Zpráva k závěrečnému účtu obce Vrchy za rok 2016

Dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., má obec zpracován rozpočtový výhled do roku 2016- 2019.

Obec od 01.01.2016 do 16.03.2016 hospodařila dle trvale platných pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena na 6. zasedání dne 07. prosince 2015 usnesením č. 12 /2015.

Rozpočet obce na rok 2016 byl v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. schválen zastupitelstvem obce na 07. zasedání dne 03.03.2016 a byl zapojen zůstatek finančních prostředků z roku 2016

(1.122.505,- Kč), a to ve výši :

**Příjmy : 4.834.715,- Kč (3.712.210 + financování § 8115 1.122.505,- = 4.834.715,-Kč)**

**Výdaje : 4.834.715,- Kč (4.631.915 + financování § 8124 202.800,- = 4.834.715,-Kč)**

Byla provedena čtyři rozpočtová opatření. Rozpočtové opatření č. 1/2016 schválilo zastupitelstvo

obce na 09. zasedání dne 29.06.2016. Rozpočtové opatření se týkalo navýšení rozpočtu obce Vrchy v příjmové i výdajové části rozpočtu o poskytnutou investiční účelovou dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Staroměstské náměstí 932/6, 110 15 Praha 1, na realizaci projektu „Rekonstrukce zázemí volnočasových aktivit“ ID č. 117D815004573 ve výši 400.000,- Kč.

Rozpočtové opatření č. 2/2016 bylo provedeno na základě opatření starostky č. 1/2016 ze dne 7.10.2016, bylo provedeno do výkazu k 31.10. 2016 a týkalo se navýšení rozpočtu obce Vrchy v příjmové i výdajové části rozpočtu o poskytnutou neinvestiční účelovou dotaci z všeobecné pokladní správy SR na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 32.090,- Kč, UZ 98193. V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů došlo k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli).

Rozpočtové opatření č.3/2016 schválilo zastupitelstvo obce na 11. zasedání dne 19.12.2016. Rozpočtové opatření se týkalo navýšení rozpočtu obce Vrchy v příjmové i výdajové části rozpočtu o daňové příjmy ve výši +158.400,- Kč, vodné ve výši + 13.300,- Kč, nájemné nebytových prostor ve výši + 2.100,- Kč (to jsou prostory na obecním úřadě), příjmy z poskytovaných služeb ve výši + 2.000,- Kč (půjčení grilu apod.), neinvestiční účelovou dotaci z všeobecné pokladní správy SR pro SDH JPO ve výši + 1.200,- Kč. Dále byl rozpočet snížen v příjmové i výdajové části rozpočtu o příjmy z dividend ve výši - 3.000,- Kč a o investiční účelovou dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj ČR, na realizaci projektu „Rekonstrukce zázemí volnočasových aktivit“ ve výši - 400.000,- Kč. Celkem byl rozpočet obce snížen v příjmové i výdajové části rozpočtu o částku – 226.000,- Kč. (navýšení o + 177.000 – snížení o - 403.000,- = - 226.000,- Kč).

Rozpočtové opatření č. 4/2016 bylo provedeno na základě opatření starostky č. 2/2016 ze dne 31.12.2016, bylo provedeno v souladu s ustanovením §16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dojde k rozpočtovému opatření v případě změn rozpočtových prostředků na závazných ukazatelích (změna objemu nebo přesuny mezi ukazateli) aniž se změní celkový objem rozpočtu do výkazu k 31.12. 2016.

Upravený rozpočet obce na rok 2016 k 31.12.2016:

Rozpočet schválený : upravený k 31.12.2016

**Příjmy : 4.834.715,- Kč (3.712.210 + § 8115 1.122.505,- = 4.834.715,-Kč) 5.040.805,- Kč (5.266.805,- - 226.000,- = 5.040.805,- Kč)**

**Výdaje : 4.834.715,- Kč (4.631.915 + § 8124 202.800,- = 4.834.715,-Kč) 5.040.805,- Kč (5.266.805,- - 226.000,- = 5.040.805,- Kč)**

Obec obdržela v roce 2016 dotace v celkové výši 344.087,00 Kč včetně dotace na APZ

od Úřadu práce Nový Jičín ve výši 255.797,- Kč, přijetí dotací bylo řádně schváleno

zastupitelstvem obce a jsou podrobně rozepsány v příloze č.1 této zprávy.

K 31. 12. 2016 obec obdržela příjmy v celkové výši 3.902.245,07 Kč, což je 105.12 % schváleného

a 99,59 % upraveného rozpočtu obce. Výdaje obce Vrchy za rok 2016 byly v celkové výši 3.789.997.10 Kč, což činí 81,82 % schváleného rozpočtu a 78.34 % upraveného rozpočtu obce na rok 2016. Obec má zřízeny dva bankovní účty, a to u ČS, a.s. ve Fulneku, kde byl k 31.12.2016 peněžní zůstatek ve výši 1.031.323,77 Kč a ČNB v Ostravě, kde byl k 31.12.2016 peněžní zůstatek ve výši 630,02 Kč. Celková výše peněžního zůstatku na bankovních účtech obce k 31.12.2016 je ve výši 1.031.953,79 Kč.

K 31.12.2016 jsou evidovány krátkodobé pohledávky na účtu 315 ve výši 9.350,- Kč a na účtu 311 ve výši 2.516,- Kč. Celková výše těchto pohledávek k 31.12.2016 činí 11.866,- Kč, (jedná se o místní poplatky a ostatní pohledávky, které byly zastupitelstvu obce předloženy ve zprávě o provedené inventarizaci k 31.12.2015). Obec eviduje k 31.12.2016 na účtu 462 dlouhodobé návratné finanční pohledávky ve výši 52.000,- Kč.

Obec dle § 38 odst. 7 zákona 128/2000 Sb., trvale sleduje včasné a řádné plnění závazků dlužníků a zabezpečuje, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Většina pohledávek již byla uhrazena v průběhu počátku roku 2017. Podíl pohledávek na rozpočtu činí 2,36 %. Závazky obce k 31.12.2016 na účtu 321 – dodavatelé jsou evidovány v celkové výši ve výši 10.024,- Kč. Jedná se o neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti za poskytnuté služby, obecní úřad tyto obdržel v roce 2017, ale týkají se účetního roku 2016. Na účtu 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery je evidována částka 17.388,42 Kč, jedná se o nevyčerpané finanční prostředky poskytnuty na výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Tyto finanční prostředky budou v rámci finančního vypořádání vráceny v roce 2017 na účet Krajského úřadu. Obec vykazuje na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek  31.12.2016 v celkové hodnotě 84.000,- Kč. Jedná se o majetkovou účast ve společnosti ASOMPO, a.s. Životice u Nového Jičína (8 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 akcie za 10.000,- Kč, 4 ks akcií o jm. hodnotě jedna akcie za 1.000,- Kč). Tyto akcie byly na základě předávacího protokolu předány jednateli společnosti ASOMPO, a .s. k zaknihování do elektronické podoby, doposud zaknihovány nebyly. Obec není k 31.12.2016 zřizovatelem žádné příspěvkové organizace, nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Obec nepřijala v roce 2016 žádné návratné finanční výpomoci. Obec uzavřela smlouvu o kontokorentním úvěru kontokorentním úvěru č. 1764234389/16 u České spořitelny, a.s. Olbrachtova 1929/62, 1400 Praha 4, IČ: 45244782, ve výši 300.000,-Kč na překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2016/2017, schváleného zastupitelstvem obce na 11. zasedání dne 19.12.2016. Tento kontokorentní účet nebyl obcí čerpán. Obec Vrchy eviduje k 31.12. 2016 na účtu 451 dlouhodobé závazky ve výši 1.019.811.00 Kč. Podíl těchto závazků na rozpočtu obce činí 8,22 %. Jedná se o dvě dlouhodobé úvěrové smlouvy, a to :

Smlouva . č.0378265449 se splatností do 20.12. 2023, v počáteční výši 3.000.000, tento úvěr je splácen od 20.01.2014 splátkou ve výši 8.400,- Kč měsíčně. K 31.12.2016 je evidován konečný zůstatek ve výši - 592.665,- Kč.

Smlouva č.0349071469 se splatností do 20.03.2021 v počáteční výši 3.442.146,- Kč, k 31.12.2016 je evidován konečný zůstatek ve výši - 427.146,00 Kč. Obec neobdržela žádné dotace z Národního fondu ani další prostředky ze zahraničí, neužívá majetek státu, neuzavřela smlouvu o převzetí ručitelského závazku, nemá zástavu na majetek obce. Obec neuzavřela v roce 2016 žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene. Obec v roce 2016 neodprodala a nesměnila pozemky na základě uzavřených kupních a směnných smluv s fyzickými osobami. Zastupitelstvo obce Vrchy v průběhu roku projednávalo odprodej pozemků na základě žádostí občanů a schváleného záměru k samotnému prodeji však nedošlo, jelikož na 10. zasedání zastupitelstva dne 21.09.2016 žadatelé vzali svou žádost zpět a od koupi pozemku odstoupili. Obec provedla v roce 2016 jednu veřejnou zakázku malého rozsahu, a to na projekt „Rekonstrukce zázemí volnočasových aktivit“ v celkové výši 814.519,- Kč. Na základě smlouvy O dílo č.1/2016 ze dne 6.6.2016 byla zhotovitelem Consterra s.r.o. tato provedena. Poté podána žádost na proplacení dotace ve výši 400.000,- Kč z Ministerstva pro místní rozvoj a v důsledku zjištěných skutečností, byla obec nucena dne 11.11.2016 tuto žádost o proplacení stáhnout. Celkové náklady ve výši 814.519,- Kč tedy obec uhradila z rozpočtu obce.

Inventarizace majetku byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., a na základě směrnice o inventarizaci č. 4/2011. Hlavní inventarizační komise vypracovala dne 29.1.2016 Inventarizační zprávu, ve které shrnula všechny podstatné skutečnosti z provedené inventarizace a konstatovala, že inventarizační činnosti proběhly podle vydaného plánu ve stanoveném rozsahu a termínech. Inventarizační zpráva byla projednána na 13. zasedání zastupitelstva obce Vrchy konaného dne 13.06.2017 a bude součást účetní závěrky.

Výše uvedené údaje jsou vykazované ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12 M sestavenému k 31.12.2016.

Dne 15.05.2015 bylo provedeno na základě žádosti obce Vrchy ze dne 9.5.2016 a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů pracovníky odboru kontroly krajského úřadu Moravskoslezského kraje, přezkoumání hospodaření obce Vrchy za rok 2016. Obec obdržela zprávu o výsledku tohoto přezkoumání dne 22.05.2016 s tímto závěrem :

1. **Výsledek přezkoumání hospodaření**

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

1. **Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**

**Vzhledem k tomu, že ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření**

**k nápravě.**

1. **Závěr**

**C.1 Při přezkoumání hospodaření územního celku dle § 2 a § 3 zák č. 420/2004 Sb.**

**za rok 2016**

**- NEBYLY dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky**

**C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít**

**negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

**C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku**

* **Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činil 2,36 %**
* **(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 52,000,- Kč ),**
* **Podíl závazků na rozpočtu územního celku činil 8,22 %**
* **(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.019.811),**
* **Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činil 0,00 %.**

**D. Upozornění**

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na :

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, **účinnost od** **21.2.2017** (zveřejňování střednědobých výhledů, rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu a správní delikty)

- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21.2.2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost od 1.1.2018.**

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 12.06.2017 nebo ústně na zasedání zastupitelstva dne 13.06.2017 .

Závěrečný účet bude schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 13.06.2017.

Zpracováno dne 22.05.2017

………..…………………

Jiřina Pešlová

starostka obce

**Doložka o zveřejnění a schválení.**

Závěrečný účet obce vyvěšen na fyzické úřední desce bez příloh, pouze zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrchy za rok 2016:

Evidenční číslo: 06/2017

07/2017

Vyvěšeno dne: 19.05.2017 Sňato dne: 13.06.2017

23.05.2017 13.06.2017

Vyvěšeno na internetové úřední desce včetně všech příloh:

Vyvěšeno dne : 19.05.2017 Sňato dne: 13.06.2017

23.05.2017 13.06.2017

Schváleno zastupitelstvem obce na 13. zasedání dne 13.6.2017 usnesením č. 7..