

LADŮV KRAJ

svazek obcí

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2019 (užší verze na úřední desky členských obcí)

Obsah:

1. Plnění rozpočtu svazku obcí k 31.12. 2019 s komentářem
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Zpracovali: *Tomáš Frýdl*, odbor finanční MěÚ v Říčanech
Mgr. Pavlína Zajíčková, tajemnice svazku obcí

V Říčanech dne 3.6.2020

Kompletní závěrečný účet je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a jeho listinná podoba je k nahlédnutí u zpracovatele. Dále je závěrečný účet zveřejněn v užším rozsahu na úředních deskách členských obcí až do jeho schválení.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 24.6.2020 nebo ústně na zasedání valné hromady dne 25.6.2020, kde bude závěrečný účet projednáván.

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Zveřejnění trvá do schválení závěrečného účtu.

rozpočtová skladba				text	schválený r.	upravený r.	čerpání k 31.12.	rozdíl uprav.r.- čerp.
PAR	POL	ORJ	ORG					
				Rozpočtové příjmy				
	4121			Vstupní a členské příspěvky	1 600 000,00	1 136 300,00	1 136 300,00	0,00
2141	2133			Příjmy z pronájmu	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
2141	2321			Příjmy z darů	2 000,00	2 000,00	17 400,00	-15 400,00
2141	2324			Přijaté příspěvky a náhrady	0,00	0,00	1 941,89	-1 941,89
2141	2324	12	1	Příspěvek od SMO na projekt "Posilování administrativní kapacity obcí"	840 000,00	840 000,00	827 537,00	12 463,00
6330	4134			Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	507,00	-507,00
				Rozpočtové příjmy celkem	2 446 000,00	1 982 300,00	1 983 685,89	-1 385,89
				Rozpočtové výdaje				
2141	5021			Ostatní osobní výdaje (dohody)	145 000,00	144 500,00	19 998,00	124 502,00
2141	5038			Zákonné pojištění	3 000,00	3 500,00	3 472,57	27,43
2141	5041			Užití duševního vlastnictví	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
				Platy a podobné a související výdaje - závazný ukazatel č. 1	163 000,00	163 000,00	38 470,57	124 529,43
2141	5137			Drobný dlouhodobý majetek	10 000,00	10 000,00	5 990,00	4 010,00
2141	5139			Nákup materiálu	40 000,00	40 000,00	36 935,00	3 065,00
2141	5161			Poštovné	1 000,00	1 000,00	508,00	492,00
2141	5162			Poplatky za telefon	4 000,00	6 400,00	6 314,00	86,00
2141	5164			Pronájem prostor	60 500,00	71 000,00	67 469,00	3 531,00
2141	5167			Školení	0,00	2 783,00	2 783,00	0,00
2141	5169			Ostatní služby	90 000,00	163 817,00	58 241,50	105 575,50
2141	5169	1		Internetové stránky (správa) a podpora softwaru	12 000,00	12 000,00	7 260,00	4 740,00
2141	5169	2		Vedení účetnictví	15 600,00	15 600,00	15 600,00	0,00
2141	5169	3		Ladovské hody	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2141	5139	4		Čistý Ladův kraj - materiál	15 000,00	16 000,00	15 089,00	911,00
2141	5169	4		Čistý Ladův kraj - služby	65 000,00	64 000,00	29 979,03	34 020,97
2141	5169	5		Krajinou barona Ringhoffera	15 000,00	15 000,00	4 731,00	10 269,00
2141	5139	6		Pohádkové Hrusice - materiál	3 000,00	6 000,00	5 747,00	253,00
2141	5169	6		Pohádkové Hrusice - služby	8 000,00	5 000,00	1 510,00	3 490,00
2141	5169	7		Elektronická prezentace - nový web	80 000,00	80 000,00	14 157,00	65 843,00
2141	5137	8		Podpora akcí v Ladově kraji - DDHM	0,00	4 494,00	4 494,00	0,00
2141	5139	8		Podpora akcí v Ladově kraji - materiál	0,00	7 000,00	3 180,00	3 820,00
2141	5169	8		Podpora akcí v Ladově kraji - služby	75 000,00	58 506,00	57 153,00	1 353,00

2141	5175	8		Podpora akcí v Ladově kraji - pohoštění	0,00	5 000,00	3 574,00	1 426,00
2141	5169	9		Podpora projektů čl. obcí	0,00	122 775,00	122 775,00	0,00
2141	5171			Opravy a údržba	15 000,00	15 000,00	7 030,00	7 970,00
2141	5173			Cestovné	25 000,00	25 000,00	17 209,00	7 791,00
2141	5175			Pohoštění	20 000,00	20 000,00	9 133,00	10 867,00
2141	5182			Převody pokladně	0,00	0,00	0,00	0,00
2141	5363			Sankce jiným rozpočtům	0,00	500,00	500,00	0,00
2219	5169			Cyklotrasy, značení, povrchy, úprava, zeleň	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00
2219	5171			Opravy cyklotras, značení, povrchů	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
6310	5163			Bankovní poplatky	3 000,00	3 000,00	2 052,00	948,00
6320	5163			Pojištění majetku a akcí	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00
6330	5345			Převody vlastním účtům	0,00	0,00	507,00	-507,00
				Běžné provozní výdaje - závazný ukazatel č. 2	655 100,00	867 875,00	499 920,53	367 954,47
2141	5901			Rozpočtová rezerva - závazný ukazatel č. 3	2 867 660,00	2 070 818,27	0,00	2 070 818,27
2141	5011	12		Mzdy zaměstnanců - projekt Posilování admin. kapacity	113 000,00	40 709,00	40 709,00	0,00
2141	5011	12	1	Mzdy zaměstnanců - projekt Posilování admin. kapacity - příspěvek od SMO	497 098,00	731 710,00	731 710,00	0,00
2141	5031	12		Sociální pojištění - projekt Posilování admin. kapacity	28 000,00	9 876,00	9 876,00	0,00
2141	5031	12	1	Sociální pojištění - projekt Posilování admin. kapacity - příspěvek od SMO	124 285,00	182 754,00	182 754,00	0,00
2141	5032	12		Zdravotní pojištění - projekt Posilování admin. kapacity	11 000,00	3 569,00	3 569,00	0,00
2141	5032	12	1	Zdravotní pojištění - projekt Posilování admin. kapacity - příspěvek od SMO	44 737,00	65 953,00	65 953,00	0,00
2141	5139	12		Materiál - projekt Posilování admin. kapacity	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2141	5161	12		Poštovné - projekt Posilování admin. kapacity	500,00	500,00	316,00	184,00
2141	5164	12		Nájemné - projekt Posilování admin. kapacity	12 500,00	7 500,00	6 323,00	1 177,00
2141	5166	12		Odborné služby - projekt Posilování admin. kapacity	87 120,00	35 669,00	29 040,00	6 629,00
2141	5175	12		Pohoštění - projekt Posilování admin. kapacity	1 000,00	1 000,00	163,00	837,00
				Projekt Posilování admin. kapacity obcí - závazný ukazatel č. 4	920 240,00	1 080 240,00	1 070 413,00	9 827,00
				Rozpočtové výdaje celkem	4 606 000,00	4 181 933,27	1 608 804,10	2 573 129,17
				Rozdíl příjmy - výdaje	-2 160 000,00	-2 199 633,27	374 881,79	-2 574 515,06
				Třída financování				
	8115			Krátkodobé prostředky na bankovních účtech	2 160 000,00	2 199 633,27	2 199 633,27	0,00
				Rozdíl příjmy - výdaje při použití tř. financování	0,00	0,00	2 574 515,06	-2 574 515,06

Komentář:

Svazek obcí hospodařil s rozpočtem o objemu 4 182 tis., z toho část výdajů byla kryta prostředky z roku 2018 ve výši 2 200 tis. Kč. Hospodaření za rok 2019 skončilo přebytkem 2 575 tis. Kč. Toto bylo ovlivněno zejména těmito skutečnostmi:

nebyla čerpána rozpočtová rezerva ve výši 2 071 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na osobní výdaje (dohody) ve výši 125 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na ostatní služby ve výši 106 tis. Kč a položka na služby na akci Čistý Ladův kraj ve výši 34 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na nový web ve výši 66 tis. Kč

nebyla čerpána položka na cyklotrasy a jejich opravy ve výši 85 tis. Kč

u ostatních položek nebyly plánované výdaje čerpány v plné výši, u některých položek byly vyčísleny úspory

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073612/2019/KUSK
Čj.: 093533/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO LADŮV KRAJ

IČ: 70899088

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.05.2020
- 16.10.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci DSO:

Mgr. Kořen Vladimír - předseda svazku
obcí

Bc. Hana Bolcková - manažerka

Tomáš Frýdl - účetní

Mgr. Pavlína Zajíčková - tajemnice
svazku obcí

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku 30.5.2018 - 14.6.2018, doložky o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023 schválený valnou hromadou starostů 14.6.2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14.6.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku 21.11.2018 - 7.12.2018, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2019 schválený valnou hromadou starostů jako schodkový dne 7.12.2018, schodek kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou svazku - elektronické hlasování č. 1 (2.5.2019)
 - č. 2 - schváleno valnou hromadou svazku 26.6.2019
 - č. 3 - schváleno radou svazku - elektronické hlasování č. 4 (22.11.2019)
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách svazku 10.6.2019 - 26.6.2019, doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 8.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 15.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 15.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 15.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 23.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- hlavní kniha účetnictví analytická za období 09/2019 ze dne 15.10.2019
- hlavní kniha účetnictví analytická za období 12/2019 ze dne .2020

Kniha došlých faktur

- ze dne 14.10.2019

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 14.10.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 85000016 - 85000018, 85000020, 85000022 - 85000026, 85000030, 85000053 - 85000058, 85000085, 85000089, 85000090, 85000108 - 85000112
- odběratelské faktury č.: 201900001 - 201900025

Bankovní výpis

- č.: 3, 4, 7, 8, 9, 12 běžného účtu KB a.s. 51-2843320247/0100
- č.: 3, 4, 7, 8, 9, 12 běžného účtu ČNB 94-10615201/0710
- č.: 12 běžného účtu KB a.s. 107-1172230237/0100

Účetní doklad

- č.: 89000001 - 89000011

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 09/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 16.10.2019 (13:15 hod.), shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 22.955,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 201900009 - 201900027

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválené valnou hromadou svazku 26.6.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 3 uzavřený dne 26.6.2019 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" uzavřené dne 1.8.2016 mezi Svazem obcí a měst České republiky a Svazkem obcí Ladův kraj

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráce uzavřená dne 17.7.2019 s dodavatelem Egomotion s.r.o., Plzeň, předmětem smlouvy je natočení a odvysílání pořadu Cyklotoulky Ladův kraj

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zpracování rozpočtu, schválena radou svazku 22.11.2019 (elektronické hlasování č. 4)
- podpisová oprávnění platná od 1.7.2019 a od 1.10.2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku starostů konaného dne 7.12.2018, 26.6.2019, 27.9.2019, 28.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání rady svazku obcí 5.8.2019, 16.9.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z elektronického hlasování rady svazku obcí č. 1, č. 4 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Ladův kraj, dle prohlášení předsedy svazku obcí, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

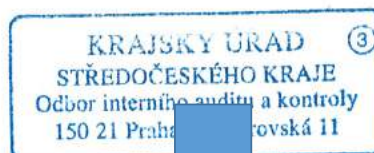
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 8 566,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 154 321,00 Kč.


DSO Ladův kraj 27.05.2020

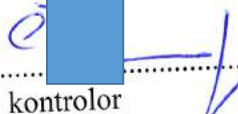
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený tím přezkoumáním


.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Kořen Vladimír, předseda svazku obcí DSO. Dále předseda svazku obcí DSO převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Kořen Vladimír
předseda svazku obcí DSO



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Ladův kraj	Mgr. Kořen Vladimír