0,00	62 430,44	658 594,14
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	42 177,44	0,00	42 177,44	658 594,14
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	20 253,00	0,00	20 253,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		119 188 461,02	5 116 263,14
C. Vlastní kapitál		57 302 577,66	5 116 163,14
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		57 198 437,44	5 192 162,00
1. Jmění účetní jednotky	401	7 192 753,50	0,00
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	50 005 683,94	5 192 162,00
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		104 140,22	-75 998,86
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		180 139,08	-69 950,86
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-75 998,86	-6 048,00
D. Cizí zdroje		61 885 883,36	100,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		58 858 493,78	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	16 278 286,83	0,00
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	42 580 206,95	0,00
III. Krátkodobé závazky		3 027 389,58	100,00
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	2 999 169,58	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	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	28 120,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	100,00	100,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.1.2022

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

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

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

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		0,00	0,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
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		29 019 793,08	0,00
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	29 019 793,08	0,00
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 důvodu 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	29 019 793,08	0,00

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující 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	254 880,00	1 684 960,00
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

F. Doplnující 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. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	7 192 753,50	196 950,00	6 995 803,50	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	4 440 724,00	116 424,00	4 324 300,00	0,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	2 752 029,50	80 526,00	2 671 503,50	0,00
G.6. Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Doplnující 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. Doplňující 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

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 24.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		442 071,21	0,00	69 950,86	0,00
I. Náklady z činnosti		380 983,16	0,00	69 950,86	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	6 491,95	0,00	339,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	34 441,92	0,00	0,00	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	3 303,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	7 404,55	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	62 418,25	0,00	3 146,00	0,00
13. Mzdové náklady	521	22 285,00	0,00	2 550,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	400,00	0,00	100,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	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	232 763,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	63 815,86	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	11 475,49	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		32 968,05	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	32 968,05	0,00	0,00	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		28 120,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	28 120,00	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		622 210,29	0,00	0,00	0,00
I. Výnosy z činnosti		622 210,29	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	581 380,65	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	29 752,07	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	11 077,57	0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	0,00	0,00	0,00	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		208 259,08	0,00	-69 950,86	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		180 139,08	0,00	-69 950,86	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 708 a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2021

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 31.12.2021

Inventarizace byla ukončena dne: 17.01.2022

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda IK: Uhlířová Jitka

Člen IK: Pavlíčková Markéta

Člen IK: Jilgová Jarmila

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

- a) *fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci*
- b) *dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru*

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním příloh inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizační komise sestavili inventurní soupisy, které doložili přílohami inventurního soupisu – protokoly o zařazení či vyřazení majetku, přehledem majetku vyřazeného a zařazeného a výpisy z účetnictví, týkající se jednotlivých účtů.

Přehled přírůstků a úbytků u majetkových účtů

č. účtu	stav k 31.12.2020	stav k 31.12.2021	přírůstek	úbytek
021	0	7 192 753,50	7 192 753,50	
022	0	390 800,00	390 800,00	
042	3 654 669,00	66 151 342,14	62 496 673,14	

Výsledek inventarizace viz přehled v tabulce

inv.pol.(účet)	inv.soupis	stav zjištěn inv.	účetní stav	manko	přebytek
018	1	40 611,00	40 611,00	0	0
021	2	7 192 753,50	7 192 753,50	0	0
022	3	390 800,00	390 800,00	0	0
028	4	23 204,86	23 204,86	0	0
042	5	66 151 342,14	66 151 342,14	0	0
078	1	-40 611,00	-40 611,00	0	0
081	2	-196 950,00	-196 950,00	0	0
082	3	-35 813,00	-35 813,00	0	0
088	4	-23 204,86	-23 204,86	0	0
231	6	42 177,44	42 177,44	0	0
261	7	20 253,00	20 253,00	0	0
311	8	119 107,00	119 107,00	0	0
321	9	2 999 169,58	2 999 169,58	0	0
331	10	0,00	0,00	0	0
342	11	0,00	0,00	0	0
343	12	-3 795,00	-3 795,00	0	0
348	13	0,00	0,00	0	0
374	14	0,00	0,00	0	0
378	15	100,00	100,00	0	0
384	16	28 120,00	28 120,00	0	0
388	17	45 500 995,94	45 500 995,94	0	0
401	18	7 192 753,50	7 192 753,50	0	0
403	19	50 005 683,94	50 005 683,94	0	0
431	20	0,00	0,00	0	0
432	21	-75 998,86	-75 998,86	0	0
451	22	16 278 286,83	16 278 286,83	0	0
472	23	42 580 206,95	42 580 206,95	0	0
491	24	0,00	0,00	0	0
915	25	29 019 793,08	29 019 793,08	0	0
999	20	29 019 793,08	29 019 793,08	0	0

Vyjádření inventarizační komise:

a) k zjištěním inventarizačním rozdílům - Inventarizační komise neshledala žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Ořechově dne 17.1.2022

.....
Pavličková Markéta, místopředsedkyně Svazku obcí Ořechov - Vážany

Seznam příloh:

- Seznam všech inventurních soupisů
- Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Přehled přírůstků a úbytků majetku ověřeného inventurou k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha 31.12.2021

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2021 - 12/2021

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	S O U Č E T		
				Příjmy	Výdaje	Financování
3.2021	Rozpočtové opatření č. 1	17.03.2021	3/2021	0,00	5 900,00	5 900,00
6.2021	Rozpočtové opatření č. 2	17.06.2021	5/2021	61 600 000,00	61 651 500,00	51 500,00
8.2021	Rozpočtové opatření č. 3	17.09.2021	3/2021	0,00	140 000,00	140 000,00
12.2021	Rozpočtové opatření č. 4	17.12.2021	3/2021	-19 710 000,00	-3 032 000,00	16 678 000,00
CELKEM:				41 890 000,00	58 765 400,00	16 875 400,00



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Svazek obcí Ořechov - Vážany
Ořechov č. p. 105
687 37 Ořechov

Datum
10. 12. 2021

Oprávněná úřední osoba
Věra Burešová

Číslo jednací
KUZL/2021

Spisová značka
KUSP 19060/2021 EKO

Zápis č. 377/2021/EKO z dílčího přezkoumání hospodaření Svazek obcí Ořechov - Vážany, IČ 05494702 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 10. 12. 2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad, Ořechov
č. p. 105
687 37 Ořechov

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 10. 2021

Přezkoumání vykonal: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová

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

Krajský úřad Zlínského kraje
tř. Tomáše Bati 21
761 90 Zlín

IČ: 70891320
tel.: 577 043 216
e-mail: vera.buresova@kr-zlinsky.cz, www.kr-zlinsky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při důkladném přezkoumání hospodaření Svazek obcí Ořechov - Vážany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - organizace - Svazek obcí. Návrh rozpočtu na rok 2021 (navržen v příjmech i výdajích ve stejné výši 1.900.000,- Kč), byl zveřejněn na úředních deskách obce Ořechov od 25. 11. 2020 do 18. 12. 2020, u obce Vážany od 25. 11. 2020 do 17. 12. 2020. Návrh rozpočtu na rok 2021 obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet Svazek schválil před 1. lednem rozpočtového roku (Valnou hromadou dne 18. 12. 2020, usnesením č. 3), jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Dne 17. 3. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 1 - výdaje navýšeny o 5.900,- Kč, financování navýšeno o 5.900,- Kč Dne 17. 6. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 2 - příjmy navýšeny o 61.600.000,- Kč, výdaje navýšeny o 61.651.500,- Kč, financování navýšeno o 51.500,- Kč Dne 17. 9. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 3 - výdaje navýšeny o 140.000,- Kč, financování navýšeno o 140.000,- Kč Celkově byly příjmy navýšeny o 61.600.000,- Kč, výdaje navýšeny o 61.797.400,- Kč, financování navýšeno o 651 900,00 Kč. Zveřejnění na úředních deskách členských obcí: ✓ rozpočtové opatření č. 1 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 13. 4. 2021 dosud, u obce Ořechov od 13. 4. 2021 dosud ✓ rozpočtové opatření č. 2 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 9. 7. 2021 dosud, u obce Ořechov od 9. 7. 2021 dosud ✓ rozpočtové opatření č. 3 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 20. 9. 2021 dosud, u obce Ořechov od 20. 9. 2021 dosud
Schválený rozpočet	Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - Organizace - Svazek obcí. Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením Valné hromady č. 3 ze dne 18. 12. 2020 jako vyrovnaný - příjmy i výdaje ve výši 1 900 000,- Kč . Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ode dne 18. 12. 2020 , dosud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - složka - Organizace - Svazek obcí. Svazek obcí Ořechov - Vážany měl sestavený Střednědobý výhled rozpočtu dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na období 2022 až 2024 .

Byl schválen na zasedání správní rady dne 17. 12. 2020 usnesením č. 6.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024 byl zveřejněn od 25. 11. 2020 na úřední desce obce Vážany, na úřední desce Ořechov od 25. 11. 2020 do 18. 12. 2021.

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na úředních deskách obou obcí od 18. 12. 2020, dosud.

Nový návrh střednědobého výhledu na období 2023 - 2025 byl na úředních deskách obcí zveřejněn od 1. 12. 2021, dosud.

Závěrečný účet

Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - Organizace - Svazek obcí.

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce Vážany od 14. 4. 2021, obce Ořechov od 14. 4. 2021.

Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen usnesením č. 3 Valné hromady ze dne 21. 6. 2021 bez výhrad.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce Vážany dne 22. 6. 2021 dosud, obce Ořechov od 22. 6. 2021 dosud.

Bankovní výpis

Svazek ke kontrole předložil výpisy zřízených bankovních účtů:

- ✓ č. **115-4674070257/0100** u Komerční banky, denní výpisy č. 1 až 106, doklady č. 21-801-00001 až 21-801-00106
- ✓ č. **94-8715721/0710** u ČNB, výpisy č. 1 až č. 23, doklady č. 21-802-00001 až 21-801-00022. ČNB bylo dne 19. 3. 2021 vydáno Oznámení o zřízení účtu s názvem Dotace ÚSC.
- ✓ č. **35-1991921517/0100** u Komerční banky, **úvěrový účet**, v kontrolovaném období nebyly bankou vystaveny výpisy.

Evidence majetku

Svazek obcí Ořechov - Vážany evidoval k 31. 10. 2021 následující majetek:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 40 611,00 Kč na účtu 018 - Drobný DNM - program KEO. Oprávky v plné výši účtovány na 078.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 57.558.991,51 Kč, z toho:

- **021 - Stavby ve výši 7.192.753,50 Kč.**
Dne 21. 12. 2020 byla uzavřena Darovací smlouva mezi obcí Vážany a Svazkem obcí, předmětem je bezúplatné převedení vlastnického práva k věci - splašková kanalizace v k. ú. obce Vážany v účetní hodnotě 7.299.584,- Kč, zůstatková hodnota 4.440.724,- Kč. Darovací smlouva schválena usnesením obce Vážany dne 8. 12. 2020.
Dne 21. 12. 2020 byla uzavřena Darovací smlouva mezi obcí Ořechov a Svazkem obcí, předmětem je bezúplatné převedení vlastnického práva k věci - splašková kanalizace v k. ú. obce Ořechov v účetní hodnotě 4.776.199,50,- Kč, zůstatková hodnota 2.752.029,50 Kč. Darovací smlouva schválena usnesením obce Ořechov dne 1. 12. 2020.
- **022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 390.800,- Kč - nákup traktoru**
- **028 - DDHM ve výši 23 204,86 Kč**, v kontrolovaném období beze změny (notebook HP). Oprávky v plné výši účtovány na 088.
- **042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 49.952.233,15 Kč - evidence investiční akce ČOV**

Podrobnější kontrola bude provedena v rámci závěrečného přezkoumání.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 10. 2021 v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši **89.116,- Kč**, z toho:

- **311 - Odběratelé ve výši 84.600,- Kč**, nedoplatky stočného

• **343 - DPH ve výši 4.516,- Kč**

Podrobnější kontrola bude provedena v rámci závěrečného přezkoumání.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky Svazek vykazoval k 31. 10. 2021 ve výši **23.921.335,77 Kč na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery**. Ministerstvo zemědělství dne 2. 3. 2021 vystavil registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt **Ořechov, Vážany - odkanalizování**. Pro rok 2021 byla stanovena účast státního rozpočtu ve výši 44.000.000,- Kč, vlastní prostředky ve výši 1.052.000,- Kč, pro rok 2022 účast státního rozpočtu ve výši 4.944.000,- Kč, vlastní prostředky 25.535.000,- Kč (pro obec Ořechov).

Ministerstvo zemědělství dne 2. 3. 2021 vystavil registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt **Ořechov, Vážany - odkanalizování**. Pro rok 2021 byla stanovena účast státního rozpočtu ve výši 15.000.000,- Kč, vlastní prostředky ve výši 400.000,- Kč, pro rok 2022 účast státního rozpočtu ve výši 2.348.000,- Kč, vlastní prostředky 8.941.000,- Kč (pro obec Vážany). Pro obec Vážany byla dne 14. 5. 2021 změna dotace: pro rok 2021 účast SR ve výši 17.600.000,- Kč, vlastní 400.000,- Kč, pro rok 2022 ve výši 3.751.000,- Kč, vlastní 4.938.000,- Kč.

Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši **19.043.633,38 Kč na účtu 321 - Dodavatelé** ve výši **19.043.633,38 Kč**, neuhrazené dodavatelské faktury vč. přijatých faktur v listopadu, týkající se uznatelného plnění 10/2021.

Faktura

U kontrolovaných účetních dokladů - **dodatelských faktur 21-001-00024 až 21-001-00039** byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. K fakturám byl dokládán likvidační lístek s účetním předpisem.

Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č. 320/2001 Sb. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena k 31. 10. 2021 v programu KEO4. Stavy syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze za 10/2021.

Kniha došlých faktur

Dodatelské faktury byly evidovány v knize došlých faktur, vyhotovena programem KEO4. V kontrolovaném období do 31. 10. 2021 bylo **zaevidováno celkem 57** faktur pod č. 21-001-00001 až 21-001-00057. V kontrolovaném období do 31. 10. 2021 nebyly uhrazeny 2 faktury na celkovou částku 8.591.680,03 Kč.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena programem KEO4, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 338 faktur, evidovaných pod č. 21-002-00338.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník byl veden programem KEO4, **zůstatek** k 31. 10. 2021 byl vykázán ve výši **24.853,- Kč** (poslední doklad č. 21-701-00080 ze dne 26. 10. 2021).

Rozvaha

Předložena sestavená dne 10. 12. 2021 se stavem k 31. 10. 2021. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.

Aktiva v celkové výši 57.485.934,19 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 254.668,86 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši **51.884,54 Kč**, z toho:

- **na účtu 231 - ZBÚ zůstatek 27.031,54 Kč** byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů:
 - ✓ č. **115-4674070257/0100** u Komerční banky, **zůstatek ve výši 26.148,94 Kč** byl ověřen na denní výpis č. 106
 - ✓ č. **94-8715721/0710** u ČNB, **zůstatek ve výši 882,60 Kč** byl ověřen na výpis č. 22 ze dne 29. 10. 2021 a počáteční stav uvedený na výpisu č. 23
- **na účtu 261 - Pokladna** ve výši **24.853,- Kč**, bez rozdílu na uvedený zůstatek v pokladním deníku.

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh byl sestaven programem KEO4, obsahoval názvy syntetických a analytických účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem KEO4 dne 15. 11. 2021 se stavem k 31. 10. 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 10. 2021

Daňové příjmy.....	0,- Kč
Nedaňové příjmy	459.600,- Kč
Kapitálové příjmy.....	0,- Kč
Přijaté dotace	29.912.199,69 Kč
Příjmy celkem	27.371.799,69 Kč
Konsolidace příjmů	63.500,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....	27.308.299,69 Kč

Běžné výdaje	-44.439,18 Kč
Kapitálové výdaje.....	28.022.948,47 Kč
Výdaje celkem.....	27.978.509,29 Kč
Konsolidace výdajů	63.500,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	27.915.009,29 Kč
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-606.709,60 Kč
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2021.....	658.594,14 Kč
+ změna stavu pokladny.....	-24.853,- Kč
= konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2021	27.031,54 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtů.

Kapitálové výdaje byly k 31. 10. 2021 vykázány ve výši **390.800,- Kč na OdPa 2321 pol. 6123**. částka byla zaúčtována na základě uhrazené dodavatelské faktury 2101001 evidované v KDF pod č. 21-001-00001 za nákup kolového traktoru.

Ostatní kapitálové výdaje byly zaúčtovány na **OdOa 2321 pol. 6121** v celkové výši **27.632.148,47 Kč** - stavba ČOV, zaúčtováno bez DPH.

Na OdPa 6399 pol. 5362 - Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu byl vykázán **minusový zůstatek v celkové výši 342.085,- Kč**. Jednalo se o **dodatečné přiznání DPH** za 12/2020 ve výši **313.790,48 Kč**, na účet Svazku připsáno dne 12. 7. 2021 (ověřeno na bankovní výpis č. 74) a **minus 28.294,52 Kč** platby a vratky DPH (částky placeny měsíčně, vratky byly na účet Svazku připsány dne 26. 3. 2021, 12. 7. 2021, 23. 7. 2021, 28. 8. 2021 a 24. 9. 2021).

Na OdPa 6402 pol. 5363 - Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů byla vykázána částka **139.354,- Kč**, částečná vratka dotace z uzavřené Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/2591/2020/STR ze dne 25. 5. 2020 (zpětné uplatnění DPH), zaúčtován dokladem č. 21-003-00004.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený programem KEO4 se stavem k 31. 10. 2021. **Celkové náklady** byly vykázány ve výši **278.785,09 Kč** (z toho za hospodářskou činnost 300,- Kč na účtu 525, nesprávně zaúčtováno s AU 189, opraveno dokladem

č. 21-008-00009 do účetního období 11/2021). **Výnosy** ve výši **505.803,57 Kč**. **Výsledek hospodaření** běžného účetního období byl vykázán v celkové výši **227.038,48 Kč** (z toho za hospodářskou činnost minus 300,- Kč) a byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši minus 69.950,86 Kč, byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši minus 75.998,86 Kč.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dne 5. 10. 2016 byla uzavřena **Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí** mezi smluvními stranami - zakladateli: Obec Ořechov a Obec Vážany. Základním posláním a cílem svazku obcí je 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. Svazek je založen obcemi ba základě rozhodnutí zastupitelstev těchto obcí.

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

Byli stanoveni členové správy rady (vč. předsedy, místopředsedy). Dále byli stanoveni 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.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

V roce 2021 v kontrolovaném období nebyly schváleny změny Stanov. **Stanovy Svazku obcí Ořechov - Vážany ze dne 5. 10. 2016** obsahovaly zakládající členy svazku obcí: Obec Ořechov, Ořechov 105, 687 37, IČ 00542300 a Obec Vážany, Vážany 20, 687 37, IČ 00542318

Název: Svazek obcí Ořechov - Vážany
Sídlo: **Ořechov č. p. 105, 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.**

Bylo doloženo **Osvědčení o zápisu dobrovolného svazku obcí do rejstříku svazků obcí** vydané Krajský úřadem Zlínského kraje s účinností ke dni 20. 10. 2016.

Dohody o provedení práce

Dne 1. 2. 2021 byla uzavřena **Dohoda o provedení práce** na dobu určitou od 1. 2. 2021 do 31. 12. 2021 na práci účetní. Odměna stanovena ve výši 170,- Kč/hodinu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijal a zaúčtoval Svazek ve výkazu FIN 2 - 12 M na položky:

- **4216 celkem 26.693.819,69 Kč**
 - ✓ 23. 4. 2021 z MZe 457.632,18 Kč
 - ✓ 28. 5. 2021 z MZe celkem 3.731.140,90 Kč
 - ✓ 21. 6. 2021 z MZe celkem 2.698.283,64 Kč
 - ✓ 28. 7. 2021 z MZe celkem 6.037.727,89 Kč
 - ✓ 9. 2021 z MZe celkem 8.118.269,06 Kč
 - ✓ 6. 10. 2021 z MZe celkem 2.878.282,10 Kč
 - ✓ 22. 10. 2021 z MZe celkem 2.772.483,92 Kč

- **4221 celkem 154.880,- Kč**
Dne 8. 6. 2021 byla na účet u KB uhrazena částka 92.928,- Kč od obce Ořechov a 61.952,- Kč od obce Vážany, tyto finanční prostředky byly použity na úhradu dodavatelské faktury viz níže.
Dne 10. 6. 2021 byla z účtu Svazku u KB uhrazena dodavatelská faktura evidovaná pod č. 21-001-00022 na částku 154.880,- Kč (nedostatek finančních prostředků na účtu Svazku)
- **2111 celkem 459.600,- Kč**, od občanů uhrazené poplatky stočného.
- **4134 celkem 1.000,- Kč** - vklad na účet ČNB z účtu KB.

Smlouvy o dílo V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) Dne 6. 1. 2021 byla uzavřena **Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla - traktor Zetor** (Svazekkupující) na částku **390.000,- Kč**, uhrazeno dne 12. 1. 2021, do majetku Svazku zařazeno pod IČ 10002 dne 6. 1. 2021.

Smlouvy o přijetí úvěru Dne 9. 9. 2021 byla uzavřena **Smlouva o úvěru reg. číslo 99030809011**. Komerční bankou bude Svazku 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. **Splátky 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 schváleno zastupitelstvem obce Vážany dne 3. 8. 2021
- ✓ ručení - obec Ořechov do výše 75% výše úvěru tj. 28.500.000,- Kč, ručení schváleno zastupitelstvem obce Ořechov dne 21. 9. 2021

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí V kontrolovaném období se uskutečnila zasedání orgánů svazku:
Valná hromada - dne 21. 6. 2021 - schválení závěrečného účtu bez výhrad a schválení účetní závěrky,

Správní rada – dne 17. 3. 2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1, **dne 17. 6. 2021** - schválení rozpočtového opatření č. 2, **dne 17. 9. 2021** - schválení rozpočtového opatření č. 3,

Účetní závěrka 2020 Valná hromada schválila účetní závěrku za rok 2020 dne 21. 6. 2021. Byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek roku 2020 ve výši 69.960,86 Kč byl převeden na účet 432 dne 21. 6. 2021 dokladem č. 21-007-00010.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

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 právními 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.

**Při dílčím přezkoumání hospodaření Svazek obcí Ořechov - Vážany
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Odstraňování chyb a nedostatků

Z předchozích let nejsou evidovány chyby a nedostatky.

Ořechov dne 10. prosince 2021

.....
Věra Burešová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření Svazek obcí Ořechov - Vážany byla seznámena a jeho stejnopis obdržela dne 10. prosince 2021

Svazek obcí Ořechov-Vážany

687 37 Ořechov 105

IČO: 054 94 702

-1-

Jarmila Jilgová

předsedkyně

1 x obdržel: Svazek obcí Ořechov - Vážany

1 x obdržel: Odbor ekonomický, oddělení kontrolní Krajského úřadu Zlínského kraje

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Svazek obcí Ořechov - Vážany
Ořechov 105
687 37 Ořechov

Datum

1. 2. 2022

Oprávněná úřední osoba

Věra Burešová

Číslo jednací

KUZL 126/2022

Spisová značka

KUSP 19060/2021/ EKO

Zpráva č. 377/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření Svazek obcí Ořechov - Vážany, IČ: 05494702 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10. 12. 2021

(dílčí přezkoumání)

1. 2. 2022

(konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12. 7.2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 1. 2.2022.

Místo provedení přezkoumání:

obecní úřad, Ořechov 105

687 37 Ořechov

Přezkoumání vykonal: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová

Svazek obcí Ořechov - Vážany zastupovaly: místopředsedkyně Bc. Markéta Pavlíčková
účetní Jana Brázdilová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<p>Návrh rozpočtu</p>	<p>Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - organizace - Svazek obcí.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 (navržen v příjmech i výdajích ve stejné výši 1.900.000,- Kč), byl zveřejněn na úředních deskách obce Ořechov od 25. 11. 2020 do 18. 12. 2020, u obce Vážany od 25. 11. 2020 do 17. 12. 2020.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., v platném znění.</p>
<p>Pravidla rozpočtového provizoria</p>	<p>Rozpočet DSO schválil před 1. lednem rozpočtového roku (Valnou hromadou dne 18. 12. 2020, usnesením č. 3), jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p>
<p>Rozpočtová opatření</p>	<p>Dne 17. 3. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 1 - výdaje navýšeny o 5.900,- Kč, financování navýšeno o 5.900,- Kč</p> <p>Dne 17. 6. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 2 - příjmy navýšeny o 61.600.000,- Kč, výdaje navýšeny o 61.651.500,- Kč, financování navýšeno o 51.500,- Kč</p> <p>Dne 17. 9. 2021 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 3 - výdaje navýšeny o 140.000,- Kč, financování navýšeno o 140.000,- Kč</p> <p>Správní radou bylo dne 17. 12. 2021 schváleno rozpočtové opatření č. 4 - výdaje sníženy o 3.032.000,- Kč, příjmy sníženy o 19.710.000,- Kč, financování navýšeno 16.678.000,- Kč.</p> <p>Celkově byly příjmy v roce 2021 navýšeny o 41.890.000,- Kč, výdaje navýšeny o 58.765.400,- Kč, financování navýšeno o 16.875.400,- Kč.</p> <p>Rozpočtové opatření č. 1 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 13. 4. 2021 dosud, u obce Ořechov od 13. 4. 2021 dosud. Rozpočtové opatření č. 2 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 9. 7. 2021 dosud, u obce Ořechov od 9. 7. 2021 dosud. Rozpočtové opatření č. 3 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 20. 9. 2021 dosud, u obce Ořechov od 20. 9. 2021 dosud. Rozpočtové opatření č. 4 bylo zveřejněno na internetových stránkách obce Vážany od 10. 1. 2022 dosud, u obce Ořechov od 10. 1. 2022 dosud.</p>
<p>Schválený rozpočet</p>	<p>Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - Organizace - Svazek obcí.</p> <p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen usnesením Valné hromady č. 3 ze dne 18. 12. 2020 jako vyrovnaný - příjmy i výdaje ve výši 1 900 000,- Kč. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.</p> <p>Schálený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ode dne 18. 12. 2020, dosud.</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu</p>	<p>Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - složka - Organizace - Svazek obcí. Svazek obcí Ořechov - Vážany měl sestaven Střednědobý výhled rozpočtu dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na období 2019 - 2021.</p> <p>Svazek obcí Ořechov - Vážany měl sestavený Střednědobý výhled rozpočtu</p>

dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech **na období 2022 až 2024**. Byl **schválen na zasedání správní rady dne 17. 12. 2020 usnesením č. 6**.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024 byl zveřejněn od 25. 11. 2020 na úřední desce obce Vážany, na úřední desce Ořechov od 25. 11. 2020 do 18. 12. 2021.

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na úředních deskách obou obcí od 18. 12. 2020, dosud.

Nový návrh střednědobého výhledu na období 2023 - 2025 byl na úředních deskách obcí zveřejněn od 1. 12. 2021, dosud.

Závěrečný účet

Svazek obcí neměl své vlastní internetové stránky, na internetových stránkách členských obcí byla uvedena záložka - Organizace - Svazek obcí.

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce Vážany od 14. 4. 2021, u obce Ořechov od 14. 4. 2021.

Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen usnesením č. 3 Valné hromady ze dne 21. 6. 2021 bez výhrad. **Schválený** závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce Vážany dne 22. 6. 2021 dosud, u obce Ořechov od 22. 6. 2021 dosud.

Bankovní výpis

Svazek ke kontrole předložil výpisy zřízených bankovních účtů:

- ♦ **č. 115-4674070257/0100** u Komerční banky, denní výpisy č. 1 až 140,
- ♦ **č. 94-8715721/0710** u ČNB, výpisy č. 1 až č. 27, v návaznosti na přijetí dotací z MZE a pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2021, zaúčtování na účetních dokladech č. 21-802-00001 až 21-802-00027. ČNB bylo dne 19. 3. 2021 vydáno Oznámení o zřízení účtu s názvem Dotace ÚSC.
- ♦ **č. 35-1991921517/0100** u Komerční banky, **úvěrový účet**, výpisy periodické č. 1 až 3, v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur přijatých v září a prosinci, zaúčtování na účetním dokladu č. 21-803-00001 u denního výpisu ze dne 8. 12. 2021.

Evidence majetku

Svazek obcí Ořechov - Vážany evidoval k 31. 12. 2021 následující majetek:

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 40 611,00 Kč na účtu 018 - Drobný DNM - program KEO, v kontrolovaném období bez pohybu. Oprávky v plné výši účtovány na 078.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 73.758.100,50 Kč, z toho na:

- ♦ **účtu 021 - Stavby** ve výši **7.192.753,50 Kč**. Stav k 1. 1. 2021 v nulové výši.
 - ✓ Dne 21. 12. 2020 byla uzavřena Darovací smlouva mezi obcí Vážany a Svazkem obcí, předmětem je bezúplatné převedení vlastnického práva k věci - splašková kanalizace v k. ú. obce Vážany v účetní hodnotě 7.299.584,- Kč, zůstatková hodnota 4.440.724,- Kč. Darovací smlouva schválena usnesením obce Vážany dne 8. 12. 2020.
 - ✓ Dne 21. 12. 2020 byla uzavřena Darovací smlouva mezi obcí Ořechov a Svazkem obcí, předmětem je bezúplatné převedení vlastnického práva k věci - splašková kanalizace v k. ú. obce Ořechov v účetní hodnotě 4.776.199,50,- Kč, zůstatková hodnota 2.752.029,50 Kč. Darovací smlouva schválena usnesením obce Ořechov dne 1. 12. 2020.

Oprávky ve výši 196.950,- Kč byly zaúčtovány na účtu 081. Doloženy protokoly o zařazení č. 2 a 3/2021.

- ♦ **účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci** ve výši **390.800,- Kč**, stav účtu k 1. 1. 2021 ve výši 0,- Kč, nákup traktoru, doložen protokol o zařazení č. 1/2021 ze dne 6. 1. 2021

Oprávky v celkové výši 35.813,- Kč byly zaúčtovány na účtu 082.

- ♦ **účtu 028 - DDHM** ve výši **23 204,86 Kč**, v kontrolovaném období beze změny (notebook HP)

Evidence
pohledávek

Oprávkou v plné výši účtovány na 088.

- ♦ **účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 66.151.342,14 Kč** - evidence investiční akce ČOV
Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 10. 2021 a k 31. 12. 2021 v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány k 31. 10. 2021 ve výši 89.116,- Kč, k 31. 12. 2021 v celkové výši **45.623.897,94 Kč** z toho:

- ♦ **311 - Odběratelé** ve výši **119.107,- Kč**, zůstatek vystavených faktur, ověřeno na knihu vydaných faktur a přeplatek z dodavatelské faktury ve výši 90,- Kč, blíže popsáno viz kniha odeslaných faktur.
- ♦ **343 - DPH** ve výši **3.795,- Kč**
- ♦ **388 - Dohadné účty aktivní** ve výši **45.500.995,94 Kč**, dohad dotace z MZe v celkové výši 42.580.206,92 Kč a dotace ze Zlínského kraje ve výši 2.920.789,02 Kč.

V podrozvahové evidenci na účtu **915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů** byl vykázán zůstatek ve výši **29.019.793,08 Kč** (dohad dotace ZK 10 mil. Kč, MZe celkem 19.019.793,08 Kč).

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky Svazek vykazoval k 31. 10. 2021 ve výši 23.921.335,77 Kč a k 31. 12. 2021 ve výši **58.858.493,78 Kč**, z toho na:

- ♦ **účtu 451 - Dlouhodobé úvěry** ve výši **16.278.286,83 Kč**, zůstatek ověřen na výpis č. 3 zřízeného úvěrového účtu, blíže viz Smlouvy o úvěru.
- ♦ **účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 42.580.206,95 Kč.**
 - ✓ **Ministerstvo zemědělství** dne 2. 3. 2021 vystavil registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt **Ořechov, Vážany - odkanalizování**. Pro rok 2021 byla stanovena účast státního rozpočtu ve výši 44.000.000,- Kč, vlastní prostředky ve výši 1.052.000,- Kč, pro rok 2022 účast státního rozpočtu ve výši 4.944.000,- Kč, vlastní prostředky 25.535.000,- Kč (**pro obec Ořechov**). Pro obec Ořechov byla dne 3. 12. 2021 změna dotace: pro rok 2021 účast SR ve výši 44.000.000,- Kč, vlastní 1.052.000,- Kč, pro rok 2022 ve výši 16.425.000,- Kč, vlastní 14.054.000,- Kč. MZe na základě žádosti sdělilo dne 7. 12. 2021, že nedočerpaná dotace ve výši 11.510.056,17 Kč v roce 2021 bude převedena do roku 2022.
 - ✓ **Ministerstvo zemědělství** dne 2. 3. 2021 vystavil registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt **Ořechov, Vážany - odkanalizování**. Pro rok 2021 byla stanovena účast státního rozpočtu ve výši 15.000.000,- Kč, vlastní prostředky ve výši 400.000,- Kč, pro rok 2022 účast státního rozpočtu ve výši 2.348.000,- Kč, vlastní prostředky 8.941.000,- Kč (**pro obec Vážany**). Pro obec Vážany byla dne 14. 5. 2021 změna dotace: pro rok 2021 účast SR ve výši 17.600.000,- Kč, vlastní 400.000,- Kč, pro rok 2022 ve výši 3.751.000,- Kč, vlastní 4.938.000,- Kč. MZe na základě žádosti sdělilo dne 7. 12. 2021, že nedočerpaná dotace ve výši 7.509.736,88 Kč v roce 2021 bude převedena do roku 2022.

Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši **3.027.389,58 Kč**, z toho na:

- ♦ **účtu 321 - Dodavatelé** ve výši **2.999.169,58 Kč**, neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na knihu došlých faktur
- ♦ **účtu 384 - Výnosy příštích období** ve výši **28.120,- Kč**, daň z DPH, doloženo daňovým přiznáním
- ♦ **účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky** ve výši **100,- Kč**, z mezd zákonné pojištění

Faktura

U kontrolovaných účetních dokladů - **dodavatelských faktur 21-001-00024 až 21-001-00039 a č. 21-001-00073 až 21-001-00080** byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. K fakturám byl dokládán likvidační lístek s účetním předpisem.

	<p>Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena k 31. 10. 2021 a k 31. 12. 2021 v programu KEO4. Stav syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze za 10/2021 a 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 byl sestaven dne 17. 9. 2021. Zahájení stanoveno dne 15. 12. 2021, ukončení dne 28. 2. 2021. Proškolení členů jedné inventarizační komise bylo provedeno dne 1. 12. 2021, doloženo podpisovým záznamem. Skutečné zahájení inventury bylo provedeno 31. 12. 2021, inventura byla ukončena dne 17. 1. 2022, doloženo vyhotovenou inventarizační zprávou, ve které bylo uvedeno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.
	Byly doloženy inventurní soupisy majetku a závazků. Inventurní soupisy obsahovaly všechny náležitosti - podpisy členů inventarizační komise vč. data připojení podpisových záznamů.
Kniha došlých faktur	Dodavatelské faktury byly evidovány v knize došlých faktur vyhotovené programem KEO4. V roce 2021 bylo zaevidováno celkem 80 faktur pod č. 21-001-00001 až 21-001-00080. Ke konci účetního období nebylo uhrazeno 8 faktur na celkovou částku 2.999.169,58 Kč, částka odpovídala vykázanému zůstatku v rozvaze na účtu 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur byla vedena programem KEO4, v roce 2021 bylo vystaveno celkem 373 faktur, evidovaných pod č. 21-002-00001 až 21-002-00373 a 7 faktur pod č. 21-022-00001 až 21-022-00007. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 119.017,- Kč. Na účtu 311 - Odběratelé byl vykázán celkový zůstatek ve výši 119.107,- Kč vč. přeplatku z dodavatelské faktury č. 21-001-00077 ve výši 90,- Kč.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník byl veden programem KEO4, zůstatek k 31. 12. 2021 byl vykázán ve výši 20.253,- Kč (poslední doklad č. 21-701-00100 ze dne 31. 12. 2021).
Rozvaha	Předložena sestavená dne 10. 12. 2021 se stavem k 31. 10. 2021 a dne 24. 1. 2022 se stavem k 31. 12. 2021. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.
	Aktiva k 31. 12. 2021 v celkové výši 119.188.461,02 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 296.578,86 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
	Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 10. 2021 v celkové výši 51.884,54 Kč, k 31. 12. 2021 v celkové výši 62.430,44 Kč z toho:
	<ul style="list-style-type: none"> ♦ na účtu 231 - ZBÚ zůstatek 42.177,44 Kč byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů: <ul style="list-style-type: none"> ✓ č. 115-4674070257/0100 u Komerční banky, zůstatek ve výši 41.325,24 Kč byl ověřen na periodický výpis č. 12, ✓ č. 94-8715721/0710 u ČNB, zůstatek ve výši 852,20 Kč byl ověřen na výpis č. 27 ze dne 31. 12. 2021 ♦ na účtu 261 - Pokladna ve výši 20.253,- Kč, bez rozdílu na uvedený zůstatek v pokladním deníku.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh byl sestaven programem KEO4, obsahoval názvy syntetických a analytických účtů. Byl uzpůsoben pro potřeby DSO.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Zpracován programem KEO4 dne 15. 11. 2021 se stavem k 31. 10. 2021 a dne 24. 1. 2022 se stavem k 31. 12. 2021
	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 10. 2021 Příjmy celkem po konsolidaci ve výši 27.308.299,69 Kč, výdaje celkem

po konsolidaci ve výši 27.915.009,29 Kč, konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2021 ve výši 27.031,54 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021:

Daňové příjmy	0,-
Nedaňové příjmy	556.502,- Kč
Kapitálové příjmy	0,- Kč
Přijaté dotace	42.924.586,95 Kč
Příjmy celkem	43.481.088,95 Kč
Konsolidace příjmů	89.500,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....	43.391.588,95 Kč

Běžné výdaje	53.612,76 Kč
Kapitálové výdaje	60.301.926,72 Kč
Výdaje celkem	27.978.509,29 Kč
Konsolidace výdajů	63.500,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	60.355.539,48 Kč

minusové saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	16.874.450,53 Kč
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2021.....	658.594,14 Kč
+ položka 8123 - dlouhodobé přijaté půjč. prostředky.....	16.278.286,83 Kč
<u>minusová změna stavu pokladny.....</u>	<u>20.253,- Kč</u>
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021	42.177,44 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtů.

Na položce 8123 byla k 31. 12. 2021 zaúčtována částka 16.278.286,83 Kč, ověřeno na výpis bankovního účtu č. 35-1991921517/0100, č. výpisu 3. Jednalo se o zůstatek poskytnutého úvěru na kanalizaci, blíže viz smlouvy o úvěru.

Kapitálové výdaje byly k 31. 12. 2021 vykázány ve výši **390.800,- Kč na OdPa 2321 pol. 6123**, částka byla zaúčtována na základě uhrazené dodavatelské faktury 2101001 evidované v KDF pod č. 21-001-00001 za nákup kolového traktoru.

Ostatní kapitálové výdaje byly zaúčtovány **na OdPa 2321 pol. 6121 v celkové výši 59.911.126,72 Kč** - stavba ČOV, zaúčtováno bez DPH.

Na OdPa 6399 pol. 5362 - Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu byl vykázán **minusový zůstatek v celkové výši 342.085,- Kč**. Jednalo se o **dodatečné přiznání DPH** za 12/2020 ve výši **313.790,48 Kč**, na účet Svazku připsáno dne 12. 7. 2021 (ověřeno na bankovní výpis č. 74), **minus 28.294,52 Kč** platby a vratky DPH (částky placeny měsíčně, vratky byly na účet Svazku připsány dne 26. 3. 2021, 12. 7. 2021, 23. 7. 2021, 28. 8. 2021 a 24. 9. 2021. **Ke konci roku byl zůstatek navýšen o vratky DPH v celkové výši 4.516,- Kč**, připsáno na účet dne 24. 11. 2021 ve výši 1.223,- Kč a dne 23. 12. 2021 ve výši 3.293,- Kč.

Na OdPa 6402 pol. 5363 - Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů **byla vykázána částka 139.354,- Kč**, částečná vratka dotace z uzavřené Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/2591/2020/STR ze dne 25. 5. 2020 (zpětné uplatnění DPH), zaúčtován dokladem č. 21-003-00004.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený programem KEO4 se stavem k 31. 10. 2021. Celkové náklady byly vykázány ve výši 278.785,09 Kč (z toho za *hospodářskou činnost 300,- Kč na účtu 525, nesprávně zaúčtováno s AU 189, opraveno dokladem č. 21-008-00009 do účetního období 11/2021*). Výnosy ve výši 505.803,57 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán v celkové výši 227.038,48 Kč (z toho za *hospodářskou činnost minus 300,- Kč*) a byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

K 31. 12. 2021 byl předložen sestavený dne 18. 1. 2022. **Celkové náklady** byly vykázány ve výši 413.951,21 Kč, **výnosy** ve výši 622.210,29 Kč. **Výsledek**

hospodaření běžného účetního období byl vykázán v celkové výši 208.259,08 Kč a byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši minus 69.950,86 Kč, byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši minus 75.998,86 Kč.

V nákladech byla nejvyšší částka zaúčtována **na účtu 551 - Odpisy DHM ve výši 232.763,- Kč**, částka odpovídala součtu obrátů na účtech 081 (196.950,- Kč) a 082 (35.813,- Kč).

Svazek sestavil účetní odpisový plán na rok 2021, dle plánu celkový roční odpis ve výši 233.615,- Kč. Odepisování stanoveno měsíční.

Nejvyšší částka ve výnosech byla zaúčtována na účtu 602 - Výnosy z prodeje služeb ve výši 581.380,65 Kč.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

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

Základním posláním a cílem svazku obcí je 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. Svazek je založen obcemi ba základě rozhodnutí zastupitelstev těchto obcí.

Název: Svazek obcí Ořechov - Vážany

Sídlo: Ořechov 105, 687 37

Byli jmenováni členové správy rady (vč. předsedy, místopředsedy), 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.

V roce 2021 nebyly schváleny změny Stanov.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy Svazku obcí Ořechov - Vážany ze dne 5. 10. 2016 obsahovaly zakládající členy svazku obcí: Obec Ořechov, Ořechov 105, 687 37, IČ 00542300 a Obec Vážany, Vážany 20, 687 37, IČ 00542318

Název: Svazek obcí Ořechov - Vážany

Sídlo: **Ořechov č. p. 105, 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**

Bylo doloženo **Osvědčení o zápisu dobrovolného svazku obcí do rejstříku svazků obcí** vydané Krajský úřadem Zlínského kraje s účinností ke dni 20. 10. 2016.

Darovací smlouvy

Dne 27. 12. 2021 byla podepsána Darovací smlouva (obec Ořechov dárce). Předmětem je bezplatný převod splaškové kanalizace v účetní hodnotě 3.079.559,65 Kč.

Dohody o provedení práce

Dne 1. 2. 2021 byla uzavřena **Dohoda o provedení práce** na dobu určitou od 1. 2. 2021 do 31. 12. 2021 na práci účetní. Odměna stanovena ve výši 170,- Kč/hodinu.

Dle předloženého mzdového listu bylo vyplaceno celkem 22.285,- Kč hrubého, částka odpovídala vykazanému zůstatku na účtu 521 - Mzdové náklady ve výkazu zisku a ztráty a OdPa 6171 pol. 5021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období přijal a zaúčtoval Svazek ve výkazu FIN 2 - 12 M na položky:</p> <ul style="list-style-type: none"> ♦ 4216 částku v celkové výši 42.580.206,95 Kč z MZe, částky byly připisovány na účet vedený u ČNB ve dnech: <ul style="list-style-type: none"> ✓ 23. 4. 2021 ve výši 457.632,18 Kč ✓ 28. 5. 2021 ve výši celkem 3.731.140,90 Kč ✓ 21. 6. 2021 ve výši celkem 2.698.283,64 Kč ✓ 28. 7. 2021 ve výši celkem 6.037.727,89 Kč ✓ 9. 2021 ve výši celkem 8.118.269,06 Kč ✓ 6. 10. 2021 ve výši celkem 2.878.282,10 Kč ✓ 22. 10. 2021 ve výši celkem 2.772.483,92 Kč ✓ 26. 11. 2021 ve výši celkem 2.700.949,89 Kč ✓ 10. 12. 2021 ve výši celkem 13.187.187,37 Kč ♦ 4221 celkem 154.880,- Kč Dne 8. 6. 2021 byla na účet u KB uhrazena částka 92.928,- Kč od obce Ořechov a 61.952,- Kč od obce Vážany. Dne 15. 11. 2021 na účet KB uhrazena částka 60.000,- Kč od obce Ořechov, dne 24. 11. 2021 částka ve výši 40.000,- Kč od obce Vážany. Tyto finanční prostředky byly použity na úhradu dodavatelských faktury (z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu Svazku) ♦ 2111 celkem 556.502,- Kč, od občanů uhrazené poplatky stočného. ♦ 4134 celkem 1.000,- Kč - vklad na účet ČNB z účtu KB. ♦ 4138 celkem 88.500,- Kč - odvody pokladní hotovosti na účet Svazku
Smlouvy nájemní Smlouvy o dílo Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2021 nebyla uzavřena smlouva.</p> <p>V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.</p> <p>Dne 6. 1. 2021 byla uzavřena Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla - traktor Zetor (Svazek kupující) na částku 390.000,- Kč, uhrazeno dne 12. 1. 2021, do majetku Svazku zařazeno pod IČ 10002 dne 6. 1. 2021.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 9. 9. 2021 byla uzavřena Smlouva o úvěru reg. číslo 99030809011. Komerční bankou bude Svazku 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.</p> <p>Splátky stanoveny od 31. 12. 2022 ve výši 170.404,- Kč měsíční, poslední splátka bude provedena dne 30. 6. 2041 ve výši 170.312,- Kč.</p> <p>Zajištění úvěru:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ ručení - obec Vážany do výše 25% výše úvěru tj. 9.500.000,- Kč, ručení schváleno zastupitelstvem obce Vážany dne 3. 8. 2021 ✓ ručení - obec Ořechov do výše 75% výše úvěru tj. 28.500.000,- Kč, ručení schváleno zastupitelstvem obce Ořechov dne 21. 9. 2021 <p>Zřízení úvěru a uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno Valnou hromadou dne 21. 6. 2021 usnesením č. 6.</p> <p>K 31. 12. 2021 byl na účtu vykázán zůstatek ve výši 16.278.286,83 Kč - čerpání na základě uhrazených dodavatelských faktur evidovaných v KDF pod č. 21-001-00054 ve výši 7.690.680,34 Kč, č. 21-001-00046 ve výši 900.999,69 Kč a č. 21-001-00063 ve výši 7.686.606,80 Kč.</p> <p>V kontrolovaném roce nebyla uhrazena splátka.</p>
Smlouvy o ručení	<p>Svazek uzavřel smlouvu o úvěru, v bodě 7 - Zajištění úvěru bylo stanoveno zabezpečení dluhů vůči bance formou ručení:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ ručení - obec Vážany do výše 25% výše úvěru tj. 9.500.000,- Kč, ručení schváleno zastupitelstvem obce Vážany dne 3. 8. 2021 ✓ ručení - obec Ořechov do výše 75% výše úvěru tj. 28.500.000,- Kč, ručení schváleno zastupitelstvem obce Ořechov dne 21. 9. 2021 <p>blíže viz smlouvy o úvěru.</p>

Smlouvy o vkladu majetku	V roce 2021 nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o výpůjčce	V roce 2021 nebyla uzavřena smlouva.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2021 nebyla vyhlášena výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice Svazku byla vyhotovena s účinností od 18. 9. 2017. <i>Doporučení: aktualizovat směrnice dle platných nařízení a zákonů.</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	V kontrolovaném období se uskutečnila zasedání orgánů svazku: Valné hromady - dne 21. 6. 2021 - schválení závěrečného účtu bez výhrad a schválení účetní závěrky, dne 20. 12. 2021 Správní rady - dne 17. 3. 2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1, dne 17. 6. 2021 - schválení rozpočtového opatření č. 2, dne 17. 9. 2021 - schválení rozpočtového opatření č. 3, dne 17. 12. 2021 .
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Svazek nemusel přezkoumávajícímu orgánu předat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků - nedostatky nebyly v roce 2020 zjištěny.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Svazek nezřídil peněžní fond.
Účetní závěrka 2020	Valná hromada schválila účetní závěrku za rok 2020 dne 21. 6. 2021. Byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky. Hospodářský výsledek roku 2020 ve výši 69.960,86 Kč byl převeden na účet 432 dne 21. 6. 2021 dokladem č. 21-007-00010.

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 2021 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 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Ořechov 1. února 2022

Věra Burešová
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
 podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Markéta Pavlíčková, místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Ořechov - Vážany, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 1. února 2022

Bc. Markéta Pavlíčková
místopředsedkyně

.....

podpis

1 x obdrží: Svazek obcí Ořechov - Vážany

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Osoba odpovědná za správnost údajů

Brázdilová Jana

Podpis:

Statutární zástupce

Bc. Markéta Pavlíčková, Jarmila Jilgová

Podpis:

Razítko organizace