

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(v Kč na dvě desetinná místa)

Svazek obcí Máchův kraj

IČO

71202056

Adresa

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

náměstí Republiky 193
Doksy
47201

Kontaktní údaje

telefon
ID DS
e-mail

487 88 24 34
8hwmnxv
ucetni@jestrebi.eu

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- 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

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	4 114 157,70	400 000,00	396 404,87
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	90 000,00	90 000,00	90 524,00
0		Bez ODPA	4 204 157,70	490 000,00	486 928,87
6310	2141	Příjem z úroků	250,00	250,00	214,87
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	250,00	250,00	214,87
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	220 019,00	220 019,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	220 019,00	220 019,00
Rozpočtové příjmy			4 204 407,70	710 269,00	707 162,74

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2143	5169	Nákup ostatních služeb	35 000,00	-	-
2143		Cestovní ruch	35 000,00	-	-
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	310 147,00	340 147,00	246 447,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	9 000,00	9 000,00	9 000,00
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	76 158,00	76 158,00	74 061,00
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	32 850,00	32 850,00	31 606,00
6171	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za škodu při PÚ	1 050,00	3 600,00	1 626,00
6171	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	639,00	-	-
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	-	639,00	639,00
6171	5169	Nákup ostatních služeb	5 529 157,00	1 530 000,00	1 314 127,95
6171	5175	Pohoštění	3 000,00	3 000,00	1 458,00
6171		Činnost místní správy	5 962 001,00	1 995 394,00	1 678 964,95
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 650,00	2 650,00	1 506,80
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 650,00	2 650,00	1 506,80
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	220 019,00	220 019,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	220 019,00	220 019,00
Rozpočtové výdaje			5 999 651,00	2 218 063,00	1 900 490,75
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			1 795 243,30-	1 507 794,00-	1 193 328,01-

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	1 795 243,30	1 507 794,00	1 165 947,01
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	27 381,00
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		1 795 243,30	1 507 794,00	1 193 328,01

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	1 873 776,80	1 165 947,01-	707 829,79
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	1 873 776,80	1 165 947,01-	707 829,79
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 045,50	-	7 045,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	546 920,00	-	546 920,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 472 208,00	-	2 472 208,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	7 045,50-	-	7 045,50-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	193 700,80-	68 365,00-	262 065,80-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 472 208,00-	-	2 472 208,00-

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	90 000,00	90 000,00	90 524,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	220 019,00	220 019,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	220 019,00	220 019,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	400 000,00	x	396 404,87	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	323 139,65-	x	234 124,65
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	72 350,10-	x	70 357,95
13013	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	x	31 207,50-	x	30 025,70
13013	5038	Pojist.na zákon.poj.odpov. zaměst. za	x	3 495,00-	x	1 544,70
13013	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	-	x	-
13013	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	607,05-	x	607,05
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 425 000,00-	x	1 223 600,00
13013			400 000,00	1 855 799,30-	396 404,87	1 560 260,05

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 4 odst. 3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet na rok 2021 v objemu příjmy 4 204 407,70 Kč, výdaje 5 999 651 Kč a financování 1 795 243,30 Kč nevycházel ze schváleného střednědobého výhledu (dle platného výhledu byly plánované příjmy ve výši 90 250 Kč, výdaje ve výši 71 000 Kč a financování ve výši -19 250 Kč).

Chybu nelze zpětně napravit.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Věc: Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání

§ 2 odst.1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení ustanovení:

Zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu (ustanovení § 4 odst.3)

Zjištěný nedostatek již nemohl být zpětně opraven. S ohledem na výše uvedený zákon a ustanovení, bude územní celek (SOMK) dbát, aby rozpočet na nadcházející roky byl sestaven v souladu se střednědobých výhledem rozpočtu.

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Osoba odpovědná za rozpočet

Statutární zástupce

