Obec Ludgeřovice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00300390**
název	**Obec Ludgeřovice**
ulice, č.p.	**Markvartovická 48/52**
obec	**Ludgeřovice**
PSČ, pošta	**74714**

Kontaktní údaje

telefon	**595052278**
fax	**595052278**
e-mail	**vfu@ludgerovice.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. Stavy 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	59 980 000,00	56 076 250,00	72 196 139,94
Nedaňové příjmy	7 179 300,00	8 466 540,00	11 767 154,21
Kapitálové příjmy		34 000,00	34 832,20
Přijaté transfery	3 485 200,00	37 932 479,23	39 920 843,96
Příjmy celkem	**70 644 500,00**	**102 509 269,23**	**123 918 970,31**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	13 500 000,00	12 315 000,00	16 739 368,21
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	300 000,00	267 000,00	261 075,88
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	1 300 000,00	1 257 000,00	1 644 302,15
111	Daně z příjmů fyzických osob	15 100 000,00	13 839 000,00	18 644 746,24
1121	Daň z příjmů právnických osob	11 200 000,00	8 968 000,00	12 311 158,27
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	1 250 000,00	2 275 250,00	2 275 250,00
112	Daně z příjmů právnických osob	12 450 000,00	11 243 250,00	14 586 408,27
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	27 550 000,00	25 082 250,00	33 231 154,51
1211	Daň z přidané hodnoty	28 000 000,00	26 373 000,00	33 746 136,28
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	28 000 000,00	26 373 000,00	33 746 136,28
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	28 000 000,00	26 373 000,00	33 746 136,28
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	10 000,00	82 000,00	82 734,30
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	10 000,00	82 000,00	82 734,30
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	2 300 000,00	2 300 000,00	2 460 115,78
1341	Poplatek ze psů	100 000,00	100 000,00	114 122,00
1344	Poplatek ze vstupného	20 000,00	20 000,00	15 242,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	2 420 000,00	2 420 000,00	2 589 479,78
1356	Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.		9 000,00	9 940,00
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		9 000,00	9 940,00
1361	Správní poplatky	350 000,00	350 000,00	437 600,00
136	Správní poplatky	350 000,00	350 000,00	437 600,00
1381	Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	250 000,00	327 000,00	465 510,74
1382	Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			125,57
138	Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	250 000,00	327 000,00	465 636,31
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	3 030 000,00	3 188 000,00	3 585 390,39
1511	Daň z nemovitostí	1 400 000,00	1 433 000,00	1 633 458,76
151	Daně z majetku	1 400 000,00	1 433 000,00	1 633 458,76
15	**Majetkové daně**	1 400 000,00	1 433 000,00	1 633 458,76
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	59 980 000,00	56 076 250,00	72 196 139,94
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 904 300,00	6 150 300,00	9 063 710,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)			335,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30 000,00	30 000,00	10 025,21
211	Příjmy z vlastní činnosti	5 934 300,00	6 180 300,00	9 074 070,21
2122	Odvody příspěvkových organizací	40 000,00	40 000,00	54 725,46
212	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	40 000,00	40 000,00	54 725,46
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	45 000,00	50 000,00	62 352,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	1 105 000,00	1 186 340,00	1 246 869,50
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	1 000,00	4 000,00	22 781,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	15 000,00	25 000,00	21 620,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	1 166 000,00	1 265 340,00	1 353 622,50
2141	Příjmy z úroků (část)	3 000,00	3 000,00	4 189,58
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	30 000,00	30 000,00	25 500,00
214	Výnosy z finančního majetku	33 000,00	33 000,00	29 689,58
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	7 173 300,00	7 518 640,00	10 512 107,75

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	4 000,00	8 000,00	25 047,80
221	Přijaté sankční platby	4 000,00	8 000,00	25 047,80
2226	Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi		153 900,00	153 998,47
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		153 900,00	153 998,47
22	**Přijaté sankční platby a vratky transferů**	4 000,00	161 900,00	179 046,27
2321	Přijaté neinvestiční dary		7 000,00	8 750,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		12 000,00	28 980,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	2 000,00	17 000,00	69 269,19
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			1,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	2 000,00	36 000,00	107 000,19
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	2 000,00	36 000,00	107 000,19
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		750 000,00	969 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		750 000,00	969 000,00
24	**Přijaté splátky půjčených prostředků**		750 000,00	969 000,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	7 179 300,00	8 466 540,00	11 767 154,21
3111	Příjmy z prodeje pozemků		34 000,00	34 832,20
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		34 000,00	34 832,20
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**		34 000,00	34 832,20
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**		34 000,00	34 832,20
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**67 159 300,00**	**64 576 790,00**	**83 998 126,35**
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		6 383 485,00	6 383 485,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	3 485 200,00	3 485 200,00	3 485 200,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		100 262,00	100 262,94
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	3 485 200,00	9 968 947,00	9 968 947,94
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		100 000,00	125 235,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		100 000,00	125 235,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			639 236,00
4138	Převody z vlastní pokladny			1 323 429,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů			1 962 665,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	3 485 200,00	10 068 947,00	12 056 847,94
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		27 687 532,23	27 687 532,64
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		27 687 532,23	27 687 532,64
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		176 000,00	176 463,38
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		176 000,00	176 463,38
42	**Investiční přijaté transfery**		27 863 532,23	27 863 996,02
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	3 485 200,00	37 932 479,23	39 920 843,96
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**70 644 500,00**	**102 509 269,23**	**123 918 970,31**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	83 792 600,00	88 369 776,00	60 778 725,28
Kapitálové výdaje	25 970 000,00	65 023 194,23	34 573 755,47
Výdaje celkem	**109 762 600,00**	**153 392 970,23**	**95 352 480,75**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	6 720 000,00	6 520 000,00	5 886 174,00
5019	Ostatní platy	7 000,00	11 050,00	4 031,00
501	Platy	6 727 000,00	6 531 050,00	5 890 205,00
5021	Ostatní osobní výdaje	739 000,00	1 248 072,00	1 081 324,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 250 000,00	1 250 000,00	1 209 622,00
5029	Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	10 000,00	10 000,00	
502	Ostatní platby za provedenou práci	1 999 000,00	2 508 072,00	2 290 946,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 171 800,00	2 102 800,00	1 761 101,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	843 500,00	747 863,00	391 733,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	35 000,00	31 000,00	25 715,00
5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	3 000,00	8 000,00	
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 053 300,00	2 889 663,00	2 178 549,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	140 000,00	123 000,00	19 077,14
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	220 000,00	134 000,00	27 336,14
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	11 999 300,00	12 062 785,00	10 387 036,14
5122	Podlimitní věcná břemena	20 000,00	20 000,00	6 095,00
5123	Podlimitní technické zhodnocení		20 300,00	20 220,00
512	Výd.na někt.úpr.hmot.věcí a poříz.někt.práv k hm.v	20 000,00	40 300,00	26 315,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	80 000,00	80 000,00	61 758,70
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	147 000,00	128 000,00	120 872,80
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	860 500,00	956 500,00	668 563,62
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	10 000,00	17 000,00	7 000,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 189 000,00	1 528 000,00	792 814,50
513	Nákup materiálu	2 286 500,00	2 709 500,00	1 651 009,62
5151	Studená voda	3 250 000,00	3 978 500,00	3 958 495,69
5153	Plyn	273 000,00	340 000,00	286 635,88
5154	Elektrická energie	1 254 000,00	1 850 000,00	1 672 014,14
5156	Pohonné hmoty a maziva	130 000,00	139 400,00	66 475,07
515	Nákup vody, paliv a energie	4 907 000,00	6 307 900,00	5 983 620,78
5161	Služby pošt	81 000,00	81 000,00	67 287,00
5162	Služby elektronických komunikací	145 000,00	151 200,00	103 451,86
5163	Služby peněžních ústavů	425 000,00	445 000,00	443 294,55
5164	Nájemné	225 000,00	803 500,00	337 872,60
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	160 000,00	177 000,00	151 673,00
5167	Služby školení a vzdělávání	123 000,00	77 400,00	32 855,00
5168	Služby zpracování dat	515 000,00	513 300,00	475 694,05
5169	Nákup ostatních služeb	17 187 600,00	19 155 717,00	16 916 654,26
516	Nákup služeb	18 861 600,00	21 404 117,00	18 528 782,32
5171	Opravy a udržování	18 126 900,00	15 704 833,00	7 764 854,10
5172	Programové vybavení	51 000,00	291 000,00	204 643,55
5173	Cestovné	45 500,00	35 500,00	20 125,00
5175	Pohoštění	266 000,00	293 000,00	66 496,23
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	214 500,00	34 500,00	30 175,96
517	Ostatní nákupy	18 703 900,00	16 358 833,00	8 086 294,84
5192	Poskytnuté náhrady	10 000,00	22 100,00	15 500,00
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	1 200 000,00	152 000,00	

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Věcné dary	288 000,00	288 000,00	107 163,60
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	1 498 000,00	462 100,00	122 663,60
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	46 277 000,00	47 282 750,00	34 398 686,16
5213	Neivn.tra.nefinančním podn.subj.-práv.osobám	150 000,00		
521	Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	150 000,00		
5221	Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	125 000,00	159 000,00	50 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	1 100 000,00	1 100 000,00	830 300,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	1 250 000,00	1 250 000,00	1 240 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	25 000,00	30 000,00	10 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	2 500 000,00	2 539 000,00	2 130 300,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	2 650 000,00	2 539 000,00	2 130 300,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	409 000,00	1 459 000,00	1 129 656,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		86 340,00	85 854,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		184 000,00	178 848,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	409 000,00	1 729 340,00	1 394 358,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	7 900 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO		5 000,00	5 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	7 900 000,00	7 905 000,00	7 905 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 917 665,00
5348	Převody do vlastní pokladny			45 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům			1 962 665,00
5361	Nákup kolků		8 000,00	8 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 006 000,00	2 911 050,00	297 737,03-
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		18 871,00	18 871,01
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 250 000,00	2 275 250,00	2 275 250,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		1 430,00	1 430,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	4 256 000,00	5 214 601,00	2 005 813,98
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	12 565 000,00	14 848 941,00	13 267 836,98
5424	Náhrady mezd v době nemoci	130 000,00	130 000,00	77 680,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	130 000,00	130 000,00	77 680,00
5492	Dary obyvatelstvu	235 000,00	299 000,00	213 100,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	310 000,00	310 000,00	304 086,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	545 000,00	609 000,00	517 186,00
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	675 000,00	739 000,00	594 866,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		260 000,00	
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		260 000,00	
56	**Neinvestiční půjčené prostředky**		260 000,00	
5901	Nespecifikované rezervy	9 624 000,00	10 578 000,00	
5903	Rezerva na krizová opatření		57 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	2 300,00	2 300,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	9 626 300,00	10 637 300,00	
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**	9 626 300,00	10 637 300,00	
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	83 792 600,00	88 369 776,00	60 778 725,28
6121	Budovy, haly a stavby	19 570 000,00	43 145 114,00	26 175 914,28
6122	Stroje, přístroje a zařízení	6 200 000,00	10 871 490,00	6 644 341,19
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	25 770 000,00	54 016 604,00	32 820 255,47
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	25 770 000,00	54 016 604,00	32 820 255,47
6371	Účelové inv.transf.nepodnik.fyzickým osobám	200 000,00	200 000,00	103 500,00
637	Investiční transfery obyvatelstvu	200 000,00	200 000,00	103 500,00
63	**Investiční transfery**	200 000,00	200 000,00	103 500,00
6460	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu		5 815 000,00	1 650 000,00
646	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu		5 815 000,00	1 650 000,00
64	**Investiční půjčené prostředky**		5 815 000,00	1 650 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6901	Rezervy kapitálových výdajů		4 991 590,23	
690	Ostatní kapitálové výdaje		4 991 590,23	
69	**Ostatní kapitálové výdaje**		4 991 590,23	
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	25 970 000,00	65 023 194,23	34 573 755,47
Výdaje celkem (třída 5+6)		**109 762 600,00**	**153 392 970,23**	**95 352 480,75**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		39 118 100,00-	50 883 701,00-	**28 566 489,56**

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	39 118 100,00	50 883 701,00	28 842 045,57-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			275 556,01
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**39 118 100,00**	**50 883 701,00**	**28 566 489,56-**

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	100 840 609,26	28 841 979,57	129 682 588,83	28 841 979,57-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	100 840 609,26	28 841 979,57	129 682 588,83	28 841 979,57-
Pokladna	4 829,00	66,00	4 895,00	66,00-

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
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	617 257,23	32 770,76	650 027,99
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	571 744 299,23	21 952 277,45	593 696 576,68
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	18 104 498,15	5 271 456,49	23 375 954,64
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 601 614,69	1 111 005,47-	7 490 609,22
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	25 556 148,92	160 782,96	25 716 931,88
Kulturní předměty	6 143,50		6 143,50
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24 303 963,12	2 649 299,37-	21 654 663,75
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	1 972 022,10		1 972 022,10
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	31 760,00		31 760,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	617 257,23-	32 770,76-	650 027,99-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	110 769 154,20-	11 960 992,00-	122 730 146,20-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	6 517 066,65-	421 450,40	6 095 616,25-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 601 614,69-	1 111 005,47	7 490 609,22-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	2 538,00	981,00	3 519,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	174 767,73-	363,62-	175 131,35-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	858,10-	727,90-	1 586,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		153 900,00	153 998,47
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		100 000,00	125 235,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			639 236,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		176 000,00	176 463,38
5321	Neinvestiční transfery obcím	409 000,00	1 459 000,00	1 129 656,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		86 340,00	85 854,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		184 000,00	178 848,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 917 665,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		1 430,00	1 430,00

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)
1061	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 505,00	x	2 504,70
1061	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	1 790 526,00	x	1 753 972,20
1061	**Prostředky obce**		**0,00**	**1 793 031,00**	**0,00**	**1 756 476,90**
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	8 800,00	x	8 800,00	x
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	6 400,00	x	6 400,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	2 400,00	x	2 400,00
14004	**Dotace MSK pro SDH**		**8 800,00**	**8 800,00**	**8 800,00**	**8 800,00**
14984	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 500 000,00	x	4 500 000,00	x
14984	**Dotace pro jednotky SDH obcí**		**4 500 000,00**	**0,00**	**4 500 000,00**	**0,00**
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	39 462,00	x	39 462,94	x
15011	5169	Nákup ostatních služeb	x	39 462,00	x	5 844,30
15011			**39 462,00**	**39 462,00**	**39 462,94**	**5 844,30**
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 177 895,00	x	4 177 894,70	x
15974	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	4 177 895,00	x	4 092 601,80
15974	**Dotace na varovný systém- MŽP**		**4 177 895,00**	**4 177 895,00**	**4 177 894,70**	**4 092 601,80**
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 056 090,79	x	1 056 090,99	x
17968	6121	Budovy, haly a stavby	x	373 808,00	x	373 808,20
17968			**1 056 090,79**	**373 808,00**	**1 056 090,99**	**373 808,20**
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	17 953 546,44	x	17 953 546,95	x
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	6 354 739,00	x	6 354 739,51
17969			**17 953 546,44**	**6 354 739,00**	**17 953 546,95**	**6 354 739,51**
34053	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	52 000,00	x	52 000,00	x
34053	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	45 000,00	x	45 066,70
34053	5172	Programové vybavení	x	7 000,00	x	6 933,30
34053	**Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knih.**		**52 000,00**	**52 000,00**	**52 000,00**	**52 000,00**
51597	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
51597	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	0,00	x	0,00
51597			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
90103	2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	750 000,00	x	969 000,00	x
90103	5021	Ostatní osobní výdaje	x	93 000,00	x	90 000,00
90103	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	30 000,00	x	0,00
90103	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	20 000,00	x	0,00
90103	5169	Nákup ostatních služeb	x	27 000,00	x	26 136,00
90103	5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	x	260 000,00	x	0,00
90103	6460	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	x	5 815 000,00	x	1 650 000,00
90103	**Ochrana ovzduší**		**750 000,00**	**6 245 000,00**	**969 000,00**	**1 766 136,00**
98018	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	12 985,00	x	12 985,00	x
98018	5021	Ostatní osobní výdaje	x	12 985,00	x	12 985,00
98018			**12 985,00**	**12 985,00**	**12 985,00**	**12 985,00**
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	6 182 500,00	x	6 182 500,00	x
98024	**Jdnorázový příspěvek**		**6 182 500,00**	**0,00**	**6 182 500,00**	**0,00**
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	188 000,00	x	188 000,00	x
98193	5019	Ostatní platy	x	4 050,00	x	4 031,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	151 587,00	x	137 634,68
98193	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	1 000,00	x	1 000,00
98193	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	363,00	x	363,00
98193	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	0,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	15 000,00	x	7 914,01
98193	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	2 000,00	x	1 980,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 000,00	x	0,00
98193	5175	Pohoštění	x	12 000,00	x	10 092,00
98193	**volby do krajů**		**188 000,00**	**188 000,00**	**188 000,00**	**163 014,69**

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 účetnictví	**Ing. Karen Laitnerová**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	**Ing. Karen Laitnerová**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	**Mgr. Daniel Havlík**
Podpisový záznam statutárního zástupce	

Ev. č. O/40/2021

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech"), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona 420/2004 Sb.")

pro územní samosprávný celek

O B E C
L U D G E Ř O V I C E

(dále jen „územní celek")

za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:
Mgr. Daniel Havlík - starosta

Přezkum provedl:

Auditor:	Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění	1907
místo podnikání:	Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:
Bc. Hana Mikešová
Marie Pastorková (*pouze při dílčím přezkoumání*)
Jana Konkolská *(pouze při dílčím přezkoumání)*

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku
Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

Místo přezkoumání:
Obecní úřad Ludgeřovice, Markvartovická 48/52, 747 14 Ludgeřovice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:
- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 13. 10. 2020
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 22. 3. 2021

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Obce Ludgeřovice auditorem
- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 9. 9. 2020
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení Obce Ludgeřovice k přezkoumání hospodaření za rok 2020“, den provedení: .....

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, 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, *(pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány)*
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány)*

e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví *(pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány),*
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv (pozn. *v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány),*
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 v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

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 zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány)*
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
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.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními přepisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou

jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt 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 významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval 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 mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

Má doporučení uvedená v Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byla územním celkem akceptována.

C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	986,81
B	vymezení rozpočtových příjmů a HV z podnikání (v tis. Kč)	121956,31
A/B%	**výpočet podílu pohledávek na rozpočtu**	**0,81**
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	2217,85
B	vymezení rozpočtových příjmů a HV z podnikání (v tis. Kč)	121956,31
C/B%	**výpočet podílu závazků na rozpočtu**	**1,82**
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	10997,42
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	676610,69
D/E%	**výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku**	**1,63**

Algoritmus výpočtu byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze části závazků a pohledávek splatné v roce 2021.

D. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

E. DALŠÍ ZJIŠTĚNÍ

Územní celek po sestavení a zaslání účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020 do CSÚIS obdržel vyúčtování poskytnuté dotace na zajištění dopravní obslužnosti v roce 2020 s celkovou dotací ve výši 937 491,-Kč. Tento náklad není zachycen v nákladech roku 2020. Územní celek po sestavení účetní závěrky znovu neotevřel účetní knihy a neprovedl opravu účtování, ale opravu účtování zaúčtoval do roku 2021 účetním dokladem číslo 201313. Na základě této skutečnosti sděluji uživatelům účetních informací, že v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2020 jsou:

a) v rozvaze podhodnoceny krátkodobé závazky vykázané na položce pasiv rozvahy D.III.37. Dohadné účty pasivní o 937 491,-Kč. O stejnou částku je nadhodnocen výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný na položce pasiv C.III.1.
b) ve výkazu zisku a ztráty podhodnoceny náklady na položce výkazu číslo A.III.2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery o 937 491,-Kč. O stejnou částku je podhodnocen hospodářský výsledek vykázaný na položkách výkazu C.1. a C.2.

Jelikož oprava účtování byla provedena v účetním období roku 2021 účetním dokladem číslo 201313, může být v souladu s ustanovením §6 odst. 2) a 3) vyhlášky 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek účetních jednotek účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2020 schválena.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 19.4.2021

AUDITOR ING. JIŘÍ TUROŇ KA CR OPRÁVNĚNÍ č. 1907

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 19.4.2021

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 19.4. 2021

Ing. Jiří Turoň – auditor

Mgr. Daniel Havlík – starosta

Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil,
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
   - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,

b) **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
   - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
   - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,

c) **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
   - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
   - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
   - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
   - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
   - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,

d) **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,

e) **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
   - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,

f) **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva obce	zasedání čísla 8. až 12. konaná v roce 2020 a číslo 7. z roku 2019 ke schválení rozpočtu na rok 2020
1b.	Usnesení z jednání rady obce	schůze čísla 31. až 54. konané v roce 2020
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2020	zveřejněný od 20. 11. 2019 - 18. 12. 2019, schválen zastupitelstvem dne 18. 12. 2019
2b.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 až 2022 schválený ZO dne 11. 12. 2019
2c.	Rozpočtová opatření čísla	1. - 18/2020
2d.	Rozpis rozpočtu	sdělení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci: OÚ/06893/19-La. ze dne 12. 12. 2019
3a.	Uzavřené smlouvy	Smlouvy o dílo čísla: 25/2020, 40/2020 včetně dodatku č. 1 (99/2020), 52/2020, 59/2020, 90/2020 a 105/2020, 106/2020, 104/2020, 103/2020
3b.		O zřízení věcného břemene – služebnosti – obec povinná č. IV-12-801
3c.		O zřízení věcného břemene č. 45255_1/VB – obec povinná pč. 2462/16, 2462/23 kat. území Ludgeřovice
3d.		Smlouva o koupi nemovité věci s advokátní úschovou – obec kupující –p.č. 539/2 o výměře 180m2
3e.		Darovací smlouva č. 97/2020 – obec dárce (škola obdarovaná)
3f.		O poskytnutí dotace (obec poskytovatel) - Charita hlučín - ze dne 3 .4. 2020 včetně žádosti a vyúčtování
3g.		O poskytnutí dotace (obec poskytovatel) - Římskokatolická farnost Ludgeřovice - ze dne 25 .3. 2020 včetně žádosti a vyúčtování
3h.		O poskytnutí dotace (obec poskytovatel) - Janáčkův máj z.s. - ze dne 10 .2. 2020 včetně žádosti a vyúčtování
3i.		O poskytnutí dotace (obec poskytovatel) -TJ Ludgeřovice z.s. - ze dne 16. 4. 2020 včetně žádosti a vyúčtování
3j.		Smlouvy o poskytnutí návratných finančních výpomocí (obec poskytovatel) čísla 8/2019, 9/2019 a 1/2020 až 12/2020
4a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Rozhodnutí MMR o poskytnutí dotace IČ 117D03G001416 na realizaci projektu "Nástavba a modernizace odborných učeben ZŠ Ludgeřovice podporující rozvoj technicko-řemeslných, přírodních, jazykových a digitálních kompetnecí žáků" přijaté faktury od zhotovitele čísla 20770111, 20770126
4b.		Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace IČ 115D312040366 na zpracování digitálního Povodňového plánu pro obec Ludgeřovice a vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodní pro obec Ludgeřovice
4c.		Smlouva č. 03461961 – o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky – „Podpora výměny kotlů v obci Ludgeřovice okr. Opava“

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
4d.		Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK RRC/06/2019 – „Program na podporu přípravy projektové dokumentace 2019“ na akci „Výstavba sběrného dvora v obci Ludgeřovice – projektová dokumentace“ -
4e.		Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ 115D314010713 – Zpracování bioodpadu v Ludgeřovicích
4f.		Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze SR nebo SFA ze dne 1. 2. 2021 a 29. 1. 2021
5a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: "Splašková kanalizace Ludgeřovice - ul. Nad Nádražím - prodloužení kanalizace"
5b.		na akci "Nástavba a modernizace odborných učeben ZŠ Ludgeřovice podporující rozvoj technicko-řemeslných, přírodních, jazykových a digitálních kompetnecí žáků"
5c.		na akci: "Oprava a rozšíření zpevněných ploch u objektu Hasičské zbrojnice v Ludgeřovicích“"
5d.		na akci: "Provedení stavebních úprav zasedací místnosti 201, budovy Obecního úřadu v Ludgeřovicích, Markvartovická 52/48“
5e.		směrnice 2/2016, kterou se upravuje ostup při zadávání dodávek, služeb nebo stavebních prací malého rozsahu, jejichž předpokládaná hodnota nepřesáhne limity stanovené v §27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání VZ
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 31. 8. 2020 a k 31. 12. 2020 ze dne 10. 2. 2021
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2020	s okamžikem sestavení 16. 2. 2021
7b.	Jiné účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30.6. 2020
7c.	Obratová předvaha	za období 6/2020 a 12/2020
8a.	Plán inventur	Příkaz k provedení řádné inventarizace za rok 2020 ze dne 14. 10. 2020 a plán inventur na rok 2020 ze dne 14. 10. 2020
8b.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	k účtům 031, 042, 231, 261, 311, 314, 321, 331, 336, 342, 373, 374, 381, 388, 389, 403
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 12.02.2021
8d.	Inventární karty majetku	IČ: 100220371, 100220369, 100220370, 100220365, 100220366
9.	Účtový rozvrh pro rok 2020	platný k 31. 12. 2020
10a.	Platové výměry a výpočet praxe u zaměstnanců os. čísla:	1 (ML 62), 13 (ML 27), 316 (ML 101)
10b.	Mzdové listy za rok 2020 u zaměstnanců osobní číslo	27, 62, 101
10c.	Mzdové listy za rok 2020 u členů zastupitelstva	1, 10, 66
10d.	rozhodnutí ZO o schválení odměn NČZ	usnesení ZO číslo 8b) z ustavujícího zasedání ZO ze dne 5.11. 2018
10e.	ostatní dokumenty k odměňování	rekapitulace platů, odměn a odvodů za měsíc prosinec 2020
11.	**Účetní doklady čísla:**	
11a.	K bankovním operacím	200425 až 200733, 202980 až 204320, 207768-208846
11b.	K pokladní operacím	500320 až 500432, 500775 až 500945 a 501965 až 502080

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	Specifikace dokladu, dokumentu, písemnosti nebo elektronického odkazu
11c.	Bankovní výpisy	bankovní účet číslo 3425821/0100 výpisy čísla 24 až 45 a 111 až 132; 244-258; bankovní účet 107-5776330237/0100 výpisy čísla 24 ž 30 a 76 až 94; 190-197;bankovní účet 123-500800207/0100 výpisy čísla 3 až 7 a 19 až 23; 40 - 42
11d.	Doklady k fondům	200405, 201925, 203078, 600595, 600596, 600608, 600665, 601277, 207801, 200405
11e.	Ke smlouvám	600946, 601234, 601241, 600863, 601141, 601222, 205121, 205912, 207746, 207671, 207567, 207714, 207634,
11f.	Doklady k realizaci doporučení z dílčího překoumání	207425
11g.	Doklady z roku 2021	201313
12.	**Ostatní dokumenty a zdroje:**	
12a.		Protokol ročních účetních odpisů 2020 (plán ročních účetních odpisů); Ostrý účetní odpis za období 7/2020
12b.		výpis z KN k 28. 12. 2020 pro k.ú.Ludgeřovice LV 2047, 1419, 908, 727, 1765
12c.		vnitřní platový předpis s účinností od 1. 1. 2013
12d.		Statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku platný od 1. 6. 2016
12e.		Směrnice č. 1/2020, která stanoví zásady pro hospodaření se sociálním fondem obce Ludgeřovice v roce 2020
12f.		Evidence úřední desky v letech 2019 a 2020
12g.		Informace o počtu obyvatel obce k 1. 1. 2018 na webové stránce www.mistopisy.cz/pruvodce/obec/8008/ludgerovice/pocet-obyvatel/
12h.		profil zadavatele na adrese https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-ludgerovice_264/
12i.		portál MF ČR státní pokladna-monitor, přehled hospodaření obce Ludgeřovice v letech 2017, 2018 a 2019
12i.		seznam členů zastupitelstva a jejich zařazení do orgánů obce ve volebním období 2018 až 2022
12j.		dotační program "Kotlíkové dotace v obci Ludgeřovice" ze dne 8. 7. 2019
12k.		program na Poskytování návratných finančních výpomocí na předfinancování náhrad stávajících nevyhovujících zdrojů tepla na pevná paliva za nové nízkoemisní zdroje "Kotlíkové půjčky"
12l.		Bankovní zpráva pro účely auditu vydaný KB a.s. ze dne 25. 3. 2021
12m.		Ověřovací dopis bankovních operací vydaný ČNB ze dne 6. 4. 2021
12n.		webové stránky obce Ludgeřovice http://www.ludgerovice.cz