

## Závěrečný účet a účetní závěrka obce Lednice za rok 2016

Postupy pro schválení účetní závěrky stanovuje vyhláška č.220/2013 Sb.

Postupy pro schválení závěrečného účtu obce stanovuje zákon 250/2000 Sb.

### 1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2016

Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestaveného k 31.12.2016 (údaje jsou v Kč):

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1-Daňové příjmy	27,201.000	34,441.000	39,281.160	114 %
Třída 2-Nedaňové příjmy	7,230.000	8,096.000	9,752.907	121 %
Třída 3-Kapitálové příjmy	250.000	250.000	363.725	146 %
Třída 4-Přijaté dotace	867.300	3,536.400	3,536.319	100 %
<b>Příjmy celkem</b>	<b>35,548.300</b>	<b>46,323.400</b>	<b>52,934.111</b>	<b>114 %</b>
Třída 5-Běžné výdaje	32,648.300	44,912.600	39,072.301	87 %
Třída 6-Kapitálové výdaje	2,900.000	16,313.800	6,593.989	40 %
<b>Výdaje celkem</b>	<b>35,548.300</b>	<b>61,226.400</b>	<b>45,665.990</b>	<b>75 %</b>
<b>Saldo:příjmy-výdaje</b>	<b>0</b>	<b>14,903.000</b>	<b>-7,268.121</b>	<b>-49 %</b>
Třída 8- Financování				
Prostředky minulých let	1,675.000	16,578.000	-5,964.878	-36 %
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0
Uhrazené splátky úvěrů	-1,675.000	-1,675.000	-1,675.008	100 %

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů podle paragrafů řeší příloha Závěrečného účtu – sestava KEO-W Uc15c. Dokumenty k účetní závěrce a k závěrečnému účtu jsou dány výše uvedenými právními předpisy: Výkaz FIN 2-12 – plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Zápis z inventarizace, vyúčtování dotací ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a Úřadu práce, Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, Výroční zprávy příspěvkových organizací – Základní školy a Mateřské školy.

**Daňové příjmy** byly plněny na 114 %, došlo k vyššímu plnění daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty a daně z nemovitostí.

**Nedaňové příjmy** byly naplněny na 121 % oproti upravenému rozpočtu. Vyšší plnění z ubytovacích služeb, poplatků z ubytovací kapacity a rekreačního pobytu, z parkovacích automatů, z pronájmu pozemků a bytů.

**Kapitálové příjmy** – příjmy z prodeje majetku obce – zejména pozemků.

**Běžné výdaje** – běžné výdaje spojené se zajištěním provozu všech zařízení obce

**Kapitálové výdaje** – chodníky, komunikace, rekonstrukce bytů, nákup strojů a vozidla OP, pokračování přípravy MŠ, bytový dům ul. Mikulovská aj.

Výsledek hospodaření obce Lednice z Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2016 je vyčíslen ve výši 14,406.029,42 Kč.

## 2) Tvorba a použití fondu

### Sociální fond

Obec Lednice hospodařila v roce 2016 pouze se sociálním fondem, jehož tvorba a čerpání se řídí rozpočtem a vnitřním předpisem o tvorbě a čerpání fondu ze dne 17.2.2012.

Sociální fond je určen k zabezpečování sociálního a kulturního rozvoje pracovníků.

- Sociální fond je tvořen odvodem 2% z hrubých mezd zaměstnanců.

Roční příděl do sociálního fondu činil 455.788,-- Kč.

- Podle vnitřní směrnice se výdaje ze sociálního fondu týkaly stravování, kulturní akce apod.

V roce 2016 bylo čerpání fondu ve výši 376.077,-- Kč.

- Stav fondu k 31.12.2016 358.983,40 Kč

## 3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Dle Výkazu zisku a ztráty příspěvkových organizací sestaveného ke dni 31.12.2016:

### Základní škola Lednice, Břeclavská 510, 691 44 Lednice,

od zřizovatele obdržela škola celkem 3,350.000,-- Kč  
ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje 10,742.000,-- Kč

Výnosy hlavní činnosti 16,513.548,33 Kč  
Náklady hlavní činnosti 16,513.548,33 Kč  
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti 0 Kč

### Mateřská škola, Břeclavská 360, 691 44 Lednice, IČO 75022389

od zřizovatele obdržela škola celkem 935.000,-- Kč  
ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje 3,097.000,-- Kč

Výnosy hlavní činnosti 4,429.401,61 Kč  
Náklady hlavní činnosti 4,414.619,37 Kč  
Výsledek hospodaření z hlavní činnosti 14.782,24 Kč

Stav fondů dle výkazu Rozvaha pro příspěvkové organizace sestavená ke dni 31.12.2016

	Rezervní fond	Fond odměn	FKSP	Investiční fond
Základní škola	328.188,89	268.336,20	69.035,53	9.382,44
Mateřská škola	102.161,79	31.626,50	7.279,45	104.783,00

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací jsou uloženy na účtárně obce.

#### 4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2016 činily celkem Kč.

Rozpis přijatých dotací:

a) Ze státního rozpočtu ČR na výkon státní správy	847.300,-- Kč
b) Z Úřadu práce Břeclav - VPP	974.857,-- Kč
c) Z rozpočtů obcí - Bulhary, Hlohovec – přestupková komise	20.000,-- Kč
d) Z rozpočtu Jihomoravského kraje – více dotací	1,628.162,-- Kč
e) Z všeobecné pokladní správy – volby	66.000,-- Kč

Dotace byly čerpány a řádně vyúčtovány.

##### Výkon státní správy

Dotace na výkon státní správy se skládá z dotace na výkon OÚ a matriční agendy.

V roce 2016 činila tato dotace 847.300,-- Kč.

##### Aktivní politika zaměstnanosti – ÚZ 13013

Obec dostala dotace z Úřadu práce Břeclav na pracovníky zaměstnané na veřejně prospěšné práce a praktikanty v celkové výši 974.857,-- Kč.

##### Neinvestiční přijaté dotace od obcí

Na činnost přestupkové komise přispívá obec Hlohovec částkou 10.000,-- Kč a obec Bulhary částkou 10.000,-- Kč.

##### Neinvestiční dotace od Jihomoravského kraje

ÚZ 14004 - pro sbor dobrovolných hasičů = 123.878,-- Kč

ÚZ 13014 – příspěvek na obědy pro potřebné děti = 2.284,-- Kč

ÚZ 214 - podpora Turistických informačních center = 40.000,-- Kč

ÚZ 214 - provoz historických vozidel na trati Lednice-Břeclav = 500.000,-- Kč

ÚZ 221 - udržování čistoty cyklistických komunikací = 70.000,-- Kč

ÚZ 222 – pasportizace dopravního značení = 42.000,-- Kč

ÚZ 551 – pořízení věcného vybavení pro jednotku dobrovolných hasičů = 150.000,-- Kč

ÚZ 341 – nákup pozemku = 700.000,-- Kč

Obec poskytla v roce 2016 tyto příspěvky:

Neinvestiční:

TJ Moravan Lednice	310 000,-- Kč na provoz
TJ Moravan Lednice	230 000,-- Kč na činnost
Moravský rybářský svaz	30 000,-- Kč na činnost
Klub aktivního stárnutí	25 000,-- Kč na činnost
SK Lednice	30 000,-- Kč na činnost
SK Bulldogs	30 000,-- Kč na činnost
Klub agility Jupmingdogs	30 000,-- Kč na činnost

## 5) Kapitálové výdaje obce Lednice v roce 2016

Celková proinvestovaná částka činila 6,593.689,19 Kč. Z této částky byl financován zejména chodníky, komunikace, rekonstrukce bytů, nákup strojů a vozidla OP, pokračování přípravy MŠ, bytový dům ul. Mikulovská aj. :

Mateřská škola – nová budova příprava -- 493.668,-- Kč

Chodník Podivín – příprava - 24.200,-- Kč

Územní plánování - RD 40 ul. Břeclavská – zbývající vodovodní přípojky – 6.244,- Kč.

Kruhový objezd – dokončení – 1,081.268,63 Kč.

Koupací biotop – příprava – 60.500,-- Kč.

Veřejná zeleň – nákup žacího stroje – 165.900,-- a mulčovače – 53.845,-- Kč

Sběrný dvůr – nákup natahovacího kontejneru pro vozidlo IVECO – 108.634,-- Kč

Obecní policie – nákup vozidla Peugeot Partner – 328.097,-- Kč

Základní škola – jídelna – nákup myčky – 98.010,-- Kč  
doplatek zateplení budovy – 76.472,-- Kč

Parkovací dům – příprava -- 4.840,--

Ul. Podivínská – rozšíření výjezdu - 170.878,47 Kč

Ul. Valtická – obnova komunikace – 1,625.965,33 Kč

Ul. Mikulovská – chodník dokončení – 787.301,10 Kč

Ul. Komenského – chodník příprava – 55.576,-- Kč

Ul. Komenského – úprava komunikace – 74.778,-- Kč

Nová komunikace za lázněmi – příprava 6.720,-- Kč.

Obnova komunikace ul. Slovácká – dokončení 91.861,27Kč

Byty – rekonstrukce – 143.819,-- Kč

Bytový dům – pokračování – 701.443,-- Kč

TJ Moravan – rekonstrukce závlahy – 93.132,49 Kč

Investiční příspěvek (rekonstrukce zábran a odběr. místo pro osvětlení - 203.291,-- Kč

Informační systém – 79.106,17 Kč

Nákup pozemku – 150.000,-- Kč

### **Pohledávky Obce Lednice**

Obec Lednice vede k 31.12.2016 ve svém účetnictví pohledávky v celkové výši 1.168 tis. Kč. Jedná se o pohledávky svoz tuhého komunálního odpadu, poplatků ze psů, za vydané faktury, nájemné a přeplatek za vyúčtování energií.

### **7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce provedl Ing. František Dvořák – oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1205, na základě smlouvy ze dne 27.7.2010 mezi objednatelům Obcí Lednice a zhotovitelem Ing. Františkem Dvořákem.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu duben – květen 2016.

### **Závěr zprávy:**

#### **A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření:**

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku „Obec Lednice“ za rok 2016 jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

#### **B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků:**

Zákon č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření účetní jednotky jako celku.

**Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku „Obec Lednice“ za rok 2016 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.**

5.

#### **C. Upozornění na případná rizika:**

Na základě ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření účetní jednotky v budoucnosti.

**D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu účetní jednotky a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku účetní jednotky**

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	vymezení pohledávek	1.168 tis. Kč
B	vymezení rozpočtových příjmů	52.934 tis. Kč
A/B * 100%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,21 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	vymezení závazků	4.123 tis. Kč
B	vymezení rozpočtových příjmů	52.934 tis. Kč
C/B * 100%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,79 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	vymezení zastaveného majetku	10.154 tis. Kč
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele	491.221 tis. Kč
D/E * 100%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	2,07 %

Zpráva o výsledku přezkoumání obce za rok 2016 auditorem – viz. příloha.

**Návrh na usnesení:**


Zastupitelstvo obce Lednice

- souhlasí s celoročním hospodařením obce bez výhrad

- schvaluje účetní závěrku za rok 2016

Vyvěšeno: .....

Sňato: .....

  
RNDr. Libor Kabát  
starosta obce

**OBEC LEDNICE**

Zámecké nám. 70

④ 691 44 LEDNICE ④

Přílohy závěrečného účtu a účetní závěrky:

sestava KEO-W Uc15c

Výkaz FIN 2-12

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Zpráva o přezkoumání hospodaření auditorem

Zpráva o inventarizaci

Roční zpráva o provedení finanční kontroly

Vypracovala Lenka Fibingrová

V Lednici dne 22.5.2017

**OBECNÍ ÚŘAD LEDNICE**

NA ÚŘEDNÍ DESCE

vyvěšeno dne: 26. 5.

svěšeno dne: 12. 6.

NA ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE

vyvěšeno dne: 26. 5. 2017

svěšeno dne: 12. 6. 2017

podpis:



## Závěrečný účet za rok 2016

dne: 23.5.2017

strana: 1 / 2

## Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY						
Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	43 129 518,90	28 318 300,00	152,30	38 227 400,00	112,82	-4 902 118,90
2119 Ostatní záležitosti těžebního průmyslu a energetiky	437 514,00	400 000,00	109,38	400 000,00	109,38	-37 514,00
2142 Ubytování a stravování	710 580,00	700 000,00	101,51	700 000,00	101,51	-10 580,00
2143 Cestovní ruch	565 273,66	400 000,00	141,32	563 000,00	100,40	-2 273,66
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	3 994 345,00	2 200 000,00	181,56	2 700 000,00	147,94	-1 294 345,00
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	35 213,00	50 000,00	70,43	50 000,00	70,43	14 787,00
3313 Film.tvorba,distribuce,kina a shromažď. audioviz. arc	182 640,00	50 000,00	365,28	200 000,00	91,32	17 360,00
3314 Činnosti knihovnické	8 475,52	5 000,00	169,51	5 000,00	169,51	-3 475,52
3319 Ostatní záležitosti kultury	73 642,00	20 000,00	368,21	73 000,00	100,88	-642,00
3341 Rozhlas a televize	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 250,00
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	139 000,00	150 000,00	92,67	150 000,00	92,67	11 000,00
3612 Bytové hospodářství	647 475,02	620 000,00	104,43	620 000,00	104,43	-27 475,02
3613 Nebytové hospodářství	793 933,60	750 000,00	105,86	750 000,00	105,86	-43 933,60
3631 Veřejné osvětlení	24 796,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 796,99
3632 Pohřebnictví	13 538,00	10 000,00	135,38	10 000,00	135,38	-3 538,00
3636 Územní rozvoj	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	678 024,41	400 000,00	169,51	400 000,00	169,51	-278 024,41
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	13 950,00	30 000,00	46,50	30 000,00	46,50	16 050,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a	310 256,22	170 000,00	182,50	170 000,00	182,50	-140 256,22
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	132 221,00	100 000,00	132,22	100 000,00	132,22	-32 221,00
4351 Osobní asistence,pečovat.služba a podpora samosta	689 537,00	900 000,00	76,62	900 000,00	76,62	210 463,00
5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	57 500,00	80 000,00	71,88	80 000,00	71,88	22 500,00
5399 Ost.záležitosti bezpečnosti,veř.pořádku	3 900,00	5 000,00	78,00	5 000,00	78,00	1 100,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	399,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-399,92
6171 Činnost místní správy	287 648,90	150 000,00	191,77	150 000,00	191,77	-137 648,90
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 477,91	5 000,00	49,56	5 000,00	49,56	2 522,09
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>52 934 111,05</b>	<b>35 548 300,00</b>	<b>148,91</b>	<b>46 323 400,00</b>	<b>114,27</b>	<b>-6 610 711,05</b>



OBEC LEDNICE

Zámecké nám. 70

④ 691 44 LEDNICE ④

**Závěrečný účet za rok 2016**

dne: 23.5.2017

strana: 2 / 2

**Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**

VÝDAJE							
Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,polních a spec.plodin a zvl.veteri	64 224,00	40 000,00	160,56	80 000,00	80,28	15 776,00
2142	Ubytování a stravování	561 262,83	600 000,00	93,54	600 000,00	93,54	38 737,17
2143	Cestovní ruch	1 497 457,99	1 220 000,00	122,74	1 539 400,00	97,28	41 942,01
2212	Silnice	3 102 917,21	500 000,00	620,58	7 089 000,00	43,77	3 986 082,79
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 411 712,45	2 000 000,00	120,59	5 674 000,00	42,50	3 262 287,55
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	116 800,00	120 000,00	97,33	120 000,00	97,33	3 200,00
2242	Provoz veřejné železniční dopravy	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	100,00	0,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	260 878,57	300 000,00	86,96	300 000,00	86,96	39 121,43
3111	Mateřské školy	1 415 451,75	600 000,00	235,91	1 437 300,00	98,48	21 848,25
3113	Základní školy	3 194 482,00	3 020 000,00	105,78	3 217 000,00	99,30	22 518,00
3313	Film.tvorba,distribuce,kina a shromažď. audioviz. arc	131 400,09	50 000,00	262,80	200 000,00	65,70	68 599,91
3314	Činnosti knihovnické	479 885,93	600 000,00	79,98	485 000,00	98,95	5 114,07
3319	Ostatní záležitosti kultury	550 512,00	450 000,00	122,34	553 000,00	99,55	2 488,00
3322	Zachování a obnova kulturních památek	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
3341	Rozhlas a televize	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	128 323,50	160 000,00	80,20	160 000,00	80,20	31 676,50
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	119 182,71	170 000,00	70,11	170 000,00	70,11	50 817,29
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	1 121 661,26	610 000,00	183,88	1 150 000,00	97,54	28 338,74
3421	Využití volného času dětí a mládeže	372 446,69	380 000,00	98,01	380 000,00	98,01	7 553,31
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	55 000,00	60 000,00	91,67	60 000,00	91,67	5 000,00
3526	Lázeňské léčebny, ozdravovny, sanatoria	638 301,29	700 000,00	91,19	742 600,00	85,95	104 298,71
3612	Bytové hospodářství	1 246 639,76	400 000,00	311,66	2 350 000,00	53,05	1 103 360,24
3613	Nebytové hospodářství	270 503,65	500 000,00	54,10	500 000,00	54,10	229 496,35
3631	Veřejné osvětlení	464 662,81	800 000,00	58,08	800 000,00	58,08	335 337,19
3632	Pohřebnictví	83 692,20	125 000,00	66,95	125 000,00	66,95	41 307,80
3635	Územní plánování	60 500,00	200 000,00	30,25	200 000,00	30,25	139 500,00
3636	Územní rozvoj	6 244,00	200 000,00	3,12	200 000,00	3,12	193 756,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	486 631,08	2 800 000,00	17,38	3 800 000,00	12,81	3 313 368,92
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	1 166 349,84	1 200 000,00	97,20	1 200 000,00	97,20	33 650,16
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a	349 001,02	500 000,00	69,80	500 000,00	69,80	150 998,98
3729	Ostatní nakládání s odpady	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	122 227,55	0,00	0,00	122 300,00	99,94	72,45
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	5 278 996,48	4 500 000,00	117,31	5 590 900,00	94,42	311 903,52
4341	Soc.pomoc osobám v hmot. nouzi a občanům soc.n	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	100,00	0,00
4351	Osobní asistence,pečovat.služba a podpora samosta	931 914,94	900 000,00	103,55	950 000,00	98,10	18 085,06
5212	Ochrana obyvatelstva	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	1 402 703,00	1 030 000,00	136,18	1 410 000,00	99,48	7 297,00
5399	Ost.záležitosti bezpečnosti,veř.pořádku	58 800,00	60 000,00	98,00	60 000,00	98,00	1 200,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	1 682 280,96	400 000,00	420,57	1 695 900,00	99,20	13 619,04
6112	Zastupitelstva obcí	1 428 726,70	1 500 000,00	95,25	1 500 000,00	95,25	71 273,30
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných ce	40 409,00	0,00	0,00	66 000,00	61,23	25 591,00
6171	Činnost místní správy	5 777 840,13	6 000 000,00	96,30	6 310 000,00	91,57	532 159,87
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	175 097,60	400 000,00	43,77	400 000,00	43,77	224 902,40
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	166 177,00	250 000,00	66,47	250 000,00	66,47	83 823,00
6399	Ostatní finanční operace	7 709 691,78	1 000 000,00	770,97	8 077 000,00	95,45	367 308,22
6402	Finanční vypořádání minulých let	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	638 300,00	0,00	62 000,00	0,00	62 000,00
<b>CELKEM VÝDAJE</b>		<b>45 665 989,77</b>	<b>35 548 300,00</b>	<b>128,46</b>	<b>61 226 400,00</b>	<b>74,59</b>	<b>15 560 410,23</b>

OBEC LEDNICE

Zámecké nám. 70

④ 691 44 LEDNICE ④



# Zpráva

## o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“),

---

pro územní samosprávný celek:

**Obec Lednice**

### I. VŠEOBECNÉ INFORMACE:

1. Účetní jednotka: **Obec Lednice,**

Zámecké nám. 70, 691 44 Lednice

IČ: 00283339

2. Statutární orgán účetní jednotky: **RNDr. K a b á t Libor, starosta obce**

3. Auditor: **Ing. D v o ř á k František, Dukelská 1344/22, 692 01 Mikulov**  
auditorské oprávnění číslo 1205

4. Přezkoumávané účetní období: rok 2016

5. Místo přezkoumání: **Obecní úřad Lednice**

6. Období ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno: duben - květen 2016

- datum zahájení ověřovací zakázky – 26.4. 2017,
- datum ukončení ověřovací zakázky – 3. 5. 2017,
- označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena – převzetí dokumentace k zakázce – 26.4. 2017,
- označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy - kontrola výpočtových ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku.

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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 v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- 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 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

#### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření účetní jednotky je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

#### V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření účetní jednotky byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

#### VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

##### A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření územního samosprávného „Obec Lednice“ za rok 2016 jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

##### B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření účetní jednotky jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku „Obec Lednice“ za rok 2016 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

### C. Upozornění na případná rizika:

Na základě ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření účetní jednotky v budoucnosti.

Podle zákona č. 24/2017 Sb. v návaznosti na zákon č. 23/2017 Sb. – pravidla o rozpočtové odpovědnosti, byl propočítán podíl dluhu obce k 31.12.2016 / 11512 tis. Kč/ na čtyřletý průměr příjmů po konsolidaci / 73469 tis. Kč/. Bylo tak zjištěno, že tento podíl činí 15,67 %, tj. podstatně méně než stanoví § 17 zák. č. 23/2017 Sb. - 60 %.

### D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu účetní jednotky a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku účetní jednotky

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	1168 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	52934 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,21 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	4123 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	52934 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,79 %

Do závazků jsou zahrnuty dlouhodobé závazky pouze ve výši splátek pro rok 2017 ve výši 1809 tis. Kč. Celkový stav dlouhodobých závazků k 31.12.2016 je 12443 tis. Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	10154 tis. Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	491221 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	2,07 %

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření není písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – vzhledem k tomu, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha - /přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu není účetní jednotka s ohledem na roční obrát zpracovávat/
- Příloha C Finanční výkaz Fin 2-12M (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Vyhotoveno dne 3. 5. 2017

Odpovědný auditor:

Ing. František Dvořák,  
Dukelská 1344/22, 692 01  
Mikulov, tel. 515531978, 603865773  
email: fdvorak470@seznam.cz

Auditorské oprávnění číslo: 1205

Podpis a razítko:



Zpráva projednána se statutárním orgánem dne 4.5.2017

Zpráva projednána s finančním orgánem zastupitelstva:

S ohledem na závěry zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl důvod projednávat zprávu s finančním orgánem a tento si samostatné projednání nevyžádal.

Zpráva předána statutárnímu orgánu dne 4.5.2017



OBEC LEDNICE

Zámecké nám. 70

① 691 44 LEDNICE ①

Auditor: Ing. František Dvořák

NA ÚŘEDNÍ DESCE  
vyvěšeno dne: 26.5.  
svěšeno dne: 12.6.

NA ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE

vyvěšeno dne: 26.5. 2017  
svěšeno dne: 26.5. 2017  
podpis: 12.6. 2017

strana 5