

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA
ZA ROK 2023

N Á V R H

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 22. 02. 2024

Zveřejněno:

Sejmuto:

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2023

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2023 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období. Je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2, písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů včetně komentáře k vybraným projektům.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2023.
10. Doplňující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Členské obce: Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Holice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenec, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice u Holic, Radhošť, Trusnov, Týniště, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Svazek se při provádění účetních a rozpočtových operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činností.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u Komerční banky a.s., číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2022 – 2026 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2022 - 2026 jsou Mgr. Ondřej Výborný (starosta města Holice) a Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice).

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs. Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2023 schválila valná hromada dne 13.12.2022, usnesení č. 16. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 859 129,00 Kč, výdajů 966 128,00 Kč, financování 107 008,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 927 obyvatel mikroregionu).

Partnerský příspěvek ve výši 10,00 Kč na občana vybírá svazek od obcí a následně ho preposílá společnosti MAS Holicko o.p.s. (na základě usnesení valné hromady MAS Holicko o.p.s.).

Rozpočet roku 2023 ovlivnily tři rozpočtové změny. V příjmech byl zvýšen o 771 182,00 Kč, ve výdajích zvýšen 2 338 926,86 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2022). Úpravy

rozpočtu byly provedeny na základě vlastních rozpočtových změn. Byly projednány a schváleny valnou hromadou DSOH. Valná hromada byla svolána 28. února, 4. dubna, 16. května, 29. května, 27. června, 3. října a 7. prosince. Zápisy z jednání jsou zaslány pravidelně starostům.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2023 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2023	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2023
PŘÍJMY CELKEM	859 120,00	771 182,00	1 630 302,00	1 630 301,79
2329 příspěvky na výjezdni seminář		126 000,00	126 000,00	126 000,00
4121 členské příspěvky obcí	376 440,00		376 440,00	376 440,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS	182 680,00		182 680,00	182 680,00
4121 příspěvky obcí na POV	100 000,00	455 182,00	555 182,00	555 181,79
4122 PK – dotace z programu POV	200 000,00	190 000,00	390 000,00	390 000,00
VÝDAJE CELKEM	966 128,00	2 338 926,86	3 305 054,86	1 948 603,31
5021 dohoda o prov. práce - účetní	66 000,00		66 000,00	66 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 120,00
5169 služby - přezkum hospodaření	9 680,00		9 680,00	9 680,00
5168 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	10 713,34
5168 provoz www stránek	6 000,00		6 000,00	5 929,00
5169 výjezdni pracovní seminář	64 479,00	126 000,00	190 479,00	170 479,00
5192 příspěvek–Ostřetín, H. Ředice	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 kalendář mikroregionu	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 turnaj ve florbale dětí ZŠ	4 000,00		4 000,00	4 000,00
5169 manažerské služby - poradce	121 000,00		121 000,00	121 000,00
5169 ostatní služby (nepředvídané)	43 281,00		43 281,00	600,00
5171 oprava cyklostezky Ostřetín		372 300,00	372 300,00	372 256,50
5171 veřejná prostranství - POV	200 000,00	190 000,00	390 000,00	390 000,00
5171 veřejná prostranství - obce	100 000,00	455 182,00	555 000,00	555 181,79
5172 software – update UCR		15 000,00	15 000,00	8 963,68
5175 pohoštění (setkání starostů)	8 000,00		8 000,00	8 000,00
5179 partnerské příspěvky pro MAS	182 680,00		182 680,00	182 680,00
6121 cyklostezka – projektová dok.	107 008,00		107 008,00	
5909 rezerva		1 180 444,86	1 180 444,86	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 107 008,00	-1 567 744,86	- 1 674 752,86	-318 301,52
FINANCOVÁNÍ				318 301,52

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2023 činil 20,00 Kč na občana mikroregionu. Od roku 2016 je vybírán tzv. partnerský příspěvek ve výši 10,00 Kč na občana mikroregionu pro MAS Holicko o.p.s., který se následně této společnosti přeposílá.

Byl inkasován příspěvek od účastníků výjezdního zasedání.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. V roce 2023 byla obdržena dotace z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova (na obnovu veřejných prostranství v obcích, kde DSOH pokračuje ve schváleném postupu pro přípravu žádostí o dotaci a zapojení obcí do této žádosti -vždy 4 obce v postupném pořadí dle počtu obyvatel obce).

Komentář k vybraným výdajům

Poradenské služby, účetní služby

Manažerské služby v roce 2023 vykonával Mgr. Jaroslav Špajs na základě Příkazní smlouvy. Účetnictví zpracovávala paní Lenka Kšádová na základě Dohody o provedení práce.

Webové stránky

Od roku 2018 provozuje webové stránky www.holicko.cz firma Galileo Corporation s.r.o.

Výjezdní pracovní seminář

V roce 2023 byla uskutečněna exkurze „Za příklady dobré praxe na Křivoklátsko.“ Účastníci se převážně starostové obcí. Příspěvek se vybíral od jednotlivců ve výši 1 500,00 Kč, od ostatních účastníků 3 000,00 Kč. Svazku obcí Loučná, Svazku obcí pod Kunětickou horou a Spolku pro obnovu venkova ČR pro Pardubický kraj bylo fakturováno 60 000,00 Kč. Nedočerpaný zůstatek ve výši 20 000,00 Kč bude zapojen do rozpočtu na výjezdní seminář v roce 2024.

Příspěvek na akci „Zapomenutá bitva r. 1758“

Byl poskytnut příspěvek na akci „Zapomenutá bitva r. 1758 – 265. výročí bitvy u Ostřetína a Horních Ředíc.“ Rekonstrukce bitev se konala 3. – 4. června.

Kalendáře Holicko 2024

Jedná se o příspěvek na grafickou úpravu kalendáře obcí mikroregionu. Jednotlivé obce si financují nákup kalendářů podle počtu odebraných kusů.

Oprava cyklostezky Ostřetín – Holice

Správa a údržba silnic Pardubického kraje provedla opravu cyklostezky – byla provedena pokládka asfaltové směsi v poškozené horní části ve směru od Holic.

Program obnovy venkova 2023 – veřejná prostranství v obcích Mikroregionu Holicko

Do projektu byly zapojeny obce Býšť, Horní Ředice, Ostřetín a město Horní Jelení. Cílem bylo podpořit tvorbu kulturního a čistého prostředí v obcích DSOH, zejména míst veřejně přístupných a často navštěvovaných. Byla obnovena veřejná prostranství včetně úprav zeleně a drobných prvků náležejících k občanské vybavenosti.

Celkové náklady činily 945 181,79 Kč, z toho obce spolufinancovaly 555 181,79 Kč. Dotace Pardubického kraje ve výši 390 000,00 Kč byla vyčerpána.

Cyklostezky

Cyklostezka Holice – Ostřetín

Cyklostezka byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Předseda svazku opětovně požádal Státní fond dopravní infrastruktury o odklad jejího předložení – je stanoveno datum vyúčtování do 30.06.2024.

Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice

Je zpracovaná projektová dokumentace pro územní řízení.

V říjnu 2020 vydal Městský úřad Holice, odbor životního prostředí a stavební úřad územní rozhodnutí o umístění stavby.

V roce 2021 – 2022 byla zpracována projektová dokumentace pro stavební povolení a provedení stavby. Dokumentace zpracoval Ing. Tomáš Rak v celkové výši 702 300,00 Kč a byly hrazeny ze zůstatku příspěvků obcí z roků 2007 – 2010 (nedočerpaný zůstatek z cyklostezky Holice – Ostřetín). Zůstatek volných zdrojů k 31.12.2023 činí 107 008,00 Kč. V roce 2023 byly mezi Dobrovolným svazkem obcí Holicka a jednotlivými obcemi podepsány Smlouvy o spolupráci na realizaci výstavby cyklostezky. Dále byly schváleny podíly obcí na spolufinancování. Smlouvy a podíly schválila obecní zastupitelstva a valná hromada.

V závěru roku 2023 byla podána žádost o dotaci na IROP. Jsou zpracovávány znalecké posudky pro výkup pozemků – v roce 2024 se budou řešit majetkové vztahy s vlastníky pozemků.

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 01.01.2023 činil 1 674 033,54 Kč, konečný stav k 31.12.2023 činí 1 355 852,02 Kč (zaúčtováno 70 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 01.01.2023 činil 719,32 Kč, konečný stav k 31.12.2023 činí 599,32 Kč (zaúčtováno 12 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023 v Kč:

Náklady	2 603 585,41
Výnosy	2 090 626,49
<u>Výsledek hospodaření – ztráta</u>	<u>512 958,92</u>

Odpisy dlouhodobého majetku činily 654 982,10 Kč.

V roce 2023 bylo zaúčtováno 25 vystavených faktur a 22 přijatých faktur.

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Přijatá dotace v roce 2023 – viz následující tabulka.

poskytovatel	účel	položka	dotace	čerpání	%
Pardubický kraj	POV – veřejná prostranství	4122	390 000,00	390 000 00	100
	CELKEM		390 000 00	390 000,00	100

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2024 činí **1 249 443,34 Kč.**

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31.12.2023	1 356 451,34
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	-107 008,00
volné prostředky DSOH pro rok 2024	+ 1 249 443,34

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s.r.o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 22.02.2024.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2023 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2023 je uložena u účetní svazku.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2023

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31.12.2023, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha účetní závěrky, schvaluje valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31.12.2023 provedena inventarizace majetku.

Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 7. prosince 2023 usnesením č. 15/2023. Schválila komisi ve složení Romana Petříková, Jaroslava Píšová a Ing. Miloš Horák (starostky obcí Býšť a Chvojenec, starosta obce Dolní Roveň).

Inventurou byl zjištěn dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 16 605 632,14 Kč.

Na účtech dlouhodobého majetku je evidován majetek, který byl pořízen z dotací a vlastních zdrojů obcí. Majetek je evidován na příslušných účtech a je pravidelně čtvrtletně odepisován. Takto musí být zařazený po dobu udržitelnosti projektu (zpravidla 5 let), poté bude podle podmínek smluv příslušných poskytovatelů dotací převeden do majetku obcí mikroregionu.

V roce 2023 byl bezúplatně předán majetek obci Ostřetín „Nápojení tlakové kanalizace na ČOV“ a obci Dolní Ředice studie „Holicko – přírodě blízká protipovodňová opatření v povodí Ředického potoka“ od firmy Šindlar s.r.o.

Zůstatek účtu 018 – drobný nehmotný majetek, tvoří logo svazku a program na UCR a EMA.

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice.

Zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci, tvoří značení cyklotrasy, cyklostezka 1. etapa, dovybavení sběrných dvorů technikou z roku 2016 a tři skákací hrady pro děti.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří kompostéry pro občany a nádoby na textil zakoupené v roce 2021. Kompostéry byly bezplatně předány obyvatelům.

Zůstatek účtu 031 – pozemky, vykazuje pozemky cyklostezky Ostřetín – Holice.

Zůstatek účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, tvoří projektová dokumentace akce „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

Zůstatek účtu 231 – bankovní účet, jedná se o účty u Komerční banky a České národní banky.

Pohledávky nejsou evidovány.

Závazky nejsou evidovány.

Po odsouhlasení stavů zjištěných inventurou se stavy účetními nebyl zjištěn inventurní rozdíl. Inventarizaci majetku DSOH bude schvalovat valná hromada na svém nejbližším zasedání.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2023

Majetek, pohledávky, závazky		Účetní stav k 31.12. 2023	Zjištěný stav k 31.12. 2023
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)		29 085,80	29 085,80
018	drobný DNM	29 085,80	29 085,80
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)		15 220 095,00	15 220 095,00
021	stavby	6 986 993,20	6 986 993,20
022	samostatné movité věci	1 946 138,00	1 946 138,00
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 474 040,00	5 474 040,00
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	702 300,00	702 300,00
Bankovní účty		1 356 451,34	1 356 451,34
231	běžný účet – Komerční banka	1 355 852,02	1 355 852,02
231	běžný účet - ČNB	599,32	599,32
MAJETEK CELKEM		16 605 632,14	16 605 632,14
Pohledávky			

POHLEDÁVKY CELKEM		0,00	0,00
Závazky			
ZÁVAZKY CELKEM		0,00	0,00
	Zjištěný inventurní rozdíl	0,00	0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH