

Závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2016**1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2016**

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2016
Daňové příjmy	5 904	6 036	8 203
Nedaňové příjmy	1 079	1 156	1 122
Kapitálové příjmy	-	1 563	1 563
Přijaté transfery	-	372	782
Příjmy celkem	6 983	9 127	11 670
Příjmy po konsolidaci	6 983	9 127	11 260
Běžné výdaje	6 360	8 721	7 201
Kapitálové výdaje	2 500	1 723	113
Výdaje celkem	8 860	10 444	7 314
Výdaje po konsolidaci	8 860	10 444	6 904
Saldo příjmů a výdajů	-1 877	-1 317	4 356
Financování – třída 8	1 877	1 317	-4 356

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích, v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě (výkaz FIN 2-12 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, Výkaz zisku a ztrát, Rozvaha, Příloha).

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku 2016

Počet provedených rozpočtových opatření (RO) 14. Objem RO v tisících v příjmech 1 583,8 tis. Kč a objem RO v tisících ve výdajích 1 583,8 tis. Kč. Rozpočtová opatření se týkala dotací, investic a převodu mezi položkami.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci

Dosažený přebytek v Kč: 2 475 657,53 Kč

Důvody dosažení přebytku: Neuskutečnily se všechny plánované investiční akce.

Vzniklý schodek v Kč: -

Příčiny jeho vzniku: -

Zůstatek prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2016:

ZBÚ celkem	12 935,6 tis. Kč
Ostatní účty (uvést které): účet ČNB	38,7 Kč
Zůstatek celkem:	12 974,3 tis. Kč
Termínovaný vklad	8 000,0 tis. Kč
Zůstatek celkem:	20 974,3 tis. Kč

4. Zapojení dalších zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů)

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
				-
	Dotace – program obnovy venkova	100 tis. Kč	100 tis. Kč	
14004	Dotace v požární ochraně	1,2 tis. Kč	1,2 tis. Kč	-
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	101,2 tis. Kč	101,2 tis. Kč	

Přijaté a dosud nesplacené úvěry v jednotlivých letech (celkem v tis. Kč)	Účel jejich čerpání	Dosud nesplacená výše k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)
-	-	-
Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2016:		
		-

Fondy	Účel jejich použití	K 31. 12. 2016 použito (v tis. Kč)
Sociální fond	dle schváleného rozpočtu SF	31,54 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2016:		
		4,4 tis. Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a statutem sociálního fondu od 1. 1. 2016 schváleným zastupitelstvem obce 12. 12. 2014 usnesením 123/2014.

5. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Souhrnný dotační vztah	114,4 tis. Kč	114,4 tis. Kč	-
98193	Dotace na Volby do zastupitelstva Pardubického kraje a senátu	31,9 tis. Kč	31,9 tis. Kč	-
13013	Dotace na Veřejně prospěšné práce	125 tis. Kč	125 tis. Kč	-
	Celkem ze státního rozpočtu	271,3 tis. Kč	271,3 tis. Kč	

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2016

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
				-
				-
	Celkem ze SF			-

6. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	0 Kč		
Celkem	1	0 Kč		

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Obecním úřadě.

7. Posouzení výsledků hospodářské činnosti

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

8. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Organizace	Přiděleno Kč	Čerpáno Kč
Sbor dobrovolných hasičů	45 000,00	45 000,00
TJ Sokol	49 900,00	49 899,00
MS Třešňovské háje	7 000,00	7 000,00
Klub důchodců	7 000,00	7 000,00
Klub žen	7 000,00	7 000,00
Celkem	115 900,00	115 899,00

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Horní Třešňovec za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci oddělení přezkumu Krajského úřadu Pardubického kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 6. 9. 2016 a 29. 3. 2017 na Obecním úřadě v Horním Třešňovci č. p. 225.

Závěr zprávy: Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je obsaženo v příloze č. 1 a je také k nahlédnutí u starosty obce včetně všech zákonem stanovených výkazů.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce Horní Třešňovec za rok 2016 bez výhrad.

Datum: 19. 4. 2017

Vypracovala: Hana Šilarová, 465 321 583
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

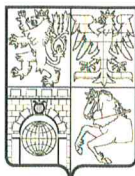
Starosta: Jan Dušek, 465 323 549
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

.....

.....

.....
OBEC
HORNÍ TŘEŠŇOVEC
583 01 Lanškroun
okr. Ústí nad Orlicí
(2)

OBEC HORNÍ TŘEŠŇOVEC			
Č. j. : <i>004HT 187/2017</i>			
Datum (čas) doručení: <i>30.03.2017</i>			
Zpracovatel: <i>VC</i>	Počet listů: <i>119</i>	Přílohy: <i>1</i>	
Spisový znak: <i>112</i>	Poř. listů: <i>V140</i>	Poř. svazků:	Jiný druh:



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Horní Třešňovec

IČ: 00278939

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- dne 6. září 2016 jako Dílčí přezkoumání
- dne 29. března 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 bylo zahájeno dne 21.7.2016 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 6.9.2016
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 29.3.2017

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Jitka Dušková
 - Zdeňka Škarková (6.9.2016)
 - Libuše Zelinková (6.9.2016)

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:

Jan Dušek - starosta obce

Bc. Hana Šilarová, DiS. - 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 29.3.2017

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 právníky 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 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Horní Třešňovec dne 29.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jitka Dušková
.....
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 byly uplatněny celkem 3 požadavky 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 obce Horní Třešňovec o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Jan Dušek.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

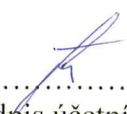
Jan Dušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Bc. Hana Šilarová, DiS.

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jan Dušek

.....
starosta obce

OBEC
HORNÍ TŘEŠŇOVEC
563 01 Lanškroun
okr. Ústí nad Orlicí
(1)


.....
podpis starosty 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 obou úředních deskách

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 10/2016 schválená v ZO nebo starostou obce na základ předaných kompetencí
- č. 11/2016 schváleno starostou obce
- č. 12/2016 schváleno ZO dne 12.10.2016
- č. 13/2016 schváleno starostou obce
- č. 14/2016 schváleno starostou obce

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 17

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený na jednání ZO dne 16.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- závazný ukazatel pro zřízenou PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec na rok 2016 ze dne 18.1.2016 (schváleno ZO dne 16.12.2015)

Závěrečný účet

- za rok 2015, zveřejněný na obou úředních deskách od 4.3. – 22.3.2016, schválený na jednání ZO dne 22.3.2016 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- za I. pololetí 2016;
- výpisy z běžných účtů a z účtu termínovaného vkladu ke dni 31.12.2016

Faktura

- za I. pololetí 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (fyzická a dokladová inventura, plán inventur, jmenování a proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)

Kniha došlých faktur

- za I. pololetí 2016

Kniha odeslaných faktur

- za I. pololetí 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2016,
- mzdové listy za rok 2016

Pokladní doklad

- za duben - červen 2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, k 31.12.2016

Rozvaha

- k 30.6.2016, k 31.12.2016

Účetní deník

- výpis překontace UZ 98193 za rok 2016,
- výpis předkontace účtu 031.xx za leden - prosinec 2016
- výpis předkontace účtu 036.xx za leden - prosinec 2016

Účetní doklad

- za měsíc duben - červen 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2016, 1.7.2016, 1.8.2016,
- k volbám

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Horní Třešňovec ze dne 23.11.2015, žadatel Klub důchodců, IČ 70842051, na účel "na pořádání kulturních akcí", požadovaná výše 7.000 Kč, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Horní Třešňovec rok 2016 ze dne 10.2.2016, schválena ZO dne 16.12.2015, na požadovaný účel v požadované výši

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Oprava místní komunikace ve výši 100.000,- Kč, vyčerpana byla v plné výši,
- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31.900 Kč, vyčerpana v souladu se Směrnicí MF ve výši 31.900 Kč

Smlouvy nájemní

- ze dne 6.1.2016 na pronájem pozemku, obec jako pronajímatel

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

- kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 6.1.2016 na prodej pozemku, obec jako prodávající a předkupník,
- kupní smlouva ze dne 11.7.2016, obec kupující, schválena ZO dne 30.6.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 11.7.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 8.4.2016, obec oprávněná, schválena ZO dne 24.11.2015, návrh na vklad do KN dne 12.4.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 6.1.2016 na pronájem pozemku, obec jako pronajímatel na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 25.11.2015 do 11.12.2015

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontroly provedené v roce 2016 u zřízené PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec dne 23.5.2016 (následná za hospodaření roku 2015), dne 7.11.2016 (průběžná za hospodaření roku 2016) a dne 7.11.2016 (předběžná na příspěvek na rok 2017)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015, 8.2.2016, 22.3.2016, 19.4.2016, 24.5.2016, 30.6.2016, 30.8.2016, 12.10.2016, 15.11.2016, 20.12.2016

Činnost kontrolního výboru

- zápis ze dne 2.11.2016

Finanční výbor

- zápis ze dne 16.5.2016 a 23.5.2016, 9.11.2016

Obecně závazná vyhlášky

- upravující místní poplatky:
- č. 1/2016 o místním poplatku ze psů
- č. 4/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání odstraňování komunálních odpadů
- č. 2/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Horní Třešňovec

Rozdělení hospodářského výsledku PO

- ZO dne 22.3.2016 schválilo rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Horní Třešňovec

Smlouva o zemědělském pachtu

- ze dne 10.2.2016, obec jako propachtovatel

Účetní závěrka

- - zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Horní Třešňovec k rozvahovému dni 31.12.2015 schválená na jednání ZO dne 22.3.2016
- - obce Horní Třešňovec k rozvahovému dni 31.12.2015 schválená na jednání ZO dne 22.3.2016