

Svazek Lipenských obcí



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	15789683
název	Svazek Lipenských obcí
ulice, č.p.	Lipno nad Vltavou 83
obec	Lipno nad Vltavou
PSČ, pošta	382 78

Kontaktní údaje

telefon	723247236 účetn
fax	
e-mail	stanislava.koubova@dfkgroup.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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		842 842,44	
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	280 000,00	5 056 107,16	280 000,00
Příjmy celkem	280 000,00	5 898 949,60	280 000,00
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2321 Přijaté neinvestiční dary		842 842,44	
232 Ostatní nedaňové příjmy		842 842,44	
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		842 842,44	
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		842 842,44	
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		842 842,44	
4116 Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		4 776 107,16	
411 Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		4 776 107,16	
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	280 000,00	280 000,00	280 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	280 000,00	280 000,00	280 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	280 000,00	5 056 107,16	280 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	280 000,00	5 056 107,16	280 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	280 000,00	5 898 949,60	280 000,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	281 000,00	5 905 449,60	270 640,98
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	281 000,00	5 905 449,60	270 640,98
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5162 Služby elektronických komunikací	500,00	3 000,00	2 659,58
5163 Služby peněžních ústavů	3 500,00	3 500,00	2 832,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	21 000,00	21 000,00	19 178,00
5168 Služby zpracování dat	4 000,00	2 000,00	1 560,90
5169 Nákup ostatních služeb	250 000,00	5 818 949,60	187 410,50
516 Nákup služeb	279 000,00	5 848 449,60	213 640,98
5175 Pohoštění	2 000,00		
517 Ostatní nákupy	2 000,00		
5194 Věcné dary		50 000,00	50 000,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary		50 000,00	50 000,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	281 000,00	5 898 449,60	263 640,98
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům		7 000,00	7 000,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		7 000,00	7 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		7 000,00	7 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	281 000,00	5 905 449,60	270 640,98
Výdaje celkem (třída 5+6)	281 000,00	5 905 449,60	270 640,98
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 000,00-	6 500,00-	9 359,02

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	1 000,00	6 500,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	1 000,00	6 500,00	9 359,02-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	34 605,97	9 359,02	43 964,99	9 359,02-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	34 605,97	9 359,02	43 964,99	9 359,02-
Pokladna				

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
------------------------	-----------------------	-------	--------------

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	280 000,00	280 000,00	280 000,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

--

Osoba odpovědná za účetnictvíPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Koubová Stanislava**

--

Osoba odpovědná za rozpočetPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Ing. Kotoun Miroslav**

--

Statutární zástupcePodpisový záznam
statutárního zástupce**předseda správní rady - Ing. Jan Kubík**

--

Licence: W541
Zpracoval: účetní
IČO: 15789683

***** GINIS Express - UCR ***** UCRGBA1A (v Kč) verze 01012021
Datum zpracování: 20.03.2022 Čas zpracování: 17h59m 0s Strana: 1

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
sestavený k 12/2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2021	12	15789683

Název a sídlo účetní jednotky:
Svazek Lipenských obcí

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od	Č/RS %	Č/RU %
a	b		1	po změnách	počátku roku		
				2	3		
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. roz		4.776.107,16			
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
* 0000		Bez ODPA	280.000,00	5.056.107,16	280.000,00	100,00	5,54
6409	2321	Přijaté neinvestiční dary		842.842,44			
* 6409		Ostatní činnosti j.n.		842.842,44			
**			280.000,00	5.898.949,60	280.000,00	100,00	4,75

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od	Č/RS %	Č/RU %
a	b		1	po změnách	počátku roku		
				2	3		
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3.500,00	3.500,00	2.832,00	80,91	80,91
6310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		7.000,00	7.000,00	*****	100,00
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	3.500,00	10.500,00	9.832,00	280,91	93,64
6409	5162	Služby elektronických komunikací	500,00	3.000,00	2.659,58	531,92	88,65
6409	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	21.000,00	21.000,00	19.178,00	91,32	91,32
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom	4.000,00	2.000,00	1.560,90	39,02	78,05
6409	5169	Nákup ostatních služeb	250.000,00	5.818.949,60	187.410,50	74,96	3,22
6409	5175	Pohoštění	2.000,00				
6409	5194	Věcné dary		50.000,00	50.000,00	*****	100,00
6409	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům					
* 6409		Ostatní činnosti j.n.	277.500,00	5.894.949,60	260.808,98	93,99	4,42
**			281.000,00	5.905.449,60	270.640,98	96,31	4,58

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111				/	
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-) 8112				/	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113				/	
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8114				/	
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	1.000,00	6.500,00	9.359,02-	935,90-	143,98-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117				/	
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118				/	
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8121				/	
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(-) 8122				/	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123				/	
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8124				/	
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125				/	
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127				/	
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128				/	
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211				/	
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-) 8212				/	
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213				/	
Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-)	8214				/	
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215				/	
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217				/	
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218				/	
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221				/	
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-) 8222				/	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223				/	
Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-)	8224				/	
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225				/	
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227				/	
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228				/	
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901				/	
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902				/	
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905				/	
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	1.000,00	6.500,00	9.359,02-	935,90-	143,98-

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				/	
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020		842.842,44		/	
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				/	
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	280.000,00	5.056.107,16	280.000,00	100,00	5,54
PŘÍJMY CELKEM	4050	280.000,00	5.898.949,60	280.000,00	100,00	4,75
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060				/	
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				/	
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				/	
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063				/	
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				/	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				/	
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				/	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				/	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,00	100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				/	
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111				/	
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				/	
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130				/	
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140				/	
*4137 - Neinv.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - příjmy	4145				/	
*4138 - Převody z vlastní pokladny	4146				/	
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150				/	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170				/	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180				/	
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				/	
*4251 - Invest.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jejich měst.obvody nebo částmi - příjmy	4182				/	
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				/	
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191			15.000,00	/	
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				/	
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				/	
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				/	
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	280.000,00	5.898.949,60	280.000,00	100,00	4,75
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	281.000,00	5.905.449,60	270.640,98	96,31	4,58
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220				/	
VÝDAJE CELKEM	4240	281.000,00	5.905.449,60	270.640,98	96,31	4,58
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250				/	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				/	
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				/	
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				/	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280				/	
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281				/	
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/	

*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům 4300
*5347 - Neinv.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a 4305

/

/

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
jeich měst.obvody nebo částmi - výdaje						
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				/	
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				/	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				/	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				/	
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323				/	
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				/	
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350				/	
6341 - Investiční transfery obcím	4360				/	
6342 - Investiční transfery krajům	4370				/	
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				/	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				/	
*6363 - Invest.přev.mezi stat.městy(hl.m.Prahou) a jeich měst.obvody nebo částmi - výdaje	4381				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				/	
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411				/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				/	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				/	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				/	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				/	
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				/	
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	281.000,00	5.905.449,60	270.640,98	96,31	/ 4,58
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	1.000,00-	6.500,00-	9.359,02	935,90-	143,98-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	1.000,00	6.500,00	9.359,02-	935,90-	143,98-
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	1.000,00	6.500,00	9.359,02-	935,90-	143,98-

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	34.605,97	43.964,99	9.359,02-
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	34.605,97	43.964,99	9.359,02-
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090			15.000,00	/	
v tom položky:						
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092				/	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			15.000,00	/	
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				/	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				/	
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130				/	
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu	7140				/	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				/	
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160				/	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170				/	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				/	
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190				/	
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192				/	
6341 - Investiční transfery obcím	7200				/	
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210				/	
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu	7220				/	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				/	
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				/	
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260				/	
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290				/	
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291				/	
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292				/	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300				/	
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310				/	
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320				/	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				/	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				/	
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350				/	
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360				/	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				/	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				/	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390				/	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400				/	

v tom položky:
5321 - Neinvestiční transfery obcím

7410

/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	71	72	73		
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				/	
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430				/	
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431				/	
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432				/	
6341 - Investiční transfery obcím	7440				/	
6342 - Investiční transfery krajům	7450				/	
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460				/	
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470				/	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530				/	

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad *

Účelový znak a	Položka b	Výsledek od počátku roku 93
-------------------	--------------	--------------------------------

***** tato část výkazu nemá data *****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálními radám a DSO *

Účelový znak a	KÚJ Položka b c	Výsledek od počátku roku 103
-------------------	--------------------	---------------------------------

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek *

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
a b		c	d			

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
a b		c	d			

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne: Razítko: Podpis vedoucího účetní jednotky:

*

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: tel.:

Došlo dne: o skutečnosti: tel.:

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Identifikační údaje: IČ: 157 89 683

Název svazku: Svazek Lipenských obcí

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Otto Kadlec, auditor

Místo přezkoumání: úřad členské obce Loučovice, kancelář auditorské společnosti

Přezkoumání proběhlo dne: 2.5.2022 až 9.6.2022

Přezkoumávaný rok: 2021

Provedli jsme přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen svazku obcí) za rok 2021 na základě údajů o ročním hospodaření svazku obcí v souladu s ustanovením §4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. a §2 písm. c) zákona č. 93/2009 sb. v platném znění. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán svazku obcí. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se zákonem o auditorech a se standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky (AS č. 52 KAČR a další). Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření. Tyto postupy jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku.

Přezkoumání hospodaření zahrnuje výběrové ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání je rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku obcí a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí. Předmětem přezkoumání je rovněž v dále uvedeném rozsahu zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek 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 svazku obcí. Při z přezkoumání se ověřuje předmět přezkoumání z hledisek dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření dobrovolných svazků obcí, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení, soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace a věcné a formální správnosti

dokladů u přezkoumávaných operací a ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

1. Zjištění dle § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

- a) Dobrovolný svazek obcí "Svazek Lipenských obcí" dále i jen SLO uzavřel dne 5.11.2021 darovací smlouvu na pozici dárce s Turistickým spolkem Lipensko, IČ: 05044791, jíž se zavázal poskytnout obdarovanému finanční dar 50.000,- Kč za účelem podpory marketingových a propagačních aktivit spolku směřujících ke zviditelnění regionu. Úhrada tohoto daru byla účetní jednotkou zaúčtována na § 6409 a položku rozpočtové skladby 5194 – Věcné dary dokladem č. 0043 ke dni 15.11.2021. Podle odst. (4) k položce 5194 vyhl. č. 323/2002 Sb. na tuto položku nepatří peněžní dary, které se účtují podle stejné vyhlášky na položku 5222 – Neinvestiční transfery spolkům, jak to je rovněž zmíněno v písm. s) k seskupení položek 52 – Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům této vyhlášky.
- Ohledně odvětvového zařídění na § 6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené poznamenáváme, že podle znění komentáře této vyhlášky k § 6409 se tento § používá, jsou-li vyčerpány všechny možnosti zařazení do jiných paragrafů odvětvového členění. Ve výše uvedeném případě se nabízí jiné paragrafy týkající se zviditelnění a propagace regionu např. § 3639 nebo § 3636 či další.
- b) Dokladem č. 0001 ze dne 5.1.2021 zaúčtovala účetní jednotka na § 6310 – Obecné příjmy a výdaje z finančních operací platbu pokuty uložené účetní jednotce Krajským úřadem Jihočeského kraje za spáchání přestupku ve výši 3.000,00 Kč. Protože se nejedná o finanční operaci ve smyslu příslušných ustanovení vyhl. č. 323/2002 Sb., doporučujeme použít jiný vhodnější paragraf popř. § 6409, který účetní jednotka v ostatních případech využívá.
- Obdobně viz též dokad č. 0045 ze dne 25.11.2021 pokuta ve výši 4.000,00 Kč za spáchání přestupku, uloženého Krajským úřadem Jihočeského kraje, která byla rovněž zaúčtována na § 6310.
- c) Na zasedání valné hromady přezkoumávaného Svazku Lipenských obcí dne 25.6.2021 usnesením č. 2/5/2021 schválila valná hromada rozpočtové změny, spočívající v navýšení výdajů na položce 5363 o 3.000,00 Kč za uloženou pokutu Krajským úřadem Jihočeského kraje. Tuto pokutu uhradil SLO již 28.2.2021 ze svého běžného účtu. Další změnou byla změna položky z 5169 na 5194 v případě „TSL“.
- Na svém dalším zasedání dne 12.11.2021 valná hromada podle zápisu č. 4/2021 z tohoto dne podle bodu programu valné hromady měla sice řešit rozpočtové změny, ale žádné řešeny nebyly. Přesto podle předloženého soupisu "Rozpočtové změny 2021" a konečného rozpočtu po změnách uvedeného ve výkaze FIN 2-12M za měsíc 12/2021 byly provedeny dvě změny, a to přesuny výdajů z položek 5175 a 5168 na položku 5363 na pokrytí druhé pokuty uložené Krajským úřadem Jihočeského kraje.
 - Podle ustanovení § 16, odst. (3) z.č. 250/2000 Sb. je rozpočtovým opatřením rovněž přesun rozpočtových prostředků, při nichž se nezmění celkový objem výdajů nebo zvýšení celkového objemu rozpočtu, k čemuž došlo ve výše uvedených případech. Podle § 16, odst. (2) z.č. 250/2000 Sb. se přitom (veškerá) rozpočtová opatření uskutečňují povinně a schválená rozpočtová opatření se zveřejňují podle § 39, odst. (7) z.č. 250/2000 Sb. na internetových stránkách SLO do 30 – ti dnů od jejich schválení. Vzhledem k tomu, že na internetových stránkách obce jsou uvedeny dokumenty zveřejněné počínaje datem 15.3.2019, lze se důvodně domnívat, že výše uvedená rozpočtová opatření zveřejněna vůbec nebyla.
 - Podle návrhu rozpočtu SLO na rok 2021 zveřejněného 14.11.2020 i schváleného rozpočtu na rok 2021 činily příjmy SLO 290.000,00 Kč, ve výkaze FIN 2-12M jsou uváděny příjmy podle schváleného rozpočtu ve výši 280.000,00 Kč, které byly také skutečně za rok 2021 takto naplněny. Domníváme se proto, že došlo k chybě při tvorbě

rozpočtu během rozpočtového procesu přípravy a schvalování rozpočtu. Doporučujeme věnovat maximální pozornost všem fázím tvorby a plnění rozpočtu.

- Vzhledem k tomu, že rozpočet za rok 2021 byl schválen detailně po paragrafech a položkách uvedených ve vyhlášce č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, je potřeba nahlížet ve smyslu § 2, odst. (3) a § 12, odst. (2) této vyhlášky na schválený rozpočet jako na závazné ukazatele, jimž se rozpočet povinně řídí a přesuny výdajů (popř. příjmů) nepovažovat za rozpis rozpočtu podle § 14 vyhlášky, který se může provádět bez schválených rozpočtových opatření.

Tímto jednáním se SLO podle našeho názoru dopustil přestupku nezveřejnění rozpočtového opatření podle § 22a, odst. (4), písm. g) z.č. 250/2000 Sb.

2. Zjištění dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

- a) Došlá faktura č. 48/21 za poskytování služeb elektronického nástroje Tender arena – zahájení zadávacího postupu veřejné zakázky VZ0127828 na částku 1.809,00 Kč ze dne 30.11.2021 byla zaúčtována na účet č. 5010300 – Materiál a při úhradě dokladem č. 0049 na položku 5169. Vzhledem k tomu, že se nejedná o pořízení materiálu, ale o poskytnutí služby, jak z dokladu vyplývá, mělo být účtováno na účet č. 518 – Ostatní služby.
- Obdobně byla zaúčtována na účet 501 – Materiál také faktura č. 44 ve výši 302,50 Kč za uveřejnění formuláře v elektronické podobě s předmětem Kompostéry Lipensko. Správný účet měl být ze stejných důvodů viz výše účet č. 518 – Ostatní služby.

Podíl pohledávek na rozpočtu činí	0 %
Podíl závazků na rozpočtu činí	35,71 %
Podíl zastaveného majetku činí	0 %
Dluh DSO nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	

Výše uvedená zjištění vycházejí z následujících dokladů a jiných materiálů, které byly použity k ověření vybraného předmětu a hlediska přezkoumání podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.: Hlavní kniha (předvaha) analytická, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M, Výpočet poměrových ukazatelů, inventury pohledávek, závazků a ostatních položek aktiv a pasiv, vykázaných v rozvaze, vnitřní účetní směrnice účetní jednotky, rozhodnutí valné hromady svazku obcí, závěrečný účet a rozhodnutí resp. Protokol o schválení účetní závěrky účetní jednotky popř. i jimi zřízené účetní jednotky, dokumentace a smlouvy k dotacím (transferům), schválený rozpočet a rozpočtové změny a dále vydané faktury č. 210100001 až 210100009, došlé faktury od čísla 1/21 do čísla 48/21, bankovní výpisy za leden až prosinec 2021, inventurní soupisy za rok 2021, zápis č. 1, č. 2, č. 3 a č. 4/2021 ze zasedání valné hromady Svazku Lipenských obcí a další doklady. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto výčtu materiálů.

Algoritmus pro výpočet ukazatelů v roce 2011 se na základě informací poskytnutých Ministerstvem financí ČR změnil od algoritmu, který byl použit ve zprávách o výsledku přezkoumání hospodaření do roku 2010. Z tohoto důvodu jsou výsledná procenta uvedená ve zprávě o výsledku přezkoumání za rok 2011 a 2010, vzhledem k odlišné metodice, nesrovnatelná. Za roky 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 a 2021 se algoritmus výpočtu ukazatelů prakticky nezměnil.

Závěr z přezkoumání:

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v této zprávě.

Při přezkoumání podle §2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky, z nichž některé mají a ostatní nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) odst. (3) §10 zákona č. 420/2004 Sb.

Upozornění na případná rizika:

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme kromě případně výše uvedených na následující možná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Dle §13 zákona č. 420/2004 Sb. jste povinni přijmout opatření k nápravě nedostatků a podat o tom písemnou informaci Krajskému úřadu a přezkoumávajícímu auditorovi do 15 dnů po projednání této zprávy s uvedením lhůty, ve které podáte zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu i zaslat. Za nesplnění těchto povinností lze uložit pořádkovou pokutu až 50.000,- Kč, neboť se podle §14 zákona č. 420/2004 Sb. jedná o přestupek.

Vyhotoveno dne: 9. června 2022 v Českém Krumlově

Statutární auditor: Ing. Otto Kadlec

Číslo oprávnění statutárního auditora odpovědného za audit: 1286

Podpis:

Auditorská společnost: Plan Control s. r.o., IČ: 13497570

Číslo oprávnění: 090

Podpis:

Přílohy: Rozvaha dobrovolného svazku obcí k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty dobrovolného svazku obcí k 31.12.2021

Příloha dobrovolného svazku obcí k 31.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu dobrovolného svazku obcí k 31.12.2021

Datum předání návrhu zprávy:

Jméno a podpis příjemce zprávy:

Stanovisko příjemce zprávy:

Datum předání zprávy: