

Návrh

Závěrečný účet obce Staré Křečany IČO 00261653 za rok 2017

Rozpočet obce Staré Křečany na rok 2017 byl stanoven v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Staré Křečany dne 15.12.2016 na 24. veřejném zasedání ZO Staré Křečany jako vyrovnaný ve výši 31 691 tis. Kč.

Schválený rozpočet byl upraven celkem třemi rozpočtovými opatřeními.

Rozpočtové hospodaření za rok 2017 vykazuje kladný výsledek hospodaření ve výši 7 767 tis. Kč. Skutečné celkové příjmy činily 39 224 tis. Kč, celkové výdaje činily 21 237 tis. Kč, z toho investice do rozvoje obce činily 4 258 tis. Kč.

1a) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (v tis. Kč)

Třída	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Plnění k 31.12.2016
Třída 1 – Daňové příjmy	13 915	17 027	17 596
Třída 2 – Nedaňové příjmy	3 849	5 033	4 983
Třída 3 – Kapitálové příjmy	13 230	13 074	13 071
Třída 4 – Přijaté dotace	697	3 575	3 573
Příjmy celkem	31 691	38 709	39 224
Třída 5 – Běžné výdaje	14 986	17 653	16 979
Třída 6 – Kapitálové výdaje	16 705	21 056	4 258
Výdaje celkem	31 691	38 709	21 237
Saldo: Příjmy – výdaje	0		+ 17 987
Třída 8 - financování	0	0	0

Daňové příjmy, nedaňové příjmy jsou víceméně naplněny. Výrazným nedaňovým příjmem zůstává spolupráce se zahraničním odběratelem dřeva z našich lesů s výbornou platební morálkou. Další výrazný podíl nedaňových příjmů tvoří pronájmy bytů, prodej pitné vody a odměna za zpětný odběr obalů (tříděný odpad).

Kapitálové příjmy - jsou naplněny z velké části výplatou prostředků termínovaného vkladu (životního pojištění), dále pak prodejem pozemků a z menší části splátkami prodaných domů.

Dotace – výrazné podíly tvoří každoroční dotace od kraje na státní správu včetně příspěvku na opatrovnictví, dotace na politiku zaměstnanosti od Úřadu práce, na úhradu nákladů spojených s činností Asistentů prevence kriminality, na volby a na drobné akce.

Běžné výdaje – byly za rok 2017 bez výraznějších mimořádných nákupů. Došlo k úsporám za spotřebované energie, mzdové náklady, materiál, opravy a služby. Nedaří se snižovat náklady na odpadové hospodářství.

Kapitálové výdaje - výrazný podíl měla rekonstrukce bytového domu Staré Křečany čp. 562, koupě nádražní budovy ve Starých Křečanech čp. 489 a přilehlých pozemků, přípravné práce na rekonstrukci hasičárny v Brtníkách.

1b) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Fin 2-12, Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.krecany.cz. K nahlédnutí jsou na obecním úřadu v kanceláři účtárny.

2.) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – Základní škola a Mateřská škola Staré Křečany, okr. Děčín, příspěvková organizace:

Rezervní fond	105 tis. Kč
Fond investic	574 tis. Kč
Fond kulturních a soc. potřeb	69 tis. Kč
Výsledek hospodaření činí:	
- v hlavní činnosti	299 059,89 Kč
- v hospodářské činnosti	-907,68 Kč

Finanční vypořádání - na 37. veřejném zasedání Zastupitelstva obce bylo schváleno, že celkový hospodářský výsledek příspěvkové organizace bude převeden do Fondu investic PO a použit na modernizaci školní jídelny ZŠ.

V příspěvkové organizaci proběhlo dne 2.3.2018 přezkoumání hospodaření za rok 2017, provedené zástupci zřizovatele. Výsledek přezkoumání: **bez výhrad**. Doporučená nápravných opatření z minulé kontroly byla splněna.

3.) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem 3 660 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

v Kč					
Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Přijato	Čerpání
KÚ ÚK		Vnitřní správa	4112	359 000	359 000
MŽP	15291	Kompenzace ztrát na DNEM na území NP	4116	9 025	9 025
MV CR	14018	APK	4116	326 000	312 666
ÚP	13101	Nezaměstnanost	4116	1 608 380	1 608 380
ÚP	13013	Nezaměstnanost	4116	238 825	238 825
ÚP	13017	Ochran. Pomůcky pro výkon VS	4116	3 327	3 327
KÚ ÚK	22	Hasičárna Brtníky - část	4222	500 000	237 500
KÚ ÚK	98071	Volby 2017	4111	52 000	22 162
KU UK	14004	Mater.nákl. SDH	4116	800	800

4.) Výsledek hospodaření Obce Staré Křečany za rok 2017

- činí zisk 7 767 355 Kč a bude převeden z účtu 431 Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení na 432 Nerozdělený zisk a ztráta minulých let.

5.) Struktura hodnotící zprávy k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.

1.	Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obcí v roce 2017 s rokem 2016				
		r. 2016	r. 2017	rozdíl	
				2017 – 2016	2017/2016 (%)
	Příjmy celkem	23 664	39 224	15 560	+65,75
	Výdaje celkem	20 896	39 082	18 186	+87,03
	Saldo	2 768	142		
2.	Výstižný komentář k provedenému porovnání. Srovnání dynamiky příjmů a výdajů. Vyšší výnos z daní, z lesního hospodaření, snížení běžných výdajů, investice do bytového fondu				
3.	Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů obce v roce 2017 a rozdíl oproti roku 2016				
	Příjmy po konsolidaci	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
				2017 – 2016	2017/2016 (%)
	daňové	16 165	17 596	1 431	+8,85
	nedaňové	2 983	4 983	2 000	+67,04
	kapitálové	436	13 071		
4.	Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména analýza tvorby vlastních zdrojů a jejich rozhodujících položek. Vyšší výnos z daní, z lesního hospodaření, prodej finančního majetku				
5.	Struktura přijatých transferů v roce 2017 a rozdíl oproti roku 2016				
	Přijaté transfery	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
				2017 – 2016	2017/2016 (%)
		3 892	3 573	-319	-8,19
6.	Stručný komentář k uvedenému rozdílu. Zejména rozsah a struktura prostředků poskytnutých z jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů regionálních rad a z rozpočtu kraje a konkrétní způsob jejich využití. ÚP 1 700 tis., APK 326 tis., MŠTV 324 tis., volby 52 tis., KÚ HZS 500 tis.				
7.	Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2017 a v roce 2016				

	Výdaje po konsolidaci	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
				2017 – 2016	2017/2016 (%)
	běžné	18 568	16 979	-1 589	-8,55
	kapitálové	2 328	4 258	1 930	+82,90
8.	Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména čerpání prostředků ze státního rozpočtu a ze státních fondů, případně z výsledku podnikatelské činnosti a čerpání prostředků na řešení živelních katastrof a jiných mimořádných událostí. Úspora běžných výdajů, investice do zdroje pitné vody, do bytového domu, budovy ZŠ, nádraží a hasičské zbrojnice				
9.	Zhodnocení zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky vlastních fondů, výsledky podnikatelské činnosti apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích. Bez mimorozpočtových zdrojů				

6.) Inventarizace majetku obce byla provedena k 31.12.2017 na základě směrnice o inventarizaci. Inventarizační zpráva je přílohou závěrečného účtu.

PŘEHLED MAJETKU

ÚČET	STAV K 31.12.2016	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2017
018 – Drobný dl. nehmotný	207 607,00	27 709,00	0,00	235 316,00
021 – Stavby	57 011 813,40	3 874 960,91	0,00	60 886 774,31
z toho – bytové domy	7 114 084,81	3 204 080,83	0,00	10 318 165,64
- ostatní stavby	49 897 728,59	670 880,08	0,00	50 568 608,67
022 – Samost. Movitý a dopr. prostředky	4 910 647,10	53845,00	220 528,00	4 743 964,10
028 – Drobný dl. hmotný	2 791 604,68	263 447,81	105 451,98	2 949 600,51
031 - Pozemky	20 886 769,69	157 945,92	29647,18	21 015 068,43
032 – Kulturní předměty	97 690,00	0,00	0,00	97 690,00
901 – Podrozvaha – drobný dl. nehmotný	1,00	0,00	0,00	1,00
902 – Podrozvaha – drobný dl. hmotný	363 661,87	19 582,00	5 031,00	378 212,87
909 – Podrozvaha – v cizí správě	96 335 438,51	0,00	0,00	96 335 438,51

7.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017:

Přezkoumání hospodaření provedly Ing. Štěpánka Kubátová a Ing. Veronika Hoffmannová – kontroloři pověřeni řízením přezkoumání jako zástupci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Kontrola proběhla ve dvou termínech, dne 21.9.2017 a 22.3.2018.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za období od 1.1.2017. do 31.12.2017.

Závěr zprávy:

- 1 a) Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
- územní celek nedodržel schválený rozpočet v závazných ukazatelích v položce rozpočtové skladby 6171/5189 – ostatní zálohy o 24 344,- Kč
 - územní celek nevytvořil analytické účty pro členění majetku zatíženého věcným břemenem nebo zástavním právem
- 2) Nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou závěrečného účtu.

K odstranění chyb a nedostatků bylo přijato nápravné opatření, o čemž bude podána zpráva přezkoumávajícímu orgánu ve lhůtě do 15-ti dnů od projednání zprávy o provedeném přezkoumání v souladu s § 13 odst1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh na usnesení:

- „ a) Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Staré Křečany za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 **s výhradou**
- b) Zastupitelstvo obce **bere na vědomí** přijatá nápravná opatření
- c) Zastupitelstvo obce **pověřuje** hlavní účetní podáním zprávy o provedených nápravných opatřeních nejpozději do 15-ti dnů od projednání zastupitelstvem obce příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajskému úřadu Ústeckého kraje“

Ve Starých Křečanech, dne 17.4. 2018

.....
František Moravec - starosta obce

Předkládá: Květa Božiková, hlavní účetní obce

Podpis:.....

Datum vyvěšení:

Datum sejmutí:

Přílohy 6x:

Výkaz FIN 2-12 M

Výkaz obce Rozvaha

Výkaz Zisků a ztráty

Výkaz Příloha

Inventarizační zpráva obce

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Zpráva o nápravném opatření

Zpráva o provedené kontrole v příspěvkové organizaci

Výkaz PO Rozvaha

Výkaz PO Zisků a ztráty

Výkaz PO Příloha

Všechny přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu a na webových stránkách obce