

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZÁMRSK ZA ROK 2016

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

(údaje jsou v Kč.)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	9 056 000,00	153 000,00	9 209 000,00	9 380 502,82	101,86
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 818 000,00	47 000,00	1 865 000,00	1 653 389,42	88,65
Třída 3 - Kapitálové příjmy	345 000,00	0	345 000,00	343 209,00	99,48
Třída 4 - Přijaté dotace	134 400,00	206 272,00	340 672,00	340 672,00	100,00
Příjmy celkem	11 353 400,00	406 272,00	11 759 672,00	11 717 773,24	99,64
Třída 5 - Běžné výdaje	18 080 100,00	925 272,00	19 005 372,00	17 846 216,58	93,90
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1 709 000,00	-16 000,00	1 693 000,00	977 976,00	57,77
Výdaje celkem	19 789 100,00	909 272,00	20 698 372,00	18 824 192,58	90,95
Saldo Příjmy - výdaje	-8 435 700,00	0	-8 938 700,00	-7 106 419,34	79,50
Třída 8 - Financování					
Vklady na hypotéky	342 000,00	503 000,00	845 000,00	845 828,49	100,10
Přijaté úvěry	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	100,00
Splátky úvěrů	-6 030 000,00	0,00	-6 030 000,00	-6 029 404,49	99,99
Prostředky minulých let	8 623 700,00	0,00	8 623 700,00	6 789 995,34	78,74
Financování celkem	8 435 700,00	503 000,00	8 938 700,00	7 106 419,34	79,50

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby a údaje o hospodaření s majetkem jsou k nahlédnutí na OÚ u účetní úřadu (výkaz FIN 2-12, Rozvaha, Inventární zápisy, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost

Obec nemá hospodářskou činnost.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav běžného účtu 231 k 31.12.2016	2.534.146,73 Kč
Stav pokladny k 31.12.2016	0,- Kč
Stav Fondu obnovy vodohospodářského majetku k 31.12.2016	141.820,- Kč

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má dvě příspěvkové organizace MŠ Zámorsk a ZŠ Zámorsk.

MŠ Zámorsk: Hospodaření MŠ Zámorsk v roce 2016 skončilo ztrátou ve výši 41.899,45 Kč.

Rada obce schválila účetní závěrku MŠ Zámorsk za rok 2016 dne 6.3.2017 a schválila pokrytí ztráty ve výši 41.899,45 Kč z rezervního fondu MŠ Zámorsk.

ZŠ Zámorsk: Hospodaření ZŠ Zámorsk v roce 2016 skončilo ztrátou ve výši 36.127,94 Kč.

Rada obce schválila účetní závěrku ZŠ Zámorsk za rok 2016 dne 6.3.2017 a schválila pokrytí ztráty ve výši 36.127,94 Kč z rezervního fondu ZŠ Zámorsk.

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na OÚ u účetní úřadu.

5) Stav přijatých úvěrů, půjček, přechodných výpomocí

- přijatý úvěr - RD + Penzion	3.873.394,93
- přijatý úvěr - Kanalizace Zámorsk - Janovičky	10.094.595,51
- přijatý úvěr - Oprava komunikací	5.500.000,-
Celkem	19.467.990,44 Kč

6) Stav poskytnutých půjček, přechodných výpomocí

- půjčky poskytnuté občanům	854.806,-Kč
- půjčky poskytnuté vlastníkům RD	1.269.341,32
Celkem	2.124.147,32 Kč

7) Stav majetku

Drobný nehmotný majetek	178.577,-
Dlouhodobý hmotný majetek	106.908.224,-
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2.046.512,-
Drobný dlouhodobý majetek	2.419.657,90
Pozemky	7.280.128,60
Majetek určený k prodeji	3.054.517,-
Nedokončené investice	273.678,-
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200.000,-
Ostatní finanční majetek	6.211.366,-
Celkem	128.572.660,50

8) Hospodaření společností s rozhodujícím vlivem obce

Zámrská obchodní spol. s r. o., výše vkladu 100% - 100.000,-. Hospodaření Zámrské obchodní spol. s r. o. v roce 2016 skončilo ztrátou ve výši 145.273,51.

Zámrská stavební spol. s r. o., výše vkladu 100% - 100.000,-. Zámrská stavební spol. s r. o. v roce 2016 nevyvíjela žádnou činnost. Výsledek hospodaření je 0.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2016 činily celkem 43.340.791,38 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce. Dotace byly vyčerpány a řádně vyúčtovány.

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98193	Volby do Senátu a zastupitelstev krajů	31.900,-	26.960,70	4.939,30
14004	Neinvestiční výdaje jednotky SDH	4.372,-	4.372,-	0
	Souhrnný dotační vztah	134.400,-	134.400,-	0
X	Celkem ze státního rozpočtu	170.672,-	165.732,70	4.939,30

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
		0	0	0
X	Celkem ze SF	0	0	0

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
	Přívěs k dopravnímu automobilu pro požární příslušenství	25.000,-	25.000,-	0
	Místní komunikace 17c – Technická a dopravní infrastruktura	100.000,-	100.000,-	0
	Oprava požárního automobilu CAS a plovoucí čerpadlo s příslušenstvím	45.000,-	45.000,-	0
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	170.000,-	170.000,-	0

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontrolor : Libuše Zelinková

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 3.11.2016 a 4.5.2017 na základě zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Zámrsk za rok 2016 ze dne 4.5 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Zpracovala: Kalousová Iveta

Vyvěšeno: 29.5.2017

Sejmuto:

V obecním zastupitelstvu schváleno dne:

.....
Zuzana Tvrzníková
starostka obce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Zámorsk

IČ: 002 79 811

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- dne 3. listopadu 2016 jako Dílčí přezkoumání
- dne 4. května 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 4.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 3.11.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4.5.2017**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Libuše Zelinková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 18.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zuzana Tvrzníková - starostka obce

Iveta Kalousová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 4.5.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 34,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 11,78 %

Zámorsk dne 4.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Libuše Zelinková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zámorsk o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzala starostka Zuzana Tvrzníková.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí půjčky a o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteleského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

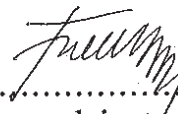
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Zuzana Tvrzníková

.....
starostka obce

Iveta Kalousová

.....
účetní obce



.....
podpis starostky obce



.....
podpis účetní obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 15.3.2016 do 31.3.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2016 schválena ZO dne 14.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno RO dne 23.5.2016
- č. 2/2016 schváleno RO dne 1.8.2016
- č. 3/2016 schváleno RO dne 29.8.2016
- č. 4 - 6/2016 schváleno RO dne 26.9.2016
- č. 7 a 8//2016 schváleno RO dne 31.10.2016
- č. 9 a 10/2016 schváleno RO dne 28.11.2016
- č. 11/2016 schváleno RO dne 27.12.2016

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 až 2018 schválený ZO dne 30.11.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený ZO dne 31.3.2016 jako schodkový, financování schodku je rozpočtováno přijatými úvěry a zůstatkem na účtu z minulých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 31.3.2016 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016 schválilo závazné ukazatele-neinvestiční příspěvky zřízeným PO, oznámeno PO dne 1.4.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený ZO dne 31.3.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 14.3.2016 do 31.3.2016

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u KB, ČS a ČNB (běžné, úvěrové) za měsíc červenec - září 2016 včetně předkontace

Evidence majetku

- inventurní karta věcného břemene (obec oprávněná) na pozemky 27/12,878/1,878/5 (České dráhy), datum pořízení 29.9.2016, vstupní cena 29.000 Kč

Faktura

- přijatá, vydaná za období červenec - září 2016 včetně zaúčtování

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- dle výplatnic za měsíc 9/2016
- dle mzdových listů za rok 2016

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc červenec - září 2016 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec - září 2016

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2016, k 31.12.2016

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 11.1.2016, 1.2.2016, 15.2.2016, 29.2.2016, 14.3.2016, 31.3.2016, 18.4.2016, 25.4.2016, 23.4.2016, 27.6.2016, 6.6.2016, 7.7.2016, 1.8.2016, 29.8.2016, 26.9.2016, 10.10.2016, 31.10.2016, 7.11.2016, 28.11.2016, 12.12.2016, 27.11.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2015, 14.12.2015, 25.1.2016, 31.3.2016, 27.6.2016, 26.9.2016, 25.10.2016, 12.12.2016,

Činnost finančního výboru

- zápis ze dne 2.2.2016, 30.9.2016

Činnost kontrolního výboru

- kontrola ze dne 10.5.2016, 20.6.2016, 18.10.2016, 17.10.2016

Schvalování účetních závěrek

- rada obce na svém jednání dne 14.3.2016 schválila účetní závěrky zřízených PO sestavených k rozvahovému dni 31.12.2015, schválila VH (ztráty) a jejich úhradu z RF,
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 31.3.2016 schválilo účetní závěrku obce Zámorsk sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015