

Obec Vítanov
IČO: 00271152

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
ZA ROK 2016
(v Kč)

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	5 456 499,20	4 888 500,00	5 659 800,00	111,62	96,41
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 937 907,44	263 800,00	3 092 800,00	1 113,69	94,99
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 281 011,00	400 000,00	1 340 000,00	320,25	95,60
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	480 120,00	80 000,00	480 120,00	600,15	100,00
CELKEM PŘÍJMY	10 155 537,64	5 632 300,00	10 572 720,00	180,31	96,05

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příj.fyz.osob ze závis.č	966 599,42	650 000,00	950 000,00	148,71	101,75
1112 - Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	414 808,38	750 000,00	750 000,00	55,31	55,31
1113 - Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	103 689,23	90 000,00	90 000,00	115,21	115,21
1121 - Daň z příjmů právnických osob	1 117 628,38	815 000,00	965 000,00	137,13	115,82
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	258 400,00	450 000,00	450 000,00	57,42	57,42
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	2 861 125,41	2 755 000,00	3 205 000,00	103,85	89,27
1211 - Daň z přidané hodnoty	2 043 430,49	1 630 000,00	1 910 000,00	125,36	106,99
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	2 043 430,49	1 630 000,00	1 910 000,00	125,36	106,99
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	29 060,00	5 000,00	35 000,00	581,20	83,03
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	241 410,00	240 000,00	240 000,00	100,59	100,59
1341 - Poplatek ze psů	9 634,00	10 500,00	10 500,00	91,75	91,75
1343 - Popl.užívání veřej.prostranst.	300,00		300,00		100,00
1344 - Poplatek ze vstupného	2 323,00	3 500,00	3 500,00	66,37	66,37
1346 - Popl.za povol.k vjezdu do v.m.	9 315,00	4 500,00	9 500,00	207,00	98,05
1351 - Odvod z loterií a her krom VHP	20 950,31	15 000,00	21 000,00	139,67	99,76
1361 - Správní poplatky	4 080,00	5 000,00	5 000,00	81,60	81,60
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	317 072,31	283 500,00	324 800,00	111,84	97,62
1511 - Daň z nemovitých věcí	234 870,99	220 000,00	220 000,00	106,76	106,76
15 - Majetkové daně	234 870,99	220 000,00	220 000,00	106,76	106,76
1 - Daňové příjmy	5 456 499,20	4 888 500,00	5 659 800,00	111,62	96,41
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	2 597 467,28	50 000,00	2 725 000,00	5 194,93	95,32
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	68 855,00	9 800,00	68 800,00	702,60	100,08
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	55 043,00	39 000,00	49 000,00	141,14	112,33
2141 - Příjmy z úroků (část)	13 666,40	10 000,00	14 000,00	136,66	97,62
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	2 735 031,68	108 800,00	2 856 800,00	2 513,82	95,74
2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	175 762,76	95 000,00	176 000,00	185,01	99,87
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	175 762,76	95 000,00	176 000,00	185,01	99,87
2460 - Splátky půj.pr.od obyvatelstva	27 113,00	60 000,00	60 000,00	45,19	45,19
24 - Přijaté splátky půj.prostředků	27 113,00	60 000,00	60 000,00	45,19	45,19
2 - Nedaňové příjmy	2 937 907,44	263 800,00	3 092 800,00	1 113,69	94,99
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	1 281 011,00	400 000,00	1 340 000,00	320,25	95,60
31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.	1 281 011,00	400 000,00	1 340 000,00	320,25	95,60

3 - Kapitálové příjmy	1 281 011,00	400 000,00	1 340 000,00	320,25	95,60
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	19 900,00		19 900,00		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	80 100,00	80 000,00	80 100,00	100,13	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	280 120,00		280 120,00		100,00
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	100 000,00		100 000,00		100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	480 120,00	80 000,00	480 120,00	600,15	100,00
4 - Přijaté transfery	480 120,00	80 000,00	480 120,00	600,15	100,00
Příjmy celkem	10 155 537,64	5 632 300,00	10 572 720,00	180,31	96,05

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2016

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	5 654 524,37	5 702 800,00	6 678 680,00	99,15	84,67
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3 251 372,50	2 990 000,00	4 338 700,00	108,74	74,94
CELKEM VÝDAJE	8 905 896,87	8 692 800,00	11 017 380,00	102,45	80,83

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v prac. poměru	475 138,00	350 000,00	471 000,00	135,75	100,88
5021 - Ostatní osobní výdaje	65 368,00	59 500,00	103 500,00	109,86	63,16
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	509 208,00	400 000,00	510 000,00	127,30	99,84
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	118 091,00	90 000,00	115 000,00	131,21	102,69
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	88 342,00	70 000,00	86 000,00	126,20	102,72
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	739,00	1 000,00	1 000,00	73,90	73,90
50 - Běžné výdaje	1 256 886,00	970 500,00	1 286 500,00	129,51	97,70
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	8 307,00	3 000,00	8 300,00	276,90	100,08
5137 - DHDM	19 716,00	55 000,00	75 090,00	35,85	26,26
5139 - Nákup materiálu j.n.	75 702,00	367 000,00	322 700,00	20,63	23,46
5151 - Studená voda	8 942,00	2 000,00	8 500,00	447,10	105,20
5153 - Plyn	55 576,24	53 000,00	58 000,00	104,86	95,82
5154 - Elektrická energie	282 275,00	128 000,00	275 000,00	220,53	102,65
5156 - Pohonné hmoty a maziva	11 539,00	32 000,00	32 000,00	36,06	36,06
5161 - Poštovní služby	2 172,00	3 000,00	3 000,00	72,40	72,40
5162 - Služby telekom. a radiokom.	26 360,14	30 000,00	30 000,00	87,87	87,87
5163 - Služby peněžních ústavů	42 896,85	27 000,00	43 100,00	158,88	99,53
5164 - Nájemné	16 244,00	1 500,00	16 500,00	1 082,93	98,45
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	23 973,00	10 000,00	25 000,00	239,73	95,89
5167 - Služby školení a vzdělávání	3 518,00	5 000,00	6 900,00	70,36	50,99
5169 - Nákup ostatních služeb	775 719,14	671 000,00	1 041 000,00	115,61	74,52
5171 - Opravy a udržování	1 914 405,00	2 604 000,00	1 984 200,00	73,52	96,48
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	4 632,00	9 500,00	9 800,00	48,76	47,27
5175 - Pohoštění	11 315,00	11 000,00	11 850,00	102,86	95,49
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5192 - Poskytnuté náhrady	37 000,00	35 300,00	37 000,00	104,82	100,00
5194 - Věcné dary	9 885,00	8 000,00	10 000,00	123,56	98,85
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	3 330 177,37	4 055 300,00	3 997 940,00	82,12	83,30
5222 - Neinv.transfery spolkům	3 504,00	3 500,00	3 500,00	100,11	100,11
5240 - Neinv.nedot.transfery nezisk.o	226 800,00	63 000,00	269 000,00	360,00	84,31
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	230 304,00	66 500,00	272 500,00	346,32	84,52
5321 - Neinvestiční transfery obcím	20 100,00	4 000,00	20 300,00	502,50	99,01
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	6 570,00	6 500,00	6 500,00	101,08	101,08
5362 - Platby daní a poplatků SR	459 530,00		470 000,00		97,77

5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5 077,00		5 000,00		101,54
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	330 813,00	600 000,00	600 000,00	55,14	55,14
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	822 090,00	610 500,00	1 101 800,00	134,66	74,61
5493 - Účel. neinv. transfery fyz.os.	14 941,00		14 940,00		100,01
5494 - Neinv.transfery obyvatelstvu	126,00		5 000,00		2,52
54 - Neinves.transfery obyvatelstvu	15 067,00		19 940,00		75,56
5 - Běžné výdaje	5 654 524,37	5 702 800,00	6 678 680,00	99,15	84,67
6119 - Ostatní nákup DNM	20 000,00	640 000,00	640 000,00	3,13	3,13
6121 - Budovy,haly,stavby	3 227 673,50	2 350 000,00	3 695 000,00	137,35	87,35
6125 - Výpočetní technika	3 699,00		3 700,00		99,97
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	3 251 372,50	2 990 000,00	4 338 700,00	108,74	74,94
6 - Kapitálové výdaje	3 251 372,50	2 990 000,00	4 338 700,00	108,74	74,94
Výdaje celkem	8 905 896,87	8 692 800,00	11 017 380,00	102,45	80,83

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2016

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1031 - Pěstební činnost	56 544,00	100 000,00	100 000,00	56,54	56,54
1032 - Podpora produkční činnosti	341 146,00	100 000,00	420 000,00	341,15	81,23
1036 - Správa v lesním hospodářství	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,00	100,00
1037 - Celospolečenské funkce lesů	378 130,00	150 000,00	380 000,00	252,09	99,51
10 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.	790 820,00	365 000,00	915 000,00	216,66	86,43
1 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.	790 820,00	365 000,00	915 000,00	216,66	86,43
2212 - Silnice	2 624 775,50	2 520 000,00	3 020 000,00	104,16	86,91
2219 - Ost.záležit.pozem.komunikací	1 244,00	1 500,00	1 500,00	82,93	82,93
2223 - Bezpečnost silničního provozu	115 918,00		116 000,00		99,93
22 - Doprava	2 741 937,50	2 521 500,00	3 137 500,00	108,74	87,39
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	24 200,00		24 200,00		100,00
2333 - Úpravy drobných vodních toků		240 000,00	240 000,00		
23 - Vodní hospodářství	24 200,00	240 000,00	264 200,00	10,08	9,16
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	2 766 137,50	2 761 500,00	3 401 700,00	100,17	81,32
3319 - Ost. záležitosti kultury	7 000,00	8 000,00	8 000,00	87,50	87,50
3326 - Poř.,zach.,obn.hod.míst.kult.p	2 742,00	8 000,00	8 000,00	34,28	34,28
3341 - Rozhlas a televize	15 626,00	3 000,00	19 000,00	520,87	82,24
3392 - Zájmová činnost v kultuře	163 160,24	275 000,00	285 000,00	59,33	57,25
3399 - Ost.zál.kult.,církv.,sděl.pros.	42 488,00	30 000,00	42 900,00	141,63	99,04
33 - Kultura, církev a sděl.prostř.	231 016,24	324 000,00	362 900,00	71,30	63,66
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	259 201,00	592 000,00	627 000,00	43,78	41,34
3429 - Ost.zájmová činnost a rekreace	126,00		5 000,00		2,52
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	259 327,00	592 000,00	632 000,00	43,81	41,03
3512 - Stomatologická péče	11 100,00	1 300,00	11 300,00	853,85	98,23
3513 - Lékařská služba první pomoci		10 000,00			
35 - Zdravotnictví	11 100,00	11 300,00	11 300,00	98,23	98,23
3631 - Veřejné osvětlení	1 746 303,00	1 587 500,00	1 729 500,00	110,00	100,97
3632 - Pohřebnictví	21 000,00	18 000,00	21 000,00	116,67	100,00
3633 - Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí	43 941,00		43 940,00		100,00
3636 - Územní rozvoj	3 504,00	3 500,00	3 500,00	100,11	100,11
3639 - Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	111 318,00	256 500,00	328 590,00	43,40	33,88

36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoj	1 926 066,00	1 865 500,00	2 126 530,00	103,25	90,57
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	26 469,00	25 000,00	25 000,00	105,88	105,88
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	182 934,00	165 000,00	165 000,00	110,87	110,87
3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů	88 109,00	238 000,00	238 000,00	37,02	37,02
3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	320 828,00	270 000,00	376 000,00	118,83	85,33
3779 - Ost.činnost.k ochr.proti zář.	629,00	2 000,00	2 000,00	31,45	31,45
37 - Ochrana životního prostředí	618 969,00	700 000,00	806 000,00	88,42	76,80
3 - Služby pro obyvatelstvo	3 046 478,24	3 492 800,00	3 938 730,00	87,22	77,35
5512 - PO - dobrovolná část	32 728,00	130 000,00	137 900,00	25,18	23,73
55 - PO a integrov. záchrán. systém	32 728,00	130 000,00	137 900,00	25,18	23,73
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.	32 728,00	130 000,00	137 900,00	25,18	23,73
6112 - Zastupitelstva obcí	512 173,00	406 000,00	516 000,00	126,15	99,26
6115 - Volby do zast.územ.samospr.cel	16 481,00		16 950,00		97,23
6171 - Činnost místní správy	954 568,28	960 500,00	1 068 000,00	99,38	89,38
61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str	1 483 222,28	1 366 500,00	1 600 950,00	108,54	92,65
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	4 791,85	5 000,00	5 000,00	95,84	95,84
6320 - Pojištění funkčně nespecifik.	38 105,00	22 000,00	38 100,00	173,20	100,01
6399 - Ostatní finanční operace	743 614,00	550 000,00	980 000,00	135,20	75,88
63 - Finanční operace	786 510,85	577 000,00	1 023 100,00	136,31	76,88
6 - Všeobecná veř.správa a služby	2 269 733,13	1 943 500,00	2 624 050,00	116,79	86,50
Výdaje celkem	8 905 896,87	8 692 800,00	11 017 380,00	102,45	80,83

3. Financování 2016

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-881 311,77	3 440 500,00	824 660,00		
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-371 200,00	-380 000,00	-380 000,00	97,68	97,68
Oper.z peněž.úctů organizace	2 871,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-1 249 640,77	3 060 500,00	444 660,00		

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	14 706,00		14 706,00
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	240 500,00		240 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	63 898 612,71	6 639 923,50	70 538 536,21
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	1 387 895,00	15 626,00	1 403 521,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 262 431,10	126 708,00	1 389 139,10
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	3 917 998,68	69 395,06	3 987 393,74
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 971 332,41	-3 508 260,40	8 463 072,01
Dlouhodobý finanční majetek			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 266 000,00		2 266 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-14 706,00		-14 706,00
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-210 504,00	-17 971,00	-228 475,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám	-12 520 060,90	-1 252 032,00	-13 772 092,90
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-386 806,15	-64 440,00	-451 246,15
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 262 431,10	-10 790,00	-1 273 221,10

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
311 - Odběratelé	791 581,81	-791 581,81	
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	140 320,00	33 910,00	174 230,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	500,00	500,00	1 000,00
341 - Daň z příjmů	-258 543,00	258 543,00	
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
192 - Opravné položky k jiným pohledávkám	-50,00	-200,00	-250,00
Dlouhodobé pohledávky			
465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy		42 000,00	42 000,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	37 113,00	-37 113,00	

6. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 01 - Dlouhodobé úvěry	4 268 800,00		4 268 800,00
451 10 - Dlouhodobé úvěry	-2 217 200,00	-381 200,00	-2 598 400,00

7. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
231 00 - Základní běžný účet ÚSC	7 663 089,38	881 311,77	8 544 401,15
CELKEM	7 663 089,38	881 311,77	8 544 401,15

8. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	300 020,00	300 020,00	0,00
Od státních fondů			
Celkem	300 020,00	300 020,00	0,00

8.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13013	úřad práce	155 692,00	155 692,00	0,00
13101	Akt.politika zaměstnanosti	124 428,00	124 428	0,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	19 900,00	16 481,00	3 419,00
	Celkem ze státního rozpočtu	300 020,00	296 601,00	3 419,00

8.2. Přehled přijatých transferů z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	100 000,00		100 000,00

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje dne 12. 5. 2017 ve složení: ing. Ivana Bednaříková, Helena Lacušová.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. C) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vítanov 15. 05. 2017


.....
Ing. František Navrátil
Starosta obce

Vyvěšeno :

Sejmuto:

Současně je vyvěšeno i na elektronické úřední desce obce.



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Vítanov

IČ: 00271152

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10. října 2016 jako dílčí přezkoumání

12. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Vítanov za r. 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 20. 7. 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 10. 10. 2016.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12. 5. 2017.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Miloslava Jílková

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. František Navrátil - starosta obce

Bc. Martina Kynclová - 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 12. 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování u voleb

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

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 hospodář 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 právníckých 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 § 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.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,25 %

Vítanov dne 12. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacušová

.....
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 uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Vítanov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. František Navrátil.

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

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.

Ing. František Navrátil

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Martina Kynclová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Ing. František Navrátil

.....
starosta obce

OBEC VÍTANOV

VÍTANOV.126

539 01 HLINSKO

IČ: 00271152

.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 11. 2015 do 14. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce k 31. 3. 2016
- č. 2, schváleno usnesením ZO ze dne 12. 9. 2016
- č. 3, schváleno starostou obce k 30. 9. 2016
- č. 4, schváleno starostou obce k 10. 10. 2016
- č. 5, schváleno usnesením ZO ze dne 12. 12. 2016
- č. 6, schváleno starostou obce 31. 12. 2015
- Usnesením ZO ze dne 15. 6. 2015 byla schválena pravomoc starosty obce ke schvalování změn rozpočtu.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2015 - 2019

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2014 jako schodkový v příjmové části ve výši 5.632.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 8.692.800,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 5. 2016 do 13. 6. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 13. 6. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s., Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2016. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 09/2016 a 12/2016.
- Výpis č. 3/2016 z úvěrového účtu vedený u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. ze dne 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016 ověřen a souhlasí na stav účtu 451 Dlouhodobé úvěry v rozvaze sestavené za období 09/2016 a 12/2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 7. 2. 2005

Evidence poplatků

- Vedena ručně za jednotlivé poplatníky dle data úhrady a čísla dokladu.
- Předpis místních poplatků zaúčtován dokladem č. 21001 ze dne 5. 1. 2016.

Faktura

- došlé faktury č. 29 - č. 112 za období 03/2016 - 08/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 1. 10. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 19. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2016 bez inventarizačních rozdílů
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 2. 1. 2017 a ukončena 20. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 176

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2016 - vedena ručně v číselné řadě 1 - 12

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO dne 3. 11. 2014, změna pro r. 2016 schválena usnesením ZO ze dne 14. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016 v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 08/2016.

- Počet obyvatel: nad 400

- Počet zastupitelů: 9

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 376 - č. 449 za období 07/2016 - 08/2016 včetně zaúčtování.
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2016 - ověřeno, bez rozdílů.

Pokladní kniha (deník)

- za období 07/2016 - 09/2016

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

Účetní doklad

- č. 27 - č. 89 k bankovním výpisům České spořitelny, a.s. za období 03/2016 - 06/2016

Účtový rozvrh

- sestavený pro r. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

Dohody o provedení práce

- uzavřené dne 28. 3. 2016 - oprava veřejného osvětlení a rozhlasu v obci Vítanov a Stan
- uzavřená dne 30. 1. 2016 - práce na veřejném osvětlení v obci Vítanov a Stan
- uzavřená dne 4. 4. 2016 - vidimace a legalizace
- uzavřená dne 7. 9. 2016 - organizační zajištění a příprava voleb, úklidové práce spojené s volbami
- uzavřená dne 26. 9. 2016 - roznesení volebních lístků

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- tři pracovní smlouvy uzavřené dne 1. 4. 2016 a jejich dodatky ze dne 1. 8. 2016 - předák VPP + pomocný dělník VPP, pomocný dělník VPP

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Obnova místních komunikací v intravilánu obce" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/16/22022 ze dne 19. 5. 2016 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2016, max. však 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2016, vyúčtováno dne 19. 10. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 9. 2015.
- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 13. 2. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 16.481,- Kč, vratka ve výši 3.419,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 18. 4. 2016 se zhotovitelem: INSTAV Hlinsko a.s. na provedení stavby "Oprava mostu přes Chrudimku v obci Vítanov"

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

- Kupní smlouvy k prodeji pozemků uzavřené dne 5. 9. 2016 a 5. 10. 2016. Vyřazení pozemků zaúčtováno dokladem č. 41005.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměry k prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účetnictví, o oběhu účetních dokladů, odpisový plán, o opravných položkách, o inventarizaci, o cestovních náhradách, o časovém rozlišení, o podrozvaze, o evidenci majetku, o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2015, 14. 3. 2016, 13. 6. 2016, 12. 9. 2016 a 12. 12. 2016

Finanční výbor

- Zápisy finančního výboru ze dne 17. 3. 2016, 15. 6. 2016 a 14. 9. 2016.

Kontrolní výbor

- Zápisy kontrolního výboru ze dne 28. 3. 2016, 27. 6. 2016, 26. 9. 2016

Obecně závazné vyhlášky

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2011, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí obce

Přiznání k dani z příjmů právnických osob

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2015.

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena usnesením ZO ze dne 13. 6. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.