

OBEC POHOŘÍ
Pohoří - Chotouň 100
254 01 Jílové u Prahy, okr. Praha - západ
IČ: 00241555

Návrh závěrečného účtu obce za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

*Předkládaný podle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů,
zpracovaný podle Rozpočtové skladby 2016*

Přílohy:

Účetní závěrka roku 2016 – zejména:
Výkaz Fin 2 – 12 M
Rozvaha Úč. OÚPO 3 – 02
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Zpracovala: MVDr. Jana Paulová, místostarostka
19. 5. 2017

Zveřejněno na úřední desce: 22. 5. 2017
Písemné připomínky lze podat do: 2. 6. 2017
Projednáno a schváleno ve finančním výboru: 24. 5. 2017
Projednáno na zastupitelstvu obce: 5. 6. 2017

Schváleno zastupitelstvem obce: usnesení č. 154

Zkratky používané v tomto závěrečném účtu:

ZO Zastupitelstvo obce
OÚ Obecní úřad Pohoří
RO rozpočtové opatření
VZ veřejné zasedání
MŠ Mateřská škola Pohoří, příspěvková organizace
HČ hospodářská činnost obce Pohoří
FŽP Fond životního prostředí

Čl. 1

Úvod: Složení zastupitelstva obce v r. 2016, obecní úřad a živnost provozovaná obcí

1) Zastupitelstvo obce v roce 2016 (dále v textu - ZO): 1. 1. – 30. 11. 2016 (rezignace na funkci starosty)

Miroslav Králík - starosta
MVDr. Jana Paulová, CSc. - místostarostka
Ing. Petra Adámková – předsedkyně finančního výboru
Miroslava Adamcová – předsedkyně kontrolního výboru
Martin Čížkovský – člen kontrolního výboru
Lukáš Chrudimský – člen kontrolního výboru
Jiří Novotný – člen finančního výboru

2) ZO v roce 2016: 1. 12. 2016 – 31. 12. 2016

Ing. Petra Adámková - starostka
MVDr. Jana Paulová, CSc. - místostarostka
Jiří Novotný – předseda finančního výboru
Miroslava Adamcová – předsedkyně kontrolního výboru
Martin Čížkovský – člen kontrolního výboru
Lukáš Chrudimský – člen kontrolního výboru
Miroslav Králík – člen finančního výboru

3) Obecní úřad Pohoří v roce 2016:

Miroslav Králík - starosta (neuvolněný) – od 1. 1. 2016 do 30. 11. 2016
ing. Petra Adámková - starostka (neuvolněná) – od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
MVDr. Jana Paulová, CSc. - místostarostka (neuvolněná)
Marcela Daňková - pokladní OÚ, referentka OÚ, správce rozpočtu

Účetnictví obce bylo i v roce 2016 zpracováváno dodavatelským způsobem paní Marcelou Havrdovou (hlavní účetní), Karla Majera 170, 252 31 Všenory, IČO – 61012670.

4) Hospodářská činnost provozovaná obcí na základě živnostenského listu v r. 2016 (ubytovna v Chotouni č. p. 100):

Miroslav Králík - starosta, odpovědná osoba (1. 1. 2016 – 30. 11. 2016)
Ing. Petra Adámková - starostka, odpovědná osoba (1. 12. 2016 – 31. 12. 2016)
Marcela Daňková - pokladní a správkyň ubytovny
Václav Babánek - údržba a technické zázemí

Činnosti správy a údržby byly vykonávány na základě dohody o provedení práce, stejně jako úklidové práce vykonávané v roce 2016 paní Annou Laštovkovou.

Účetnictví hospodářské činnosti i v roce 2016 bylo zpracováváno dodavatelským způsobem paní Marcelou Havrdovou, Karla Majera 170, 252 31 Všenory, IČO – 61012670.

Čl. 2 Hodnocení plnění rozpočtu

Na 6. veřejném zasedání dne 15. 12. 2015 - schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 55 rozpočet na rok 2016. Rozpočet byl před schválením zveřejněn po dobu 15 dní, během této doby nikdo ze ZO, ani obyvatel obce nevznesl žádnou připomínku. Rozpočet vstoupil v platnost dnem 1. 1. 2016. Rozpočet byl schválen v paragrafovém znění, což umožňuje přesuny prostředků mezi položkami jednoho paragrafu bez rozpočtového opatření (dále jen RO) schváleného ZO.

Příjmová část rozpočtu na rok 2016 byla ZO naplánována a schválena na 5 537 tis. Kč. Výdajová část rozpočtu na rok 2016 byla naplánována a schválena na 10 344 tis. Kč. Rozpočet pro rok 2016 byl sestaven a schválen jako schodkový o 4 807 tis. Kč (+ financování 215 tis Kč). Schodek rozpočtu byl pokryt zůstatky na bankovních účtech obce z předchozích let.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu.

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1: Daňové příjmy	5 059 000	729 202	5 788 202	5 784 790	99,94
Třída 2: Nedaňové příjmy	264 400	31 021	295 421	295 295	99,96
Třída 3: Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
Třída 4: Přijaté dotace	64 000	10 914	74 914	74 915	100
Třída 4: transfer z HČ	150 000	35 338	185 338	185 338	100
Příjmy celkem:	5 537 400	806 475	6 343 875	6 340 338	99,95
Třída 5: Běžné výdaje	9 043 900	-4 618 831	4 425 069	4 422 363	99,94
Třída 5: tranfer do HČ	0	0	0	0	0
Třída 6: Kapitálové výdaje	1 300 000	-912 090	387 910	387 825	99,98
Výdaje celkem:	10 343 900	5 530 921	4 812 979	4 810 188	99,95
Saldo: Příjmy-výdaje	-4 806 500	-4 724 446	1 530 896	1 530 150	99,95
Třída 8: Financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	214 864	0	0	214 864	100
Fond rezerv	0	0	0	0	0
Fond sociální	0	0	0	0	0
Prostředky minulých let	0	0	0	0	0
Financování celkem	214 864	0	0	214 864	
Přebytek (+), ztráta (-)	-5 021 364	-4 724 446	1 530 896	1 315 286	

V průběhu roku byl rozpočet upravován formou rozpočtových opatření (RO), která si vynutily neočekávané skutečnosti roku 2016. ZO schválilo během roku 2016 na veřejných zasedáních (VZ)

jedno RO (č. 1), kdy došlo ke změnám v paragrafu (č. 1 – usnesení č. 64). Starosta/starostka schválili dalších šest RO mezi jednotlivými VZ a seznámili s nimi ZO (přesuny mezi položkami v rámci paragrafu). ZO také pověřilo starostu schválením RO ke konci roku 2016 (RO č. 7).

Konečný stav rozpočtu k 31. 12. 2016 byl následující (bez transferů mezi účty ve výši 400 tis. v příjmech i výdajích):

Rozpočtové příjmy dosáhly hodnoty 6 340 tis. Kč

Rozpočtové výdaje dosáhly hodnoty 4 810 tis. Kč (přebytek rozpočtu po odečtení financování – splátky jistiny úvěru - činil 1 315 tis. Kč).

Čl. 3 **Hospodářská činnost obce**

Dnem 1. 7. 2008 byla zahájena hospodářská činnost na základě přiděleného živnostenského oprávnění (dále jen „HČ“) v ubytovacím zařízení areálu Chotouň (budova č. p. 100).

ZO schválilo k 30. 11. 2016 ukončení provozování větší části ubytovny s výjimkou pokojů 101, 103 a 104 z důvodu havarijního stavu elektroinstalace (usnesení 114).

HČ v roce 2016 hospodařila s těmito výsledky ve srovnání s dvěma předchozími roky:

V tis. Kč.	2014	2015	2016
Výnosy	641	643	582
Náklady	462	426	545
Výsledek hospodaření	179	217	37

Čl. 4 **Stav majetku obce k 31. 12. 2016**

ZO provedlo inventarizaci majetku k 31. 12. 2016. Hodnota majetku zjištěného fyzickou inventurou byla shodná s hodnotou majetku uváděného v účetnictví obce, tj. **94 374 tis. Kč.**

Majetek (v tisících Kč)	2014	2015	2016
Budovy a stavby	156 560	156 560	157 313
Oprávk. budovy a stavby	-71 975	-76 178	-73 309
Drobný hm. majetek (účty 022, 028, 029)	1 094	1 135	1 164
Oprávk. k účtu 022, 029	-895	-942	-998
Nehmotný majetek	585	585	585
odpisy k nehmotnému majetku	-159	-183	-207
Pozemky	732	732	735
lesní poz.- dřevní hmota	0	0	3 073
Finanční majetek	144	22	22
Nedokončený dlouhodobý majetek	6 145	6 194	5 892
Majetek celkem	92 231	87 925	94 270
Materiálové zásoby, zboží	104	126	104
CELKOVÁ HODNOTA MAJETKU	92 335	88 051	94 374

Majetek zastavený ke krytí půjčky FŽP činil 6 603 tis. Kč a byl v roce 2016 uvolněn. Obec nemá žádný zastavený majetek.

Čl. 5
Stav závazků a pohledávek obce a hospodářské činnosti

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2016:

V Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Dodavatelé	104 998	11 062
Zaměstnanci a zastupitelé	64 581	11 258
Sociální a zdravotní pojištění	18 630	3 646
Daně a pojistky	5 034	0
Výdaje příštích období	45 462	0
Krátkodobé přijaté zálohy	6 000	0
Závazky z dělené správy a kaucí	0	0
Dohadné účty pasivní	155 460	41 826
Výnosy příštích období	3 850	0
CELKEM ZÁVAZKY OBCE	404 015	67 792
z toho: - ve splatnosti	404 015	67 792
- po splatnosti	0	0
Podíl závazků na rozpočtu obce*	6,37	-

Dlouhodobé závazky obce činily k 31. 12. 2016 (bez úroků a poplatků) 404 448 Kč – podíl na rozpočtu byl 6,38 % (viz Čl. 9 – Vyúčtování vztahů k finančním institucím).

Pohledávky k 31. 12. 2016:

V Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Odběratelé - dlouhodobé pohl. **)	0	0
Odběratelé - krátkodobé pohl.	13 471	0
Oprávky - krátkodobé pohl.	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	91 116	36 330
Daň z přidané hodnoty	0	0
Dohadné účty aktivní	0	12 000
Jiné pohl. z hl. činnosti	1 700	0
Oprávky-jiné pohl. z hl. činnosti	0	0
Pohledávky za zaměstnanci	499 420	0
Příjmy příštích období	0	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0
Oprávky-ost. krátkodobé pohl.	0	0
Náklady příštích období	12 732	2 486
CELKEM POHLEDÁVKY OBCE	618 439	50 816
z toho: - ve splatnosti	610 968	50 816
- po splatnosti	7 471	0
Podíl pohledávek na rozpočtu obce*	9,75 %	-

* Podíly jsou počítány k celkovým příjmům rozpočtu 2016

Čl. 6

Krátkodobý finanční majetek - finanční prostředky na účtech obce

K 31. 12. 2016 byly na bankovních účtech a v pokladně evidovány finanční prostředky ve výši 9 786 tis. Kč v následující skladbě:

V tisících Kč (zaokrouhлено na celé Kč)	Obec	Hospodářská činnost
Běžný účet ČSOB	2 339	229
Spořicí účet ČSOB	6 898	
Účet ČNB	288	
Pokladna	0	32
CELKEM	9 525	261

Čl. 7

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Rozpočet příspěvkové organizace Mateřská škola Pohoří (dále jen MŠ) byl schválen ZO na 6. VZ ze dne 15. 12. 2015 – usnesením č. 54, a to ve výši 417 000 Kč. Hospodaření v roce 2016 je uvedeno v tabulce (zaokrouhлено na celé Kč). Roční účetní závěrka se zákonem předepsanými výkazy pro rok 2016 jsou založeny na OÚ a jsou k dispozici k nahlédnutí.

Rezervní fond (Kč)	Fond odměn (Kč)	Odvod zřizovateli (Kč)	Výsledek hospodaření celkem (Kč)
17 760	0	0	5 373

Celková výše transferu finančních prostředků obce na činnost MŠ v roce 2016 byla 359 tis. Kč. V MŠ Pohoří byla v roce 2016 obsazena plná kapacita - celkem 20 dětí. Od 1. 1. do 30. 6. 2016 (školní rok 2015/16) bylo z celkového počtu 20 zapsaných dětí 10 dětí s trvalým pobytem v obci Pohoří, od 1. 9. do 31. 12. 2016 (školní rok 2016/17) bylo 15 dětí z obce Pohoří.

Čl. 8

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce činily v roce 2016 celkem 7 714 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání jsou vyčísleny v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚ	Volby do krajských zastupitelstev	98193	4111	7 714	7 714	100,00
	CELKEM:			7 714	7 714	

Čl. 9

Vyúčtování finančních vztahů k finančním institucím

V průběhu roku 2007 uzavřela obec úvěrovou smlouvu s ČSOB (schváleno OZ 7. 2. 2007) na částku **2 052 000,- Kč**. Úvěr byl poskytnut na dokončení investiční akce „Kanalizace II“. Forma ručení – úvěrová směnka podepsána starostou (schváleno OZ 9. 5. 2007).

Podmínky a detaily uzavřeného úvěru (zaokrouhleno na celé Kč):

Výše poskytnutých prostředků 2 052 000 Kč.

Úročení 5,32 %, doba splatnosti 11 let. První splátka 20. 9. 2007 a poslední splátka k 20. 9. 2018.

V roce 2016 bylo uhrazeno celkem 247 172 Kč (4 splátky), z toho splátka jistiny činila 214 864 Kč, úroky 28 708 Kč a poplatky 3 600,- Kč. Konečný zůstatek úvěru (bez očekávaných úroků a poplatků) je **404 448 Kč** k 1. 1. 2017.

S výjimkou úvěru u ČSOB obec neměla a ani neuzavřela v roce 2016 jiný finanční závazek.

Čl. 10

Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje (dále jen „KÚ“). Za sledované období proběhly dvě kontroly:

Dílčí kontrola byla provedena dne 11. 11. 2016.

Závěrečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 proběhlo dne 28. 4. 2017.

Zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

Čl. 11

Přílohy závěrečného účtu obce

Nedílnou součástí závěrečného účtu obce Pohoří jsou následující přílohy:

- a) Příloha č. 1 – Výkaz Fin 2 – 12 N „**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31. 12. 2016**“ – v rozsahu 17 stran
- b) Příloha č. 2 – Rozvaha podle pokynů MF ČR Úč OÚPO 3 – 02 „**Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2016**“ – v rozsahu 55 stran
- c) Příloha č. 3. – „**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**“ – v rozsahu 10 stran

Čl. 12
Podpisy odpovědných osob za uvedené údaje - tj. zpracovatele, ověřovatelů
a odpovědných zástupců obce

V Chotouni dne 5. 6. 2017

ing. Petra Adámková,
starostka

MVDr. Jana Paulová, CSc.,
místostarostka, zpracovatel ZÚ

Marcela Daňková, správce rozpočtu

Marcela Havrdová
hlavní účetní – IČO: 61012670

,