

DSO Církvice a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městysu Nové Dvory a Obce Církvice

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2025

Poučení občanům:

Úplné znění návrhu závěrečného účtu DSO Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2025 včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na elektronické úřední desce obce Církvice a městysu Nové Dvory. Do listinné podoby je možné nahlédnout v sídle DSO Klejnarka na adrese Církvice 6 (obecní úřad).

Připomínky mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění nebo ústně na zasedání valné hromady DSO Klejnarka.

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2025

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelů obcí dne 23.6.1999 za účelem ochrany zájmů obcí Nové Dvory a Církvice.

Svazek obcí, jehož sídlem je Církvice 6 je tvořen obcemi:
Obec Církvice, Městys Nové Dvory

Statutárním orgánem svazku je výbor svazku, který tvoří starostové obcí a další zástupci, které jmenují členské obce. Předsedou svazku byl od 12.12.2022 do března 2026 Jiří Volenec, kterého nahradil Petr Dušek.

Investiční záměr – vybudovat společně ČOV a kanalizaci Církvice – Nové Dvory a provádět její údržbu a obnovu.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2025

Příjmy v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Neinv. dotace od obcí	4121	1 960 000,00	1 960 000,00	1 960 000,00	100,00	100,00
Příjem z přefakt. vodného	2321 2111	0,00	*1) 13 977,00	13 977,00	0,00	100,00
Příjmy z nájmu ČOV	2321 2321	50 000,00	419 050,00	419 050,00	838,10	100,00
Příjmy z úroků	6310 2141	100 000,00	100 000,00	82 574,16	82,57	82,57
Příjmy celkem		2 110 000,00	2 493 027,00	2 475 601,16	117,33	99,30
Změna stavu na účtech		597 000,00	236 220,00	-161 787,16	-27,10	-68,49
Financování		597 000,00	236 220,00	-161 787,16	-27,10	-68,49

1) Zaplacené vodné na ČOV bylo přefakturováno na společnost Stavokomplet

Výdaje v Kč	účet.zařaz.	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu	% plnění k rozpočtu	
					schv.	upr.
Ostatní osobní výdaje	2321 5021	48 000,00	48 000,00	48 000,00	100,00	100,00
Pov. pojistné na úraz.pojištění	2321 5038	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00
Knihy, učební pomůcky a tisk	2321 5136	600,00	600,00	440,00	73,33	73,33
Nákup materiálu jinde nezař.	2321 5139	1 000,00	1 000,00	902,00	90,20	90,20
Studená voda	2321 5151	5 000,00	25 247,00	25 247,00	504,94	100,00
Zprac.dat a inform.sloužby	2321 5168	18 000,00	38 000,00	15 778,00	87,66	41,52
Opravy a udržování	2321 5171	100 000,00	202 000,00	178 399,00	178,40	88,32
Stroje, přístroje a zařízení	2321 6122	2 500 000,00	2 360 000,00	1 999 096,00	79,96	84,71
Inform. a komun. technologie	2321 6125	0,00	20 000,00	15 649,00	0,00	78,25
Služby peněž. ústavů - banka	6310 5163	10 000,00	10 000,00	6 029,00	60,29	60,29
Služby peněž. ústavů - pojištění	6320 5163	24 000,00	24 000,00	23 874,00	99,48	99,48
Výdaje celkem		2 707 000,00	2 729 247,00	2 313 814,00	85,48	84,78

2) Komentář – hospodaření DSO Klejnarka v roce 2025

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2025 schválila valná hromada DSO Klejnarka na svém jednání dne 16.12.2024, byl sestaven jako schodkový a zveřejněn dne 20.12.2024. Celkové příjmy na rok 2025 byly schváleny ve výši 2 110 000 Kč, celkové výdaje ve výši 2 707 000 Kč, z toho tvoří běžné výdaje 207 000 Kč. Největší schválenou výdajovou položkou rozpočtu byla investiční položka „Stroje, přístroje a zařízení“, kde se předpokládalo čerpání ve výši 2 500 000 Kč. K pokrytí plánovaného schodku rozpočtu (přebytek výdajů nad příjmy ve výši 597 000 Kč) se předpokládalo využít úspor minulých let.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2025 byly na jednáních výboru DSO Klejnarka schváleny 3 změny rozpočtu. První změna ze dne 10.3.2025 se týkala navýšení příjmů z důvodu přefakturace vodného za období 11.04.24 až 20.02.25 na společnost Stavokomplet, která provozuje ČOV, navýšení výdaje na vodné z důvodu vyšší fakturace od VHS Kutná Hora a vyšších plánovaných záloh na rok 2025 a nepatrného navýšení výdaje (o 2 000 Kč) na opravy a udržování. Druhá změna rozpočtu ze dne 06.10.2025 zahrnovala navýšení výdajů na opravy a udržování (o 100 000 Kč) z důvodu revize kanalizace v Nových Dvorech a vyčlenění výdajů na nákup nového notebooku (20 000 Kč) pro vedení účetnictví. Třetí změna rozpočtu ze dne 18.12.2025 obsahovala navýšení příjmu z nájmu ČOV od Stavokompletu o 369 050 Kč.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO Klejnarka za rok 2025 činily 2 475 601,16 Kč (plnění na 117,33 % schváleného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 2 313 814,00 Kč (plnění na 84,78 % schváleného rozpočtu). Z původně plánovaného schodkového rozpočtu nakonec byl rozpočet přebytkový. Největší vliv na to mělo navýšení příjmů z nájmu ČOV o 369 050 Kč a úspora 500 904 Kč na investiční výdajové položce „Stroje, přístroje a zařízení“. Za rok 2025 došlo k navýšení peněžních prostředků na bankovních účtech o 161 787,16 Kč.

Činnost

V Církvici proběhla v roce 2025 obnova 2 ks čerpadel Hidrostral na podtlakové stanici, která byla hrazena z fondu obnovy majetku (321 600 Kč) a obnova technologie podtlakových šachet, kdy bylo vyměněno celkem 30 ks ventilů Airvac (1 677 496 Kč). V Nových Dvorech byl na ČOV vyměněn vadný senzor (57 428 Kč) a byla provedena revize kanalizace kamerou Zikmund (76 503 Kč). Všechny tyto akce v Církvici a Nových Dvorech realizovala firma Stavokomplet spol. s r.o.

Výše fondu obnovy k 31.12.2025 činila 7 376 841,82 Kč, na konci předchozího roku to bylo 6 355 615,55 Kč. V následujících letech bude z fondu čerpáno na obměnu technologie ČOV v Nových Dvorech a podtlakové stanice v Církvici. Finanční prostředky naspořené ve fondu obnovy jsou z větší části uloženy ve výnosnějších finančních aktivech – spořicí účet, termínovaný vklad, krátkodobé fondy Amundi.

DSO Klejnarka k 31.12.2025 nemá žádné závazky vůči bankovním institucím.

DSO Klejnarka v roce 2025 neposkytl žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Nepřijal žádnou dotaci ze státního ani krajského rozpočtu a nezřídil žádnou právnickou osobu.

3) Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

Aktiva celkem	účet	brutto 115 871 453,75	korekce 42 444 653,00	netto 73 426 800,75	minulé 73 873 653,87
Drobný DNHM	018	36 663,00	36 663,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	18 269,00	18 269,00	0,00	0,00
Pozemky	031	18 352,29	0,00	18 352,29	18 352,29
Stavby	021	87 305 447,10	28 779 549,00	58 525 898,10	60 077 894,10
Samostatné hmot. movité věci	022	18 116 776,07	13 610 172,00	4 506 604,07	3 637 455,07
Nedokončený DHM	042	19 167,00	0,00	19 167,00	23 958,00
Zákl.běžný účet ÚSC	231	5 946 841,84	0,00	5 946 841,84	4 156 541,08
Běžné účty fondů ÚSC	236	1 742 682,02	0,00	1 742 682,02	871 195,62
Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
Majetkové cenné papíry k obchodování	251	2 649 075,00	0,00	2 649 075,00	2 577 748,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	12 970,00	0,00	12 970,00	1 700,00
Náklady příštích období	381	816,75	0,00	816,75	1 707,75
Dohadné účty aktivní	388	4 393,68	0,00	4 393,68	7 101,96

Pasiva celkem	účet		běžné 73 426 800,75	minulé 73 873 653,87
Jmění účetní jednotky	401		49 293 408,74	50 314 635,01
Transfery na pořízení DM	403		27 405 387,10	28 978 450,46
Oceňovací rozdíly při 1. použití metody	406		-8 608 583,00	-8 608 583,00
Ostatní fondy	419		7 376 841,82	6 355 615,55
Výsledek hospodaření běžného účet. období	493		1 180 762,24	749 917,89
Výsledek hospodaření předcház. účet. období	432		-3 227 056,15	-3 976 974,04
Dodavatelé	321		0,00	44 468,00
Zaměstnanci	331		3 400,00	3 400,00
Jiné přímé daně	342		600,00	600,00
Dohadné účty pasivní	389		2 040,00	12 124,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2025:

Aktiva:

Účet 018 Drobný dlouh. nehm. majetek – účetní software KEO+office 2016 36 663,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů) - 36 663,00 Kč
Zůstatková cena **0,00 Kč**

Účet 021 Stavba – čistírna odp.vod+kanalizace v obcích Církvice a Nové Dvory 87 305 447,10 Kč
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2025) - 28 779 549,00 Kč
Zůstatková cena netto **58 525 898,10 Kč**

Účet 022 Samostatné movité věci – technologie ČOV Nové Dvory + podtlak.
stanice v Církvici 18 116 776,07 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012-2025) -13 610 172,00 Kč
Zůstatková cena netto **4 506 604,07 Kč**

Účet 028 Drobný dlouh. hm. majetek – notebook Acer+věcné břemeno 18 269,00 Kč
Uvedení do užívání (plně do nákladů) - 18 269,00 Kč
Zůstatková cena **0,00 Kč**

Účet 031 Pozemky **18 352,29 Kč**
Nové Dvory – pozemek ČOV = 295,69 Kč
Nové Dvory - pozemek Bažantnice 119,00 Kč
Nové Dvory – pozemek okolo ČOV 17 360,00 Kč
Církvice – pozemek pod podtlakovou stanicí 577,60 Kč

Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek **19 167,00 Kč**
Projektová dokumentace - Optimalizace podtlakové stanice Církvice
(aktualizace rozpočtu) – výměna ventilů Airvac

Účet 231 Základní běžné účty **5 946 841,84 Kč**
Neinvestiční běžný účet u KB K. Hora 766 106,09 Kč
Účet u ČNB Praha 44,63 Kč
Účet u UniCredit bank 2 561 352,73 Kč
Spořicí účet u J&T bank 2 619 338,39 Kč

Účet 236 Běžné účty fondů – fond obnovy **1 742 682,02 Kč**
Fond obnovy - účet u KB K. Hora 1 742 682,02 Kč

Účet 244 Termínované vklady krátkodobé **0,00 Kč**
Termínovaný vklad u UniCredit bank 0,00 Kč

Účet 251 Majetkové cenné papíry k obchodování **2 649 075,00 Kč**
Fond Amundi - krátkodobý 2 649 075,00 Kč

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy **12 970,00 Kč**
Záloha na vodné VHS Vrchlice-Maleč a.s. za období 02/25-12/25 12 970,00 Kč

Účet 381 Náklady příštích období **816,75 Kč**
Prodloužení licence antivir ESET 01/26-11/26 816,75 Kč

Účet 388 Dohadné účty aktivní	4 393,68 Kč
Odhad výnosů ze spořicího účtu za období 12/25 J&T banka	4 393,68 Kč

Pasiva:

Účet 401 Jmění účetní jednotky	
Fond DM, převod zúčt. příjmů a výdajů, saldo výdajů a nákladů	49 293 408,74 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení hmotného majetku	27 405 387,10 Kč
---	-------------------------

Počáteční stav k 1.1.2011 tvoří (30% SFŽP=16 322 335,- Kč + příspěvek	
Obce Církvice r.2011 = 150 000,- Kč)	16 472 335,00 Kč
Rozpuštění transféru r. 2011-2016	- 5 075 981,38 Kč
Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2016	+ 3 177 000,00 Kč
Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2016	+ 2 500 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje I. etapa 2015	+ 9 405 000,00 Kč
Dotace od Středočeského kraje II. a III. etapa 2017	+10 500 000,00 Kč
Rozpuštění transféru r.2017	-1 522 726,63 Kč
Bezúplatný převod kanalizace Bažantnice včetně dotace	+ 4 785 142,56 Kč
Rozpuštění transféru r.2018	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2019	-1 608 910,68 Kč
Rozpuštění transféru r.2020	-1 608 901,08 Kč
Rozpuštění transféru r.2021	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2022	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2023	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2024	-1 608 899,16 Kč
Rozpuštění transféru r.2025	-1 573 063,36 Kč

Účet 419 Ostatní fondy – fond obnovy	7 376 841,82 Kč
---	------------------------

Fond obnovy - účet u KB K. Hora	1 742 682,02 Kč
Termínovaný vklad u UniCredit bank	0,00 Kč
Fond Amundi - krátkodobý	2 649 075,00 Kč
Spořicí účet u J&T bank	2 619 338,39 Kč
Účet u UniCredit bank (z toho jen část patří do fondu obnovy)	361 352,73 Kč
Odhad úrok. výnosů ze spořicího účtu k 31.12.2025	4 393,68 Kč

Účet 493 Výsledek hospodaření	1 180 762,24 Kč
--------------------------------------	------------------------

Účet 321 Dodavatelé	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Účet 331 Závazky vůči zaměstnancům	3 400,00 Kč
---	--------------------

Předpis doplatku odměny za 12/2025 dle dohody o PP – účetní

Účet 342 Ostatní přímé dané – závazky	600,00 Kč
--	------------------

Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce

Účet 389 Dohadné účty pasivní	2 040,00 Kč
--------------------------------------	--------------------

Nevyfakturované vodné za období 21.2.25-31.12.25 od VHS Vrchlice-Maleč
(odhad ve výši skutečné spotřeby vody) 2 040,00 Kč

Přijaté dotace (příspěvky) a půjčky v roce 2025

Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121

Církvice – částka 600 000,- Kč

Nové Dvory – částka 600 000,- Kč

Dotace od obcí – fond obnovy (neinvestiční) – položka 4121

Církvice – částka 450 000,- Kč

Nové Dvory – částka 310 000,- Kč

Dotace od Středočeského kraje 0,- Kč – položka 4222

5) Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2025 (v Kč)

Náklady	Účet	Hlavní činnost	Minulé období
Spotřeba materiálu	501	16 991,00	1 221,00
Spotřeba energie	502	2 040,00	11 716,00
Opravy a udržování	511	133 931,00	152 361,28
Ostatní služby	518	20 841,00	17 464,81
Mzdové náklady	521	48 000,00	48 000,00
Jiné sociální pojištění	525	400,00	400,00
Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 686 734,00	2 797 836,00
Ostatní náklady z činnosti	549	23 874,00	23 874,00
Ostatní finanční náklady	569	1 373,00	1 875,00
Náklady celkem		2 934 500,00	3 054 748,09

Výnosy	Účet	Hlavní činnost	Minulé období
Ostatní výnosy z činnosti	649	*) 11 640,00	0,00
Úroky	662	80 181,88	108 018,82
Výnosy z přecenění reál. hodnotou-Amundi	664	71 327,00	77 748,00
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 952 113,36	3 618 899,16
Výnosy celkem		4 115 262,24	3 804 665,98

Výsledek hospodaření před zdaněním		1 180 762,24	749 917,89
---	--	---------------------	-------------------

*) Poznámka k výnosové položce Ostatní výnosy z činnosti - jedná se o přefakturované vodné ČOV na společnost Stavokomplet.

Účet 549 Ostatní náklady z činnosti

23 874,00 Kč

Pojištění majetku ČOV Nové Dvory

23 874,00 Kč

Účet 569 Ostatní finanční náklady

1 373,00 Kč

Přídělení čísla LEI - Legal Entity Identifier - kód pro obchodování na fin. trzích

1 373,00 Kč

V roce 2025 bylo dosaženo kladného hospodářského výsledku 1 180 762,24 Kč, na kterém se hlavně podílely výnosy z transferů.

Součástí závěrečného účtu DSO Klejnarka za rok 2025 je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025. Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka konaném dne 16.09.2025 a 01.04.2026 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Připomínky

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění (nejméně 15 dní před projednáváním) na adresu DSO Klejnarka, nebo ústně na jednání valné hromady v červnu 2026.

Zhotovil: Ing. Tomáš Nývlt, DiS. – účetní DSO

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056239/2025/KUSK

Čj.: 000195/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ CÍRKVICE A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA

IČ: 69766207

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 25.07.2025 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 16.09.2025
- 01.04.2026

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory - Klejnarka

Církvice 6

285 33 Církvice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslav Petrák

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci územního celku:

Aleš Němec - místopředseda

Marie Nývltová - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 20.06.2025 pod č.j.: 087542/2025/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření 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 01.04.2026 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

- na roky 2026 - 2027 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 16.12.2024, zveřejněn dne 20.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2024 - 16.12.2024 (včetně doložek o zveřejnění v členských obcích)
- na roky 2025 - 2026 projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 11.12.2023, zveřejněn dne 18.12.2025, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2023 - 18.12.2023 (včetně doložek o zveřejnění v členských obcích)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2024 - 20.12.2024 (včetně doložky o zveřejnění v členských obcích)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 16.12.2025 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích položkové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2024

Rozpočtová opatření

- schvalována výborem svazku:
- č. 1 dne 10.3.2025, zveřejněno dne 27.3.2025
- č. 2 dne 29.9.2025, zveřejněno dne 10.10.2025
- č. 3 dne 15.12.2025, zveřejněno dne 18.12.2025
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen valnou hromadou svazku dne 23.6.2025 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.7.2025
- návrh zveřejněn ve dnech 5.6.2025 - 3.7.2025 (včetně doložky o zveřejnění v členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2025 odeslán 14.7.2025
- k 31.8.2025 odeslán 11.9.2025
- k 31.12.2025 odeslán 10.2.2026

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2025 odeslán 17.7.2025
- k 31.12.2025 odeslán 13.2.2026

Rozvaha

- k 30.6.2025 odeslána 17.7.2025
- k 31.12.2025 odeslána 13.2.2026

Příloha rozvahy

- k 30.6.2025 odeslána 17.7.2025
- k 31.12.2025 odeslána 13.2.2026

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2025, 12/2025

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 16.9.2025, poř. č. 25-001-00001 až č. 25-001-00008
- ke dni 31.12.2025, poř. č. 25-001-00001 až č. 25-001-00013

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 16.9.2025, poř. č. 25-002-00001
- ke dni 31.12.2025, poř. č. 25-002-00001 až č. 25-002-00003

Faktura

- došlé - č. 25-001-00005 až č. 25-001-00008, 25-001-00012 až č. 25-001-00013
- vydané - č. 25-002-00001 až č. 25-002-00003

Bankovní výpis

- k účtu č. 19-7022080277/0100, Komerční banka, a.s., č. 12 ze dne 8.4.2025 až č. 27 ze dne 31.7.2025, č. 44 ze dne 15.12.2025 až č. 48 ze dne 31.12.2025
- k účtu č. 43-3515010287/0100, Komerční banka, a.s., (fond obnovy), č. 4 ze dne 30.4.2025 až č. 11 ze dne 31.7.2025, č. 16 ze dne 22.12.2025 až č. 18 ze dne 31.12.2025
- k účtu č. 94-2112161/0710, Česká národní banka, a.s., č. 4 ze dne 30.4.2025 až č. 7 ze dne 31.7.2025, č. 11 ze dne 1.12.2025 až č. 12 ze dne 31.12.2025
- k účtu č. 3800263769/5800, J&T banka, a.s., (vkladový), č. 4/2025 ze dne 1.4.2025 až č. 7/2025 ze dne 1.7.2025, č. 13 za období 1.12.2025 - 31.12.2025
- k účtu č. 1388088698/2700, UniCreditBank, a.s. (BÚ), č. 4/2025 ze dne 30.4.2025 až č. 7/2025 ze dne 31.7.2025, 12/2025 za období 1.12.2025 - 31.12.2025

Účetní doklad

- vnitřní - č. 25-003-00005, 25-003-00009, 25-003-00032
- k účtu č. 19-7022080277/0100 - č. 25-802-00012 až č. 25-802-00027, č. 25-802-00044 až č. 25-802-00048
- k účtu č. 43-3515010287/0100 - č. 25-803-00004 až č. 25-803-00011, č. 25-803-00016 až č. 25-803-00018
- k účtu č. 94-2112161/0710 - č. 25-804-00004 až č. 25-804-00007, č. 25-804-00011 až č. 25-804-00012
- k účtu č. 388088698/2700 - č. 25-806-00013
- k účtu č. 1388088698/2700 - č. 25-807-00004 až č. 25-807-00007, č. 25-807-00012
- předpisy faktur došlých - č. 25-001-00005 až č. 25-001-00008, 25-001-00012 až č. 25-001-00013
- předpisy faktur vydaných - č. 25-002-00001 až č. 25-002-00003

Evidence majetku

- vedena v programu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025

Mzdová agenda

- mzdové lístky za období 1/2025 - 7/2025 ke kontrolované dohodě o provedené práci

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky sestavené k 31.12.2024, schválen výborem svazku dne 23.6.2025

Dohody o provedení práce

- ze dne 16.12.2024 v rozsahu 25 hodin měsíčně (vedení účetnictví včetně provádění finančních operací)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- valná hromada svazku - ze dne 16.12.2024, 23.6.2025, 15.12.2025 - nepřezkoumáno, použito podpůrně
- výbor svazku - ze dne 16.12.2024, 10.3.2025, 23.6.2025, 29.9.2025, 15.12.2025 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byla projednána s předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.