

OBEC MĚLNICKÉ VTELNO
MĚLNICKÁ 49
277 38 MĚLNICKÉ VTELNO
IČO: 00237060

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE MĚLNICKÉ VTELNO ZA ROK 2016

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění)

1) Údaje o rozpočtu obce za rok 2016

Dne 17.12.2015 zastupitelstvo obce schválilo vyrovnaný rozpočet obce na rok 2016 ve výši celkových příjmů 14.760.000,- Kč a výdajů 14.760.000,- Kč.

Dne 17.12.2015 zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí příspěvku ZŠ a MŠ Mělnické Vtelno na provoz zařízení pro rok 2016 ve výši 750 000,- Kč

V průběhu roku byla přijata rozpočtová opatření č. 1-6.

2) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Plnění k 31.12.2016 v Kč	% plnění k upravenému u rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	12.108.000,00	13.815.200,00	13.810.905,49	99,97
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2.260.500,00	3.019.000,00	2.366.821,48	78,40
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	2.200,00	2.200,00	100,00
Třída 4 – Přijaté transfery	391.500,00	1.556.365,10 1.556.364,32	100,00	
Příjmy celkem	14.760.000,00	18.392.765,10	17.736.291,29	96,43
Třída 5 – Běžné výdaje	9.888.000,00	10.475.044,90	8.838.006,48	84,37
Třída 6 – Kapitálové výdaje	2.900.000,00	7.872.534,00	7.832.632,58	99,49
Výdaje celkem	12.788.000,00 18.347.578,90	16.670.639,06	90,86	
Saldo: Příjmy - Výdaje	1.972.000,00	45.186,20	1.065.652,23	2358,36
Třída 8 - financování	-1.972.000,00	-45.186,20	-1.065.652,23	-2358,36
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00
Splátky úvěrů	-2.972.000,00	-3.146.814,11	105,88	
-1.972.000,00				
Prostředky minulých let	0,00	963.813,80	100.894,88	10,47
Opravné položky k peněž. operacím	0,00	-37.000,00	-19.733,00	53,33
Financování celkem	-1.972.000,00	-45.186,20	-1.065.652,23	-2358,36

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1, která je uveřejněna na elektronické úřední desce. K nahlédnutí též v kanceláři obecního úřadu.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků k datu 31.12.2016.

Inventarizační zpráva je k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu.

Výňatek z rozvahy k 31.12.2016

AKTIVA	120.878.827,12 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	131.171,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	118.301.559,61 Kč
Dlouhodobý finanční majetek celkem	0,00 Kč
Dlouhodobé pohledávky celkem	0,00 Kč
Zásoby celkem	30.135,09 Kč
Krátkodobé pohledávky celkem	914.046,78 Kč
Krátkodobý finanční majetek celkem	1.501.914,64 Kč
PASIVA	120.878.827,12 Kč
Jmění účetní jednotky	82.401.853,03 Kč
Fondy účetní jednotky	0,00 Kč
Výsledek hospodaření	24.839.169,85 Kč
Dlouhodobé závazky	11.139.148,32 Kč
Krátkodobé závazky	2.498.655,92 Kč

Stav pohledávek k 31.12.2016

311 – Odběratelé	199.221,90 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	561.193,88 Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	93.203,00 Kč
346 – Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	37.000,00 Kč
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	23.428,00 Kč

Stav krátkodobého finančního majetku k 31.12.2016

231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků	1.473.574,64 Kč
261 – Pokladna	28.340,00 Kč

Stav dlouhodobých závazků k 31.12.2016

451 – Dlouhodobé úvěry	3.665.790,32 Kč
459 – Ostatní dlouhodobé závazky	7.473.358,00 Kč

Stav krátkodobých závazků k 31.12.2016

321 – Dodavatelé	1.085.979,885 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	321.973,00 Kč
331 – Zaměstnanci	186.109,00 Kč
336 – Sociální zabezpečení	88.621,00 Kč
337 – Zdravotní pojištění	40.438,00 Kč
342 – Ost.daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	39.371,00 Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	54.976,04 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	540.000,00 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	141.188,00 Kč

Úvěr na akci „Bytový dům Vysoká Libeň“ – poslední splátka 30.4.2017

Úvěr na splátku dluhu státnímu fondu – poslední splátka 31.12.2019

Majetek zatížen zástavním právem: 0 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2016
Náklady celkem
Výnosy celkem
Výsledek hospodaření běžného účet.období

10.673.003,26 Kč
17.137.861,52 Kč
6.464.858,26 Kč

Tvorba a použití fondů k 31.12.2016
Obec nemá zřízeny žádné fondy.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec zřizuje příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno.

Veřejnosprávní kontrolu příspěvkové organizace provedl zřizovatel dne 26.4.2016 za období 1-12/2015 s výsledkem:

Byly zjištěny chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 27 odst. 2 písm.g) a zároveň § 7 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, neboť:**
Organizace nemá povoleno provozování doplňkové činnosti svým zřizovatelem.
- **zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, § 163 a vyhlášku č. 328/2014 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad, neboť:**
Organizace nepřiznala a nevyplatila stravné svým zaměstnancům vyslaným na pracovní cestu.
- **zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, § 21a a § 72 zákona č. 304/2013 o veřejných rejstřících fyzických a právnických osob, v platném znění, neboť:**
Organizace nezveřejnila účetní závěrky a výroční zprávy organizace za rok 2012, rok 2013, rok 2014 a rok 2015.
- **zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění, neboť:**
Organizace do daňového přiznání nezahrnula veškeré příjmy organizace, které jsou předmětem daně z příjmu a zároveň nevyjmula z hospodářského výsledku příjmy, které dle zákona předmětem daně nejsou.

Doporučení kontrolní skupiny:

- zpracovat směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Doporučený limit pro přímý nákup v obchodě bez výběrového řízení je 25.000,- Kč. U zakázky v rozsahu 25.000,- Kč až 100.000,- Kč oslovit minimálně 3 zájemce k podání nabídky a u zakázky v rozsahu nad 100.000,- Kč oslovit minimálně 5 zájemců k podání nabídky.
- požádat zřizovatele o schválení doplňkové činnosti.
- zakoupení softwaru KEO4 pro evidenci majetku organizace – lze propojit s účetním programem
- kopírovat doklady pro vedení správného, úplného, průkazného, srozumitelného, přehledného účetnictví způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů pro dodržování § 8 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.
- pro lepší orientaci ve výkazech a účetních dokladech sestavovat stavy účtů na jednotlivých inventurních soupisech dle stavu pomocné evidence

Příspěvková organizace přijala ihned po skončení kontroly nápravná opatření, která dala na vědomí zřizovateli dne 16.5.2016.

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnici pro provedení inventarizace byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků k datu 31.12.2016.

Inventarizační zpráva je k nahlédnutí v kanceláři ředitelky organizace.

Výňatek z rozvahy k 31.12.2016**AKTIVA**

	1.138.316,94 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	0,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	219.178,40 Kč
Dlouhodobý finanční majetek celkem	0,00 Kč
Dlouhodobé pohledávky celkem	0,00 Kč
Zásoby celkem	17.060,63 Kč
Krátkodobé pohledávky celkem	175.174,00 Kč
Krátkodobý finanční majetek celkem	726.903,91 Kč
PASIVA	1.138.316,94 Kč
Jmění účetní jednotky	266.169,15 Kč
Fondy účetní jednotky	146.071,90 Kč
Výsledek hospodaření	-76.990,81 Kč
Dlouhodobé závazky	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	803.066,70 Kč

Stav pohledávek k 31.12.2016

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	139.617,00 Kč
348 – Pohledávky za vybranými místními vlád.institut.	33.082,00 Kč
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	2.475,00 Kč

Stav krátkodobého finančního majetku k 31.12.2016

241 – Běžný účet	681.493,46 Kč
243 – Běžný účet FKSP	37.910,45 Kč
261 – Pokladna	7.500,00 Kč

Stav krátkodobých závazků k 31.12.2016

321 – Dodavatelé	23.094,00 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	39.856,50 Kč
331 – Zaměstnanci	319.270,00 Kč
336 – Sociální zabezpečení	120.829,00 Kč
337 – Zdravotní pojištění	51.863,00 Kč
342 – Ost.daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	48.327,00 Kč
384 – Výnosy příštích období	47.934,06 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	144.451,21 Kč
378 – Ostatní krátkodobé závazky	7.441,93 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2016

Náklady celkem	5.901.876,14 Kč
Výnosy celkem	5.824.885,33 Kč
Výsledek hospodaření běžného účet.období	-76.990,81 Kč

Tvorba a použití fondů k 31.12.2016**Fond odměn**

Stav fondu k 1.1.2016	0,00 Kč
Tvorba:	0,00 Kč
Čerpání:	0,00 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2016	0,00 Kč

Fond rezervní

Stav fondu k 1.1.2016	61.002,92 Kč
Tvorba: ze zlepšeného výsledku hospodaření	16.682,46 Kč
Čerpání:	1.430,00 Kč
Stav fondu k 31.12.2016	76.255,38 Kč

Investiční fond

Stav fondu k 1.1.2016	12.068,00 Kč
Tvorba:	
odpisy	13.500,00 Kč
Čerpání:	0,00 Kč
Stav fondu k 31.12.2016	25.568,00 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb

Organizace měla zpracován rozpočet a stanoven způsob čerpání fondu FKSP na rok 2016.

Stav fondu k 1.1.2016	17.579,52 Kč
Tvorba: přiděl z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů (bez OPPP)	49.049,00 Kč
Čerpání: stravování	22.380,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2016	44.248,52 Kč

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2016 činily celkem **1.501.388,28 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskytovatel	ÚZ	účel	položka	rozpočet v Kč	čerpání v Kč	%
MF ČR		výkon přenesené působnosti	4112	231.500,00	231.500,00	100
MF ČR	98193	volby do zastupitelstev krajů	4111	40.400,00	28.669,96	70,97
Úřad práce	13013	dotace ÚP – úklid veř. prostranství	4116	371.769,00	371.769,00	100
MV ČR	14004	dotace – hasiči výjezd	4116	1.151,00	1.151,00	100
MPSV ČR	13305	terénní pečovatelská služba	4122	212.800,00	212.800,00	100
SFŽP	90877	zateplení budovy OÚ, ZŠ	4213	24.930,10	24.930,10	100
SFŽP	15835	zateplení budovy OÚ, ZŠ	4216	423.814,22	423.814,22	100
KÚ	00100	terénní pečovatelská služba	4122	250.000,00	206.754,00	82,70

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření, pracovníky Krajského úřadu Středočeského kraje, odboru kontroly paní Bc. Zuzanou Svobodovou a paní Alenou Zemanovou dne 14.3.2017. (dílčí přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 29.11.2016)

Kompletní zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno je součástí závěrečného účtu (příloha č. 2). Příloha je zveřejněna na elektronické úřední desce. K nahlédnutí též v kanceláři obecního úřadu.

Závěr přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2016 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání. ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. *Vzhledem k typu chyby bude odstranění nedostatku posouzeno při schválení účetní závěrky obce za rok 2016.*

NÁVRH USNESENÍ:

ZO schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 s výhradou nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a přijímá tato opatření:

- Obec bude ke dni schválení závěrečného účtu obce účtovat o převodu výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení na účet výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Termín nápravy: do 30.6.2018

Přílohy závěrečného účtu

Příloha č. 1 – Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby

Příloha č. 2 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Zprávu zpracovala: Lada Nováková, účetní obce

V Mělnickém Vtelně dne 10.5.2017

Vyvěšeno:.....

16.5.2017

Sejmuto:

