

Závěrečný účet Svazku obcí pro V a K Příbram za rok 2016

Legislativa:

- Obsah a náležitosti závěrečného účtu jsou dané paragrafem 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

- Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí za uplynulý kalendářní rok projedná valná hromada nejpozději do 30. června následujícího roku a přijme opatření k nápravě nedostatků, pokud jsou zjištěny.

- Závěrečný účet musí být nejméně 15 dní předem zveřejněn, aby se členové valné hromady k němu mohli vyjádřit.

- Projednání závěrečného účtu se uzavře vyjádřením jako "souhlas bez výhrad" nebo "s výhradami".

Závěrečný účet obsahuje:

- Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

- Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

- Zpráva o výsledku hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku.

- Návrh závěrečného účtu územního samosprávného celku musí být vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu územního samosprávného celku.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 v Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Nedaňové příjmy	24 328 200,00 Kč	24 444 430,00 Kč	24 410 693,25 Kč
Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Přijaté transfery	31 485 300,00 Kč	31 485 300,00 Kč	31 485 330,00 Kč
Příjmy celkem	55 813 500,00 Kč	55 929 730,00 Kč	55 896 023,25 Kč
Běžné výdaje	17 505 800,00 Kč	16 430 800,00 Kč	14 021 589,75 Kč
Kapitálové výdaje	69 827 600,00 Kč	69 827 600,00 Kč	52 265 063,57 Kč
Výdaje celkem	87 333 400,00 Kč	86 258 400,00 Kč	66 286 653,32 Kč

Příjmy a výdaje jsou účtovány dle rozpočtové skladby členěné na položky a paragrafy.

Svazek provozuje hlavní a hospodářskou činnost.

Výnosy z hlavní činnosti tvoří členské příspěvky přijaté od jednotlivých členských obcí Svazku, dle vyhlášky č. 213/2015 je to 5,-Kč na obyvatele.

Výnosy z hlavní činnosti celkem 223 330,--Kč

Náklady z hlavní činnosti tvoří příspěvky, které byly obcím v roce 2016 rozděleny.

Náklady z hlavní činnosti celkem 2 360 011,--Kč

Výnosy z hospodářské činnosti celkem 21 149 400,65 Kč

Náklady z hospodářské činnosti celkem 13 820 885,05 Kč

Výsledek hospodaření (po zdanění) 5 191 834,60 Kč

Přehled nejvýznamnějších částek:

Výnosy za pronájem majetku	20.760.267,--Kč
Výnosy z prodeje šrotu	175.226,--Kč
Ostatní finanční výnosy	213.907,--Kč (úroky z bů, příjmy z přefakturace za pojištění majetku).
Náklady běžné	2.237.421, --Kč. (nákup materiálu, energií, služeb, mezd, sociálního a zdravotního pojištění, ostatních daní a poplatků)
Opravy a udržování DHM	3.502.503,--Kč
Odpisy DHM	6.391.558,--Kč.
Ostatní finanční náklady	209.493,--Kč (pojištění majetku Svazku)
Daň z DPPO za rok 2016	1.479.910,--Kč

2) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

4216 - UZ -29947 – Investiční dotace – Rekonstrukce ÚV Hvězdička

Poskytovatel : Ministerstvo zemědělství

Rozpočet rekonstrukce 68 096 000,-- Kč

Poskytnutá dotace celkem 33 162 000,--Kč (účet 403)

Z vlastních zdrojů 34 934 000,--Kč

Výkaz o přijaté dotaci a jejím vyúčtování za 2016 byl zaslán na MZe.

Rekonstrukce ÚV Hvězdička zahájena v roce 2015 – vyčerpáno z dotace 1 900 000,--Kč

V roce 2016 pokračování rekonstrukce – vyčerpáno z dotace 31 262 000,--Kč

Z vlastních zdrojů v roce 2016 investováno 21 003 063,--Kč

Termín dokončení v 2017, na žádost Svazku bylo posunuto dokončení stavby na rok 2017 a bylo schváleno Ministerstvem zemědělství.

Všechny podklady jsou uloženy v kanceláři Svazku k nahlédnutí. Přijaté faktury za rekonstrukci byly předloženy Ministerstvu zemědělství, které vyhodnotilo oprávněnost nákladů, a na základě toho vyplatilo buď celou nebo poměrnou část dotace na účet Svazku u ČNB a Svazek ji obratem přeposlal dodavateli. Zbytek neuhrazených faktur k této zakázce vyplatil Svazek z vlastních zdrojů.

Celkové hospodaření je podrobně rozepsáno v příloze tj. výkaz FIN 2-12- včetně schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutečnosti. Rozpočet na rok 2016 byl schválen jako schodkový, s doporučením čerpání úvěru. Vzhledem k dostatečně vysokému zůstatku na běžném účtu a vzhledem k zpoždění prací na rekonstrukci ÚV Hvězdička, čímž došlo k posunutí plateb za další práce na rok 2017, nebylo třeba jiné finanční částky pomocí úvěru čerpat.

Stav majetku k 31.12.2016

014 – Ocenitelná práva	4 000,00 Kč
018 – Drobný dl. nehmotný majetek	155 610,00Kč
031 – Pozemky	3 107 171,90 Kč
021 - Budovy,stavby	225 863 819,00 Kč
022 – Mov. Věci a soubory m.v.	83 080 046,00 Kč
028 – Drobný dl. hmotný majetek	200 618,46 Kč
042 - Nedokončený dl. hm. maj.	54 600 481,69 Kč (tj. rekonstrukce ÚV Hvězdička)
Celkem brutto	367 011 747,05 Kč

081- Oprávky ke stavbám	168 988 110,00Kč
082-Oprávky k sam.hm. věcem	48 377 841,00 Kč
088-Oprávky k DrDHM	200 618,46 Kč
074- Oprávky k ocen. právům	4 000,00Kč
078- Oprávky k DrDNM	155 610,00Kč
Oprávky celkem	217 726 179,46 Kč

Stav majetku celkem netto 149 285 567,59 Kč

další ukazatele:

311 – Odběratelé	1 974 115,50 (1.SčV a ČRS MO Příbram)- pohledávky byly v 2017 uhrazeny
321 – Závazky z obchodních vztahů	78 650,00 Kč
451 – Dlouhodobé závazky-úvěry ČMZRB /ÚV Kozičín/	7 732 000,00 Kč (roční splátka 3 120 000,-Kč, bude se splácet ještě 2,5 roku)
455 - Dl. přijaté zálohy	1 mil.Kč ročně (předplacené nájemné 1.SčV,a.s.)
211 -zůstatek v pokladně k 31.12.2016	0,00 Kč
221- stavy bankovních účtů k 31.12.2016 celkem	15 010 542,81Kč

Česká spořitelna	14 830 057,37 Kč
ČMZRB	659,62 Kč
MONETA Money Bank	179 230,42 Kč
ČNB	595,40 Kč

3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření Svazku provedl Krajský úřad Středočeského kraje Praha, kontrolní oddělení dne 22.9.2016 a 06.03.2017 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí.

Přezkoumání bylo provedeno dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) § 10 odst.3 zákona č. 420/2004 Sb.

Vyjádření k vytýkaným chybám:

-Obec chybně účtovala o nákupu DDHM, počítače HP za 20.980,-Kč na účtu 501-spotřeba materiálu. Správně mělo být na účtu 558-náklady z drobného dlouhodobého majetku.

(Pozn.Počítač byl jinak řádně zaveden do evidence na účtu 028-drobný dl.hmotný majetek.)

Tato chyba se již v roce 2016 nedala přeúčtovat, v další podobné situaci si účetní na tuto chybu dá pozor. ***Z hlediska uplatňovaných nákladů toto nemělo vliv na daňovou povinnost Svazku.***

-Svazek neúčtoval drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 902. Oprava byla provedena účetními zápisy do roku 2017 - č. dokladu 9003 a 9004. DDHM bylo zaúčtováno do podrozvahy na účet 902. Tento majetek byl vždy řádně inventován.

-Územní celek nevytvořil analytické účty pro členění účtu 031-pozemky. Toto bylo napraveno v březnu 2017 dokladem 9002, pozemky zatížené věcným břemenem byly přeúčtovány na účet 031/81. Ostatní pozemky byly ponechány na účtu 031/80.

- Účetní závěrka Svazku za rok 2015 nebyla schválena valnou hromadou.

Sestavili:

Bc. Ivana Kudrnová

Ing. Lubomír Mixl

Josef Benda

V Příbrami dne 12.05.2017

Přílohy:

-Výkaz Fin 2-12M k 31.12.2016

-Rozvaha k 31.12.2016

-Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

-Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2016

-Příloha k závěrce DPPO

-Příloha úč.závěrky

-Inventarizační zpráva

Dokumenty byly rozeslány členským obcím, jinak je možné do příloh nahlédnout v kanceláři Svazku, nutná tel. domluva předem.

Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků Svazku obcí pro V a K za rok 2016

Inventura veškerého hmotného a nehmotného majetku a zásob, včetně dokladové inventury, a majetku v operativní evidenci byla provedena k 31.12.2016.

Provedení inventur zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní inventarizační komise ve složení:

Předseda: Ing. Josef Kaiser

Členové : Jola Sesevlíková

PhDr. František Bártík

Zahájení inventury: 2.1.2017

Ukončení inventury: 28.2.2017

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Identifikace členů byla provedena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla ve vzájemné shodě. Termín inventur byl dodržen.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členové byly seznámeni se zásadami dodržování bezpečnosti a způsobu vykonání inventur dne 26.11.2016 a 21.11.2016.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byli členové dílčích komisí a osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

5. Výsledek inventarizace

Inventarizační komise neshledala žádné rozdíly v evidenci majetku. Inventurní soupisy jsou k dispozici v kanceláři Svazku.

6. Kontrola hospodaření s majetkem Svazku, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady.

Komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Dne 28.2.2017

Ing. Josef Kaiser - předseda hlavní inv. Komise

