

rozpočtová skladba		text		schválený r.	upravený r.	čerpaní k 31.12.	rozdíl uprav.r.- čerp.
PAR	POL	ORJ	ORG	rozpočtové příjmy			
6330	4121			Vstupní a členské příspěvky	1 012 000,00	1 060 200,00	-48 200,00
2141	4134			Převody z rozpočtových účtů	0,00	1 000,00	-1 000,00
2141	2111			Příjmy z reklam	10 000,00	13 000,00	-3 000,00
2141	2133			Příjmy z pronájmu	5 000,00	3 060,00	1 940,00
				Celkem paragraf 2141	1 027 000,00	1 077 260,00	-50 260,00
6310	2141			Příjmy z úroků z běžného účtu KB	200,00	0,00	200,00
				Rozpočtové příjmy celkem	1 027 200,00	1 077 260,00	-50 060,00
				Rozpočtové výdaje			
2141	5021			Ostatní osobní výdaje	30 000,00	20 000,00	10 000,00
2141	5021	11		Ostatní osobní výdaje - Ladovská zima	50 000,00	0,00	50 000,00
2141	5038			Zákonné pojištění	400,00	400,00	0,00
2141	5137			Drobný dlouhodobý majetek	0,00	61 539,82	37 460,18
2141	5139			Nákup materiálu	100 000,00	72 148,36	27 851,64
2141	5156			Pohonné hmoty	50 000,00	48 294,00	1 706,00
2141	5161			Poštovné	5 000,00	1 782,00	3 218,00
2141	5162			Poplatky za telefon	5 000,00	2 786,00	2 214,00
2141	5169	1		Internetové stránky (správa)	15 000,00	8 572,00	6 428,00
2141	5169	2		Propagace (spol.k možné dotaci, prospekty, plac.inzerce)	300 000,00	87 058,50	212 941,50
2141	5169	3		Audit	11 000,00	12 300,00	0,00
2141	5169	4		Mandátní smlouva	260 000,00	240 000,00	20 000,00
2141	5169	5		Vedení účetnictví	12 000,00	12 000,00	0,00
2141	5169	6		Ladovské hody (akce - plakáty, moderátor)	25 000,00	14 033,00	10 967,00
2141	5169	7		Čistý Ladův kraj (služby)	80 000,00	36 638,50	43 361,50
2141	5169	9		Krajinou barona Ringhoffer (plakáty, trička, moderátor)	30 000,00	22 318,00	7 682,00
2141	5169	10		Mikešova cesta (akce - plakáty, moderátor, hudba)	20 000,00	18 550,00	6 450,00
2141	5169	11		Ladovská zima (dílčí akce, propagace)	50 000,00	0,00	50 000,00
2141	5169	12		Kolobežky	5 000,00	0,00	5 000,00
2141	5169	13		Autorská práva	20 000,00	0,00	20 000,00
2141	5169	14		Účast na veletrzích	50 000,00	0,00	50 000,00
2141	5169	15		Předprojektová a projektová dokumentace	265 000,00	194 400,00	70 600,00
2141	5171			Opravy a údržba	50 000,00	18 520,00	31 480,00
2141	5173			Cestovné	2 000,00	300,00	1 700,00
2141	5175			Pohoštění	8 000,00	6 111,00	1 889,00
2141	5182			Poskytnuté zálohy	0,00	3 057,00	0,00
2141	5194			Věcné dary	20 000,00	4 500,00	15 500,00
2141	5213			Příspěvky podnikatelským subjektům	35 000,00	0,00	35 000,00

2141	5221		Příspěvek na provoz Infocentra Říčany	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
2141	5321		Příspěvek na provoz Infocentra Mnichovice	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
2141	5321	1	Příspěvky členských obcí	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
2141	5362		Poplatky státním orgánům (obnova ochranných známek)	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2141	5365		Poplatky za ověřování	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2141	5492		Finanční daně	0,00	0,00	0,00	0,00
2141	5901		Rozpočtová rezerva	756 800,00	806 889,52	0,00	806 889,52
			Celkem paragraf 2141	2 295 200,00	2 453 646,52	885 308,18	1 568 338,34
2219	5169		Cyklotrasy, značení, povrchy, úprava, zeleň	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2219	5171		Opravy cyklotras, značení, povrchů	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00
6310	5163		Bankovní poplatky	5 000,00	5 000,00	4 461,60	538,40
6330	5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	1 000,00	-1 000,00
6409	5909		Omyly	0,00	0,00	0,00	0,00
			Rozpočtové výdaje celkem	2 470 200,00	2 628 646,52	890 769,78	1 737 876,74
			Rozdíl příjmy - výdaje	-1 500 000,00	-1 601 446,52	186 490,22	-1 787 936,74
			Třída financování				
	8115		Krátkodobé prostředky na bankovních účtech	1 500 000,00	1 601 446,52	1 601 446,52	0,00
			Rozdíl příjmy - výdaje při použití tř. financování	0,00	0,00	1 787 936,74	-1 787 936,74

Komentář:

Svazek obcí hospodařil s rozpočtem o objemu 2.629 tis., z toho část výdajů byla kryta prostředky z roku 2014 ve výši 1.601 tis. Kč. Hospodaření za rok 2015 skončilo přebytkem 1.788 tis. Kč. Toto bylo ovlivněno těmito skutečnostmi:

Na straně příjmů:

nebyl uhrazen členský příspěvek ve výši 22 tis. Kč (obec Svojetice)

byl uhrazen členský příspěvek za rok 2013 a 2014 v celkové výši 71 tis. Kč (obec Ondřejov)

Na straně výdajů:

nebyla čerpána rozpočtová rezerva ve výši 807 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na osobní výdaje v celkové výši 60 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na drobný dlouhodobý majetek a materiál ve výši 65 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na propagaci ve výši 213 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka na akci "Čistý Ladův kraj" ve výši 71 tis. Kč

nebyla plně čerpána položka Předprojektová a projektová dokumentace ve výši 71 tis. Kč

nebyla čerpána položka Ladovská zima ve výši 50 tis. Kč a položka Účast na veletrzích ve výši 50 tis. Kč

nebyla čerpána položka na jejich opravy v celkové výši 120 tis. Kč

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



SVAZEK OBCÍ LADŮV KRAJ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2015

Obsah:

1. Doplnující údaje k účetní závěrce za rok 2015
2. Plnění rozpočtu svazku obcí k 31.12. 2015 s komentářem
3. Inventarizační zpráva k 31.12.2015
4. Účetní výkazy: Výkaz o plnění rozpočtu, Výkaz zisku a ztrát, Rozvaha, Příloha
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Zpracoval: *Městský úřad v Říčanech, odbor finanční*
zpracovatel účetnictví a rozpočtu svazku obcí

V Říčanech dne 2.5.2016

Kompletní závěrečný účet je k dispozici k nahlédnutí u zpracovatele, na obecních úřadech a webových stránkách členských obcí a je také zveřejněn na webových stránkách svazku obcí.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 6.6.2016 nebo ústně na zasedání shromáždění starostů dne 7.6.2016, kde bude závěrečný účet projednáván.

Na úředních deskách členských obcí je vyvěšeno Plnění rozpočtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2015

LADŮV KRAJ dobrovolný svazek obcí

I. Všeobecné informace

Zadavatelem přezkoumání hospodaření za kalendářní rok 2015 byl dobrovolný svazek obcí Ladův kraj, Masarykovo nám. 83, 251 01 Říčany, IČ: 708 99 088 (dále „územní celek“).

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost BOHEMIA AUDIT, s. r. o. (dále „auditor“), IČ: 634 77 238, auditorské oprávnění č. 165 Komory auditorů České republiky (dále „KA ČR“), a to na základě písemné smlouvy uzavřené mezi územním celkem a auditorem v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o přezkouvání hospodaření“).

Povinnost dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok je územnímu celku uložena v ustanovení § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon č. 250/2000 Sb.“), a v § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Při přezkoumání hospodaření postupoval auditor podle zákona o přezkouvání hospodaření, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o auditorech“), a auditorského standardu č. 52 – Přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků. Podle zákona o auditorech je přezkoumání hospodaření auditorskou činností.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno zasláním oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20. listopadu 2015. Práce na přezkoumání hospodaření prováděné u územního celku byly vykonány v jeho sídle ve dnech 7. a 9. prosince 2015 (dílčí přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 30. 11. 2015) a dne 4. dubna 2016 (dílčí přezkoumání hospodaření za zbývající část předchozího kalendářního roku). Posledním úkonem auditora, který předcházel vyhotovení zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo přijetí sdělení od územního celku dne 18. dubna 2016, že nepodává písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona o přezkoumávání hospodaření údaje o ročním hospodaření územního celku tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., a to

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) 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 hospodaření je v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření dále

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

V ustanovení § 3 zákona o přezkoumávání hospodaření je uvedeno, že předmět přezkoumání podle § 2 zákona o přezkoumávání hospodaření se ověřuje z hlediska

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

Přehled vybraných právních předpisů použitých při přezkoumání hospodaření je uvedený v příloze této zprávy.

IV. Definování odpovědnosti

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

Úlohou auditora je, aby na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydal zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Při přezkoumání hospodaření se auditor řídil zejména ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona o přezkoumávání hospodaření, dále zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 – Přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků, a dalšími relevantními předpisy vydanými KA ČR. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, aby získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku 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 rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku.

Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze. V rámci přezkoumání hospodaření činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A) Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního celku nebyla zjištěna žádná skutečnost, která by vedla auditora 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 o přezkoumávání hospodaření stanoví, že zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření musí obsahovat závěr v souladu s ustanovením § 10 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření, tj. zda byly nebo nebyly zjištěny chyby a nedostatky, v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku.

Při přezkoumání hospodaření podle § 2 a 3 zákona o přezkoumávání hospodaření

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C) Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku podle § 10 odst. 4 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření

I. Podíl pohledávek na rozpočtu: 2,10 %

Algoritmus výpočtu:

A. Vymezení pohledávek (A = A.1. + A.2.)

A.1. Dlouhodobé pohledávky (účet 462, 464, 466, 469) vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku (netto)

A.2. Krátkodobé pohledávky (netto) na účtech 311, 312, 313, 315, 316, 317, 335, 336, 337, 342, 343, 344, 346, 348, 361, 363, 365, 367, 377

B. Vymezení rozpočtových příjmů

Příjmy celkem po konsolidaci (výkaz FIN 2-12M)

+ zisk po zdanění z hospodářské činnosti (výkaz zisku a ztráty)

$$\text{Podíl pohledávek na rozpočtu} = A / B \times 100 = 22\,567,00 / 1\,076\,260,00 \times 100 = 2,10 \%$$

Pro výpočet byla použita hodnota dlouhodobých pohledávek vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku ve výši 0 Kč, pokud výše splátek k inkasu v následujícím roce je stanovena smlouvou resp. splátkovým kalendářem.

Celková hodnota dlouhodobých pohledávek vykazovaná v rozvaze územního celku činí 5 712,00 Kč (rozvaha, část A.IV., netto).

II. Podíl závazků na rozpočtu: 3,00 %

Algoritmus výpočtu

C. Vymezení závazků (C = C.1. + C.2.)

C.1. Dlouhodobé závazky (účet 451, 452, 453, 456, 457, 459) do výše splátek v následujícím roce

C.2. Krátkodobé závazky na účtech 281, 282, 283, 289, 321, 322, 325, 326, 331, 333, 336, 337, 342, 343, 345, 347, 349, 362, 363, 366, 368, 378

B. Vymezení rozpočtových příjmů

Příjmy celkem po konsolidaci (výkaz FIN 2-12M)

+ zisk po zdanění z hospodářské činnosti (výkaz zisku a ztráty)

$$\text{Podíl závazků na rozpočtu} = C / B \times 100 = 32\,239,00 / 1\,076\,260,00 \times 100 = 3,00 \%$$

Pro výpočet byla použita hodnota dlouhodobých závazků pouze do výšek splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce ve výši 0 Kč.

Celková hodnota dlouhodobých závazků vykazovaná v rozvaze územního celku činí 0 Kč (rozvaha, část D.II.).

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku: 0,00 %

Algoritmus výpočtu

D. Vymezení zastaveného majetku

Zastavený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z listu vlastnictví a úvěrovými smlouvami v hodnotě brutto.

E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele

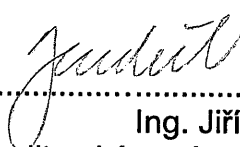
Stálá aktiva (rozvaha, část A., brutto)

$$\text{Podíl zastaveného majetku} = D / E \times 100 = 0,00 / 2\,608\,950,05 \times 100 = 0,00 \%$$

Datum vyhotovení:
20. dubna 2016

BOHEMIA AUDIT, s. r. o.
auditorské oprávnění KA ČR č. 165
sídlo: Popeláková 3, 628 00 Brno
kancelář: Ječná 1321/29a, 621 00 Brno




Ing. Jiří Jeníček
auditorské oprávnění KA ČR č. 1236

Přílohy:

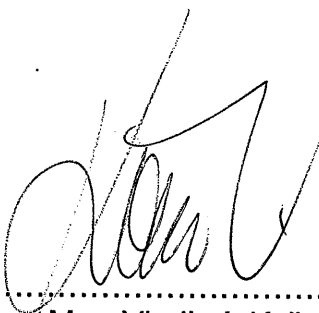
- Přehled vybraných právních předpisů
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015
- Příloha sestavená k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2015
- Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 byla vyhotovena ve třech stejnopisech. Po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 12 zákona o přezkoumávání hospodaření převezme územní celek dva stejnopisy a jeden bude uložen ve spisu auditora.

LADŮV KRAJ
dobrovolný svazek obcí
Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany

25-04-2016

Datum převzetí zprávy:



Mgr. Vladimír Kořen
předseda svazku obcí
Svazek obcí
LADŮV KRAJ
Masarykovo nám. 83
251 01 Říčany
IČO: 70899088