

# Svazek obcí mikroregionu Bratronicko

## Závěrečný účet za rok 2016

Sestavený ke dni 31.12.2016

### Údaje o organizaci

|              |  |
|--------------|--|
| Název        | <b>Svazek obcí mikroregionu Bratronicko</b>  |
| Adresa       | <b>Bratronice</b><br><b>27363 Bratronice</b> |
| IČ           | <b>70129452</b>                              |
| Právní forma | <b>Svazek obcí</b>                           |

### Kontaktní údaje

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| Telefon | <b>312659128</b>             |
| E-mail  | <b>bratronicko@seznam.cz</b> |

### Doplňující údaje o organizaci

### Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně  
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů  
Plnění celkových výdajů dle oddílů  
Analýza příjmů a výdajů po měsících  
Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících  
Měsíční stav finančních prostředků
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů  
Porovnání nákladových a výnosových účtů  
Porovnání závazků a pohledávek
- III. Majetek

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

## P Ř Í J M Y

| Položka      |  | Skutečnost          | Rozpočet<br>schválený | %            | Rozpočet<br>upravený | %            | Rozdíl            |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|
| <b>Třída</b> | <b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>                       | <b>Skutečnost</b>   | <b>schválený</b>      | <b>%</b>     | <b>upravený</b>      | <b>%</b>     | <b>Rozdíl</b>     |
|              | 2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z | 105,00              | 0,00                  | 0,00         | 150,00               | 70,00        | 45,00             |
|              | 2141 Příjmy z úroků (část)                     | 0,52                | 200,00                | 0,26         | 200,00               | 0,26         | 199,48            |
| <b>Třída</b> | <b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>                       | <b>105,52</b>       | <b>200,00</b>         | <b>52,76</b> | <b>350,00</b>        | <b>30,15</b> | <b>244,48</b>     |
| <b>Třída</b> | <b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>                     | <b>Skutečnost</b>   | <b>schválený</b>      | <b>%</b>     | <b>upravený</b>      | <b>%</b>     | <b>Rozdíl</b>     |
|              | 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí    | 0,00                | 568 650,00            | 0,00         | 568 650,00           | 0,00         | 568 650,00        |
|              | 4131 Převody z vlastních fondů hospodářské (p  | 200 000,00          | 0,00                  | 0,00         | 200 000,00           | 100,00       | 0,00              |
|              | 4221 Investiční přijaté transfery od obcí      | 3 470 231,00        | 3 572 000,00          | 97,15        | 3 572 000,00         | 97,15        | 101 769,00        |
| <b>Třída</b> | <b>4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>                     | <b>3 670 231,00</b> | <b>4 140 650,00</b>   | <b>88,64</b> | <b>4 340 650,00</b>  | <b>84,55</b> | <b>670 419,00</b> |
|              | <b>PŘÍJMY CELKEM</b>                           | <b>3 670 336,52</b> | <b>4 140 850,00</b>   | <b>88,64</b> | <b>4 341 000,00</b>  | <b>84,55</b> | <b>670 663,48</b> |

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

## V Ý D A J E

| Položka      |  | Skutečnost        | Rozpočet<br>schválený | %            | Rozpočet<br>upravený | %            | Rozdíl            |
|--------------|--|-------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|
| Třída        | 5 BĚŽNÉ VÝDAJE                                 | Skutečnost        | schválený             | %            | upravený             | %            | Rozdíl            |
|              | 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený          | 0,00              | 2 000,00              | 0,00         | 2 000,00             | 0,00         | 2 000,00          |
|              | 5141 Úroky vlastní                             | 138 824,00        | 560 500,00            | 24,77        | 560 500,00           | 24,77        | 421 676,00        |
|              | 5161 Poštovní služby                           | 1 397,00          | 1 000,00              | 139,70       | 1 650,00             | 84,67        | 253,00            |
|              | 5163 Služby peněžních ústavů                   | 7 986,00          | 200,00                | 3 993,00     | 8 000,00             | 99,83        | 14,00             |
|              | 5166 Konzultační, poradenské a právní služby   | 1 500,00          | 0,00                  | 0,00         | 1 500,00             | 100,00       | 0,00              |
|              | 5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu | 0,00              | 4 000,00              | 0,00         | 1 700,00             | 0,00         | 1 700,00          |
|              | 5169 Nákup ostatních služeb                    | 0,00              | 1 150,00              | 0,00         | 500,00               | 0,00         | 500,00            |
|              | 5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu  | 118,00            | 0,00                  | 0,00         | 500,00               | 23,60        | 382,00            |
|              | 5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům             | 120 000,00        | 0,00                  | 0,00         | 120 000,00           | 100,00       | 0,00              |
|              | 5901 Nespecifikované rezervy                   | 0,00              | 0,00                  | 0,00         | 42 650,00            | 0,00         | 42 650,00         |
| <b>Třída</b> | <b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>                          | <b>269 825,00</b> | <b>568 850,00</b>     | <b>47,43</b> | <b>739 000,00</b>    | <b>36,51</b> | <b>469 175,00</b> |
|              | <b>VÝDAJE CELKEM</b>                           | <b>269 825,00</b> | <b>568 850,00</b>     | <b>47,43</b> | <b>739 000,00</b>    | <b>36,51</b> | <b>469 175,00</b> |

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

## FINANCOVÁNÍ

| Název položky<br>text                                  | Položka     | Skutečnost           | Rozpočet<br>schválený | %            | Rozpočet<br>upravený | %            |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska                      |             |                      |                       |              |                      |              |
| Uhrazené splátky krátkodob. Přij.půjč.prostředků (-)   | 8114        | -30 000,00           | 0,00                  | 0,00         | -30 000,00           | 100,00       |
| Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)  | 8115        | -20 697,32           | 0,00                  | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| Dlouhodobé financování z tuzemska                      |             |                      |                       |              |                      |              |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředků (-) | 8124        | -3 351 410,00        | -3 572 000,00         | 93,82        | -3 572 000,00        | 93,82        |
| Opravné položky k peněžním operacím                    |             |                      |                       |              |                      |              |
| Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.přij.a výd.vl.sekt(+/-) | 8901        | 1 595,80             | 0,00                  | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>                              | <b>8000</b> | <b>-3 400 511,52</b> | <b>-3 572 000,00</b>  | <b>95,20</b> | <b>-3 602 000,00</b> | <b>94,41</b> |

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů****PŘÍJMY**

| <b>Paragraf</b>  | <b>Skutečnost</b>   | <b>Rozpočet<br/>schválený</b> | <b>%</b>     | <b>Rozpočet<br/>upravený</b> | <b>%</b>     | <b>Rozdíl</b>     |
|--|---------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|-------------------|
| 0000   | 3 470 231,00        | 4 140 650,00                  | 83,81        | 4 140 650,00                 | 83,81        | 670 419,00        |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 105,00              | 0,00                          | 0,00         | 150,00                       | 70,00        | 45,00             |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací       | 0,52                | 200,00                        | 0,26         | 200,00                       | 0,26         | 199,48            |
| 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovn | 200 000,00          | 0,00                          | 0,00         | 200 000,00                   | 100,00       | 0,00              |
| <b>CELKEM PŘÍJMY</b>                                   | <b>3 670 336,52</b> | <b>4 140 850,00</b>           | <b>88,64</b> | <b>4 341 000,00</b>          | <b>84,55</b> | <b>670 663,48</b> |

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů****VÝDAJE**

| <b>Paragraf</b>  | <b>Skutečnost</b> | <b>Rozpočet<br/>schválený</b> | <b>%</b>     | <b>Rozpočet<br/>upravený</b> | <b>%</b>     | <b>Rozdíl</b>     |
|--|-------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|-------------------|
| 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly | 138 824,00        | 560 000,00                    | 24,79        | 560 000,00                   | 24,79        | 421 176,00        |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené   | 131 001,00        | 8 850,00                      | 1 480,24     | 179 000,00                   | 73,18        | 47 999,00         |
| <b>CELKEM VÝDAJE</b>                                     | <b>269 825,00</b> | <b>568 850,00</b>             | <b>47,43</b> | <b>739 000,00</b>            | <b>36,51</b> | <b>469 175,00</b> |

**V Ý D A J E - výpis dle oddílů paragrafů**

| <b>Paragraf (oddíl)</b>                      | <b>Běžné výdaje</b> | <b>Kapitálové výdaje</b> | <b>Výdaje celkem</b> | <b>Rozpočet upravený</b> | <b>%</b> | <b>Rozdíl</b> |
|--|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------|---------------|
| 23 Vodní hospodářství                        | 138 824,00          | 0,00                     | 138 824,00           | 560 000,00               | 24,79    | 421 176,00    |
| 36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 131 001,00          | 0,00                     | 131 001,00           | 179 000,00               | 73,18    | 47 999,00     |

| <b>Celkem</b> | <b>Běžné výdaje</b> | <b>Kapitálové výdaje</b> | <b>Výdaje celkem</b> | <b>Rozpočet upravený</b> | <b>%</b> | <b>Rozdíl</b> |
|---------------|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------|---------------|
|               | 269 825,00          | 0,00                     | 269 825,00           | 739 000,00               | 36,51    | 469 175,00    |

**Porovnání příjmů a výdajů**

| <b>Měsíc</b>  | <b>Příjmy</b>       | <b>Výdaje</b>     |
|---------------|---------------------|-------------------|
| Leden         | 105,01              | 147 933,00        |
| Únor          | 200 000,01          | 73 159,00         |
| Březen        | 936 463,01          | -60 278,00        |
| Duben         | 0,03                | 10 331,00         |
| Květen        | 0,03                | 21 086,00         |
| Červen        | 930 560,04          | 52 213,00         |
| Červenec      | 0,05                | 15 382,00         |
| Srpen         | 0,07                | 1 510,00          |
| Září          | 924 874,14          | 24 902,00         |
| Říjen         | 0,08                | 6 420,00          |
| Listopad      | 0,03                | -22 656,00        |
| Prosinec      | 678 334,02          | -177,00           |
| <b>CELKEM</b> | <b>3 670 336,52</b> | <b>269 825,00</b> |



**Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku**

| <b>Měsíc</b>  | <b>Běžné příjmy</b> | <b>Běžné výdaje</b> | <b>Saldo provozního přebytku</b> |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Leden         | 105,01              | 147 933,00          | -147 827,99                      |
| Únor          | 200 000,01          | 73 159,00           | 126 841,01                       |
| Březen        | 0,01                | -60 278,00          | 60 278,01                        |
| Duben         | 0,03                | 10 331,00           | -10 330,97                       |
| Květen        | 0,03                | 21 086,00           | -21 085,97                       |
| Červen        | 0,04                | 52 213,00           | -52 212,96                       |
| Červenec      | 0,05                | 15 382,00           | -15 381,95                       |
| Srpen         | 0,07                | 1 510,00            | -1 509,93                        |
| Září          | 0,14                | 24 902,00           | -24 901,86                       |
| Říjen         | 0,08                | 6 420,00            | -6 419,92                        |
| Listopad      | 0,03                | -22 656,00          | 22 656,03                        |
| Prosinec      | 0,02                | -177,00             | 177,02                           |
| <b>CELKEM</b> | <b>200 105,52</b>   | <b>269 825,00</b>   | <b>-69 719,48</b>                |

**Měsíční stav finančních prostředků**

| <b>Měsíc</b>    | <b>Základní<br/>běžný účet</b> | <b>Pokladna 261/xx</b> |
|-----------------|--------------------------------|------------------------|
| <b>Leden</b>    | 86 856,10                      | 137 025,00             |
| <b>Únor</b>     | 60 474,11                      | 199 444,00             |
| <b>Březen</b>   | 115 580,92                     | 84 724,00              |
| <b>Duben</b>    | 42 657,95                      | 84 427,00              |
| <b>Květen</b>   | 7 025,98                       | 94 889,00              |
| <b>Červen</b>   | 25 287,82                      | 98 820,00              |
| <b>Červenec</b> | 47 442,87                      | 103 278,00             |
| <b>Srpen</b>    | 55 546,74                      | 94 145,00              |
| <b>Září</b>     | 31 346,88                      | 76 122,00              |
| <b>Říjen</b>    | 14 671,96                      | 71 898,00              |
| <b>Listopad</b> | 9 626,79                       | 36 932,00              |
| <b>Prosinec</b> | 23 133,41                      | 0,00                   |

**Porovnání aktivních a pasivních účtů****Aktivní účty**

|  | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek       | 25 052,00     | 25 052,00     | 25 052,00     |
| 021 Stavby                                   | 62 112 629,95 | 62 112 629,95 | 62 112 629,95 |
| 022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí  | 700 840,00    | 700 840,00    | 700 840,00    |
| 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek    | 772 966,00    | 772 966,00    | 772 966,00    |
| 078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku  | -25 052,00    | -25 052,00    | -25 052,00    |
| 081 Oprávky ke stavbám                       | -3 630 522,00 | -4 667 814,00 | -5 705 106,00 |
| 082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí  | -584 100,00   | -661 979,00   | -700 840,00   |
| 142 Opr.pol.k posk.návr.fin.výpomocem dlouh. | -2 759 767,50 | -2 759 767,50 | -2 759 767,50 |
| 194 Opravné položky k odběratelům            | -175 765,50   | -57 794,00    | -77 268,00    |
| 231 Základní běžný účet územ.samospr.celků   | 205 748,75    | 2 436,09      | 23 133,41     |
| 311 Odběratelé                               | 240 670,00    | 200 366,00    | 215 690,00    |
| 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy             | 50 428,57     | 100 710,76    | 99 512,04     |
| 462 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouhodobé  | 2 759 767,50  | 2 759 767,50  | 2 759 767,50  |

**Porovnání aktivních a pasivních účtů****Pasivní účty**

|  | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 289 Jiné krátkodobé půjčky                   | 0,00          | 30 000,00     | 0,00          |
| 321 Dodavatelé                               | 301 477,20    | 34 511,00     | 84 933,30     |
| 331 Zaměstnanci                              | 17 650,00     | 17 650,00     | 27 905,00     |
| 336 Sociální zabezpečení                     | 0,00          | 0,00          | 7 245,00      |
| 337 Zdravotní pojištění                      | 0,00          | 0,00          | 3 105,00      |
| 342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění | 0,00          | 1 350,00      | 2 565,00      |
| 343 Daň z přidané hodnoty                    | 20 043,58     | 20 206,08     | 1 610,00      |
| 347 Závazky k vybr.ústř.vládním institucím   | 1 582 237,99  | 1 273 191,99  | 1 153 191,99  |
| 349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím   | 150 000,00    | 150 000,00    | 0,00          |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky               | 0,00          | 0,00          | 258,00        |
| 389 Dohadné účty pasivní                     | 0,00          | 100 709,58    | 99 512,04     |
| 401 Jmění účetní jednotky                    | 7 671 279,97  | 7 671 279,97  | 7 671 279,97  |
| 403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku | 31 299 736,08 | 30 690 470,16 | 30 109 022,40 |
| 406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody | -876 981,00   | -876 981,00   | -876 981,00   |
| 408 Opravy předcházejících účetních období   | 379 814,76    | 379 814,76    | 379 814,76    |
| 432 Výsledek hosp.předch.účetních období     | 10 983 079,42 | 10 487 139,86 | 14 005 398,46 |
| 452 Přij.návratné finan.výpomoci dlouhodobé  | 2 263 410,00  | 1 011 410,00  | 0,00          |
| 459 Ostatní dlouhodobé závazky               | 6 453 350,80  | 3 993 350,80  | 1 763 350,80  |

**Porovnání nákladových a výnosových účtů****Nákladové účty**

|   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 501 Spotřeba materiálu                      | 43 785,07    | 49 398,67    | 56 656,66    |
| 502 Spotřeba energie                        | 132 317,57   | 412 161,30   | 241 308,00   |
| 511 Opravy a udržování                      | 220 849,95   | 22 289,60    | 169 654,69   |
| 512 Cestovné                                | 28 609,00    | 25 578,00    | 28 343,00    |
| 518 Ostatní služby                          | 584 035,03   | 290 797,31   | 300 820,96   |
| 521 Mzdové náklady                          | 228 000,00   | 228 000,00   | 256 000,00   |
| 524 Zákonné sociální pojištění              | 0,00         | 0,00         | 15 640,00    |
| 525 Jiné sociální pojištění                 | 0,00         | 0,00         | 258,00       |
| 538 Jiné daně a poplatky                    | 900,00       | 100,00       | 100,00       |
| 541 Smluvní pokuty a úroky z prodlení       | 0,00         | 6 054,15     | 0,00         |
| 542 Jiné pokuty a penále                    | 185 125,00   | 0,00         | 4 000,00     |
| 549 Ostatní náklady z činnosti              | 346 746,00   | 41 100,00    | 7 746,00     |
| 551 Odpisy dlouhodobého majetku             | 1 115 172,00 | 1 115 171,00 | 1 076 153,00 |
| 556 Tvorba a zúčtování opravných položek    | 2 932 833,00 | -117 971,50  | 19 474,00    |
| 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 17 177,00    | 0,00         | 0,00         |
| 562 Úroky                                   | 287 926,29   | 193 240,51   | 98 824,00    |
| 591 Daň z příjmů                            | 11 210,00    | 0,00         | 12 730,00    |

**Porovnání nákladových a výnosových účtů****Výnosové účty**

|   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 602 Výnosy z prodeje služeb                 | 1 067 276,18 | 1 255 549,79 | 1 245 375,71 |
| 662 Úroky                                   | 4,06         | 4,93         | 0,52         |
| 672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů | 4 515 202,64 | 4 528 622,92 | 4 051 678,76 |

**Porovnání závazků a pohledávek****Závazky**

|  | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 289 Jiné krátkodobé půjčky                   | 0,00         | 30 000,00    | 0,00         |
| 321 Dodavatelé                               | 301 477,20   | 34 511,00    | 84 933,30    |
| 331 Zaměstnanci                              | 17 650,00    | 17 650,00    | 27 905,00    |
| 336 Sociální zabezpečení                     | 0,00         | 0,00         | 7 245,00     |
| 337 Zdravotní pojištění                      | 0,00         | 0,00         | 3 105,00     |
| 342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění | 0,00         | 1 350,00     | 2 565,00     |
| 343 Daň z přidané hodnoty                    | 20 043,58    | 20 206,08    | 1 610,00     |
| 347 Závazky k vybr.ústř.vládním institucím   | 1 582 237,99 | 1 273 191,99 | 1 153 191,99 |
| 349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím   | 150 000,00   | 150 000,00   | 0,00         |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky               | 0,00         | 0,00         | 258,00       |
| 452 Příj.návratné finan.výpomoci dlouhodobé  | 2 263 410,00 | 1 011 410,00 | 0,00         |
| 459 Ostatní dlouhodobé závazky               | 6 453 350,80 | 3 993 350,80 | 1 763 350,80 |

**Porovnání závazků a pohledávek****Pohledávky**


|   | <b>2014</b>  | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 311 Odběratelé                              | 240 670,00   | 200 366,00   | 215 690,00   |
| 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy            | 50 428,57    | 100 710,76   | 99 512,04    |
| 462 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouhodobé | 2 759 767,50 | 2 759 767,50 | 2 759 767,50 |




**Majetek**

| <b>Název majetkového účtu</b>                      | <b>Počáteční stav k 1.1.</b> | <b>Změna stavu<br/>(přírůstek+/úbytek-)</b> | <b>Konečný stav k 31.12.</b> |
|--|------------------------------|---|------------------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                 |                              |   |                              |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                 | 25 052,00                    | 0,00  | 25 052,00                    |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>        |                              |   |                              |
| Stavby   | 62 112 629,95                | 0,00  | 62 112 629,95                |
| Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit,věcí            | 700 840,00                   | 0,00  | 700 840,00                   |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b> |                              |   |                              |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek              | 772 966,00                   | 0,00  | 772 966,00                   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>   |                              |   |                              |
| Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku            | -25 052,00                   | 0,00  | -25 052,00                   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>     |                              |   |                              |
| Oprávky ke stavbám                                 | -4 667 814,00                | -1 037 292,00                               | -5 705 106,00                |
| Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí            | -661 979,00                  | -38 861,00                                  | -700 840,00                  |

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis:  .....

**Statutární zástupce**

Podpis:  .....

**Razítko organizace**



## Inventarizační zpráva za rok 2016

Zpracovaná v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, o průběhu a výsledku zjištění inventarizace

### Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen předsedou SOMB dne 20.12.2016. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 14 ze dne 16.11.2011. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

### Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v zasedací místnosti OÚ Bratronice dne 12.12.2016. Je doloženo prezentační listinou, která je přílohou této zprávy. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

### Podmínky pro ověřování skutečností a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

### Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověření na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny osoby, odpovědné za majetek. Proto nebyla přijata žádná opatření.

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

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek k rozvahovému dni tj. k 31.12.2016.

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

### Přílohy:

Prezentační listina z proškolení členů inventarizační komise

Seznam inventarizačních soupisů

Zpracoval: Jaroslav Nedvěd dne 30.1.2017



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření****SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU  
BRATRONICKO****IČ: 70129452  
za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Bratronicko za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.09.2016
- 08.03.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:****01.01.2016 - 31.12.2016****Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**Bratronice 35  
273 63 Bratronice**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.  
Ing. Petr Matoušek****Zástupci DSO:****Miloslava Knížetová - předsedkyně  
Alena Haušildová - zpracování účetnictví**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 právníky 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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 údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2016, na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko schválen dne 30. 12. 2014

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016, zveřejněn od 4.12.2015 do 21.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na členské schůzi Svazku obcí mikroregionu Bratronicko dne 21.12.2015 schválen v paragrafovém a položkovém členění jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno na členské schůzi svazku ze dne 29.2.2016
- č. 2 - schváleno na členské schůzi svazku ze dne 31.10.2016
- č. 3 - schváleno na členské schůzi svazku ze dne 20.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen členskou schůzí svazku dne 27.6.2016, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 16.5. do 20.6.2016 (doložky o zveřejnění), s vyjádřením "bez výhrad"

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 29.2., 31.8.2016 (ze dne 7.9.2016), 31.12.2016 (ze dne 23.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Rozvaha**

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.6., 31.8., 31.12.2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 11.8.2016 do fa č. 16-003-00031, ke dni 21.12.2016 do fa č. 16-00300050 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 9.12.2015 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 16-003-00001 - č. 16-003-00024 za období od 6.1. do 6.6.2016, č. 16-003-00025 - č. 16-003-00050 za období od 4.7. do 21.12.2016

### **Bankovní výpis**

- č. 2016/1 - č. 2016/8 za období od 29.1.2016 do 31.8.2016, č. 2016/9 - č. 2016/12 za období od 1.9. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 191016485/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 8 za období od 31.1.2016 do 31.8.2016, č. 9 - č. 10 za období od 2.9. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 16-803-00028 - č. 16-803-00422, č. 16-803-00401 - č. 16-803-00790, k bankovnímu účtu č. 107- 8965870287/0100 vedenému u KB, a.s., - běžný účet
- č. 16-801-00005 - č. 16-801-00030, k bankovnímu účtu č. 191016485/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s., - základní běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- březen, červen, říjen - prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 16.9.2016 ve výši Kč 37 184,00 v 11,20 hod. (k d. č. 92 ke dni 15.9.2016) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 16-701-00028 - č. 16-701-00034 za období od 1.3. do 30.3.2016, č. 16-701-00055 - č. 16-701-00062 za období od 7.6. do 29.6.2016, č. 16-701-00096 - č. 16-701-00130 za období od 11.10. do 29.12.2016

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2016, vedena na seznamech v programu EXCEL, za stočné

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2016, vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 12.12.2016, doklad o proškolení ze dne 12.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z katastru nemovitostí - LV 861, kat. území 609617 Bratronice u Kladna k 31.12.2016

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-8/2016, Ing. J.H., p. J.K. (DPP)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky dobrovolného svazku obcí za rok 2015 schválen členskou schůzí dne 27.6.2016.

### **Smlouvy o půjčce**

- Dodatek č. 2 ze dne 27.12.2016 ke smlouvě o bezúročné půjčce ze dne 25.6.2014 (prodloužení termínu úhrady do 31.12.2018).
- Dodatek č. 3 ze dne 27.12.2016 ke smlouvě o bezúročné půjčce ze dne 20.11.2013 (prodloužení termínu úhrady do 31.12.2018).

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2016, Ing. J.H. - technický dozor na ČOV (20 hod./měs.)
- ze dne 2.1.2016, p. J.K. - údržba ČOV (20 hod./měs.)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr ze dne 1.11.2016, p. J.K., strojník vodohospodářského zařízení

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o automatizovaném zpracování dat ze dne 27.9.2016, pí Alena Haušildová, Velké Přítočno (zhotovitel), odměna ve výši 7 500,00 Kč, měsíčně, schváleno na členské schůzi dne 20.9.2016.
- Smlouva o realizaci programu biologické péče o odpadní potrubí, lapače tuků a přečerpávací stanice ze dne 21.10.2016, cena za služby 14 800,00 Kč bez DPH, schváleno na členské schůzi dne 20.9.2016.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 21.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016), ze dne 29.2., 26.4., 27.6. (závěrečný účet a účetní závěrka DSO za rok 2015), 20.9., 31.10., 20.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*



V kontrolovaném období Svazek obcí mikroregionu Bratronicko, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí mikroregionu Bratronicko:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí mikroregionu Bratronicko za rok 2016 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.)

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

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

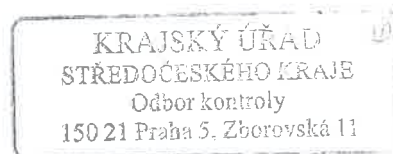
|   |          |
|---|----------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,77 %   |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 126,75 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,66 %   |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 759 767,50 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 763 350,00 Kč.

Bratronice 08.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcela Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

*Petr Matoušek*  
.....  
kontrolor

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Bratronicko o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miloslava Knížetová, předsedkyně svazku.



Miloslava Knížetová  
předsedkyně svazku

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Knížetová', written over a dotted line.

dne 8.3.2016

#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému 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 správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                                    | Převzal                                   |
|-----------|---------------|--|---|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje        | Bc. Marcela Bažoutová, DiS.               |
| 2         | 1 x           | Svazek obcí<br>mikroregionu<br>Bratronicko | Miloslava Knížetová<br>předsedkyně svazku |

