NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE VRBIČANY ZA ROK 2017

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

Rozpočet obce Vrbičany na rok 2017 byl stanoven v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích. Rozpočet byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Vrbičany dne 26.1.2017 a to jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 4.307.300,-Kč.

Schválený rozpočet na rok 2017 byl upravován rozpočtovými opatřeními č. 1 – 4

- příjmy navýšeny o 995.200,-Kč a výdaje navýšeny o 5.851.950,-Kč, financování ztráty ve výši 4.856.750,-Kč.

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2017 vykazuje pasivní výsledek hospodaření – převahu výdajů nad příjmy ve výši 3.884.075,33 Kč.

V roce 2017 činily celkové příjmy obce Vrbičany 5.286.832,40 Kč, celkové výdaje pak 9.170.907,73 Kč.

Zůstatek účtu 231 – Základní běžný účet činil k 01.01.2017 20.158.030,83 Kč

Zůstatek účtu 231 – Základní běžný účet činil k 31.12.2017 16.409.463,58 Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě ve Vrbičanech.

(Výkaz FIN 2-12 M)

Stav dlouhodobého majetku v roce 2017 (v Kč):

V souladu s plánem inventur byla ke dni 31.12.2017 provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Vrbičany. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Účet	Název	Stav k 01.01.2017	Stav k 31.12.2017
018	DDNM	63.735,40	63.735,40
019	Ost DNM	249.000,00	249.000,00
021	Stavby	27.247.707,76	29.876.388,76
022	Samostatné movité věci	4.605.445,51	4.605.445,51
028	DDHM	2.947.139,11	3.038.351,06
031	Pozemky	3.205.539,11	3.205.539,11
042	Ned DHM	2.464.194,00	2.164.644,00
063	Dluhové cenné papíry	0,00	0,00
068	Termínované vklady dlouhodobé	10.000.000,00	10.000.000
069	Ost dlouhodobý finanční majetek	7.807.179,52	7.780.627,34
311	Pohledávky	206.615,82	207.715,82
321	Závazky	81.873,03	28.696,89

Poskytnuté transfery neziskovým organizacím v roce 2017:

5.000,-Kč	ZŠ Lovosice
30.000,-Kč	Spolek Amálie Mánesové
10.000,-Kč	Papoušci Vrbičany
5.000,-Kč	Svaz chovatelů činčil Vrbičany
5.000,-Kč	HSK Lovosice
5.000,-Kč	Mažoretky Sokola Libochovice
10.000,-Kč	Hospic sv. Štěpána Litoměřice

Poskytnuté transfery do svazků obcí v roce 2017:

4.905,-Kč	Svazek obcí INTEGRO
3.160,-Kč	Sdružení obcí pro nakládání s odpady
2.745,-Kč	Sdružení měst a obcí

Hospodářská činnost

Obec neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

Stav účelových fondů a finančních aktiv

Obec nezřídila podle § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, žádné peněžní fondy.

Příspěvkové organizace a organizace založené obcí

Obec nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci ani nezaložila organizaci právnických osob.

V roce 2017 byly zapojeny do příjmů a výdajů obce tyto účelové prostředky:

Neinvestiční transfery

ÚZ	Položka	Poskytovatel	Název	Poskytnuto	Použito	Vratka
98071	4111	KÚ ÚK	Dotace na volby	26.000,-	14.823,-	11.177,-
	4112	KÚ ÚK	Výkon státní správy	58.400,-	58.400,-	0,-
13013	4116	MPSV	Zaměstnanost	36.000,-	36.000,-	0,-
13101	4116	MPSV	Aktiv. politika zam.	400.341,-	400.341,-	0,-
		Celkem:		520.741,-	509.564,-	11.177,-

Investiční transfery

ÚZ	Položka	Poskytovatel	Název	Poskytnuto	Použito	Vratka
17928	4216	MMR	Vrbičany pro děti a mládež	369.000,-	369.000,-	0,-
		C e l k e m :		369.000,-	369.000,-	0,-
		C E L K E M :		889.741,-	878.564,-	11.177,-

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrbičany za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci Krajského úřadu Ústeckého kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 13.11.2017 (dílčí přezkoumání) a 27.2.2018 (závěrečné přezkoumání).

Závěr zprávy: **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odstavec 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Vrbičany za rok 2017 je přílohou závěrečného účtu.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce.

Přílohy: Výkaz FIN 2-12 M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k rozvaze – vše k 31.12.2017,
Zpráva o přezkoumání hospodaření obce (k nahlédnutí na OÚ Vrbičany).

Ve Vrbičanech dne 18.3.2018

Vyvěšeno na úřední desce:

Sejmuto:

Ing. Jiří Šmíd
starosta obce

Závěrečný účet za rok 2017

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátci	787 889,08	650 000,00	121,21	788 000,00	99,99	110,92
	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená popla	51 689,32	35 000,00	147,68	52 000,00	99,40	310,68
	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná sráž	72 091,88	72 000,00	100,13	73 000,00	98,76	908,12
	1121	Daň z příjmů právnických osob	737 426,66	722 000,00	102,14	738 000,00	99,92	573,34
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	15 960,00	28 000,00	57,00	28 000,00	57,00	12 040,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	1 554 301,41	1 388 000,00	111,98	1 586 000,00	98,00	31 698,59
	1339	Ostatní poplatky a odvody v oblasti životní	12 349,00	7 000,00	176,41	20 000,00	61,75	7 651,00
	1361	Správní poplatky	2 270,00	4 000,00	56,75	4 000,00	56,75	1 730,00
	1381	Daň z hazardních her	19 325,03	14 000,00	138,04	19 500,00	99,10	174,97
	1511	Daň z nemovitých věcí	262 075,36	274 000,00	95,65	274 000,00	95,65	11 924,64
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 515 377,74	3 194 000,00	110,06	3 582 500,00	98,13	67 122,26
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	258 642,00	275 600,00	93,85	297 050,00	87,07	38 408,00
	2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za	400,00	200,00	200,00	200,00	200,00	-200,00
	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikov	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00	100,00	0,00
	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	41 792,00	41 300,00	101,19	41 800,00	99,98	8,00
	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	125 514,00	134 800,00	93,11	143 300,00	87,59	17 786,00
	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	5 200,00	7 000,00	74,29	7 000,00	74,29	1 800,00
	2141	Příjmy z úroků (část)	59 869,59	50 000,00	119,74	60 000,00	99,78	130,41
	2321	Přijaté neinvestiční dary	55 000,00	55 000,00	100,00	60 000,00	91,67	5 000,00
	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	64 870,50	90 000,00	72,08	97 250,00	66,70	32 379,50
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	99 389,00	0,00	0,00	100,00	99 389,00	-99 289,00
	2343	Příjmy dobíh.úhrad z dobýv.prostoru a z vy	44 802,03	3 400,00	1 317,71	44 800,00	100,00	-2,03
	2460	Splátky půjč.prostředků od obyvatelstva	75 172,61	27 000,00	278,42	75 200,00	99,96	27,39
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	833 551,73	684 300,00	121,81	829 600,00	100,48	-3 951,73
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	26 000,00	20 000,00	130,00	26 000,00	100,00	0,00
	4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	58 400,00	59 000,00	98,98	58 400,00	100,00	0,00
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	436 341,00	350 000,00	124,67	437 000,00	99,85	659,00
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. r	369 000,00	0,00	0,00	369 000,00	100,00	0,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	889 741,00	429 000,00	207,40	890 400,00	99,93	659,00
		PŘÍJMY CELKEM	**5 238 670,47**	**4 307 300,00**	**121,62**	**5 302 500,00**	**98,80**	**63 829,53**

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	**5**	**BĚŽNÉ VÝDAJE**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	401 115,00	500 000,00	80,22	500 000,00	80,22	98 885,00
	5019	Ostatní platy	10 242,00	20 000,00	51,21	20 000,00	51,21	9 758,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	194 847,00	210 800,00	92,43	245 100,00	79,50	50 253,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	420 480,00	420 000,00	100,11	420 000,00	100,11	-480,00
	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	125 533,00	156 900,00	80,01	173 200,00	72,48	47 667,00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	83 072,00	89 500,00	92,82	92 500,00	89,81	9 428,00
	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 064,00	2 500,00	82,56	2 500,00	82,56	436,00
	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstn	2 931,00	4 000,00	73,28	4 000,00	73,28	1 069,00
	5131	Potraviny	23 489,00	30 000,00	78,30	42 000,00	55,93	18 511,00
	5132	Ochranné pomůcky	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
	5134	Prádlo, oděv a obuv	88,00	3 000,00	2,93	3 000,00	2,93	2 912,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	4 569,00	5 000,00	91,38	6 500,00	70,29	1 931,00
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	91 211,95	170 000,00	53,65	142 000,00	64,23	50 788,05
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	106 356,59	162 200,00	65,57	172 050,00	61,82	65 693,41
	5151	Studená voda	54 708,00	14 000,00	390,77	58 000,00	94,32	3 292,00
	5153	Plyn	80 755,51	73 000,00	110,62	83 000,00	97,30	2 244,49
	5154	Elektrická energie	93 189,00	131 500,00	70,87	153 800,00	60,59	60 611,00
	5156	Pohonné hmoty a maziva	29 431,00	30 000,00	98,10	30 000,00	98,10	569,00
	5161	Poštovní služby	2 837,38	3 500,00	81,07	3 500,00	81,07	662,62
	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	33 203,29	35 000,00	94,87	35 000,00	94,87	1 796,71
	5163	Služby peněžních ústavů	39 727,80	36 000,00	110,36	41 000,00	96,90	1 272,20
	5164	Nájemné	58 301,00	60 000,00	97,17	59 000,00	98,82	699,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5167	Služby školení a vzdělávání	1 210,00	3 500,00	34,57	3 500,00	34,57	2 290,00
	5169	Nákup ostatních služeb	918 441,55	907 500,00	101,21	1 021 000,00	89,96	102 558,45
	5171	Opravy a udržování	114 417,80	165 000,00	69,34	169 500,00	67,50	55 082,20
	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	12 529,00	30 400,00	41,21	30 400,00	41,21	17 871,00
	5175	Pohoštění	60 912,00	59 700,00	102,03	81 200,00	75,01	20 288,00
	5191	Zaplacené sankce	8 100,00	0,00	0,00	8 100,00	100,00	0,00
	5194	Věcné dary	132 005,70	120 000,00	110,00	152 000,00	86,85	19 994,30
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	70 000,00	70 000,00	100,00	75 000,00	93,33	5 000,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	17 745,40	18 000,00	98,59	18 000,00	98,59	254,60
	5321	Neinvestiční transfery obcím	1 000,00	2 000,00	50,00	2 000,00	50,00	1 000,00
	5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	8 065,00	10 000,00	80,65	10 200,00	79,07	2 135,00
	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým	1 400,00	5 000,00	28,00	5 000,00	28,00	3 600,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	16 764,00	0,00	0,00	17 000,00	98,61	236,00
	5364	Vratky veř.rozp.ústř.úr.transferů posk.v mi	8 668,50	0,00	0,00	8 700,00	99,64	31,50
	5492	Dary obyvatelstvu	150 361,00	130 000,00	115,66	150 000,00	100,24	-361,00
	5660	Neinvestiční půjč.prostředky obyvatelstvu	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	100,00	0,00
Třída	**5**	**BĚŽNÉ VÝDAJE**	3 779 771,47	3 689 500,00	102,45	4 449 250,00	84,95	669 478,53
Třída	**6**	**KAPITÁLOVÉ VÝDAJE**	**Skutečnost**	**schválený**	**%**	**upravený**	**%**	**Rozdíl**
	6121	Budovy, haly a stavby	2 336 391,00	617 800,00	378,18	5 710 000,00	40,92	3 373 609,00
Třída	**6**	**KAPITÁLOVÉ VÝDAJE**	2 336 391,00	617 800,00	378,18	5 710 000,00	40,92	3 373 609,00
		VÝDAJE CELKEM	**6 116 162,47**	**4 307 300,00**	**142,00**	**10 159 250,00**	**60,20**	**4 043 087,53**

Závěrečný účet za rok 2017

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	741 983,92	0,00	0,00	4 856 750,00	15,28
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117	111 021,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím						
Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.přij.a výd.vl.sekt(+/-)	8901	24 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	877 492,00	0,00	0,00	4 856 750,00	18,07

Závěrečný účet za rok 2017

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 515 377,74	3 194 000,00	110,06	3 582 500,00	98,13	67 122,26
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	833 551,73	684 300,00	121,81	829 600,00	100,48	-3 951,73
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	889 741,00	429 000,00	207,40	890 400,00	99,93	659,00
CELKEM PŘÍJMY	**5 238 670,47**	**4 307 300,00**	**121,62**	**5 302 500,00**	**98,80**	**63 829,53**

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 779 771,47	3 689 500,00	102,45	4 449 250,00	84,95	669 478,53
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2 336 391,00	617 800,00	378,18	5 710 000,00	40,92	3 373 609,00
CELKEM VÝDAJE	**6 116 162,47**	**4 307 300,00**	**142,00**	**10 159 250,00**	**60,20**	**4 043 087,53**

Závěrečný účet za rok 2017

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtec	741 983,92	0,00	0,00	4 856 750,00	15,28	4 114 766,08
8117 Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity-příjmy (	111 021,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-111 021,08
Opravné položky k peněžním operacím						
8901 Op.z peněž.účtů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt(+	24 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 487,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	877 492,00	0,00	0,00	4 856 750,00	18,07	3 979 258,00

Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.

Název obce (DSO): Vrbičany

IČ: 00828807

v tisících Kč

1. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obcí v roce 2017 s rokem 2016

	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
			2017 – 2016	2017/2016 (%)
Příjmy celkem	4.471	5.287	816	1,18
Výdaje celkem	4.559	9.171	4.612	2,01
Saldo	-88	-3.884	-3.796	44,14

2. Výstižný komentář k provedenému porovnání. Srovnání dynamiky příjmů a výdajů.

3. Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů obce v roce 2017 a rozdíl oproti roku 2016

Příjmy po konsolidaci	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
			2017 – 2016	2017/2016 (%)
daňové	3.111	3.515	404	1,13
nedaňové	841	834	-7	0,99
kapitálové	12	0	-12	0

4. Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména analýza tvorby vlastních zdrojů a jejich rozhodujících položek.

5. Struktura přijatých transferů v roce 2017 a rozdíl oproti roku 2016

Přijaté transfery	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
			2017 – 2016	2017/2016 (%)
	507	938	431	1,85

6. Stručný komentář k uvedenému rozdílu. Zejména rozsah a struktura prostředků poskytnutých z jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů regionálních rad a z rozpočtu kraje a konkrétní způsob jejich využití.

7. Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2017 a v roce 2016

Výdaje po konsolidaci	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
			2017 – 2016	2017/2016 (%)
běžné	3.369	6.835	3.466	2,03
kapitálové	1.190	2.336	1.146	1,96

8. Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména čerpání prostředků ze státního rozpočtu a ze státních fondů, případně z výsledku podnikatelské činnosti a čerpání prostředků na řešení živelních katastrof a jiných mimořádných událostí.

9. Zhodnocení zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky vlastních fondů, výsledky podnikatelské činnosti apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích.

10.	Porovnání výše mimorozpočtových zdrojů v roce 2017 s rokem 2016				
	Mimorozpočtové zdroje	r. 2016	r. 2017	rozdíl	
				2017 – 2016	2017/2016 (%)
	čerpání úvěrů	-	-	-	-
	zapojení vlastních účelových fondů	-	-	-	-
	zapojení výsledků podnikatelské činnosti	-	-	-	-
11.	**Stručné zhodnocení finančního hospodaření přímo řízených organizací.**				
12.	**Výstižný komentář k provedenému zhodnocení. Celkové zhodnocení plnění záměrů rozpočtové politiky, rozpočtová opatření provedená v průběhu roku a zhodnocení rozpočtových výsledků. Výkyvy ve vývoji finančního hospodaření a odchylky od záměrů schváleného rozpočtu.**				

Zpracoval: Ing. Mgr. Jaroslav Mareš, 723577411, mares.jj@tiscali.cz
(jméno a příjmení, telefon, e-mail, podpis)

Schválil:

Datum:

OBEC VRBIČANY
IČ: 00828807
411 21 Vrbičany 35

Razítko:

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 125/2018/KUUK
Jednací číslo.: 726/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obec Vrbičany, IČ: 00828807 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 21.7.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Vrbičany se sídlem Vrbičany 35, 411 21 Vrbičany ve dnech:

- 13.11.2017
- 27.2.2018

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

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Hedvika Feixová** – kontrolor
- **Blanka Vašatová** /při dílčím přezkoumání dne 13.11.2017/

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Jiří Šmíd** - starosta
- **Ing. Mgr. Jaroslav Mareš** - účetní
- **Ludmila Pilneyová** - místostarostka

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 právnickými 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	na rok 2017 byl schválen ZO dne 26.1.2017 zveřejněn v souladu se zákonem č.250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	RO č.v 1 - 3 včetně schválení ZO, pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M a zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., při konečném přezkoumání RO č. 4 k 31.12.2017
Rozpočtový výhled	do roku 2020 zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M, zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	schválen ZO dne 22.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 a schválený závěrečný účet zveřejněny dle zákona č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.9.2017 a 31.12.2017 souhlasily na SÚ 231 - ZBÚ a SÚ 068 - Termínované vklady dlouhodobé ve výkaze Rozvaha
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 8.11.2010
Faktura	došlé faktury za měsíc srpen a září 2017 čísla dokladů 17-001-00093 až 17-001-00126, za měsíc prosinec 2017 čísla dokladů 17-001-00160 až 17-001-00167 vydané faktury za leden - prosinec 2017 čísla dokladů 17-002-00001 až 17-002-00013
Hlavní kniha	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2017
Kniha došlých faktur	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn neuvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce a pěti neuvolněným členům ZO za období 1 - 12/2017 dle mzdových listů
Pokladní doklad	za měsíc září 2017 čísla dokladů 17-702-00513 až 17-702-00545, za měsíc prosinec 2017 čísla dokladů 17-702-00678 až 17-702-00696
Pokladní kniha (deník)	stav pokladní knihy k 30.9.2017 a 31.12.2017 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze
Příloha rozvahy	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Rozvaha	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Účetní doklad	za měsíc září 2017 u výpisu KB čísla dokladů 17-801-00526 až 17-801-00564
Účtový rozvrh	pro rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2017 a 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2017 a 31.12.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Mažoretky TJ Sokol Libochovice č. 7/2017 ze dne 7.3.2017 dotace ve výši 5 000,- Kč, Hospic sv. Štěpána ze dne 10.3.2017 č. 5/2017 dotace ve výši 10 000,- Kč, ZŠ Antonína Baráka ze dne 17.3.2017č. 4/2017 dotace ve výši 10 000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků k 31.12.2017 z hlediska označení účelovým znakem: UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti, UZ 13013 – OP Zaměstnanost (pouze příjem za rok 2016), UZ 17928 - investiční dotace od MMR na akci: Vrbičany pro děti a mládež, UZ 98071 - Volby do Parlamentu ČR
Smlouvy nájemní	ze dne 28.4.2017 na pronájem části nemovitosti čp. 35 na p.p.č 39/1 v k.ú. Vrbičany (obchod)
Smlouvy o dílo	ze dne 30.11.2016 na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: Vrbičany pro děti a mládež, cena díla včetně DPH ve výši 527 216,- Kč, Rozhodnutí MMR ze dne 21.6.2017 o poskytnutí investiční dotace ve výši 369 000,- Kč, závěrečné vyhodnocení do 30.6.2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 31.12.2017 nebyl realizován převod majetku
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená s Českou Telekomunikařní infrastrukturou a.s. ze dne 20.4.2017 k p.p.č. 159/1 a p.p.č. 166/1 v k.ú. Vrbičany u Lovosic
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr pronájmu části nemovitosti čp. 35 na p.p.č 39/1 v k.ú. Vrbičany (obchod)
Dokumentace k veřejným zakázkám	malého rozsahu na akci: Vrbičany pro děti a mládež
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice doporučujeme aktualizovat v souladu s planými právními předpisy
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 26.1.2017, 13.4.2017, 22.6.2017, 14.9.2017 a 9.12.2017 použity podpůrně
Dluhová služba	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti nebyla překročena.
FV a KV	podpůrně zápisy finančního výboru ze dne 9.1.2017 a 19.10.2017 podpůrně zápis kontrolního výboru ze dne 20.2.2017, 26.6.2017, 25.9.2017 a 11.12.2017
Účetní závěrka obce	za rok 2016 schválena ZO dne 22.6.2017

II. Zástupce ÚSC Vrbičany prohlašuje, že územní celek:

- nemá 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,
- není zřizovatelem organizační složky,

- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří 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 Vrbičany 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

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vrbičany za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vrbičany 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	**2,29 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,61 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vrbičany 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. Dluh k 31.12.2017 ve výši 0%.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 27.2.2018.

Vrbičany dne 27.2.2018

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Hedvika Feixová
kontrolor .....

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

Dne: 27.2.2018

OBEC VRBIČANY
Vrbičany č. 35
PSČ: 411 21

.....
Ing. Jiří Šmíd
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Vrbičany	Ing. Jiří Šmíd
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Dagmar Hellerová