

Obec Malé Březno**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 26.05.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00266060
název	Obec Malé Březno
ulice, č.p.	č.p. 1
obec	Malé Březno
PSČ, pošta	Most 4

Kontaktní údaje

telefon	476 109119
fax	476 109072
e-mail	ekonom@male-brezno.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	8 169 000,00	8 266 700,00	10 079 323,43
Nedaňové příjmy	32 894 322,00	32 660 129,00	34 497 574,94
Kapitálové příjmy	350 000,00	350 000,00	205 000,00
Přijaté transfery	500 000,00	1 631 293,00	1 631 293,00
Příjmy celkem	41 913 322,00	42 908 122,00	46 413 191,37
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	600 000,00	670 000,00	746 615,33
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	50 000,00	80 000,00	114 582,48
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	80 000,00	80 000,00	77 873,33
111 Daně z příjmů fyzických osob	730 000,00	830 000,00	939 071,14
1121 Daň z příjmů právnických osob	700 000,00	700 000,00	804 785,80
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 500 000,00	1 500 000,00	1 494 730,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 200 000,00	2 200 000,00	2 299 515,80
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 930 000,00	3 030 000,00	3 238 586,94
1211 Daň z přidané hodnoty	1 350 000,00	1 350 000,00	1 474 543,85
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 350 000,00	1 350 000,00	1 474 543,85
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 350 000,00	1 350 000,00	1 474 543,85
1332 Poplatky za znečišťování ovzduší	10 000,00		
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	1 000 000,00	1 000 000,00	826 958,00
1337 Poplatek za komunální odpad	160 000,00	160 000,00	122 750,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 170 000,00	1 160 000,00	949 708,00
1341 Poplatek ze psů	5 000,00	5 200,00	4 950,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	5 000,00	5 200,00	4 950,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	10 000,00	16 000,00	15 099,63
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	10 000,00	16 000,00	15 099,63
1361 Správní poplatky	4 000,00	5 500,00	5 260,00
136 Správní poplatky	4 000,00	5 500,00	5 260,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 189 000,00	1 186 700,00	975 017,63
1511 Daň z nemovitostí	2 700 000,00	2 700 000,00	4 391 175,01
151 Daně z majetku	2 700 000,00	2 700 000,00	4 391 175,01
15 Majetkové daně	2 700 000,00	2 700 000,00	4 391 175,01
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	8 169 000,00	8 266 700,00	10 079 323,43
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	224 000,00	366 816,00	359 431,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	224 000,00	366 816,00	359 431,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	100 000,00	100 000,00	95 752,80
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	522 000,00	646 190,00	642 754,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	622 000,00	746 190,00	738 506,80
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000 000,00	4 677 517,00	3 428 172,14
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	10 000,00	27 064,00	27 064,00
214 Výnosy z finančního majetku	5 010 000,00	4 704 581,00	3 455 236,14
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	5 856 000,00	5 817 587,00	4 553 173,94
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		23 800,00	18 550,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		23 800,00	18 550,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	400 000,00	400 000,00	400 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	318 322,00	108 742,00	83 929,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	718 322,00	508 742,00	483 929,00
2343 Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých nerost.	26 250 000,00	26 250 000,00	29 406 922,00
234 Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	26 250 000,00	26 250 000,00	29 406 922,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	26 968 322,00	26 782 542,00	29 909 401,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	70 000,00	60 000,00	35 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	70 000,00	60 000,00	35 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	70 000,00	60 000,00	35 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	32 894 322,00	32 660 129,00	34 497 574,94
3111	Příjmy z prodeje pozemků	350 000,00	350 000,00	205 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	350 000,00	350 000,00	205 000,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	350 000,00	350 000,00	205 000,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	350 000,00	350 000,00	205 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		41 413 322,00	41 276 829,00	44 781 898,37
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		28 000,00	28 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu		55 000,00	55 000,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	500 000,00	1 328 293,00	1 328 293,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	500 000,00	1 411 293,00	1 411 293,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		20 000,00	20 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		200 000,00	200 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		220 000,00	220 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	500 000,00	1 631 293,00	1 631 293,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	500 000,00	1 631 293,00	1 631 293,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		41 913 322,00	42 908 122,00	46 413 191,37

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	17 173 500,00	17 496 210,50	11 608 917,67
Kapitálové výdaje	24 650 000,00	25 110 289,50	9 522 696,41
Výdaje celkem	41 823 500,00	42 606 500,00	21 131 614,08

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 550 000,00	1 657 643,00	1 591 866,00
501	Platy	1 550 000,00	1 657 643,00	1 591 866,00
5021	Ostatní osobní výdaje	183 000,00	264 515,00	222 101,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	550 000,00	678 760,00	662 387,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	733 000,00	943 275,00	884 488,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	410 000,00	492 464,00	492 457,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	235 000,00	236 256,00	198 199,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	10 195,00	7 051,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	660 000,00	738 915,00	697 707,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	55 000,00	55 000,00	47 050,85
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 998 000,00	3 394 833,00	3 221 111,85
5131	Potraviny	3 000,00	3 000,00	1 485,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	25 000,00	26 875,00	20 131,55
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	45 000,00	53 500,00	23 552,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	280 000,00	446 500,00	373 370,80
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 178 000,00	828 160,50	474 341,59
513	Nákup materiálu	1 531 000,00	1 358 035,50	892 880,94
5151	Studená voda	295 000,00	296 040,00	253 464,00
5153	Plyn	365 000,00	258 091,00	55 215,56
5154	Elektrická energie	387 000,00	352 000,00	217 689,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	176 000,00	196 000,00	97 803,99
515	Nákup vody, paliv a energie	1 223 000,00	1 102 131,00	624 172,55
5161	Služby pošt	10 000,00	12 708,00	12 489,60
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	213 000,00	173 000,00	134 912,00
5163	Služby peněžních ústavů	175 000,00	150 071,00	132 208,60
5164	Nájemné	150 500,00	145 162,00	127 227,44
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	400 000,00	299 991,00	195 664,09
5167	Služby školení a vzdělávání	45 000,00	45 500,00	35 614,00
5168	Služby zpracování dat	40 000,00	40 000,00	18 186,30
5169	Nákup ostatních služeb	4 065 000,00	3 505 129,40	2 033 390,30
516	Nákup služeb	5 098 500,00	4 371 561,40	2 689 692,33
5171	Opravy a udržování	2 498 000,00	2 898 989,60	441 485,60
5172	Programové vybavení		32 670,00	32 670,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	5 000,00	590,00
5175	Pohoštění	36 000,00	37 020,00	4 640,50
5178	Nájemné za nájem s právem koupě	10 000,00	20 000,00	17 600,00
517	Ostatní nákupy	2 549 000,00	2 993 679,60	496 986,10
5189	Ostatní poskytované zálohy a jistiny	5 000,00	5 000,00	
518	Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	5 000,00	5 000,00	
5192	Poskytnuté náhrady	150 000,00	24 840,00	7 865,00
5194	Věcné dary	5 000,00	6 425,00	6 417,20
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	155 000,00	31 265,00	14 282,20
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	10 561 500,00	9 861 672,50	4 718 014,12
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	50 000,00	50 000,00	39 942,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	188 000,00	223 000,00	217 614,60
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	238 000,00	273 000,00	257 556,60
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	238 000,00	273 000,00	257 556,60

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	63 000,00	63 000,00	1 000,00
5329	Ost.neinv.transf.verř.rozpočtům územní úrovně	3 000,00	3 000,00	2 280,00
532	Neinv.transfery verř.rozpočtům územní úrovně	66 000,00	66 000,00	3 280,00
5361	Nákup kolků	5 000,00	5 000,00	4 400,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 513 000,00	1 541 397,00	1 535 827,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		2 601,00	2 601,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	2 000,00	68 000,00	67 000,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 520 000,00	1 616 998,00	1 609 828,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 586 000,00	1 682 998,00	1 613 108,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	20 000,00	19 000,00	2 362,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	20 000,00	19 000,00	2 362,00
5492	Dary obyvatelstvu	10 000,00	4 778,00	2 500,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	1 500 000,00	1 478 000,00	1 294 265,10
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 510 000,00	1 482 778,00	1 296 765,10
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 530 000,00	1 501 778,00	1 299 127,10
5622	Neinv.půjč.prostř.občanským sdružením		700 000,00	500 000,00
562	Neinv.půjč.prostř.neziskovým a podobným organ.		700 000,00	500 000,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	250 000,00	71 929,00	
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	250 000,00	71 929,00	
56	Neinvestiční půjčené prostředky	250 000,00	771 929,00	500 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	10 000,00	10 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	10 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	10 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	17 173 500,00	17 496 210,50	11 608 917,67
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		175 450,00	175 450,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		175 450,00	175 450,00
6121	Budovy, haly a stavby	24 440 000,00	24 509 339,50	9 093 558,81
6122	Stroje, přístroje a zařízení		140 000,00	139 827,60
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	24 440 000,00	24 649 339,50	9 233 386,41
6130	Pozemky	210 000,00	165 500,00	3 860,00
613	Pozemky	210 000,00	165 500,00	3 860,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	24 650 000,00	24 990 289,50	9 412 696,41
6379	Ostatní investiční transfery obyvatelstvu		120 000,00	110 000,00
637	Investiční transfery obyvatelstvu		120 000,00	110 000,00
63	Investiční transfery		120 000,00	110 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	24 650 000,00	25 110 289,50	9 522 696,41
Výdaje celkem (třída 5+6)		41 823 500,00	42 606 500,00	21 131 614,08
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		89 822,00	301 622,00	25 281 577,29

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 krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	89 822,00-	301 622,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		17 316,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	89 822,00-	301 622,00-	86 574 640,01

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	86 557 324,01	86 557 324,01-		86 557 324,01
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	86 557 324,01	86 557 324,01-		86 557 324,01
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	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			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	583 532,00	583 532,00-	
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	118 779 831,03	118 779 831,03-	
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	10 552 596,70	10 552 596,70-	
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 815 948,04	2 815 948,04-	
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	14 051 913,04	14 051 913,04-	
Kulturní předměty	2 357 005,00	2 357 005,00-	
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 630 284,40	18 630 284,40-	
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé	140 000 000,00	140 000 000,00-	
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 122 000,00	1 122 000,00-	
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	144 228,00-	144 228,00	
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	34 199 969,75-	34 199 969,75	
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 523 714,46-	3 523 714,46	
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 815 948,04-	2 815 948,04	
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	112 931,00-	112 931,00	
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	32 878,00-	32 878,00	
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		20 000,00	20 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		200 000,00	200 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	63 000,00	63 000,00	1 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	3 000,00	3 000,00	2 280,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	628 293,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	503 564,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	145 151,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	52 233,00
13013			0,00	0,00	628 293,00	700 948,00
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
13234			0,00	0,00	0,00	0,00
29331	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	700 000,00	x
29331	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	700 000,00
29331	Dotace od MZe - Kaple ve V.B.		0,00	0,00	700 000,00	700 000,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	28 000,00	x
98193	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	11 900,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	4 860,05
98193	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	1 708,00
98193	neinvestiční dotace		0,00	0,00	28 000,00	18 468,05

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC ②
MALÉ BŘEZNO
Autopošta Most, 434 01
IČ: 00266060, tel.: 476 109 119

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Dita Vykouková



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Dita Vykouková



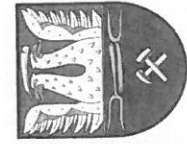
Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

František Štrébl



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00266060**

Název: **Obec Malé Březno**

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	226 582 282,01
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	60 370 312,07
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	25 050 196,73
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	35 678 985,16
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	5 057 353,78
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	30 626 631,38
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	12 000,00-
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	7 000,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	358 869,82-
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	802 187,00
A.II.3.	Změna stavu zásob	1 161 056,82-
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	74 022 011,99-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	75 144 011,99-
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	1 122 000,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	182 823 031,58-
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	183 038 791,58-
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	215 760,00
		196 474 731,50-
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	30 107 550,51
KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA B.III.-(B.III.1+B.III.2+B.III.3)+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2		

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 1950/2017/KUUK
Jednací číslo.: 490/KON/2016

OBEC MALÉ BŘEZNO okres Most		
Došlo: 25. 05. 2017		
č. j. 150/2014	4/0	sk. zn. 11. 11. 17 V 10

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Malé Březno u Mostu, IČ: 00266060
za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.9.2016
- 25.5.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Malé Březno u Mostu se sídlem Malé Březno 1, 434 01 Most.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Jana Brožová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **František Štrébl** - starosta
- **Ing. Vykouková Dita** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn dle zákonných předpisů, obsahoval údaje o zveřejnění dle §65 zákona 499/2004 Sb., zveřejněn na úřední desce a současně na úřední desce umožňující dálkový přístup. Projednán a schválen zastupitelstvem obce (dále "ZO") dne 15.12.2015 jako přebytkový.
Rozpočtová opatření	Byla přijata a zaevidována jednotlivá rozpočtová opatření podle časové posloupnosti včetně jejich promítnutí v měsíčním výkazu Fin2-12M: RO č. 1/2016 schváleno ZO dne 24.3.2016 RO č. 2/2016 schváleno ZO dne 14.7.2016 RO č. 3/2016 schváleno ZO dne 12.10.2016 RO č. 4/2016 schváleno ZO dne 12.10.2016 RO č. 5/2016 schváleno ZO dne 21.11.2016 RO č. 6/2016 schváleno ZO dne 14.12.2016.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2017 - 2022.
Schválený rozpočet	Přebytkový rozpočet byl rozepsán v podrobném členění dle rozpočtové skladby a zpracován do výkazu Fin2-12M. Závazným ukazatelem položka.
Závěrečný účet	Zveřejněn v zákonem dané lhůtě na úřední desce a současně s přílohami zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup. Byl projednán a schválen v ZO dne 26.5.2016 s výrokem "bez výhrad".
Bankovní výpis	Prověřeny zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů na stav SÚ 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha na zůstatek ve výkazu Fin2-12M ř. 6010.
Evidence pohledávek	k 30.9.2016.
Evidence závazků	k 30.9.2016.
Faktura	Kontrola přijatých faktur za měsíc srpen, září a prosinec 2016 výběrovým způsobem. Kontrola vydaných faktur č. 001 - 018/2016.
Hlavní kniha	Předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku byla provedena v souladu se zákonem 563/1991 Sb. a vyhláškou 270/2010 Sb. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Ověřena funkční odměna uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru a členky komise dle mzdových listů k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Pokladní doklad	Kontrola výdajových a příjmových pokladních dokladů č. 478, 468, 470, 471, 476. Dále byly překontrolovány výběrovým způsobem pokladní doklady za měsíc prosinec 2016.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola zůstatku pokladní knihy k 30.9.2016 a k 31.12.2016 na stav SÚ 261-Pokladna výkazu Rozvaha na paragraf 6171, položka 5182 výkazu Fin2-12M.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Předložena k 30.9.2016 a k 31.12.2016.

Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za r. 2015 schválena ZO dne 26.5.2016.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2016. Doporučení: doplnit obsahové vymezení účtů do účtového rozvrhu.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.9.2016 a k 31.12.2016.
Darovací smlouvy	Uzavřena Darovací smlouva ze dne 12.8.2016 mezi obcí Malé Březno a ČR-Krajské ředitelství policie Ústeckého kraje na poskytnutí movitého daru (dopravní prostředek) obci Malé Březno.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Uzavřena Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.12.2015 s Mysliveckým spolkem Malé Březno o poskytnutí dotace ve výši 50.000,00 Kč. Uzavřena Veřejnoprávní smlouva ze dne 3.6.2016 se Sborem dobrovolných hasičů Malé Březno o poskytnutí dotace ve výši 35.000,00 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ověřeny výdaje, které byly hrazeny v souladu s účelem poskytnutých peněžních prostředků pod těmito účelovými znaky: ÚZ 13013 - Aktivní politika zaměstnanosti - ÚP Dle Dohody č. MOA-VF-7/2016 o vytvoření pracovních příležitostí uzavřené s ÚP ČR pracoviště v Mostě dne 18.5.2016. Dále bylo ověřeno označení příjmů a výdajů účelovými znaky: ÚZ 29331 - MZE - Sanace kaple ve Vysokém Březně, ÚZ 102 - Program na záchranu a obnovu kulturních památek.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byla prověřena kupní smlouva na prodej pozemku par.č. 3/1 a 270/1 v k.ú. Bylany u Mostu ze dne 2.11.2016. Zveřejnění záměru v souladu se zákonem. Dále byla prověřena smlouva o nájmu části pozemku (č.p. 15 b) ze dne 29.4.2016 v k.ú. Malé Březno.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla prověřena VZ malého rozsahu na stavební práce - akce " Sanace kaple Vysoké Březno". Smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2016 nebyla zveřejněna v souladu se zákonem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Podpurným způsobem použity zápisy se zasedání ZO ze dne 27.1.2016; 24.3.2016; 26.5.2016; 14.7.2016; 27.9.2016; 12.10.2016; 22.11.2016; 15.12.2016.
Kontrolní a finanční výbor	Předložen zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 31.3.2016; 30.9.2016. Předložen zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 25.1.2016; 16.8.2016, 25.8.2016. Použito podpurným způsobem.

II. Zástupce ÚSC Malé Březno u Mostu prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věčná břemena,
- obec uskutečnila akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec není zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Malé Březno u Mostu

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1,2 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.**

Smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2016 k VZ MR na stavební práce – " Sanace kaple Vysoké Březno " byla uveřejněna na profilu zadavatele www.vhodné-uverejneni.cz v požadovaném rozsahu 4.10.2016. Dodatek č. 1 k SoD ze dne 27.9.2016 uveřejněn 14.10.2016.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 15 odst. 1 - **Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem (napraveno).**

ÚSC uskutečňoval a překračoval výdajovou část rozpočtu, jehož závazným ukazatel je položka, bez schváleného rozpočtového opatření, a to např. na paragrafu a položce: paragraf 3326, pol.6121; paragraf 3399, pol. 5194; paragraf 3412, pol. 5137; paragraf 3613, pol.5139; paragraf 6171, pol. 5021.

- (splněno dne: 31.12.2016)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Malé Březno u Mostu za rok 2016

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1,2 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.**

Smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2016 k VZ MR na stavební práce – " Sanace kaple Vysoké Březno " byla uveřejněna na profilu zadavatele www.vhodné-uverejneni.cz v požadovaném rozsahu 4.10.2016. Dodatek č. 1 k SoD ze dne 27.9.2016 uveřejněn 14.10.2016.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Malé Březno u Mostu za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Malé Březno u Mostu za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,84 %

Malé Březno u Mostu dne 25.5.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Brožová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



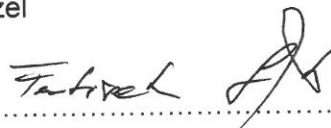
Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Malé Březno u Mostu o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 25 .5.2017



František Štrébl
starosta

OBEC
MALÉ BŘEZNO
pošta Most, 434 01
tel.: 476 109 119

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Malé Březno u Mostu	František Štrébl
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Jana Brožová

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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 přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.