

Svazek obcí pro vodovody a kanalizace

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

sestavený ke dni 31. 12. 2023

Údaje o organizaci

Název	Svazek obcí pro vodovody a kanalizace
Adresa	Lechovice č. 220 67163 Lechovice
IČ	70417598
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	777 158 800
E-mail	svazeklechovice@volny.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Analýza příjmů a výdajů po měsících
Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících
Měsíční stav finančních prostředků
Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů
Porovnání nákladových a výnosových účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Majetek
- IV. Komentáře

Rozpočtové hospodaření dle tříd – detailně:

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Třída		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 978 151,60	2 028 000,00	97,54	2 028 000,00	97,54	49 848,40
2141	Příjem z úroků	12 281,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 281,23
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	5 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 547,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	18 490,00	0,00	0,00	18 400,00	100,49	-90,00
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:	2 014 469,83	2 028 000,00	99,33	2 046 400,00	98,44	31 930,17
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 805 800,00	0,00	0,00	2 806 800,00	99,96	1 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	780 000,00	778 200,00	100,23	780 200,00	99,97	200,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:	3 585 800,00	778 200,00	460,78	3 587 000,00	99,97	1 200,00
Příjmy celkem:		5 600 269,83	2 806 200,00	199,57	5 633 400,00	99,41	33 130,17

Výdaje

Třída		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE						
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	180 790,00	190 200,00	95,05	190 200,00	95,05	9 410,00
5021	Ostatní osobní výdaje	47 400,00	52 000,00	91,15	52 000,00	91,15	4 600,00
5031	Povinné pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	44 688,00	50 000,00	89,38	50 000,00	89,38	5 312,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	16 216,00	20 000,00	81,08	20 000,00	81,08	3 784,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	756,00	1 000,00	75,60	1 000,00	75,60	244,00
5132	Ochranné pomůcky	1 794,00	2 000,00	89,70	2 000,00	89,70	206,00
5133	Léky a zdravotnický materiál	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	799,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-799,80
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	8 506,79	15 000,00	56,71	15 000,00	56,71	6 493,21
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	72 987,69	60 000,00	121,65	60 000,00	121,65	-12 987,69
5141	Úroky vlastní	66 466,79	65 000,00	102,26	66 500,00	99,95	33,21
5154	Elektrická energie	239 520,00	525 000,00	45,62	525 000,00	45,62	285 480,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	811,00	3 000,00	27,03	3 000,00	27,03	2 189,00
5161	Poštovní služby	227,00	300,00	75,67	300,00	75,67	73,00
5162	Služby elektronických komunikací	9 176,00	7 000,00	131,09	7 000,00	131,09	-2 176,00
5163	Služby peněžních ústavů	18 057,00	19 000,00	95,04	19 000,00	95,04	943,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie	17 193,94	18 000,00	95,52	18 000,00	95,52	806,06
5169	Nákup ostatních služeb	138 187,20	100 000,00	138,19	100 000,00	138,19	-38 187,20
5171	Opravy a udržování	125 020,31	11 400,00	1 096,6	11 400,00	1 096,6	-113 620,31
5175	Pohoštění	179,00	2 000,00	8,95	2 000,00	8,95	1 821,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	780 000,00	778 200,00	100,23	780 200,00	99,97	200,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	86 936,00	100,00	86 936,	87 000,00	99,93	64,00
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	40 000,00	0,00	56 900,00	0,00	56 900,00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	1 855 712,52	1 960 200,00	94,67	2 067 500,00	89,76	211 787,48
Výdaje celkem:		1 855 712,52	1 960 200,00	94,67	2 067 500,00	89,76	211 787,48

Financování

Třída		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 8	FINANCOVÁNÍ						
8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-795 657,31	-702 900,00	113,20	-616 000,00	129,17	179 657,31
8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	100,00	0,00
8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-1 000 000,00	0,00	0,00	-1 000 000,00	100,00	0,00
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků	-2 948 900,00	-143 100,00	2 060,7	-2 949 900,00	99,97	-1 000,00
Třída 8	FINANCOVÁNÍ celkem:	-3 744 557,31	-846 000,00	442,62	-3 565 900,00	105,01	178 657,31
Financování celkem:		-3 744 557,31	-846 000,00	442,62	-3 565 900,00	105,01	178 657,31

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	332 310,00	198 125,33
Únor	597 333,00	100 902,30
Březen	0,00	58 423,19
Duben	2 815 160,00	105 917,86
Květen	0,00	-34 979,00
Červen	0,00	70 986,00
Červenec	360 984,80	141 626,44
Srpen	703 208,80	64 831,19
Září	0,00	62 398,00
Říjen	0,00	99 659,50
Listopad	12 150,00	50 192,44
Prosinec	779 123,23	937 629,27
CELKEM	5 600 269,83	1 855 712,52

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	332 310,00	198 125,33	134 184,67
Únor	597 333,00	100 902,30	496 430,70
Březen	0,00	58 423,19	-58 423,19
Duben	2 815 160,00	105 917,86	2 709 242,14
Květen	0,00	-34 979,00	34 979,00
Červen	0,00	70 986,00	-70 986,00
Červenec	360 984,80	141 626,44	219 358,36
Srpen	703 208,80	64 831,19	638 377,61
Září	0,00	62 398,00	-62 398,00
Říjen	0,00	99 659,50	-99 659,50
Listopad	12 150,00	50 192,44	-38 042,44
Prosinec	779 123,23	937 629,27	-158 506,04
CELKEM	5 600 269,83	1 855 712,52	3 744 557,31

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

Měsíc	Běžné výdaje 5XXX	Kapitálové výdaje 6XXX
Leden	198 125,33	0,00
Únor	100 902,30	0,00
Březen	58 423,19	0,00
Duben	105 917,86	0,00
Květen	-34 979,00	0,00
Červen	70 986,00	0,00
Červenec	141 626,44	0,00
Srpen	64 831,19	0,00
Září	62 398,00	0,00
Říjen	99 659,50	0,00
Listopad	50 192,44	0,00
Prosinec	937 629,27	0,00
CELKEM	1 855 712,52	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

Aktivní účty		2021	2022	2023
SU	Název			
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 823,53	32 823,53	32 823,53
021	Stavby	36 032 126,97	36 032 126,97	36 182 901,33
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	11 771 000,53	11 771 000,53	12 399 371,17
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	95 663,56	95 663,56	82 255,30
031	Pozemky	28 111,20	28 111,20	28 111,20
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	779 115,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-32 823,53	-32 823,53	-32 823,53
081	Oprávký ke stavbám	-3 265 728,00	-3 966 284,00	-4 668 952,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-735 705,00	-1 324 269,00	-1 933 785,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-95 663,56	-95 663,56	-82 255,30
194	Opravné položky k odběratelům	-2 897,25	-214,90	-3 916,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	871 939,01	182 637,56	198 459,64
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	0,00	738 403,99	1 518 535,22
261	Pokladna	659,00	659,00	363,00
311	Odběratelé	794 419,50	941 794,00	1 133 702,60
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	78 200,00	224 462,81	20 661,16

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

Pasivní účty				
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	1 672,00	0,00	14 830,80
331	Zaměstnanci	29 102,00	17 350,00	17 212,00
336	Sociální zabezpečení	7 947,00	4 695,00	4 647,00
337	Zdravotní pojištění	3 428,00	2 025,00	2 005,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 490,00	0,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	60 406,00	53 281,00	71 313,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	233,00	189,00	190,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	29 794,18
389	Dohadné účty pasivní	49 511,00	165 533,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	10 923 034,19	10 184 634,19	9 404 498,97
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	34 961 710,15	34 656 898,27	33 626 217,43
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-2 828 665,60	-2 828 665,60	-2 828 665,60
419	Ostatní fondy	0,00	738 400,00	1 518 535,22
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-1 531 804,07	-1 159 041,78	-535 696,70
451	Dlouhodobé úvěry	3 521 300,00	2 948 900,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Nákladové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	28 972,55	15 562,90	63 018,61
502	Spotřeba energie	364 216,11	612 760,91	250 731,94
511	Opravy a udržování	12 652,10	6 151,00	117 942,50
513	Náklady na reprezentaci	1 043,00	192,00	155,64
518	Ostatní služby	136 768,75	88 776,59	149 444,52
521	Mzdové náklady	242 386,00	227 773,00	228 036,00
524	Zákonné sociální pojištění	64 351,00	60 764,00	60 852,00
525	Jiné sociální pojištění	800,00	756,00	757,00
538	Jiné daně a poplatky	2 060,00	49,00	49,00
549	Ostatní náklady z činnosti	13 681,28	13 682,98	16 285,40
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 281 368,00	1 289 120,00	1 312 184,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	34,65	-2 682,35	3 701,10
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	2 803,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	28 232,00	0,00	6 899,74
562	Úroky	47 662,46	208 795,13	66 466,79

Období: 12/2023

Výnosové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	1 587 163,75	1 777 830,00	1 972 782,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	1,60	3,37	5 551,19
662	Úroky	0,00	3,99	12 281,23
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 009 824,84	1 370 011,88	3 836 480,84

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

Závazky				
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	1 672,00	0,00	14 830,80
331	Zaměstnanci	29 102,00	17 350,00	17 212,00
336	Sociální zabezpečení	7 947,00	4 695,00	4 647,00
337	Zdravotní pojištění	3 428,00	2 025,00	2 005,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 490,00	0,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	60 406,00	53 281,00	71 313,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	233,00	189,00	190,00
383	Výdaje příštích období	0,00	0,00	29 794,18
389	Dohadné účty pasivní	49 511,00	165 533,00	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	3 521 300,00	2 948 900,00	0,00

Období: 12/2023

Pohledávky				
SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	794 419,50	941 794,00	1 133 702,60
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	78 200,00	224 462,81	20 661,16

Majetek

Období: 12/2023

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+lúbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 823,53	0,00	32 823,53
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	36 032 126,97	150 774,36	36 182 901,33
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	11 771 000,53	628 370,64	12 399 371,17
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	95 663,56	-13 408,26	82 255,30
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	28 111,20	0,00	28 111,20
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	779 115,00	-779 115,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-32 823,53	0,00	-32 823,53
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-3 966 284,00	-702 668,00	-4 668 952,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 324 269,00	-609 516,00	-1 933 785,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-95 663,56	13 408,26	-82 255,30

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	269 239,23	542,00
Únor	718 148,93	363,00
Březen	612 025,74	363,00
Duben	515 467,88	363,00
Květen	550 446,88	363,00
Červen	479 460,88	363,00
Červenec	698 819,24	363,00
Srpen	337 196,85	363,00
Září	274 798,85	363,00
Říjen	175 139,35	363,00
Listopad	1 137 096,91	363,00
Prosinec	198 459,64	363,00

Plnění příjmů a výdajů

Valná hromada Svazku obcí pro VaK schválila dne 27. 3. 2023 rozpočet svazku na rok 2023 s příjmy ve výši: 2.806.200,00 Kč s výdaji ve výši 1.960.200,00 Kč a financováním ve výši -846.000,00 Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce dne 3. 04. 2023.

Do doby schválení rozpočtu na rok 2023 se svazek řídil rozpočtovým provizoriem schváleným valnou hromadou Svazku dne 20. 12. 2023..

Schválený rozpočet byl v průběhu roku upravován rozpočtovými opatřeními č. 1 až 3/2023. Rozpočtová opatření byla schválena valnou hromadou svazku.

Opis rozpočtových změn

Období: 1/2023 - 12/2023

Druh rozpočtové změny: **Všechny rozpočtové změny**

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	SOUČET		
				Příjmy	Výdaje	Financování
4.2023	Rozpočtové opatření č. 1	01.04.2023	S/2023/1	0,00	0,00	0,00
4.2023	Rozpočtové opatření č. 2	19.04.2023	S/2023/2	2 806 800,00	0,00	-2 806 800,00
12.2023	Rozpočtové opatření č. 3	20.12.2023	2/2023	20 400,00	107 300,00	86 900,00
CELKEM:				2 827 200,00	107 300,00	-2 719 900,00

Hospodaření organizačních složek

- Dotace v roce 2023 nebyly čerpány.
- Svazek v roce 2019 čerpal půjčku od KB a. s. ve výši 5.000.000,00 Kč. V roce 2023 byly uhrazeny splátky ve výši 2.948.900,00 Kč a úhrady na úrok ve výši 66.466,79 Kč.
- Od obcí byl přijat neinvestiční transfer v celkové výši 2.805.800,00 Kč.

Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku byla provedena na základě schválené směrnice o inventarizaci dle platných předpisů ke dni 31. 12. 2023. Inventarizace byla podložena inventarizačními soupisy majetku a přílohami. Byl porovnán stav skutečný - fyzický se stavem účetním a nebyly zjištěny rozdíly. Dokladová inventarizace účtů včetně soupisů pohledávek a závazků byla podložena výpisy z účtů a soupisy k jednotlivým účtům, pohledávek a závazků a příloh.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka za rok 2023 bude předložena členům valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ke schválení na Valné hromadě v termínu do 30. 6. 2024.

Vedení účetnictví

Svazek účtoval v roce 2023 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky MF ČR č.410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, Českých účetních standardů pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č.410/2009 Sb č.701 až 710.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno pověřenými pracovníky Krajského úřadu Jihomoravského kraje na základě žádosti svazku a v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice 220, 671 63 byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 6. 11. 2023 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 5. 4. 2024. Závěr při přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice 220, 671 63 za rok 2023 – nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice 220, 671 63 za rok 2023 je nedílnou součástí závěrečného účtu.

Usnesení

Valná hromada schvaluje:

V souladu s ust. §17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů celoroční hospodaření svazku včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 a to **bez výhrad.**

Součástí Návrhu závěrečného účtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice č. 220 jsou tyto přílohy:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice č. 220 za rok 2023

Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M

Přehled zařazeného majetku

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, byl vyvěšen dle § 17 odst. 6) zákona č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úřední desce obce Lechovice, obce Práče a obce Bantice a úřední desce obcí umožňující dálkový přístup dne: 8. 4. 2024

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace byl sňat z úřední desky a elektronické úřední desky obcí umožňující dálkový přístup dne:

Obec Práče
Obec Bantice
Obec Lechovice

V Lechovicích dne 7. 4. 2024

Osoba odpovědná za účetnictví a rozpočet svazku: Hana Tomanová

Schváleno valnou hromadou dne:

Josef Juráček
jednatel svazku