

Dobrovolný svazek obcí BUDEČSKO

Schválený závěrečný účet za rok 2016

§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů
sestavený ke dni 31. 12. 2016

Údaje o organizaci

Název	Dobrovolný svazek obcí BUDEČSKO
Adresa	Koleč
	27329 Koleč
IČ	70959617
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Předsedkyně	PhDr. Lucie Wittlichová
Telefon	725026569

Obsah závěrečného účtu

1. Rozpočtové hospodaření - detailně
2. Údaje o hospodaření svazku
3. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016
4. Přílohy ZÚ při zveřejnění na internetových stránkách

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	104380.00	79380.00	131.49	104380.00	100.00	0.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	8000.00	0.00	0.00	8000.00	100.00	0.00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	200000.00	0.00	0.00	200000.00	100.00	0.00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	312380.00	79380.00	393.52	312380.00	100.00	0.00
PŘÍJMY CELKEM	312380.00	79380.00	393.52	312380.00	100.00	0.00

V Ý D A J E

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2562.00	0.00	0.00	2600.00	98.54	38.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	9911.00	0.00	0.00	10000.00	99.11	89.00

5161	Poštovní služby	94.00	0.00	0.00	100.00	94.00	6.00
5163	Služby peněžních ústavů	2304.00	4000.00	57.60	4000.00	57.60	1696.00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	9207.00	15500.00	59.40	9300.00	99.00	93.00
5169	Nákup ostatních služeb	28969.00	15000.00	193.13	57600.00	50.29	28631.00
5175	Pohoštění	6624.00	0.00	0.00	6700.00	98.87	76.00
5194	Věcné dary	16202.00	0.00	0.00	16300.00	99.40	98.00
5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	400.00	200.00	200.00	400.00	100.00	0.00
5901	Nespecifikované rezervy	0.00	44680.00	0.00	14980.00	0.00	14980.00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE	76273.00	79380.00	96.09	121980.00	62.53	45707.00
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	113195.50	0.00	0.00	190400.00	59.45	77204.50
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	113195.50	0.00	0.00	190400.00	59.45	77204.50
VÝDAJE CELKEM		189468.50	79380.00	238.69	312380.00	60.65	122911.50

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-122911.50	0.00	0.00	0.00	0.00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-122911.50	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Údaje o hospodaření svazku

Aktivní účty

	2016
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11326.00
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	149992.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2562.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	113195.50
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-11326.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-85000.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-2562.00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	197845.79
261 Pokladna	4827.00

Pasivní účty

	2016
321 Dodavatelé	0.00
383 Výdaje příštích období	6000.00
401 Jmění účetní jednotky	5058576.60
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	258492.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	-4975515.31

Porovnání příjmů a výdajů

	2014	2015	2016
P Ř Í J M Y	193012.00	64835.00	312380.00
V Ý D A J E	192094.00	32355.00	189468.50

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11326.00	0.00	11326.00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	149992.00	0.00	149992.00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0.00	2562.00	2562.00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0.00	113195.50	113195.50
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-11326.00	0.00	-11326.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-55000.00	-30000.00	-85000.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	0.00	-2562.00	-2562.00

Tři členské obce svazku - Koleč, Zákolany a Otovice - se rozhodly, že společně vybudují sběrný dvůr. Na úhradu počátečních nákladů zaslaly investiční dotaci rozpočítanou podle počtu obyvatel v celkové výši 200.000,- Kč.

Z té se čerpalo: (nedokončený dlouhodobý hmotný majetek)

zpracování projektové dokumentace sběrného dvora	102.910,50		
hydrogeologický posudek	4.840,-		
analýza zdolávání požáru	5.445,-	celkem	113.195,50

provozní řád SD (služby)	9.559,-
--------------------------	---------

Z dalšího jednání vyplynulo, že svazek obcí tuto akci nemůže realizovat, že ji bude realizovat členská obec Koleč. Z tohoto důvodu bude v roce 2017 vše dořešeno.

V rámci slavností Hry bez hranic byla zakoupena magnetická tabule za 2.562,- Kč (drobný dlouhodobý hmotný majetek)

Svazek obcí získal v roce 2016 účelovou dotaci ze Středočeského kraje na konání slavností Hry bez hranic ve výši 8.000,- Kč

3. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Budečsko za rok 2016 se uskutečnilo ve dnech 7. 12. 2016 a 16. 3. 2017, přezkoumávané období 1. 1. 2016 až 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce Zákolany, Zákolany 50, 273 28 Zákolany, přezkoumání vykonali: Bc. Marcela Bažoutová, DiS. a Ing. Petr Matoušek, odbor kontroly Středočeského kraje

zástupci DSO: PhDr. Lucie Wittlichová - předsedkyně

Jitka Janouchová - účetní

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření DSO BUDEČSKO: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016 je na internetových stránkách členských obcí nedílnou součástí návrhu závěrečného účtu, při zveřejnění návrhu závěrečného účtu na pevných úředních deskách obcí je zpráva z přezkoumání k nahlédnutí v sídle sdružení nebo na obecních úřadech členských obcí.

Finanční výkaz FIN2-12 k 31. 12. 2016 a účetní výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha k 31. 12. 2016 jsou dálkově přístupné na stránkách Ministerstva financí, <http://monitor.statnipokladna.cz/2016>

(MONITOR je informační portál Ministerstva financí, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy).

4. Přílohy ZÚ pro zveřejnění na internetových stránkách

Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016

Osoba odpovědná za správnost údajů

Jitka Janouchová - účetní

Statutární zástupce

PhDr. Lucie Wittlichová - předsedkyně

Návrh ZÚ schválen dne: 30. 6. 2017

V Kolči dne 16. července 2017

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048825/2016/KUSK

Čj.: 187459/2016/KUSK

Stejnopis č. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření****DSO BUDEČSKO**

IČ: 70959617

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Budečsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 12. 2016
- 16. 3. 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 obce:**Zákolany 55
273 28 Zákolany**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek**Zástupci DSO:****PhDr. Lucie Wittlichová - předsedkyně**
Jitka Janouchová - 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 právnickými 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: 16.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti**Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2016, schválen členskou schůzí dne 14.11.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 20.11. do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen na členské schůzi dne 15.12.2015 v paragrafovém a položkovém členění jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje ve výši 79 380,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno členskou schůzí dne 12.5.2016
- č. 2 - schváleno členskou schůzí dne 16.6.2016
- č. 3 - schváleno předsedkyní svazku dne 31.8.2016

Změna rozpisu

- č. 1 - schváleno předsedkyní svazku dne 29.2.2016
- č. 2 - schváleno předsedkyní svazku dne 31.7.2016
- č. 3 - schváleno předsedkyní svazku dne 30.9.2016
- č. 4 - schváleno předsedkyní svazku dne 30.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 17.5. do 20.6.2016, členská schůze schválila dne 16.6.2016, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.5., 30.6., 31.8., 30.11.2016 (ze dne 4.12.2016), 31.12.2016 (ze dne 16.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.11., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 8.11.2016 k fa č. 16-001-00010 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 16-001-00001 - č. 16-001-00010 za období od 16.2. do 8.11.2016

Bankovní výpis

- č. 1 - č. 11 za období od 31.1. do 30.11.2016, č. 12 ze dne 31.12.2016, č. 1 ze dne 9.1.2017, k bankovnímu účtu č. 51-5323380207/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 11 za období od 29.1. do 30.11.2016, č. 12 ze dne 30.12.2016, k bankovnímu účtu č. 94-10716141/0710 vedenému u ČNB, - běžný účet

Účetní doklad

- č. 16-800-00001 - č. 16-800-00043, k základnímu běžnému účtu č. 51-5323380207/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 16-810-00001 - č. 16-810-00011, k bankovnímu účtu č. 94-10716141/0710 vedenému u ČNB, - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - září 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 7.12. 2016 ve výš 4 827,00 Kč (k d.č. 16-700-00018 ze dne 1.9.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-700-00001 - č. 16-700-00018 za období od 30.5. do 1.9.2016

Evidence majetku

- k 31.12.2016, vedena v PC v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 27.10.2016, doklad o proškolení ze dne 19.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017, inventurní soupisy k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO Budečsko za rok 2015, schválena kontrolní komisí dne 15.6.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána", evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-11712/KHT/2016 ze dne 3.8.2016, na akci: Hry bez hranic , v max. výši 8 000,00 Kč, schváleno členskou schůzí schválilo dne 21.4.2016.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.12.2015 (schválený rozpočet za rok 2016) 21.4., 12.5., 16.6. (účetní závěrka za rok 2015), 29.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis č. 1 Kontrolní a revizní komise DSO Budečsko ze dne 15.6.2016, zpráva podána členské schůzi dne 16.6.2016.

V kontrolovaném období DSO Budečsko, dle prohlášení předsedkyně DSO, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 DSO Budečsko:

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 DSO Budečsko 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:

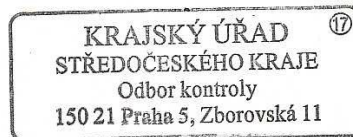
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Zákolany 16.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. 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 Budečsko o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, PhDr. Lucie Wittlichová, předsedkyně DSO.

**Dobrovolný svazek obcí
BUDEČSKO**
273 29 Koleč 103
IČ: 70959617

PhDr. Lucie Wittlichová
předsedkyně DSO



.....
dne 16.03.2017

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 Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO Budečsko	PhDr. Lucie Wittlichová

Upozornění:

- Závěrečný účet - Upozorňujeme na nutnost dodržení dílce § 17 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v němž je stanoveno, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.