

Závěrečný účet Obce Mariánské Radčice za rok 2017

Rozpočet obce na rok 2017 byl náležitě zveřejněn a schválen zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2016, takto :

příjmy v tis. Kč	15,960.0
výdaje v tis. Kč	30,202.0
financování v tis. Kč	14,242.0

V průběhu roku ZO schválilo 6 rozpočtových změn a to 15.2.17, 12.4.17, 21.6.17, 13.9.17, 1.11.17, 20.12.17. Rozp.změnu č.7 schválil starosta obce – ZO následně 14.2.2018
V roce 2017 obec neprovozovala podnikatelskou činnost, nesdružovala finanční prostředky. Obec si v roce 2015 vzala úvěr ve výši 2 mil. Kč. - v r.2018 bude splacen.
Obec nemá žádnou příspěvkovou organizaci.
Obec má zřízena věcná břemena na pozemky (vedení el.soustavy), na sirénu na čp. 54 a zástavní právo na dům čp. 7 ve výši 640.000,- Kč.
Obec je členem těchto organizací: Svazek obcí regionu Krušných hor, Svaz měst a obcí, Sdružení severočeských obcí, Euroregion Krušnohoří, Mas – Naděje.
Mateřinka je organizační složkou obce a její financování je v rámci rozpočtu.

Přijaté dotace

	příjem	čerpání	rozdíl
veř.prosp.práce	450774,-- Kč	450774,-- Kč	0
dotace na činnost	92300,--	92300,--	0
dotace na volby	51000,--	25479,--	25521,--
investiční dotace	6666163,41	6666163,41	0

Výsledek hospodaření za rok 2017

	schválený rozp.	upravený rozp.	skutečnost	
daňové příjmy	6,260.000,--	12.322.000,--	12.234.528,38	99,29 %
nedaňové příjmy	4,723.000,--	6.399.000,--	6.257.782,31	97,79 %
kapitálové příjmy	1,225.000,--	2.329.000,--	2.012.706,63	86,42 %
přijaté transfery	3.752.000,--	19,335,300,--	19.321.900,82	99,93 %
příjmy po konsolidaci	15.960.000,--	33.718.300,--	33.160.754,73	98,35 %
běžné výdaje	10.692.000,--	23.084.300,--	19.636.965,81	85,07 %
kapitálové výdaje	19.510.000,--	46.437.000,--	45.486.950,72	97,95 %
výdaje po konsolidaci	30.202.000,--	62.854.300,--	58.457.753,12	93,01 %
saldo příjmů a výdajů	-14.242.000,--	-29.136.000,--	-25.296.998,39	
financování	14.242.000,--	29.136.000,--	25.296.998,39	

Zůstatek peněz na účtech

ZBÚ	19.634.848,17 Kč	
účet ČNB	1.271.812,10 Kč	celkem : 20.906.660,27 Kč

Sociální fond	549.073,65 Kč	
FRB	290.554,66 Kč	celkem : 839.628,31 Kč

Údaje o plnění rozpočtu a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě (výkaz FIN 2-12).

U daňových příjmů obec obdržela od Finančního úřadu vyšší fin.prostředky oproti rozpočtu, u nedaňových příjmů byl rozpočet o něco překročen. Kapitálové příjmy – prodej pozemku na výstavbu rod.domku, splátky RD – příjem vyšší než rozpočet. Obec prodala podílové listy ve výši 15.698.978,79 Kč.

Běžné výdaje

Obec neuskutečnila některé akce, které měla naplánované (parkoviště u čp.54, sanace domu čp.90).

Mimo běžných oprav a údržby se prováděla výměna dveří v tělocvičně.

Kapitálové výdaje

Obec pokračovala ve výstavbě kanalizace a ČOV, v rekonstrukci čp. 1.

Obec zakoupila drobný hmotný majetek do KD, OÚ v celkové výši 44947,14 Kč, (chladicí vitrína, LED osvětlení na vánoční stromek), dále software - spisovka ve výši 11.434,- Kč.

Stav účelových fondů

Fond rozvoje bydlení stav k 1.1.2017 269.955,03 Kč
Příjmy fondu tvoří splátky poskytnutých v minulých letech, výdajem fondu jsou bankovní služby, v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné půjčky.

Roční pohyb FRB	+ 20.599,63 Kč	příjmy	+ 21.925,63 Kč
		výdaje	- 1.326,-- Kč

Sociální fond stav k 1.1.2017 630.429,23 Kč
Příjmy úroky z účtu, příjmy ze mzdových fondů se neprováděly z důvodu nedostatku finančních prostředků.

Výdaje se řídí Podmínkami čerpání SF.

Roční pohyb SF	- 81.355,58 Kč	příjmy	62,42 Kč
		výdaje	- 81.418,-- Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 provedla pracovnice kontrolního oddělení finančního odboru Kr.Ú. Ústí n/L dne 7.9.2017 a 8.3.2018. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Předkládá : Strapková Alena – účetní

Schváleno ZO Mar.Radčice dne :

Vyvěšeno :

sňato dne :

FRB 2017

Počáteční stav		269.955,03 Kč
splátky půjček	+	21.000,--
úroky z půjček		840,--
úroky z účtu	+	85,63
bankovní služby	-	1.326,--
poskytnutí půjček	-	0,--
 příjmy celkem :		21.925,63 Kč
výdaje celkem :		1.326,-- Kč
roční pohyby :	+	20.599,63 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2017		290.554,66 Kč

Sociální fond 2017

Počáteční stav		630.429,23 Kč
úroky z účtu	+	62,42
příjmy z odvodů	+	0,--
bankovní služby	-	18,--
stravování	-	48.435,--
výdej reprezentace	-	21.000,--
ostatní výdaje	-	11.965,-- (dar život.jubilea, dar.balíčky)
 příjmy celkem :		62,42 Kč
výdaje celkem :		81.418,-- Kč
roční pohyby :	-	81.355,58 Kč
 zůstatek k 31. 12. 2017		549.073,65 Kč

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 2981/2018/KUUK
Jednací číslo.: 617/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Mariánské Radčice, IČ: 00266078,** **za rok 2017**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24.7.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Mariánské Radčice se sídlem Komenského 4, 435 32 Mariánské Radčice ve dnech:

- 7.9.2017
- 8.3.2018

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Jaroslav Sikora** - starosta
- **Jitka Minaříková** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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 v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

- 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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky dle platného znění zákona č 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZO dne 15.2.2017. Č. 2 - ZO dne 12.4.2017. Č. 3 - ZO dne 21.6.2017. Č. 4 - ZO dne 13.9.2017. Č. 5 - ZO dne 1.11.2017. Č. 6 - ZO dne 20.12.2017. Č. 7 - 29.12.2017. ZO pověřilo dne 20.12.2017 starostu obce k provedení RO do 31.12.2017. Změny v příjmech, výdajích i financování, které byly promítnuty do výkazu Fin 2-12M. Zveřejněna na úřední desce i elektronicky dle platného znění zákona č 250/2000 Sb.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2020. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky dle platného znění zákona č 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 projednán a schválen ZO dne 21.12.2016 jako schodkový. Schodek je možno uhradit finančními prostředky z minulých let. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky dle platného znění zákona č 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2017 bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky dle platného znění zákona č 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 stavy zůstatků bankovních výpisů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s účetní obce na svěřené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté: červen 2017 d.č. 17-001-00133 až 17-001-00170, prosinec 2017 d.č. 17-001-00323 až 17-001-00353. Faktury vydané: leden - prosinec 2017 d.č. 17-002-00001 až 17-002-00005.
Hlavní kniha	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 obrátová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2017 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků. Plán inventur ze dne 30.10.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů, členů výborů.
Pokladní doklad	Červen 2017 d.č. 17-701-00153 až 17-701-00183, prosinec 2017 d.č. 17-701-00330 až 17-701-00351.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2017 a k 31.12.2017. stav zůstatku pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Rozvaha	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	D.č. 17-007-00060 až 17-007-00068, 17-003-00183 až 17-003-00199.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec má zřízenou organizační složku Mateřinka Mariánské Radčice. Zřizovací listina za rok 2017 beze změny.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Za rok 2017 nebyly poskytnuty účelové dotace z rozpočtu obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Operační program zaměstnanosti, ÚZ 29948 - Splašková kanalizace a Čov (poskytnuto Min.zemědělství, smlouva č. 129D253004230 ze dne 19.5.2017), ÚZ 98071 - Volby do Senátu a Volby do Parlamentu ČR.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva č. 18042017-1 ze dne 18.4.2017 na p.p.č. 84/13 v k.ú. Mariánské Radčice . Smlouva o pachtu ze dne 13.4.2017 na p.p.č. 774, 100/2, 101/1, 102/1, 102/2, 102/3, 103/1, 103/3, 103/4 v k. Mariánské Radčice. Nájemní smlouva č. 11102017-1 ze dne 11.10.2017 na p.p.č. 753, 8/3, 697/19 v k.ú. Mariánské Radčice.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec má úvěr z minulých let. K 30.6.2017 a k 31.12.2017 stav zůstatku úvěrového účtu souhlasí se SÚ 451 výkazu rozvaha.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Protokol o otevírání obálek na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29.3.2017 na akci "Zpracovatel nového územního plánu obce Mariánské Radčice". S vybranou firmou byla sepsaná smlouva o dílo dne 22.6.2017. Bez povinnosti zveřejnění.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované, doporučujeme aktualizovat.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	21.12.2016, 15.2.2017, 12.4.2017, 21.6.2017, 22.8.2017, 13.9.2017, 1.11.2017, 27.11.2017, 20.12.2017 - použito podpůrně.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond a fond rozvoje bydlení. Příjmy a čerpání sociálního fondu se řídí vnitřním předpisem ze dne 3.1.2017. Fond rozvoje bydlení tvoří příjmy ze splátek poskytnutých půjček z minulých let. K 30.6.2017 a k 31.12.2017 stavy výpisů účtů fondů souhlasí se SÚ 236 výkazu rozvaha.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 2 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka	Za rok 2017 byla projednána a schválena ZO dne 12.4.2017.
Zápisy z finančního a kontrolního výboru	Finanční výbor: 13.2.2017, 10.4.2017, 19.6.2017, 11.9.2017, 29.10.2017. Kontrolní výbor: 13.2.2017, 10.4.2017, 19.6.2017, 9.9.2017, 30.10.2017, 17.12.2017.

II. Zástupce ÚSC Mariánské Radčice prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodář s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

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

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2017

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,44 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice za rok 2017

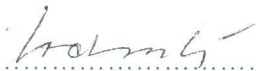
bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 8.3.2018.

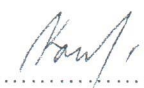
Mariánské Radčice dne 8.3.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



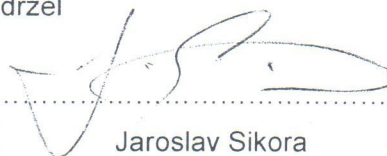
Ing. Pavel Koutecký
kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mariánské Radčice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 8.3.2018

OBEC
Mariánské Radčice
435 32



Jaroslav Sikora
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Mariánské Radčice	Jaroslav Sikora
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

Poučení:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1) přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.