

Svazek obcí pro komunální služby



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	47438541
název	Svazek obcí pro komunální služby
ulice, č.p.	Hrotovická 232
obec	Třebíč
PSČ, pošta	674 01

Kontaktní údaje

telefon	736626386
fax	
e-mail	i.nedvedicka@svazek-sluzby.cz
WWW stránky	www.svazek-sluzby.cz

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	251 000,00	248 792,10
Kapitálové příjmy		65 520,00	65 520,00
Přijaté transfery	24 108 358,53	28 379 945,53	28 068 958,23
Příjmy celkem	24 109 358,53	28 696 465,53	28 383 270,33

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	270,10
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	270,10
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	270,10
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		250 000,00	248 522,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		250 000,00	248 522,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		250 000,00	248 522,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	251 000,00	248 792,10
3111 Příjmy z prodeje pozemků		65 520,00	65 520,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		65 520,00	65 520,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		65 520,00	65 520,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		65 520,00	65 520,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000,00	316 520,00	314 312,10
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	2 468,06	241 636,06	241 635,45
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 468,06	241 636,06	241 635,45
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	645 155,00	645 155,00	645 095,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	645 155,00	645 155,00	645 095,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	12 000 000,00	14 900 000,00	14 759 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	40 000,00	40 000,00	
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů	12 040 000,00	14 940 000,00	14 759 000,00
4152 Neinv.přijaté transf.od mezinár.institucí	42 095,31	42 095,31	42 095,31
415 Neinvestiční přijaté transf.ze zahraničí	42 095,31	42 095,31	42 095,31
41 Neinvestiční přijaté transfery	12 729 718,37	15 868 886,37	15 687 825,76
4216 Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu	11 378 640,16	10 750 091,16	10 750 090,47
421 Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	11 378 640,16	10 750 091,16	10 750 090,47
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		1 760 968,00	1 631 042,00
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 760 968,00	1 631 042,00
42 Investiční přijaté transfery	11 378 640,16	12 511 059,16	12 381 132,47
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	24 108 358,53	28 379 945,53	28 068 958,23
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	24 109 358,53	28 696 465,53	28 383 270,33

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 249 402,00-	13 426,00	298 849,04
Kapitálové výdaje	45 971 000,00	46 614 000,00	46 117 471,99
Výdaje celkem	44 721 598,00	46 627 426,00	46 416 321,03
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 700 000,00	1 891 400,00	1 884 884,00
501 Platy	1 700 000,00	1 891 400,00	1 884 884,00
5021 Ostatní osobní výdaje		16 400,00	16 295,00
502 Ostatní platby za provedenou práci		16 400,00	16 295,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	425 000,00	469 300,00	469 071,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	153 000,00	170 400,00	170 222,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	8 000,00	8 000,00	7 639,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	586 000,00	647 700,00	646 932,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 286 000,00	2 555 500,00	2 548 111,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00	522 000,00	484 100,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 000,00	301 000,00	247 082,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	50 000,00	43 633,57
513 Nákup materiálu	67 000,00	873 000,00	774 815,57
5141 Úroky vlastní	203 672,00	219 500,00	219 013,69
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	203 672,00	219 500,00	219 013,69
5156 Pohonné hmoty a maziva	35 000,00	35 000,00	34 856,82
515 Nákup vody, paliv a energie	35 000,00	35 000,00	34 856,82
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	604,00
5162 Služby elektronických komunikací	10 000,00	10 000,00	9 116,27
5163 Služby peněžních ústavů	54 000,00	135 500,00	134 521,00
5164 Nájemné	10 000,00	10 000,00	
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	60 000,00	45 980,00
5167 Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	1 452,00
5168 Služby zpracování dat	25 000,00	25 000,00	23 119,96
5169 Nákup ostatních služeb	200 000,00	250 000,00	224 986,68
516 Nákup služeb	365 000,00	496 500,00	439 779,91
5171 Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	9 772,87
5172 Programové vybavení		40 000,00	39 494,40
5173 Cestovné	2 000,00	2 000,00	
5175 Pohoštění	11 000,00	11 000,00	6 271,00
517 Ostatní nákupy	23 000,00	63 000,00	55 538,27
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	693 672,00	1 687 000,00	1 524 004,26
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	40 000,00	40 000,00	
534 Neinvestiční převody vlastním fondům	40 000,00	40 000,00	
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	4 300 000,00-	4 300 000,00-	3 804 185,22-
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	4 300 000,00-	4 300 000,00-	3 804 185,22-
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 260 000,00-	4 260 000,00-	3 804 185,22-
5424 Náhrady mezd v době nemoci	6 950,00	6 950,00	6 943,00
542 Náhrady placené obyvatelstvu	6 950,00	6 950,00	6 943,00
5499 Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	23 976,00	23 976,00	23 976,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 926,00	30 926,00	30 919,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 249 402,00-	13 426,00	298 849,04
6111 Programové vybavení	971 000,00		
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	971 000,00		
6121 Budovy, haly a stavby	13 500 000,00	15 400 000,00	15 186 631,61
6122 Stroje, přístroje a zařízení	31 500 000,00	31 214 000,00	30 930 840,38
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	45 000 000,00	46 614 000,00	46 117 471,99

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
61	Investiční nákupy a související výdaje	45 971 000,00	46 614 000,00	46 117 471,99
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	45 971 000,00	46 614 000,00	46 117 471,99
Výdaje celkem (třída 5+6)		44 721 598,00	46 627 426,00	46 416 321,03
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		20 612 239,47-	17 930 960,47-	18 033 050,70-

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	8 637 760,53-	11 319 039,53-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	30 000 000,00	30 000 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	750 000,00-	750 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	20 612 239,47	17 930 960,47	18 033 050,70

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	303 179,68	11 219 330,30	11 522 509,98	11 219 330,30-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	303 179,68	11 219 330,30	11 522 509,98	11 219 330,30-
Pokladna	4 800,00	2 381,00-	2 419,00	2 381,00

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 nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	89 842,60		89 842,60
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 843,90	39 494,40	75 338,30
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	182 502 532,24	18 694 767,79	201 197 300,03
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	45 745 272,47	25 008 764,38	70 754 036,85
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 520 936,93	247 082,00	6 768 018,93
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 419 787,00	32 543,00-	4 387 244,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		290 000,00	290 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 913 379,61	10 516 804,61-	396 575,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	3 940 000,00		3 940 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	64 893,00-	24 949,60-	89 842,60-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	35 843,90-	39 494,40-	75 338,30-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	113 280 486,39-	6 858 472,00-	120 138 958,39-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	26 915 408,20-	663 863,38	26 251 544,82-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6 520 936,93-	247 082,00-	6 768 018,93-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě		483 000,00	483 000,00
Materiál na cestě			
Zásoby vlastní výroby			
Nedokončená výroba	787 147,25	193 240,86-	593 906,39
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	4 107 545,09	1 911 504,45-	2 196 040,64
Opravné položky k zásobám			
Opravné položky k materiálu			
Opravné položky k nedokončené výrobě	657 152,25-	237 886,06	419 266,19-
Opravné položky k polotovarům vlastní výroby			
Opravné položky k výrobkům	3 461 508,74-	1 703 979,35	1 757 529,39-
Opravné položky ke zboží			
Opravné položky k ostatním zásobám			

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	645 155,00	645 155,00	645 095,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	40 000,00	40 000,00	
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		1 760 968,00	1 631 042,00
5345	Převody vlastními rozpočtovými účty	40 000,00	40 000,00	

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	239 168,00	x	239 167,39	x
15011	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	246 000,00	x	205 597,15
15011	5172	Programové vybavení	x	34 000,00	x	33 570,24
15011			239 168,00	280 000,00	239 167,39	239 167,39
15974	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	10 750 091,16	x	10 750 090,47	x
15974	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
15974	6111	Programové vybavení	x	0,00	x	0,00
15974	6121	Budovy, haly a stavby	x	1 588 971,04	x	1 496 314,50
15974	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	8 471 940,76	x	8 127 636,93
15974			10 750 091,16	10 060 911,80	10 750 090,47	9 623 951,43
17051	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	2 468,06	x	2 468,06	x
17051	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	4 065,00	x	3 941,07
17051	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	1 008,15	x	982,85
17051	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	365,85	x	356,70
17051	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	24 150,00	x	24 150,00
17051	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	86,79	x	86,79
17051			2 468,06	29 675,79	2 468,06	29 517,41

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby bylo provedeno auditorem ing. Zdeňkem Jarošem na základě smlouvy ve smyslu §53 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorského standardu č. 52 a dalších předpisů vydaných Komorou auditorů ČR, a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo ve dnech 10.1.2022, 1.2. a 2.2.2022, a nebyly při něm zjištěny žádné chyby a nedostatky.

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

Hospodaření ESKO-T s.r.o.:
Hospodářský výsledek: 10.868.866,-
Vlastní kapitál k 31.12.2021: 47.464.000,-

Hospodaření spolku EVOPS:
Hospodářský výsledek: 0,-
Vlastní kapitál k 31.12.2021: 63.643,10

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Hospodaření vedlejší činnosti svazku:

Příjmy:	Plánované:	Skutečnost:
Nájemné- skládka	9.075.000,00	12.999.152,11
Nájemné- kogenerace	1.573.000,00	2.715.840,78
Nájemné- svoz. auto 4J0 3653	421.660,80	421.660,80
Nájemné- svoz. auto 4J9 1096	232.320,00	232.320,00
Nájemné- hala dotřídování	471.900,00	471.900,00
Nájemné- drtič	827.640,00	827.640,00
Nájemné- sběrné dvory	1.394.965,95	1.394.966,62
Nájemné- třídící linka	943.800,00	1.119.288,00
Nájemné- TSMB	29.040,00	29.040,00
Nájemné- kontejnery 770 I BRKO	42.488,00	42.487,94
Nájemné- kontejnery bílé sklo	13.219,25	13.219,25
Prodej kompostu	363.000,00	649.506,12
Služby v rámci Inhouse	37.000.000,00	40.615.849,62
Ostatní:	11.781.500,00	4.299.076,21
Příjmy celkem:	64.169.534,00	65.831.947,45
Výdaje:	Plánované:	Skutečnost:
Opravy a udržování	1.210.000,00	1.025.387,76
Náklady na provoz kompostárny	2.420.000,00	2.416.691,93
Platba DPH 12/2020	642.114,00	642.114,00
Zálohy na DPPO	1.680.000,00	2.146.830,00
Převod do hlavní činnosti	12.000.000,00	14.759.000,00
Služby v rámci Inhouse	36.275.000,00	38.775.621,54
Ostatní	9.942.420,00	5.512.006,53
Výdaje celkem:	64.169.534,00	65.277.651,76

PS na bankovním účtě a v pokladně: 10.809.113,64

KS na bankovním účtě a v pokladně: 11.363.409,33

Rozdíl: -554.295,69

Rozdíl mezi příjmy a výdaji: 554.295,69

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Nedvědícká

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Nedvědícká

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Vladimír Měrka- předseda představenstva



Z P R Á V A

o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby

za rok 2021

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva obsahuje 11 stránek a byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží ředitel Svazku a jedno si ponechá auditor.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2021 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb. , o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009Sb., o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: SVAZEK OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY

Sídlo: Hrotovická 232, 674 01 Třebíč

IČ: 474 38 541

Právní forma: zájmové sdružení obcí

Příjemce zprávy: ředitel Svazku Pavel Gregor

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2021 – 31.12. 2021

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření Svazku:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: kancelář Svazku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo **10.1.2022,31.1.2022, 1.2.2022**

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 10.1. 2022 oznámení rozsahu dokumentace k přezkoumání Svazku
- Ukončení přezkoumání 3. února 2022 prověření korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti Svazku.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace ,týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti Svazku

- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zák. č. 420/2004Sb., jsou dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Svazku obcí pro komunální služby (dále jen „ Svazku“)
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Svazek
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku Svazku
- účetnictví vedené Svazkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zák. č. 420/2004Sb. se ověřuje z hlediska :

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č.52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2,3,10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření sdružení je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných

(materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Svazku obcí pro komunální služby jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2021 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít negativní dopad na hospodaření Svazku obcí pro komunální služby v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	6 599 718
B	Vymezení rozpočtových příjmů	
	Příjmy celkem po konsolidaci	28 383 270
	HV z hosp. činnosti po zdanění	3 269 794
	Celkem	31 653 064
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	20,85

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	
	Krátkodobé	5 250 841
	Podíl dlouhodob. spl. do 2022	3 000 000
	Celkem	8 250 841
B	Vymezení rozpočtových příjmů	31 653 064
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	26,07

Dlouhodobé závazky celkem k 31.12.2020 0

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	6 245 595
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	287 898 356
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	2,17

E. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh Svazku obcí pro komunální služby nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko ředitele Svazku návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko ředitele Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 4. února 2022

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána s ředitelem Svazku dne 4. února 2022

Zpráva byla předána řediteli Svazku dne 4. února 2022



Svazek obcí pro komunální služby
Hrotoická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541

①

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy , popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- zákon č. 128/2000Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví
- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech
- zákon č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví , ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky , příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace,
- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě
- nařízení vlády č. 318/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev
- vyhláška č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha B

PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ PRO KOMUNÁLNÍ SLUŽBY ZA ROK 2021

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí pro komunální služby za rok 2021 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 s ředitelem Svazku Pavlem Gregorem

Stanovisko ředitele Svazku k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021:

V Třebíči , dne 1. února 2022

Bez připomínek

Podpis ředitele Svazku:



①
Svazek obcí pro komunální služby
Hrobovická 232, 674 01 Třebíč
IČ: 47438541, DIČ: CZ47438541

Příloha C

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z valné hromady Svazku 20.5. 2021
- Zápisy představenstva a dozorčí rady Svazku 2021
- Pravidla pro rozpočtové provizorium
- Návrh a schválení rozpočtu 2021
- Schválený rozpočet 2021
- Rozpočtový výhled 2022-2026
- Rozpočtová opatření č.1-6
- Závěrečný účet 2020
- Doklady k inventarizaci majetku a závazků Svazku k 31.12.2021
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2021
- Výpočet DPPO za 2021
- Odpisový plán 2021
- Mzdové rekapitulace 1-12/2021
- Příkazní smlouva s městem Třebíč - účel zajištění nakládání a zpracování TKO
- Smlouva IN HOUSE s městem Třebíč
- Dodatek č.5 smlouvy o nakládání a zpracování odpadů č. 0001-IN/2018/SV dodavatel ESKO-T s.r.o.
- Smlouva o odborné pomoci a poskytování technického dozoru uzavřená dle §566 obch. Zák. mandatář XAVEL s.r.o. ze dne 14.7.2020
- Příkazní smlouva příkazník Ing. Sedláček Třebíč na funkci koordinátora BOZP ze dne 12.8.2020
- Smlouva o dílo GriToN CZ s.r.o. Praha Přístavba a modernizace dotříd'ovací linky – stavba ze dne 2.7.2020
- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 20.10.2021 kupující Obec Petrůvky pr. Účinky vkladu 10.11. 2021
- Smlouva o úvěru č.1/2020 s obcí Petrůvky na akci Přístavba a modernizace dotříd'ovací linky ze dne 10.9.2020
- Smlouva o dílo č.20-041 s Energetickou agenturou Vysočiny administrace výběrového řízení na pořízení dotříd'ovací linky ze dne 23.3.2020
- Smlouva o dílo uzavřená s dodavatelem Bluetech, s.r.o. přístavba a modernizace dotříd'ovací linky Třebíč ze dne 30.7.2020
- Smlouva o poskytování webhostingových služeb YASHICA DIGITAL ,s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí prostředků z EFRR v rámci Programu INTERREG V-A Rakousko – ČR ze dne 5.6.2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP ČR id.č. 115D314010911
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP ČR id.č. 115D314022044
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP ČR id.č. 115D314021747

- Faktury došlé hlavní činnost 10001-98
- Vedlejší činnost 20001-49
- Faktury vydané vedlejší činnost 40001-100
- Pokladní příjmové a výdajové doklady hlavní činnost 50001-19
- Vedlejší činnost 51001-510470
- Bankovní výpisy hlavní činnost 60001-544
- Vedlejší činnost 70001-1089
- Interní doklady 90001-130
- Mzdové doklady 80001-24