

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.

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 | 7 732 000,00 Kč (roční splátka 3 120 000,-Kč, bude /ÚV Kozičín/ se splácet ještě 2,5 roku) |

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 |

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, příjmyz 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.

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 DrDHM, 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. Nově bude v roce 2017 majetek z operativní evidence ze seznamu přeúčtován řádně na účet 902. Bude přeceněn na korunové hodnoty, neboť se jedná o velmi starý majetek převzatý v minulosti od Středočeských vodovodů s téměř nulovou hodnotou. Oprava tohoto nedostatku proběhne v průběhu dubna až května, neboť je nutné toto konzultovat s poradci.

-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 27.04.2017

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

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

