

OBEC POHOŘÍ
Chotouň 100
254 01 Pohoří, okr. Praha - západ

Návrh závěrečného účtu obce Pohoří za období
1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

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

Zveřejněno na úřední desce dne:

Na úřední desce je zveřejněn návrh závěrečného účtu v užším rozsahu, který obsahuje údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Přílohy nejsou pro svůj rozsah zveřejňovány na úřední desce, pro zájemce jsou k nahlédnutí na obecním úřadě obce Pohoří. Úplné znění závěrečného účtu obce Pohoří za rok 2017 včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na elektronické úřední desce na adrese: www.obec-pohori.cz

Připomínky k návrhu Závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do doručením na adresu obce, nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne

Projednáno a schváleno ve finančním výboru dne: 10. 6. 2017

Projednáno na zastupitelstvu obce dne:

Zkratky používané v tomto závěrečném účtu:

ZO	Zastupitelstvo obce Pohoří
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. 2017, obecní úřad a živnost provozovaná obcí

1) Zastupitelstvo obce v roce 2017 (dále v textu - ZO):

Ing. Petra Adámková - starostka
MVDr. Jana Paulová, CSc. - místostarostka
Jiří Novotný – předseda finančního výboru (zemřel v květnu 2017)
Ing. Irena Čížkovská – předsedkyně finančního výboru (21. VZ, 5. 6. 2017, usnesení 146)
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 2017:

Ing. Petra Adámková - starostka - neuvolněná – od 1. 1. 2017
Ing. Petra Adámková - starostka - uvolněná – od 1. 11. 2017, usnesení č. 161
MVDr. Jana Paulová, CSc. - místostarostka (neuvolněná)
Marcela Daňková - pokladní OÚ, referentka OÚ, správce rozpočtu

Účetnictví obce bylo i v roce 2017 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. 2017 (ubytovna v Chotouni č. p. 100):

Ing. Petra Adámková - starostka, odpovědná osoba
Marcela Daňková - pokladní a správkyňe ubytovny
Václav Babánek, Václav Hozman - údržba a technické zázemí

Činnosti správy a údržby byly vykonávány na základě dohody o provedení práce, stejně jako úklidové práce vykonávané v roce 2017 paní Annou Laštovkovou. Údržba – p. Babánek listopad - prosinec 2017 – dohoda o pracovní činnosti.

Účetnictví hospodářské činnosti i v roce 2017 bylo zpracováváno dodavatelským způsobem paní Marcelou Havrdovou, Karla Majera 170, 252 31 Všenory, IČO – 61012670.

Čl. 2

Hodnocení plnění rozpočtu

Na 17. veřejném zasedání dne 6. 12. 2016 - schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 123 návrh rozpočtu na rok 2017. Návrh rozpočtu 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. 2017. 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 2017 byla ZO naplánována a schválena na 7 892,5 tis. Kč. Výdajová část rozpočtu na rok 2017 byla naplánována a schválena ve výši 13 481,5 tis. Kč. Rozpočet pro rok 2017 byl sestaven a schválen jako schodkový o 5 816 tis. Kč (+ financování 226,5 tis. Kč). Schodek rozpočtu byl pokryt zůstatky na bankovních účtech obce z předchozích let.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

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. 2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1: Daňové příjmy	5 495 500	612 939	6 108 439	6 105 729	99,96
Třída 2: Nedaňové příjmy	295 000	135 153	430 153	428 114	99,53
Třída 3: Kapitálové příjmy	0	1 035 628	1 035 628	1 035 628	100
Třída 4: Přijaté dotace	1 982 000	-1 898 486	83 514	83 514	100
Třída 4:transfer z HČ	120 000	26 158	146 158	146 158	100
Příjmy celkem:	7 892 500	-88 608	7 803 892	7 799 143	99,94
Třída 5: Běžné výdaje	5 221 500	77 143	5 298 643	5 282 535	99,70
Třída 5: transfer z HČ	0	120	120	120	100
Třída 6: Kapitálové výdaje	8 260 000	-8 094 400	165 600	164 749	99,49
Výdaje celkem:	13 481 500	-8 017 137	5 464 363	5 447 404	99,69
Saldo: Příjmy-výdaje	-5 589 000	7 928 529	2 339 529	2 351 739	100,52
Třída 8: Financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	227 000	0	0	226 523	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	227 000	0	0	226 523	100
Přebytek (+), ztráta (-)	-5 816 000	7 928 529	2 339 529	2 125 216	

V průběhu roku byl rozpočet upravován formou rozpočtových opatření (RO), která si vynutily neočekávané skutečnosti roku 2017. ZO schválilo během roku 2017 na veřejných zasedáních (VZ) tři RO (č. 1, 3 a 4), kdy došlo ke změnám v paragrafu (usnesení č. 139, 150 a 155). Starostka schválila dalších šest RO mezi jednotlivými VZ a seznámila s nimi ZO (přesuny mezi položkami v rámci paragrafu). ZO také pověřilo starostku schválením RO ke konci roku 2017 (RO č. 8).

Konečný stav rozpočtu k 31. 12. 2017 byl následující:

Rozpočtové příjmy dosáhly hodnoty 7 799 tis. Kč

Rozpočtové výdaje dosáhly hodnoty 5 447 tis. Kč

(přebytek rozpočtu po odečtení financování – splátky jistiny úvěru - činil 2 125 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). V tomto omezeném režimu fungovala HČ i v roce 2017.

HČ v roce 2017 hospodařila s těmito výsledky ve srovnání s dvěma předchozími roky:

V tis. Kč.	2015	2016	2017
Výnosy	643	582	180
Náklady	426	545	177
Výsledek hospodaření	217	37	3

Čl. 4 Hospodaření s majetkem a jeho inventarizace

Od roku 2012 obec provádí rovnoměrné odpisy u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku dle odpisového plánu. Inventarizační komise provedla k 31. 12. 2017 inventarizaci veškerého majetku. Byla provedena fyzická i dokladová inventura, porovnán stav skutečný se stavem účetním a nebyly zjištěny rozdíly. Inventarizační zpráva je přílohou č. 5 závěrečného účtu.

Celková hodnota majetku k 31. 12. 2017 byla **90 537 tis. Kč**.

Majetek (v tisících Kč)	2015	2016	2017
Budovy a stavby	156 560	157 313	157 361
Oprávk. budovy a stavby	-76 178	-73 309	-74 121
Drobný hm. majetek (účty 022, 028, 029)	1 135	1 164	1 081
Oprávk. k účtu 022, 029	-942	-998	-930
Nehmotný majetek	585	585	550
odpisy k nehmotnému majetku	-183	-207	-196
Pozemky	732	735	775
Lesní pozemky - dřevní hmota/*	0	3 073	0
Finanční majetek	22	22	22
Nedokončený dlouhodobý majetek	6 194	5 892	5 892
Majetek celkem	87 925	94 270	90 434
Materiálové zásoby, zboží	126	104	103
CELKOVÁ HODNOTA MAJETKU	88 051	94 374	90 537

Obec nemá žádný zastavený majetek.

/* v roce 2016 byl tento údaj uveden, ale do majetku nepatří, má být uveden jen v podrozvaze, a proto se dále neuvádí.

Čl. 5
Stav závazků a pohledávek obce a hospodářské činnosti

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2017:

V tisících Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Dodavatelé	0	0
Zaměstnanci a zastupitelé	74	2
Sociální a zdravotní pojištění	33	0
Daně a pojistky	0	0
Výdaje příštích období	77	7
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Závazky z dělené správy a kaucí	0	0
Dohadné účty pasivní	24	24
Výnosy příštích období	2	0
CELKEM ZÁVAZKY OBCE	210	33
z toho: - ve splatnosti	210	29,5
- po splatnosti	0	3,5
Podíl závazků na rozpočtu obce*	2,69 %	-

Dlouhodobé závazky obce činily k 31. 12. 2017 (bez úroků a poplatků) 177 924 Kč – podíl na rozpočtu byl 2,28 % (viz Čl. 9 – Vyúčtování vztahů k finančním institucím).

Pohledávky k 31. 12. 2017:

V tisících Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Odběratelé - dlouhodobé pohl. **)	0	0
Odběratelé - krátkodobé pohl.	51	10
Oprávký - krátkodobé pohl.	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	23	25
ostatní daně, poplatky a jiná obd. pen. plnění	4	0
Krátkodobé poskyt. zál. na transfery	74	0
Jiné pohl. z hl. činnosti	2	0
Oprávký-jiné pohl. z hl. činnosti	0	0
Pohledávky za zaměstnanci	259	0
Příjmy příštích období	0	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0
Oprávký-ost. krátkodobé pohl.	0	0
Náklady příštích období	43	0
CELKEM POHLEDÁVKY OBCE	456	35
z toho: - ve splatnosti	456	25
- po splatnosti	0	10
Podíl pohledávek na rozpočtu obce*	5,85 %	-

* Podíly jsou počítány k celkovým příjmům rozpočtu 2017 k 31. 12. 2017.

Čl. 6

Krátkodobý finanční majetek - finanční prostředky na účtech obce

K 31. 12. 2017 byly na bankovních účtech a v pokladně evidovány finanční prostředky v celkové výši 11 728 222 tis. Kč v následující skladbě:

V Kč (zaokrouhleno na celé Kč)	Obec	Hospodářská činnost
Běžný účet ČSOB	4 372 876	67 901
Spořicí účet ČSOB	6 899 597	
Účet ČNB	377 904	
Pokladna	0	9 944
CELKEM	11 650 377	77 845

Čl. 7

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec Pohoří je zřizovatelem příspěvkové organizace: Mateřská škola Pohoří Příspěvková organizace (dále jen MŠ). Rozpočet MŠ byl schválen ZO na 17. VZ ze dne 6. 12. 2016 – usnesením č. 122, a to ve výši 473 tis. Kč. Výsledek hospodaření v roce 2017 je uveden v tabulce (zaokrouhleno na celé Kč). Roční účetní závěrka se zákonem předepsanými výkazy pro rok 2017 jsou založeny na OÚ a jsou přílohou č. 7 závěrečného účtu.

Rezervní fond (Kč)	Fond odměn (Kč)	Odvod zřizovateli (Kč)	Výsledek hospodaření celkem (Kč)
31 473	0	0	0

Celková výše transferu finančních prostředků obce na činnost MŠ v roce 2017 byla 357 tis. Kč a náklady na opravy topení a kotelný v budově MŠ ve výši Kč 66 892. V roce 2017 zřizovatel vynaložil celkově finanční prostředky ve výši 423 892 Kč.

V MŠ Pohoří byla v roce 2017 obsazena plná kapacita - celkem 20 dětí. Od 1. 1. do 30. 6. 2017 (školní rok 2016/17) bylo z celkového počtu 20 zapsaných dětí 14 dětí s trvalým pobytem v obci Pohoří, od 1. 9. do 31. 12. 2017 (školní rok 2017/18) bylo 18 dětí z obce Pohoří.

Čl. 8

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce činily v roce 2017 celkem 20 000 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání jsou vyčísleny v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚ Stř. kraje	Volby do parlamentu ČR	98 071	4111	20 000	11 814	59,07

	CELKEM:			20 000	11 814	59,07
--	----------------	--	--	---------------	---------------	--------------

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 2017 bylo uhrazeno celkem 243 571 Kč (4 splátky), z toho splátka jistiny činila 226 523 Kč, úroky 17 047 Kč a poplatky 3 600,- Kč. Konečný zůstatek úvěru (bez očekávaných úroků a poplatků) je **177 924 Kč** k 1. 1. 2018.

S výjimkou úvěru u ČSOB obec neměla a ani neuzavřela v roce 2017 jiný finanční závazek.

Čl. 10

Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje (dále jen „KÚ“). Za sledované období proběhly dvě kontroly:

Dílčí kontrola byla provedena dne 16. 11. 2017.

Závěrečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 proběhlo dne 9. 3. 2018.

Zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou č. 6 k závěrečnému účtu.

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

Čl. 11

Přílohy závěrečného účtu obce

Nedílnou součástí závěrečného účtu obce Pohoří jsou následující přílohy:

Příloha č. 1: Výkaz pro zhodnocení plnění rozpočtu – FIN 2 – 12 M

Příloha č. 2: Rozvaha k 31. 12. 2017

Příloha č. 3: Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2017

Příloha č. 4: Příloha k vyhlášce č. 410/2009 Sb. k 31. 12. 2017

Příloha č. 5: Inventarizační zpráva za rok 2017

Příloha č. 6: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2017

Příloha č. 7: Účetní závěrka Mateřské školy Pohoří příspěvkové organizace (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

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

V Chotouni dne xx 2018

ing. Petra Adámková,
starostka

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

Marcela Daňková, správce rozpočtu

Marcela Havrdová
hlavní účetní – IČO: 61012670

,