

Sdružení obcí povodí Morávky



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2020

(v Kč)

sestavený ke dni 02.05.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	68157631
název	Sdružení obcí povodí Morávky
ulice, č.p.	č.p. 230
obec	Dobrá
PSČ, pošta	739 51

Kontaktní údaje

telefon	558 641 313
fax	558 641 202
e-mail	oudobra@dobra.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

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
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	795,62
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	302 000,00	382 000,00	386 200,00
Příjmy celkem	303 000,00	383 000,00	386 995,62
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	302 000,00	302 000,00	305 200,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		80 000,00	80 000,00
0000 Bez ODPA	302 000,00	382 000,00	385 200,00
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			1 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			1 000,00
6409 2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	795,62
6409 Ostatní činnosti j.n.	1 000,00	1 000,00	795,62
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	303 000,00	383 000,00	386 995,62

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	953 000,00	998 000,00	312 959,45
Kapitálové výdaje		35 000,00	14 520,00
Výdaje celkem	953 000,00	1 033 000,00	327 479,45
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2212 6121 Budovy, haly a stavby			
2212 Silnice			
2219 6121 Budovy, haly a stavby		35 000,00	14 520,00
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací		35 000,00	14 520,00
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			1 000,00
6399 5163 Služby peněžních ústavů			
6399 Ostatní finanční operace			
6402 5366 Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	33 000,00	33 000,00	32 220,50
6402 Finanční vypořádání minulých let	33 000,00	33 000,00	32 220,50
6409 5021 Ostatní osobní výdaje	200 000,00	200 000,00	150 000,00
6409 5139 Nákup materiálu j.n.	20 000,00	20 000,00	
6409 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
6409 5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	3 753,96
6409 5169 Nákup ostatních služeb	70 000,00	70 000,00	43 825,49
6409 5173 Cestovné	5 000,00	5 000,00	
6409 5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	6 707,00
6409 5229 Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	76 000,00	76 000,00	75 452,50
6409 5516 Odvody Evropské unii ke krytí záporných úroků			
6409 5901 Nespecifikované rezervy	523 000,00	568 000,00	
6409 Ostatní činnosti j.n.	920 000,00	965 000,00	279 738,95
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	953 000,00	1 033 000,00	327 479,45
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	650 000,00-	650 000,00-	59 516,17

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 krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	650 000,00	650 000,00	59 516,17-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		650 000,00	650 000,00	59 516,17-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	651 543,95	59 516,17	711 060,12	59 516,17-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	651 543,95	59 516,17	711 060,12	59 516,17-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	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 hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	731 832,50		731 832,50
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	892 617,00	14 520,00	907 137,00
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	731 832,50-		731 832,50-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	302 000,00	302 000,00	305 200,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

<i>Položka</i>	<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		80 000,00	80 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	33 000,00	33 000,00	32 220,50

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

<i>UZ</i>	<i>Položka text</i>	<i>Rozpočet upr. (Příjmy)</i>	<i>Rozpočet upr. (Výdaje)</i>	<i>Skutečnost (Příjmy)</i>	<i>Skutečnost (Výdaje)</i>
-----------	---------------------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------	----------------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Marcela Kolková**

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Marcela Kolková**

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Předseda Jiří Blahuta**

--

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020**A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.**

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí** **0,00 %**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí** **0,00 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí** **0,00 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 26. 3. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Samková MBA, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokladů:

- návrh rozpočtu svazku na rok 2020 zveřejněný na úředních deskách členských obcí a na úřední desce svazku od 5. 2. 2020, rozpočet svazku obcí na rok 2020 schválený sněmem svazku dne 21. 2. 2020 zveřejněný na úřední desce svazku od 9. 3. 2020, předání návrhu rozpočtu na rok 2019 členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 5. 2. 2020,
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 schválená sněmem svazku dne 19. 12. 2019 a zveřejněná na úřední desce svazku obcí dne 20. 12. 2019,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené sněmem svazku dne 30. 4. 2020, rozpočtové opatření č. 2 schválené sněmem svazku dne 23. 10. 2020, zveřejnění rozpočtových opatření na úřední desce svazku,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022 schválený sněmem svazku dne 21. 2. 2020 zveřejněný na úřední desce svazku od 9. 3. 2020,
- návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 zveřejněný na úředních deskách členských obcí a na úřední desce svazku od 12. 5. 2020, závěrečný účet za rok 2019 schválený sněmem svazku dne 29. 5. 2020 zveřejněný na úřední desce svazku od 10. 6. 2020, předání návrhu závěrečného účtu za rok 2019 členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 12. 5. 2020,
- výkaz FIN 2-12M k 31. 10. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2020,
- rozvaha k 31. 10. 2020,
- účetní doklady č. 1000007 ze dne 3. 3. 2020, č. 1000009 ze 17. 3. 2020 a č. 1000016 ze dne 27. 3. 2020 (přijetí členských příspěvků obcí Nošovice, Morávka a Raškovice), účetní doklady č. 1000040 ze dne 25. 8. 2020 a č. 1000038 ze dne 21. 8. 2020 (úhrada členských příspěvků Region beskydy a MAS Pobeskydí),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na realizaci projektu "Projektový manažer a podpora projektů SOPM v roce 2020", výše dotace max. 100 tis. Kč, přijetí dotace schváleno sněmem svazku dne 30. 4. 2020, účetní doklad č. 1000029 ze dne 25. 6. 2020 - přijetí zálohy na dotaci ve výši Kč 80.000,-, zapojení do rozpočtu - rozpočtovým opatřením č. 1,
- stanovy svazku obcí včetně dodatku č. 1 a č. 2,
- usnesení z jednání sněmu svazků za období prosinec 2019 - říjen 2020 zveřejněná na úřední desce svazku,
- písemnosti k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020 (směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 1. 2011 včetně přílohy - seznam identifikátorů, plán

- inventur na rok 2020 ze dne 30. 11. 2020 včetně seznamu inventurních soupisů, proškolení členů IK ze dne 30. 11. 2020, inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2021, inventurní soupisy),
- rozvaha k 31. 12. 2020,
 - výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2020,
 - výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,
 - závěrečné vyúčtování projektu "Projektový manažer a podpora projektů v roce 2019" ze dne 14. 1. 2021, účetní doklad č. 300 016 ze dne 31. 12. 2020 (zúčtování dotace) a č. 100001 ze dne 18. 1. 2021 (vratka).

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Oznámení

v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění

(9) Svazek obcí zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Návrh Závěrečného účtu SOPM Dobrá za rok 2020

Zveřejnění v elektronické podobě: <https://sopm.cz/mikroregion/dokumenty/>

Nahlížení do listinné podoby: v sídle sdružení SOPM na Obecním úřadě Dobrá, Dobrá 230, 739 51 Dobrá

