

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

sestavený k 31.12.2015
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Dobročkovice

IČO	369811
Adresa	
ulice, č.p.	Dobročkovice čp. 92
obec	Dobročkovice
PSČ, pošta	68333
Kontaktní údaje	
telefon	517367120
fax	517367120
e-mail	dobrockovice@cbox.cz

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

II. Plnění rozpočtu výdajů

001	Výdaje celkem	200 000,00	40 000,00	160 000,00
01	Obecní správa	70,00	10,00	60,00
02	Obecní úprava, údržba	10,00	10,00	0,00
03	Obecní služby	10,00	10,00	0,00
04	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
05	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
06	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
07	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
08	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
09	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
10	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
11	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
12	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
13	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
14	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
15	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
16	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
17	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
18	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
19	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
20	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
21	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
22	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
23	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
24	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
25	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
26	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
27	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
28	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
29	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
30	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
31	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
32	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
33	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
34	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
35	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
36	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
37	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
38	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
39	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
40	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
41	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
42	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
43	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
44	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
45	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
46	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
47	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
48	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
49	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
50	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
51	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
52	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
53	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
54	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
55	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
56	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
57	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
58	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
59	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
60	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
61	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
62	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
63	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
64	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
65	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
66	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
67	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
68	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
69	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
70	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
71	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
72	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
73	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
74	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
75	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
76	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
77	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
78	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
79	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
80	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
81	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
82	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
83	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
84	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
85	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
86	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
87	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
88	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
89	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
90	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
91	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
92	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
93	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
94	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
95	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
96	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
97	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
98	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00
99	Obecní služby - ostatní	10,00	10,00	0,00

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.	360 000,00	419 000,00	418 695,26
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	4 000,00	15 000,00	15 131,92
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	35 000,00	52 000,00	52 158,25
1121	Daň z příjmů právnických osob	380 000,00	485 000,00	484 223,20
1211	Daň z přidané hodnoty	865 000,00	913 000,00	912 412,98
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	101 200,00	100 000,00	99 934,00
1341	Poplatek ze psů	2 700,00	2 900,00	2 830,00
1351	Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.	5 100,00	8 000,00	8 185,08
1361	Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	800,00
1511	Daň z nemovitých věcí	435 000,00	485 000,00	487 214,39
1xxx	Daňové příjmy	2 189 000,00	2 480 900,00	2 481 585,08
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	60 700,00	74 700,00	71 685,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	52 900,00	136 100,00	136 008,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	48 600,00	53 600,00	52 650,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	-	15 000,00	12 300,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	3 000,00	2 136,41
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	10 200,00	12 800,00	12 750,00
2310	Příjmy z prodeje krátk.a drobného dlouhodob.majetk	-	2 600,00	2 610,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	-	3 600,00	3 540,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	26 700,00	25 739,00
2343	Přij.z úhrad dobývacího prostoru a z vydobyt.neros	51 200,00	55 500,00	55 466,00
2xxx	Nedaňové příjmy	234 600,00	383 600,00	374 884,41
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		2 423 600,00	2 864 500,00	2 856 469,49
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	54 400,00	54 400,00	54 400,00
4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	-	180 000,00	180 000,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	22 000,00	173 900,00	173 802,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	357 200,00	357 200,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	500 000,00	500 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	30 000,00	30 000,00
4xxx	Přijaté transfery	76 400,00	1 295 500,00	1 295 402,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		2 500 000,00	4 160 000,00	4 151 871,49

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	299 500,00	447 400,00	423 795,00
5021	Ostatní osobní výdaje	23 000,00	19 000,00	18 950,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	349 000,00	349 000,00	342 728,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	78 500,00	109 600,00	105 571,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	63 000,00	74 000,00	69 361,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 100,00	2 600,00	1 785,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	2 700,00	2 700,00	1 338,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 300,00	5 300,00	1 586,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	36 000,00	7 400,00	7 090,60
5139	Nákup materiálu j.n.	42 700,00	86 300,00	78 079,90
5151	Studená voda	10 000,00	10 500,00	7 186,00
5154	Elektrická energie	122 000,00	98 000,00	92 954,00
5155	Pevná paliva	15 000,00	15 000,00	8 631,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	12 100,00	10 321,00
5161	Poštovní služby	2 000,00	5 500,00	4 659,76

I. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	21 000,00	19 000,00	13 813,09
5163	Služby peněžních ústavů	24 000,00	21 500,00	21 414,30
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	213 900,00	211 591,49
5167	Služby školení a vzdělávání	7 000,00	2 000,00	1 990,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	25 000,00	26 000,00	25 982,63
5169	Nákup ostatních služeb	239 600,00	235 500,00	212 626,40
5171	Opravy a udržování	1 103 000,00	3 111 200,00	3 103 531,70
5172	Programové vybavení	5 000,00	-	-
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	13 000,00	15 000,00	12 636,00
5175	Pohoštění	14 000,00	17 000,00	9 736,00
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	10 300,00	10 400,00	10 400,00
5194	Věcné dary	30 000,00	30 000,00	24 941,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	-	2 100,00	2 080,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	3 000,00	3 000,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	6 700,00	20 700,00	20 571,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	500 000,00	500 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 300,00	-	-
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	1 000,00	7 000,00	5 930,00
5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	1 300,00	1 300,00	1 215,00
5901	Nespecifikované rezervy	5 000,00	5 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	2 600 000,00	5 485 000,00	5 355 494,87
6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	45 000,00	43 100,00
6xxx	Běžné výdaje (třída 6)	-	45 000,00	43 100,00
Rozpočtové výdaje		2 600 000,00	5 530 000,00	5 398 594,87
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		100 000,00-	1 370 000,00-	1 246 723,38-

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 krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	100 000,00	1 370 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	2 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	2 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	100 000,00	1 370 000,00	1 246 723,38

IV. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	705 330,01	248 742,60-	456 587,41
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	705 330,01	248 742,60-	456 587,41
Termínované vklady dlouhodobé	-	-	-
Termínované vklady krátkodobé	1 500 195,83	997 980,78-	502 215,05

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	67 811,40	-	67 811,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	130 000,00	-	130 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	8 799 765,30	2 530 671,00	11 330 436,30
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	328 553,10	43 100,00	371 653,10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	623 931,17	5 049,40-	618 881,77
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 390 543,94	-	5 390 543,94
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 530 671,00	2 530 671,00-	-
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 572 704,00	-	1 572 704,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	67 811,40-	-	67 811,40-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	10 292,00-	10 883,00-	21 175,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	2 369 861,00-	172 121,00-	2 541 982,00-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	205 518,37-	65 086,00-	270 604,37-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	623 931,17-	5 049,40	618 881,77-
Materiál			
Materiál na skladě	2 341,50	2 341,50-	-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
OP k odběratelům	3 600,00-	-	3 600,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	357 200,00	357 200,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	500 000,00	500 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	30 000,00	30 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	3 000,00	3 000,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	6 700,00	20 700,00	20 571,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	500 000,00	500 000,00
5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	1 300,00	1 300,00	1 215,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

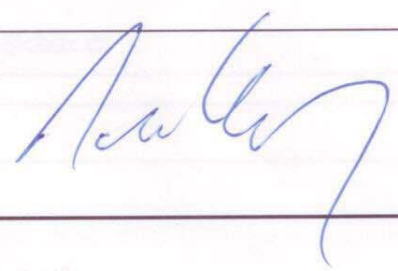
VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	10 100,00-	x	10 000,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na	x	2 600,00-	x	2 500,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	1 000,00-	x	900,00
13013			-	13 700,00-	-	13 400,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	99 000,00	x	99 000,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	72 300,00-	x	72 288,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na	x	5 000,00-	x	4 712,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ	99 000,00	77 300,00-	99 000,00	77 000,00
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	74 900,00	x	74 802,00	x
13234	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	62 000,00-	x	55 821,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na	x	16 000,00-	x	13 953,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	6 000,00-	x	5 028,00
13234			74 900,00	84 000,00-	74 802,00	74 802,00
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7 200,00	x	7 200,00	x
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	5 300,00-	x	5 350,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 900,00-	x	1 850,00
14004			7 200,00	7 200,00-	7 200,00	7 200,00
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	36 000,00	x	36 000,00	x
89017			36 000,00	-	36 000,00	-
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	144 000,00	x	144 000,00	x
89018			144 000,00	-	144 000,00	-
98187	5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi	x	1 200,00-	x	1 157,00
98187		volby do obecních zastupitelstev	-	1 200,00-	-	1 157,00
98348	5366	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi	x	100,00-	x	58,00
98348			-	100,00-	-	58,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky	OBEC DOBROČKOVICE 683 33 Dobročkovice č.92 IČ: 00369811 e-mail: dobrockovice@email.cz
Osoba odpovědná za účetnictví Jméno:	365811 
Osoba odpovědná za rozpočet Kontaktní údaje:	58333 
Statutární zástupce Ověřil zřizovatel/ka úřadu:	



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 21760/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 **obce DOBROČKOVICE, okres Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. března 2016. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Dobročkovice
Dobročkovice 92, 683 33 Nesovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Mgr. Petra Urbanová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Pištělák - starosta

Josef Soldán - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. srpna 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Dobročkovice uzavřela dne 30. 11. 2015 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo "Údržba místní komunikace v Dobročkovících" uzavřené dne 29. 9. 2015. Dodatek č. 1 k datu konečného přezkoumání nebyl zveřejněn na profilu zadavatele jak ukládá **§ 147a odst. 1, 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.**

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Kontrolou inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že účet 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům vykazuje v účetnictví stav odpisů ve výši 65 086,-- Kč. V Přehledu plánovaných účetních odpisů je vykázán stav odpisů ve výši 21 986,-- Kč. Dále účet 315 v účetnictví vykazuje nulový zůstatek, avšak kontrolou knihy pohledávek byl zjištěn na účtu 315 zůstatek ve výši 267,-- Kč. Dále bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla inventarizaci účtu 408 a 902 ačkoli tyto účty vykazují k 31. 12. 2015 zůstatek. **Došlo k porušení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,** podle kterého účetní jednotky inventarizací ověřují, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
- Obec dne 11. 12. 2015 poříдила do svého majetku kalové čerpadlo HONDA WT 30 v pořizovací ceně 43 100,-- Kč. V kartě majetku je nastavena doba použitelnosti na 12 roků a doba počátku odepisování od 1. 1. 2016. Účetním dokladem č. 382 ze dne 11. 12. 2015 zaúčtovala obec Dobročkovice dlouhodobý hmotný majetek (kalové čerpadlo HONDA WT 30) ve výši 43 100,-- Kč a to na stranu MD účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, správně mělo být účtováno na straně MD účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý majetek. Zařazení do majetku bylo zaúčtováno na stranu MD účtu 022 - Samostatné movité věci a soubory a na stranu D účtu 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům. Správně mělo být účtováno na stranu D účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. Obec nedodržela obsahové

vymezení položky rozvahy dle § 14 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

- Podle Smlouvy o zřízení věcného břemene č.: PV-014330030983/001, uzavřené dne 23. 2. 2015 se společností E.ON Distribuce a.s., je obec povinná k zatížení pozemku p. č.2311/1 věcným břemenem. V čl. V - cena a platební podmínky, je stanovena jednorázová náhrada ve výši 2.000,- Kč, která bude uhrazena na základě daňového dokladu - faktury, s termínem splatnosti min. 21 dnů od doručení vystavené povinným po obdržení oznámení o povolení vkladu věcného břemene. Právní účinky zápisu vznikly dne 13. 3. 2015. O této pohledávce **nebylo v roce 2015 účtováno v souladu s § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dle kterého účetní jednotky účtují mimo jiné o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv.**
- Při kontrole inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že inventurní soupisy neobsahovaly podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností a seznam příloh. Nebylo postupováno v souladu s **§ 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. 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

- Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 030861/15/OKH ze dne 20. 8. 2015 obec obdržela částku ve výši 150.000,-Kč na věcné vybavení. Dle smlouvy se jedná o zálohovou dotaci s povinností jejího vyúčtování nejpozději k 31. 1. 2016. Obdržená záloha byla zaúčtována na účet 374 - Přijaté zálohy na transfery, dne 31. 12. 2015 bylo provedeno zúčtování dotace účetním dokladem č. 900000050 na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Finanční vypořádání poskytnuté dotace bylo poskytovateli odesláno 15. 1. 2016. **Není dodržován postup účtování podle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 Transfery bodu 5.3.4,** kde je stanoveno, že v případě, kdy dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. a proto může být zpochybněna jeho výše, tak účtuje příjemce na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání. Obdobně nesprávně byla zaúčtovaná dotace z rozpočtu JMK na údržbu místní komunikace.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- Kontrolou Listu vlastnictví Obce Dobročkovice bylo zjištěno, že na pozemku p.č. 2311/1 je zřízeno věcné břemeno. V účetnictví nebyla hodnota pozemku zatíženým

věcným břemenem na účtu 031 - Pozemky členěna analyticky. Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem č. 701 bod 4.2 písm. b).

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 28. 11. 2014 obec obdržela dotaci ve výši 50 000,-Kč na pořízení herních prvků na dětské hřiště. Dotace byla poskytnuta zálohově s povinností jejího vyúčtování do 31. 1. 2015. Účetním dokladem číslo 900000020 dne 31. 12. 2014 byla tato záloha na účtu 374 13 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - zrušena a proúčtována do výnosů. Finanční vyúčtování dotace bylo provedeno až 23. 1. 2015, proto k 31. 12. mělo být účtováno na vrub účtu 388 - Dohadné účty aktivní. Nebyly dodrženy postupy účtování o přijaté dotaci podle Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, a to bodu 5.3. Účtování transferů s povinností finančního vypořádání. Stejně chybně bylo účtováno o přijaté dotaci na dovybavení JSDH vedenou pod účelovým znakem 551. **Obec v roce 2015 obdržela neinvestiční dotaci od Jihomoravského kraje na věcné vybavení ve výši 150 000,- Kč. Dotace byla poskytnuta zálohově s povinností vyúčtování do 31. 1. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka opět účetním dokladem č. 900000050 ze dne 31. 12. 2015 zrušila zálohu na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a tuto zaúčtovala do výnosů i když finanční vypořádání bylo provedeno až 15. 1. 2016. Nenapraveno.**
- Pokladním výdajovým dokladem č. 50/14 ze dne 13. 5. 2014 byla uhrazena částka 1563,- Kč za kancelářský materiál dle přiložených paragonů. Paragony č. 44 a 46 - oba na částku 689,50 Kč- nelze považovat za průkazné, neboť neobsahují informaci o ceně za měrnou jednotku a vyjádření množství, tak jak je stanoveno v § 11 odst. 1 písm. c. zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Kontrolou pokladních dokladů za měsíc květen 2015, bylo ověřeno, že paragony u pokladních výdajových dokladů obsahují informaci o ceně za jednotku a vyjádření množství a lze je tedy považovat za průkazné. Napraveno.**
- Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - stavby a karty majetku č.1 - budova obecního úřadu - bylo zjištěno, že hodnota této budovy je 1.093.431,10 Kč (pořizovací cena 259.383,10 Kč a technické zhodnocení v letech 2007 a 2011 celkem za 834.048,- Kč). V přehledu plánovaných účetních odpisů je však vedena hodnota této budovy 893.431,10 Kč a z ní plánovaný roční účetní odpis 14.133,- Kč. Doklad č. 426 ze dne 31. 12. 2014, kterým byly účtovány odpisy, nelze považovat za průkazný ve smyslu § 33a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Za průkazný účetní záznam považován pouze účetní záznam, jehož obsah je prokázán přímo porovnáním se skutečností, kterou tento záznam prokazuje. **Kontrolou karty majetku - budova obecního úřadu a přehledu plánovaných účetních odpisů bylo ověřeno, že účetní jednotka provádí odepisování tohoto majetku z ceny zvýšené o technické zhodnocení. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobročkovice za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".
- Územní celek inventarizaci neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
- Územní celek neúčtoval o předmětu účetnictví.

Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dobročkovice, dne 3. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Mgr. Petra Urbanová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Dobročkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Pištělák

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Josef Soldán

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC DOBROČKOVICE
683 33 Dobročkovice č.92
IČ: 00369811
e-mail: dobrockovice@email.cz

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dobročkovice na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 8/2015
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2015
- Rozpočtové opatření č. 4 - 7/2015
- Evidence rozpočtových opatření za období 9 - 12/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2017
- Závěrečný účet obce Dobročkovice za rok 2014
- Bankovní výpis ze dne 28. 7. 2015 (KB)
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2015
- Plán inventur
- Inventarizační zpráva
- Mzdové list pracovníků os. č. 3015, 3001, 3009
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 9 - 12/2015
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2015
- Pokladní doklady za květen 2015
- Účtový rozvrh obce Dobročkovice na rok 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2015 (aktualizace webových stránek)
- Pracovní smlouva ze dne 1. 12. 2015 (ostatní pracovníci v oblasti odpadu a čištění)
- Platový výměr k pracovní smlouvě ze dne 1. 12. 2015
- Smlouva č. 030861/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 (věcné vybavení JSDH)
- Smlouva č. 030863/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 (motorové kalové čerpadlo)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 033407/15/OKH ze dne 9. 12. 2015 (Výdaje na zabezpečení akceschopnosti JSDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 033792/15/OKH ze dne 9. 12. 2015 (Údržba místní komunikace)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 27. 3. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 29. 9. 2015 (Údržba místní komunikace)
- Dodatek č. 1 ze dne 30. 11. 2015 ke smlouvě o dílo ze dne 29. 9. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330030983/001 ze dne 23. 2. 2015
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místní komunikace"
- Nápravné opatření z přezkoumání hospodaření obce Dobročkovice
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 16. 12. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 5. 2. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 2. 4. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 28. 5. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 30. 7. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 17. 12. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 26. 11. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dobročkovice konaného dne 29. 9. 2015
- Cestovní příkaz ze dne 30. 11. 2015
- Přehled plánovaných účetních odpisů