Svazek obcí Brada

Závěrečný účet za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název	Svazek obcí Brada
Adresa	Jinolice 39 506 01
IČO	71183914
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	732598625
E-mail	hb.sdruzeni@centrum.cz

Obsah závěrečného účtu

	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Měsíční stav finančních prostředků	6
Porovnání aktivních a pasivních účtů	7

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2022**

Nákladové účty

SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	0,00	28 820,00	0,00
518	Ostatní služby	0,00	54 431,30	67 139,60
521	Mzdové náklady	0,00	96 500,00	79 200,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	54 926,00	73 262,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	3 728 271,36	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	11 688,00	11 709,00
591	Daň z příjmů	0,00	3,80	0,49

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2022**

Výnosové účty

SU	Název	2020	2021	2022
662	Úroky	0,00	20,02	2,61
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	4 067 050,31	208 860,51

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

Závazky

SU	Název	2020	2021	2022
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	4 231 674,36	80 000,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

Pohledávky

SU	Název	2020	2021	2022
388	Dohadné účty aktivní	0,00	4 257 386,86	80 000,00

Majetek

Období: **12/2022**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	464 647,00	0,00	464 647,00
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	471 441,00	310 204,00	781 645,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 299 528,36	0,00	4 299 528,36
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 150,00	-18 150,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-229 156,00	-16 848,00	-246 004,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-344 023,00	-56 414,00	-400 437,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 299 528,36	0,00	-4 299 528,36

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

Měsíc	*Základní běžný účet*	*Pokladna*
Leden	15 587,50	0,00
Únor	8 198,58	0,00
Březen	5 277,64	0,00
Duben	3 527 865,64	0,00
Květen	9 381,84	0,00
Červen	90 402,04	0,00
Červenec	64 891,04	0,00
Srpen	44 982,04	0,00
Září	53 999,72	0,00
Říjen	30 520,52	0,00
Listopad	29 291,04	0,00
Prosinec	9 682,04	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2022**

Aktivní účty

SU	Název	2020	2021	2022
021	Stavby	0,00	464 647,00	464 647,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	471 441,00	781 645,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	4 299 528,36	4 299 528,36
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	18 150,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	0,00	-229 156,00	-246 004,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-344 023,00	-400 437,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-4 299 528,36	-4 299 528,36
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	293 899,52	9 682,04
388	Dohadné účty aktivní	0,00	4 257 386,86	80 000,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2022**

Pasivní účty

SU	Název	2020	2021	2022
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	4 231 674,36	80 000,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	153 666,06	153 666,06
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	635 641,12	566 951,11
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-30 200,00	-30 200,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	-150 866,03	-58 436,16

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: .....

Statutární zástupce

Podpis: .....

Razítko organizace

Rozpočtové změny s důvodovou zprávou

Návrh rozpočtového opatření č. 2/2023

Zastupitelstvu předloženy ke schválení úpravy rozpočtu:

Výdaje

Par	Pol	org1	org2	N+Z+Uz	ZJ	MU	Původní hodnota	Změna	Po změně	Název
3639	5139						0,00	460,00	460,00	Nákup materiálu jinde nezařazený
3639	5169						17 770,00	-460,00	17 310,00	Nákup ostatních služeb
3639	5179						11 700,00	-10 920,00	780,00	Ostatní nákupy jinde nezařazené
3639	5222						0,00	10 920,00	10 920,00	Neinvestiční transfery spolkům
Celkem za Par: 3639							**29 470,00**	**0,00**	**29 470,00**	**Komunální služby a územní rozvoj**
Výdaje celkem							**29 470,00**	**0,00**	**29 470,00**	

Důvodová zpráva k rozpočtovému opatření č. 2

V souladu s ustanovením § 16 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dojde k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (např. změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli).

Schváleno usnesením: **Na zasedání dne:**

Zpracoval: Liběna Hakenová dne: 15.05.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

5405/2023/KHK
KUKHK-33943/EK/2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada, IČ: 71183914 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.12.2022
- 09.05.2023

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Brada v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.
Zahájeno bylo dne 4.8.2022 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: **Dobrovolný svazek obcí Brada**
Jinolice 39
506 01 Jinolice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:
předseda svazku - Stanislav Kozák
manažerka svazku - Helena Červová
účetní svazku - Ing. Liběna Hakenová

Přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Denisa Valešová
- kontroloři:
  Ing. Iva Kačerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.06.2022

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 12.05.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření
Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými shromážděním starostů. Do dne dílčího přezkoumání hospodaření byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření a do 31.12.2022 další jedno rozpočtové opatření. Tato jsou chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách svazku. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu
Dne 7.12.2021 schválilo shromáždění starostů na svém jednání střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2022 až 2024. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 7.12.2021. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria
Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými shromážděním starostů dne 7.12.2021.
DSO zveřejnil schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 7.12.2021. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2022 byl schválen na jednání shromáždění starostů dne 17.2.2022 jako schodkový v celkové výši: příjmy 51 503,- Kč, výdaje 345 403,- Kč a financování 293 900,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny třídy. DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku do 30 dnů od jeho schválení. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet
Shromáždění starostů schválilo na svém jednání závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 29.6.2022.
DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku do 30 dnů od jeho schválení. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Dne 29.6.2022 schválilo shromáždění starostů účetní závěrku za rok 2021.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku za období:
- KB a.s. č.ú. 78-8520330237/0100 - březen, duben, květen, červen a prosinec 2022
- ČNB č.ú. 94-7814541/0710 - březen, duben, květen, červen a prosinec 2022

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena.
Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Příloha rozvahy
Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Rozvaha
Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržel Dobrovolný svazek obcí Brada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 22RRD02-0025) ve výši 80 000,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Podpora svazků obcí". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 69,94 % uvedených v žádosti o dotaci. Doba realizace projektu byla poskytovatelem stanovena do 31.12.2022. Přijatá dotace je vedena na účtu 374, zároveň byl k 31.12.2022 zaúčtován dohadný účet aktivní zápisem MD 388/ Dal 672.

UZ 15 011 a UZ 15 974 - Na základě Rozhodnutí Mžp ČR č. 115D314010736 (změna) obdržel Svazek obcí Brada dotaci v celkové výši 3 522 697,80 Kč (investiční část dotace ve výši 248 245,90 Kč a neinvestiční část dotace ve výši 3 274 451,90 Kč) na realizaci akce s názvem "Domácí kompostéry pro občany DSO Brada". Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 28.2.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.8.2022. Přijatá dotace již byla zúčtována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání Shromáždění starostů DSO Brada.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2022

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Brada - za rok 2022

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

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

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Brada k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 12.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Denisa Valešová
Digitálně podepsal Denisa Valešová
Datum: 2023.05.12 11:32:42 +02'00'

.....

Ing. Iva Kačerová
Digitálně podepsal Ing. Iva Kačerová
Datum: 2023.05.12 11:52:06 +02'00'

Ing. Iva Kačerová

.....

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada byl projednán dne 12.05.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **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.**
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,- Kč.

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Brada
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Denisa Valešová	607 052 133	dvalesova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Iva Kačerová	702 213 048	ikacerova@kr-kralovehradecky.cz