

L A D Ů V K R A J

svazek obcí

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2020 (užší verze na úřední desky členských obcí)

Obsah:

1. Plnění rozpočtu svazku obcí k 31.12. 2020 s komentářem
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Zpracoval: *Tomáš Frýdl*, odbor finanční MěÚ v Říčanech

V Říčanech dne 19.5.2021

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 28.6.2021 nebo ústně na zasedání valné hromady dne 29.6.2021, 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	1 638 545,00	1 638 545,00	1 620 780,00	17 765,00
2141	2133			Příjmy z pronájmu	500,00	500,00	3 835,00	-3 335,00
2141	2321			Příjmy z darů	1 000,00	1 000,00	12 050,00	-11 050,00
2141	2324	12	1	Příspěvek od SMO na projekt "Posilování administrativní kapacity obcí"	153 000,00	153 000,00	227 754,00	-74 754,00
				Rozpočtové příjmy celkem	1 793 045,00	1 793 045,00	1 864 419,00	-71 374,00
				Rozpočtové výdaje				
2141	5021			Ostatní osobní výdaje (dohody)	20 000,00	110 000,00	78 484,00	31 516,00
2141	5038			Zákonné pojištění	3 000,00	3 000,00	2 060,81	939,19
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	38 000,00	128 000,00	95 544,81	32 455,19
2141	5137			Drobný dlouhodobý majetek	50 000,00	8 000,00	3 087,00	4 913,00
2141	5138			Nákup zboží	0,00	59 774,00	59 774,00	0,00
2141	5139			Nákup materiálu	50 000,00	27 529,00	25 773,00	1 756,00
2141	5161			Poštovné	1 000,00	3 252,00	3 159,00	93,00
2141	5162			Poplatky za telefon	7 000,00	9 184,00	9 183,13	0,87
2141	5164			Pronájem prostor	85 000,00	85 000,00	80 000,00	5 000,00
2141	5167			Školení	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00
2141	5169			Ostatní služby	90 000,00	141 790,00	117 638,00	24 152,00
2141	5169	1		Internetové stránky (správa) a podpora softwaru	10 000,00	10 000,00	2 420,00	7 580,00
2141	5169	2		Vedení účetnictví	15 600,00	15 600,00	15 600,00	0,00
2141	5169	3		Ladovské hody	5 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2141	5139	4		Čistý Ladův kraj - materiál	18 000,00	16 000,00	15 306,50	693,50
2141	5169	4		Čistý Ladův kraj - služby	40 000,00	15 000,00	6 915,41	8 084,59
2141	5169	5		Krajinou barona Ringhoffera	10 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
2141	5139	6		Pohádkové Hrusice - materiál	6 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
2141	5169	6		Pohádkové Hrusice - služby	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
2141	5169	7		Elektronická prezentace - nové webové stránky	25 000,00	42 471,00	42 471,00	0,00
2141	5139	8		Pohár Ladova kraje - materiál	5 000,00	30 000,00	26 911,00	3 089,00
2141	5169	8		Pohár Ladova kraje - služby	40 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2141	5175	8		Pohár Ladova kraje - pohoštění	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2141	5169	9		Podpora akcí v Ladově kraji	40 000,00	10 000,00	5 203,00	4 797,00
2141	5137	10		Podpora projektů členských obcí - DDHM	0,00	90 164,50	90 164,50	0,00
2141	5169	10		Podpora projektů členských obcí - služby	80 000,00	39 835,50	7 872,00	31 963,50
2141	5171			Opravy a údržba	10 000,00	15 000,00	11 513,00	3 487,00

2141	5173			Cestovné	6 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
2141	5175			Pohoštění	10 000,00	10 000,00	2 687,00	7 313,00
2141	5182			Pokladna	0,00	0,00	0,00	0,00
2141	5194			Věcné dary	0,00	3 000,00	2 853,00	147,00
2141	5365			Platby daní a poplatků	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
2219	5169			Cyklotrasy, značení, povrchy, úprava, zeleň	70 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00
2219	5171			Opravy cyklotras, značení, povrchů	25 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
6310	5163			Bankovní poplatky	2 500,00	2 500,00	773,00	1 727,00
				Běžné provozní výdaje - závazný ukazatel č. 2	710 100,00	760 100,00	552 303,54	207 796,46
2141	5901			Rozpočtová rezerva - závazný ukazatel č. 3	2 752 945,00	2 737 460,06	0,00	2 737 460,06
2141	5011	12		Mzdy zaměstnanců - vlastní zdroje	464 000,00	100 000,00	60 277,00	39 723,00
2141	5011	12	1	Mzdy zaměstnanců - příspěvek od SMO	40 000,00	404 000,00	398 558,00	5 442,00
2141	5031	12		Sociální pojištění - vlastní zdroje	121 000,00	33 155,00	23 604,00	9 551,00
2141	5031	12	1	Sociální pojištění - příspěvek od SMO	11 000,00	98 845,00	98 845,00	0,00
2141	5032	12		Zdravotní pojištění - vlastní zdroje	44 000,00	12 129,00	8 566,00	3 563,00
2141	5032	12	1	Zdravotní pojištění - příspěvek od SMO	4 000,00	35 871,00	35 871,00	0,00
2141	5166	12		Odborné služby	58 000,00	58 000,00	13 366,87	44 633,13
				Projekt Posilování admin. kapacity obcí - závazný ukazatel č. 4	742 000,00	742 000,00	639 087,87	102 912,13
				Rozpočtové výdaje celkem	4 243 045,00	4 367 560,06	1 286 936,22	3 080 623,84
				Rozdíl příjmy - výdaje	-2 450 000,00	-2 574 515,06	577 482,78	-3 151 997,84
				Třída financování				
	8115			Krátkodobé prostředky na bankovních účtech	2 450 000,00	2 574 515,06	2 574 515,06	0,00
				Rozdíl příjmy - výdaje při použití tř. financování	0,00	0,00	3 151 997,84	-3 151 997,84

Komentář:

Svazek obcí hospodařil s rozpočtem o objemu 4 368 tis. Kč, z toho část výdajů byla kryta prostředky z roku 2019 ve výši 2 575 tis. Kč. Hospodaření za rok 2020 skončilo přebytkem 3 152 tis. Kč. Toto bylo ovlivněno zejména těmito skutečnostmi:

- nebyla čerpána rozpočtová rezerva ve výši 2 737 tis. Kč
- nebyla čerpána položka na cyklotrasy a jejich opravy ve výši 70 tis. Kč
- nebyly realizovány některé plánované akce
- u ostatních položek nebyly plánované výdaje čerpány v plné výši

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 005211/2021/KUSK
SpZn: SZ_090543/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO LADŮV KRAJ

**IČ: 70899088
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření DSO Ladův kraj za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2020
- 27.04.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský
Ing. Helena Francová**

Zástupci DSO:

Ing. David Michalička - předseda svazku
obcí
Tomáš Frýdl - účetní
Bc. Hana Bolcková - manažerka
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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 27.04.2021 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 2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku 11.11.2019 - 28.11.2019, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2020 schválený valnou hromadou starostů jako schodkový dne 28.11.2019, schodek kryt přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou svazku - elektronické hlasování č. 1 (22.9.2020) - zveřejněno 9.10.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 25.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku 5.6.2020 - 26.6.2020, doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu
- schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 26.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 21.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 21.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 26.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- hlavní kniha účetnictví analytická za období 09/2020 ze dne 21.10.2020
- hlavní kniha účetnictví analytická za období 12/2020 ze dne 20.4.2021

Účetní deník

- za období 01-12/2020 ze dne 20.4.2021 v elektronické podobě - dle potřeby

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 85000021 - 85000024, 85000027 - 85000030, 85000052, 85000054, 85000057, 85000060, 85000062, 85000064 - 85000069, 85000072 -

85000079, 85000081 - 85000086, 85000094 - 85000104, 85000107 - 85000110, 85000112, 85000113

- odběratelské faktury č.: 87000001 - 87000024

Bankovní výpis

- č.: 4 - 9, 11, 12 běžného účtu KB a.s. 51-2843320247/0100
- č.: 4 - 9, 11, 12 běžného účtu ČNB 94-10615201/0710
- č.: 3, 12 běžného účtu KB a.s. 107-1172230237/0100

Účetní doklad

- č.: 89000001 - 89000017

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti k 27.10.2020 (13:20 hod.), shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 19.476,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 202000001 - 202000010

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválené valnou hromadou svazku 25.6.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 4 uzavřený dne 1.4.2020 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

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisová oprávnění platná od 18.12.2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku starostů konaného dne 28.11.2019, 25.6.2020, 18.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z elektronického hlasování rady svazku obcí č. 1 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Ladův kraj, dle prohlášení předsedy svazku obcí DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 2020 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	2,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 8 566,00 Kč.

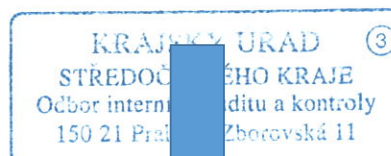
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Ladův kraj 27.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 Ing. David Michalička, 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.

Ing. David Michalička
předseda svazku obcí DSO

Svazek obcí
LADŮV
Masarykovo
251 01 Ří
IČO: 70899088

dne 27.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	DSO Ladův kraj	Ing. David Michalička

Upozornění:

- Upozorňujeme na metodické stanovisko MF ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017 týkající se úprav rozpočtu v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům (přijaté a poskytnuté transfery).