

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

Svazek obcí PSV

IČO	69100128
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Kámen čp. 2 Kámen 39413 Kámen
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	606536061 psv.kamen@quick.cz

Obsah závěrečného účtu

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

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	980 000,00	901 124,50	901 124,50
2141	Příjem z úroků	200,00	10,28	10,28
2xxx	Nedaňové příjmy	980 200,00	901 134,78	901 134,78
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		980 200,00	901 134,78	901 134,78
4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	350 000,00	-	-
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	35 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny	-	-	30 000,00
4xxx	Přijaté transfery	350 000,00	-	65 000,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		1 330 200,00	901 134,78	966 134,78

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	120 000,00	80 010,00	80 010,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	-	1 350,00	1 350,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000,00	-	-
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	2 911,00	2 911,00
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	50 000,00	1 901,00	1 901,00
5161	Poštovní služby	1 500,00	710,00	710,00
5162	Služby elektronických komunikací	500,00	-	-
5163	Služby peněžních ústavů	7 500,00	5 222,90	5 222,90
5169	Nákup ostatních služeb	600 000,00	499 999,74	499 999,74
5171	Opravy a udržování	164 000,00	180 486,17	180 486,17
5173	Cestovné	700,00	-	-
5175	Pohoštění	1 000,00	417,00	417,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	30 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny	-	-	35 000,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	-	13 020,00	13 020,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	6 211,00	6 211,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	980 200,00	792 238,81	831 198,81
6121	Stavby	350 000,00	9 680,00	9 680,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	106 800,65	106 800,65
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	350 000,00	116 480,65	116 480,65
Rozpočtové výdaje		1 330 200,00	908 719,46	947 679,46
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	7 584,68-	18 455,32

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	7 584,68	18 455,32-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	7 584,68	18 455,32-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	1 930 491,91	9 676,32	1 940 168,23
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	1 930 491,91	9 676,32	1 940 168,23
Pokladna	-	8 779,00	8 779,00

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 494,00	-	18 494,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	2 797 860,30	-	2 797 860,30
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	-	106 800,65	106 800,65
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	84 245,43	-	84 245,43
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	46 135,00	-	46 135,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	584 541,00	9 680,00	594 221,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	18 494,00-	-	18 494,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	1 108 284,00-	27 735,00-	1 136 019,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-	3 560,00-	3 560,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	84 245,43-	-	84 245,43-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
OP k odběratelům	1 900,00-	270,00	1 630,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	35 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	30 000,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky SVAZEK OBČÍ PSV	SVAZEK OBČÍ PSV 394 13 Kámen IČO: 69 00 128
Osoba odpovědná za účetnictví LUDMILA DUŠKOVÁ	
Osoba odpovědná za rozpočet LUDMILA DUŠKOVÁ	
Statutární zástupce ING. ZLATA VOBINUŠKOVÁ	Vobinušková

VYVĚŠENO : 10. 5. 2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **20. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Ludmila Dušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2021

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,67 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. května 2022

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 4. května 2022.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí PSV	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 1. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený členskou schůzí dne 16. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 16. 12. 2020

Rozpočtová opatření - schválená jednatelkou a zveřejněná na internetových stránkách svazku

- č. 1 ze dne 12. 1. 2021 zveřejněné dne 20. 1. 2021

- č. 2 ze dne 7. 5. 2021 zveřejněné dne 4. 6. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 26. 5. 2021 do 22. 6. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 26. 5. 2021

Závěrečný účet za rok 2020 schválený členskou schůzí dne 22. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 23. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2020 schválená členskou schůzí dne 22. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2021 evidovány faktury č. 1 - 36

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2021 evidovány faktury č. 1 - 146

Zálohová faktura č. 20210007 (v KDF č. 3, dodavatel Alma Aqua - Petr Kubera, IČO 04638964) na zálohu ve výši 40 000 Kč na instalaci redukčního přírubového ventilu ze dne 11. 1. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 12. 1. 2021 (výpis PS č. 1, účetní doklad č. 330003)

Faktura č. 20210011 (v KDF č. 5, dodavatel Alma Aqua - Petr Kubera, IČO 04638964) na částku 106 800,65 Kč vč. DPH za instalaci redukčního ventilu včetně uzavírací armatury a příslušenství na vodovodu v obci Eš ze dne 19. 1. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 23. 1. 2021 (výpis PS č. 1, účetní doklad č. 330005)

Účetní doklad č. 7 ze dne 25. 1. 2021 (zařazení ventilu do majetku na účet 022, inv.č. 6)

Bankovní výpisy

- ke dni 30. 9. 2021 (PS, ČNB)

- č. 9 (PS) za září 2021

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2021 evidovány doklady č. 1 - 30 (příjmové i výdajové)

Pokladní doklady - č. 1- 9 za leden a únor 2021

Evidence přijatých záloh ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - Přehled mezd za září 2021

Dohoda o provedení práce - ze dne 22. 6. 2021 (zjištění stavu vodoměrů k 31. 7. 2021 u odběratelů v obci Eš), za srpen vyplacená bankovním převodem dne 8. 9. 2021 (výpis PS č. 9, účetní doklad č. 30009)

Zápisy členské schůze svazku

- ze dne 16. 12. 2020

- ze dne 23. 2., 22. 6. a 14. 9. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 3 schválené jednatelem svazku dne 15. 11. 2021 zveřejněné na internetových stránkách svazku dne 16. 11. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 45)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 153)
Faktura č. 22121803 (v KDF č. 43, dodavatel Vodak Humpolec, s.r.o., IČO 49050541) na částku 96 853,90 Kč vč. DPH za provozování infrastrukturního vodohospodářského majetku dle smlouvy a následných platných dodatků za IV.Q.2021 ze dne 3. 1. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 11. 1. 2022
Účetní doklad č. 330043 ze dne 31. 12. 2021 (předpis faktury č. 43 na účet 321 - Dodavatelé)
Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, ČNB)
Pokladní kniha - pro rok 2021 (doklady č. 1 - 63)
Pokladní doklady - č. 59 - 63 za prosinec 2021
Evidence závazků
- Zálohy SIPO ke dni 31. 12. 2021
- Seznam záloh placených převodem ke dni 31. 12. 2021
- Převod přeplatků ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
Plán inventur ze dne 26. 11. 2021
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 26. 11. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022
1x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2021
Přehled mezd - období 12/2021
Příloha č. 8 a 9 ze dne 14. 10. 2021 k dodatku č. 10 ke Smlouvě o shromažďování, úpravě a rozvodu vody, dodavatel Vodak Humpolec, s.r.o., IČO 49050541, předmět příloh úprava ceny za plnění předmětu smlouvy pro rok 2022, schváleno členskou schůzí dne 14. 12. 2021
Zápis z členské schůze svazku - ze dne 14. 12. 2021