

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE CHOTÝŠANY

Schválený zastupitelstvem obce dne 27.6.2017

I. Finanční hospodaření obce v roce 2016

Zastupitelstvo obce pro rok 2016 schválilo schodkový rozpočet 28.12.2015.

v tis. Kč

Saldo příjmů a výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
	-59,930	175,643	175,643

Obec v roce 2016 plánovala schodkové hospodaření ve výši 59,930 tis. Kč. Skutečné hospodaření obce bylo k 31.12.2016 uzavřeno kladným saldem 175,643 tis. Kč.

Přehled o plnění základních druhů příjmů a výdajů obce a o financujících položkách

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Skutečnost
daňové příjmy	5 913,000	7 992,060
nedaňové příjmy	904,000	740,325
kapitálové příjmy	20,000	9,150
přijaté dotace	308,300	1 543,595
příjmy celkem	7 145,300	10 285,131
běžné výdaje	5 265,230	6 518,808
kapitálové výdaje	1 940,000	3 590,680
výdaje celkem	7 205,230	10 109,488

Podrobný rozpočet obce v podrobném členění rozpočtové skladby je uveden v příloze č. 1 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M. Hospodaření obce se vyvíjelo v zásadě v souladu se schváleným rozpočtem.

Zastupitelstvo obce v roce 2016 schválilo změnu rozpočtu celkem třemi rozpočtovými opatřeními.

Přehled nejvýznamnějších příjmů a výdajů rozpočtu

příjmy v tis. Kč

položka		
1111	daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	1 605,918
1112	daň z příjmů fyzických osob ze sam. výdělečné činnosti	58,289
1121	daň z příjmů právnických osob	2 966,852
1113	daň z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů	163,444
4112	dotace na veřejnou správu	77,400
1511	daň z nemovitosti	998,334
1211	daň z přidané hodnoty	2 966,852
1351	Odvody z loterií a podobných her	31,725
2111	příjmy za vodu	190,700
2111	příjmy za tříděný odpad	104,703
3111	příjmy z prodeje pozemků	9,150
2131	příjmy z pronájmu pozemků	357,012

výdaje v tis. Kč

paragraf		
2212	Místních komunikace	582,756
2221	Příspěvek BENEBUS	101,230
2310	Vodní hospodářství – el. energie, opravy, rozbory vody	395,092
3113	Základní škola – příspěvek na činnost, el. energie, palivo, opravy, přístavba	1 904,901
1039	Lesní hospodářství	0,000
3314	Knihovnická činnost	15,665
5512	Dobrovolní hasiči	216,666
3399	Občanské záležitosti	37,394
3631	Veřejné osvětlení – el. energie, opravy	245,123
3639	Příspěvky na ČOV	29,199
3639	Příspěvek CHOPOS vč. příspěvku na společný vodovod	762,767
3722	Sběr a svoz komunálního odpadu	605,219
6112	Zastupitelstvo	852,126
6171	Celkem správa obce (nákup traktoru a příslušenství)	1 991,904
3419	Tělovýchovná činnost	172,307
3745	Veřejná zeleň	365,308

Přehled dotací, které obec obdržela v roce 2016 a jejich čerpání

v tis. Kč

položka		dotace
4112	Středočeská kraj – na správu	77,400
4116	Úřad práce – na zaměstnance	228,120
4116	Dotace na hasiče	6,000
4116	Dotace na opravu komunikace	183,600
4116	Dotace pro ZŠ a MŠ	80,472

4116	Program péče o krajinu - alej	231,995
4111	Dotace na krajské volby	11,028
4216	Dotace na přístavbu ZŠ a MŠ	324,980
4216	Dotace na víceúčelové hřiště	400,000

Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků obce

Podrobně je uvedeno v příloze č. 2 - Rozvaha

zůstatky bankovních účtů		v tis. Kč
peněžní prostředky	- základní běžné účty	2 327,821
	- účet u ČNB	1 559,333
	- depozitní účet	200,000
pohledávky	- záloha na elektřinu	324,065
	- vydané faktury	178,290
závazky	- jistina odpady AVE	229,95
	- úvěry	198,000

Tvorba a čerpání fondů obce

Obec nemá zřízen účelový peněžní fond.

II. Hospodaření příspěvkové organizace

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, která je samostatným právním subjektem.

K 31.12.2016 Základní škola vykázala záporný hospodářský výsledek ve výši 128 tis. Kč.

Přehled o nákladech a výnosech Základní školy a Mateřské školy

	v tis. Kč
celkové výnosy k 31.12.2016	9 151,66
z toho: provozní dotace	8 363,48
ostatní výnosy	772,44
celkové náklady k 31.12.2016	9 279,84
z toho: mzdové náklady včetně soc. a zdrav. poj.	7 428,15
ostatní provozní náklady	1 851,69

Provozní dotace byla poskytnuta:

- z rozpočtu obce ve výši 650,00 tis. Kč
- ze státního rozpočtu ve výši 7 713,48 tis. Kč

Další přílohy: příloha č. 3 – Výkaz zisku a ztrát, příloha č. 4 – Příloha, příloha č. 5 – Rozvaha ZŠ ,
Výkaz zisku a ztrát ZŠ

III. Vyhodnocení spolupráce mezi obcemi

Obec je členem 2 svazků obcí:

BENE BUS - který byl založen za účelem financování dopravní obslužnosti. Příspěvek obce na činnost svazku činil v roce 2016 částku 101,230 tis. Kč.

CHOPOS - příspěvek obce na činnost svazku obcí činil v roce 2016 částku 762,769 tis. Kč.

IV. Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Obec na základě zákona o obcích požádala o provedení přezkoumání hospodaření Krajský úřad.

V. Závěr

Závěrem lze konstatovat, že obec v roce 2016 hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem, resp. v souladu s rozpočtem, jehož změny schválilo v průběhu roku zastupitelstvo obce.

Při přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor kontroly s vyjádřením:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny. (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Zastupitelstvo obce Chotýšany projednalo závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016, a schvaluje Závěrečný účet obce Chotýšany za rok 2016 s vyjádřením „bez výhrad“.

Příloha č. 6 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

V Chotýšanech: 27.6.2017

Vyvěšeno: 13.7.2017

Sejmuto: 29.7.2017

Vypracoval: Marie Matoušková - účetní obce

Schválilo zastupitelstvo obce dne 27.6.2017

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088144/2016/KUSK
Čj.: 001962/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOTÝŠANY

IČ: 00231886

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chotýšany za rok 2016 bylo zahájeno dne 28.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 5. 2017
- 18. 10. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chotýšany
Chotýšany 54
257 28 Chotýšany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Milena Šichová - místostarostka
Marie Matoušková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
18.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku roku 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 2.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.10.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.6.2016 s vyjádřením "s výhradou" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.6.2016 do 26.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016
- ke dni 31.12.2016 datum odeslání 26.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 17.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 17.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 17.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Kniha došlých faktur

- od č. 20160001 až č. 20160272 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 20160140 až č. 20160152, č. 20160238 až č. 20160261

Bankovní výpis

- k účtu č. 320091319/0800 vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 21 za období od 21.7.2016 do 31.7.2016 až č. 24 za období od 21.8.2016 do 31.8.2016, č. 34 za období od 1.12.2016 do 10.12.2016 až č. 36 za období od 21.12.2016 do 31.12.2016
- k účtu č. 94-7811121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 10 ze dne 16.5.2016 až č. 17 ze dne 31.8.2016, č. 25 ze dne 7.12.2016 až č. 29 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110119 až č. 110130, č. 110176 až č. 110191
- k účtu ČNB: doklad č. 150009 až č. 150015, č.150023 až č. 150027
- k pokladně: doklad č. 300014 až č. 300029

Pokladní kniha (deník)

- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 18.10.2016 ve 9 hodin 30 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 6.266,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. V602 ze dne 17.10.2016)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. V524 ze dne 1.8.2016 až č. V582 ze dne 30.9.2016, č. V642 ze dne 5.12.2016 až č. V674 ze dne 27.12.2016 - příjmové a výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 30.12.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 5.1.2017
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mezd za období 08-09/2016
- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.7.2016 uzavřená se Zhotovitelem hřiště.cz, s.r.o., Brno "Víceúčelové sportovní hřiště v Chotýšanech" v ceně díla Kč 611.630,00 bez DPH (tj. Kč 740.072, 00 vč. DPH) s termínem dokončení do 30.11.2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva uzavřená dne 25.4.2016, předmětem smlouvy je směna pozemku p.č. 16/3 za pozemek p.č. 212/5 část "a" s finančním doplatkem obci - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 29.2.2016

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací uzavřená dne 23.9.2016, předmětem daru jsou pozemky p.č. 961/20 o výměře 34 m², p.č. 968/2 o výměře 95 m² a p.č. 968/3 o výměře 60 m² v k.ú. Městečko u Chotýšan, obec jako obdarovaný - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 27.6.2014
- Darovací smlouva na nemovitost uzavřená dne 13.7.2016, předmětem daru jsou pozemky p.č. 368/30 o výměře 68 m² a p.č. 368/31 o výměře 76 m² v k.ú. Chotýšany, obec jako obdarovaný - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2016

Smlouvy nájmní

- Smlouva o nájmu nebytového prostoru uzavřená dne 28.7.2016 (smlouva na dobu určitou do 31.10.2016)
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 17.5.2016, předmětem pachtu je pozemek p.č. 285/2 v k.ú. Chotýšany

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směniti část obecního pozemku p.č. 16/3 v k.ú. Chotýšany - zveřejněn od 4.2.2016 do 22.2.2016
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v budově OÚ, Chotýšany 54 - zveřejněn od 16.5.2016 do 2.6.2016
- Záměr obce propachtovat pozemek p.č. 285/2 v k.ú. Chotýšany - zveřejněn od 7.3.2016 do 28.3.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového neinvestiční dotace na činnost fotbalového klubu a údržbu hřiště a sociálního zařízení ze dne 4.1.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovná jednota Sokol Chotýšany ve výši Kč 60.000,00. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem dne 28.12.2015. Žádost ze dne 24.11.2015. Vyúčtování dotace ze dne 15.1.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.7.2016 uzavřená s p. M.F., pomocné při přestavbě práce školy v rozsahu 82,5 hodiny
- ze dne 28.7.2016 uzavřená s p.J.M., pomocné práce v základní škole v rozsahu 137 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Víceúčelové sportovní hřiště v Chotýšanech", zejména prováděcí dopis, výzva a zadávací dokumentace zakázky mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., krycí list nabídky, jmenování člena výběrové komise pro výběr zhotovitele díla, nabídky tří zájemců, přehled doručených a přijatých nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, smlouva o dílo.
- Zápis o výběru dodavatele na pořízení traktoru, průzkum trhu prostřednictvím internetových aplikací, tři nabídky, při výběru byl kladen důraz na cenu, při splnění požadovaných parametrů pořizovacího stroje, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 29.2.2016 - vyhodnocení cenových nabídek na malotraktor
- Zakázky byly zadány v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 24.1.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2016 o postupech při zadávání veřejných zakázek - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.11.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 28.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.1.2016, 28.1.2016, 29.2.2016, 4.4.2016, 27.4.2016, 9.5.2016, 7.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015 a účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Chotýšany za rok 2015), 27.6.2016, 2.9.2016, 3.10.2016, 7.11.2016, 2.12.2016 a 22.12.2016, ze dne 28.12.2015 (rozpočet) a 29.4.2015 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z finanční kontroly ze dne 15.4.2016, 18.7.2016, 27.10.2016 a 9.1.2017 (předmětem kontroly 4. čtvrtletí 2016) provedené v Základní škole a Mateřské škole Chotýšany

V kontrolovaném období obec Chotýšany, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotýšany o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Milena Šichová, místostarostka obce.

Milena Šichová
místostarostka obce Chotýšany


.....
dne 18.05.2017



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Chotýšany	Milena Šichová

Upozornění:

- **Kontrola zřízených příspěvkových organizací** - Obec o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u své zřízené příspěvkové organizace vyhotovuje "Zápis z finanční kontroly", ačkoliv správně by měl být vyhotoven "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly", který by měl obsahovat náležitosti uvedené v ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění.