

# N Á V R H

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE RYBNIŠTĚ ZA ROK 2017

### ( komentář )

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

#### 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Rozpočet obce Rybniště na rok 2017 byl tvořen v souladu se zákonem č.128/2000 Sb., o obcích, zákonem č. 250/2000 Sb.,o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 usnesením č. 171/16, kdy závazným ukazatelem byl stanoven paragraf. Schválený rozpočet byl upraven šesti rozpočtovými opatřeními.

(údaje jsou uvedeny v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2017	%plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 Daňové příjmy	6 992 000,00	6 992 000,00	8 294 843,75	118,63
Třída 2 Nedaňové příjmy	1 809 000,00	1 809 036,00	2 682 875,98	148,30
Třída 3 Kapitálové příjmy	150 000,00	150 000,00	92 060,00	61,37
Třída 4 Přijaté transfery	334 336,00	1 687 909,80	2 997 909,80	177,61
<b>Příjmy celkem</b>	<b>9 285 336,00</b>	<b>10 638 945,80</b>	<b>14 067 689,53</b>	<b>132,23</b>
Třída 5 Běžné výdaje	16 245 336,00	15 944 945,80	11 492 675,42	73,54
Třída 6 Kapitálové výdaje	800 000,00	2 454 000,00	2 037 762,70	83,04
<b>Výdaje celkem</b>	<b>17 045 336,00</b>	<b>18 398 945,80</b>	<b>13 530 438,12</b>	<b>73,54</b>
Saldo: Příjmy – Výdaje	- 7 760 000,00	- 7 760 000,00	537 251,41	- 6,92
Třída 8 Financování	7 760 000,00	7 760 000,00	-537 251,41	-6,92
<b>Financování celkem</b>	<b>7 760 000,00</b>	<b>7 760 000,00</b>	<b>-537 251,41</b>	<b>-6,92</b>

Daňové příjmy jsou tvořeny podílem obce na sdílených daních podle zákona číslo 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění. Daňové příjmy jsou složeny z daně příjmu fyzických osob, daň z příjmu právnických osob, daně z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnosti, DPH, daň z nemovitostí, místní a správní poplatky.

Nedaňové příjmy jsou tvořeny převážně příjmy z pronájmu majetku (byty, nebytové prostory , nájem Pozemků, odpadové hospodářství,nahodilé příjmy atd).

Kapitálové příjmy – zde jsou zahrnuty příjmy z prodeje pozemků. Příjmy byly v roce 2017 realizovány dle uzavřených kupních smluv. Obec uzavřela 4 kupní smlouvy. Úhrady byly provedeny a připsány na účet obce.

Údaje o plnění rozpočtu, o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční uzávěrce, ve výkazech FIN 2-12,Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a v Příloze. Tyto výkazy jsou přílohou této zprávy a jsou zveřejněny na elektronické i kamenné úřední desce a jsou rovněž k nahlédnutí v úředně obecního úřadu.

## 2. Hospodářská činnost

Obec nevede hospodářskou činnost

## 3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

### Sociální fond

- tvorba a čerpání SF se řídí směrnicí č.9, jejíž účinnost je platná od 26.9.2013.
- fond je tvořen 2% objemu hrubých mezd administrativních pracovníků. Tvorba fondu činila Kč 25 977,04 a čerpání SF činilo Kč 16 800,- . Stav SF k 31.12.2017 je Kč 172 518,22.
- obec nemá na SF zřízen samostatný účet. Prostředky jsou vedeny účetně na účtě sú 231 aú 0011 a rozlišeny org. 0917. Fyzicky jsou na běžném účtě č.ú. 102 326 319/0300, který je veden u PS a.s., pobočka Rumburk

Stav finančních prostředků obce v Kč

(údaje jsou uvedeny v Kč)			
Bankovní účty obce	Stav účtu k 1.1.2017	Stav účtu k 31.12.2017	Změna stavu
Běžný účet PS a.s.	7 796 418,05	8 343 455,86	547 037,81
Běžný účet ČNB	70 539,69	60 753,29	- 9 786,40
<b>Celkem</b>	<b>7 866 957,74</b>	<b>8 404 209,15</b>	<b>537 251,41</b>

## 4. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Roční uzávěrka PO včetně všech zákonem daných předepsaných výkazů jsou uloženy na obecním úřadu.

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci Základní a Mateřskou školu Rybníště. V roce 2017 obec poskytla z rozpočtu obce finanční příspěvek na provoz ve výši Kč 792 000,-, dále byly obcí placeny výdaje ve výši Kč 207 452,90, kdy se jednalo o drobný materiál a služby(odstraňování ledu a sněhu) a opravu místnosti herny v mateřské škole. Celkové náklady na provoz, údržbu a opravu činily Kč 999 452,90. Rozpočtováno bylo Kč 1 000 000,-.

Obec přeposílala průtokovou dotaci pro Základní a Mateřskou školu Rybníště od MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Celková výše dotace činí Kč 487 338,- ÚZ 33063 v rozdělení: podíl ESF (n103,z5) Kč 414 237,29 a podíl SR (n103,z1) Kč 73 100,71. V roce 2017 bylo přeposláno na účet ZŠ celkem Kč 292 402,80 v členění: podíl ESF (n103,z5) ve výši Kč 248 542,37 a podíl SR (n103,z1) ve výši Kč 43 860,43. Ukončení realizace projektu bude 31.8.2018.

Dále byl prostřednictvím obce přeposlán „průtokový“ příspěvek Základní a Mateřské škole Rybníště od Krajského úřadu Ústeckého kraje ÚZ 13013 projekt „Program podpory mladých lidí na trhu práce v regionech Děčínska a Šluknovského výběžku – CESTA“. Na účet příspěvkové organizace bylo prostřednictvím obce přeposláno Kč 55 007,- v rozdělení : 3,11 % SR (n104,z1), EU 91,89% (n104,z5) a podíl Ústeckého kraje 5% (n104,z1).

Na akci „Obnova družiny v 3.NP v ZŠ a MŠ Rybníště“ obec obdržela v roce 2016 dotaci ve výši Kč 300 000,- . Výdaje za rok 2016 činily Kč 150 790,- a akce dále pokračovala i v roce 2017, kde bylo investováno Kč 838 426,90. Celá akce byla vyčíslena na Kč 989 216,90. Konečné vyúčtování této akce bylo krajskému úřadu předloženo na základě závěrečné zprávy.

## 5. Hospodaření s majetkem obce

Přehled údajů o hospodaření majetku obce za rok 2017 je uveden ve výkazech Rozvaha a Příloha. Inventarizační zpráva a veškeré doklady k inventarizaci k 31.12.2017 jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Rybníšti v úřadovně.

(údaje jsou uvedeny v Kč)

Majetek	Stav k 31. 12. 2017
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 247 395,00
Dlouhodobý hmotný majetek	81 742 647,55
Dlouhodobý finanční majetek (akcie)	4 574 000,00
<b>Celkem</b>	<b>88 564 042,55</b>

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

Dotace byly řádně vyúčtovány na základě závěrečných zpráv.

(Údaje uvedeny v Kč)

Dotace - účel	Poskytovatel	ÚZ	Příjmy	Výdaje
Aktivní politika zaměstnanosti - VPP	ÚP Děčín	13101	815 075,00	815 075,00
Oprava části MK v Rybníšti/nerv.dotace	MMR	17027	352 325,00	352 325,00
Neinv.dotace na SDH	KÚÚK	14004	2 800,00	2 800,00
Volby do Poslanecké sněmovny	KÚÚK	98071	26 000,00	13 886,00

Obec dle smlouvy o poskytnutí účelové dotace č.17/SML 1141 měla obdržet neinv.dotaci na podporu SDH Rybníště. Termín ukončení realizace projektu byl stanoven na 30.11.2017. Obec provedla vypořádání dotace, ale dotace ze strany poskytovatele nebyla k 31.12.2017 připsána na účet obce. Nebylo však provedeno rozpočtové opatření, týkající se změny ve vztahu k jinému rozpočtu, což je závažná chyba – porušení rozpočtové kázně.

Obec přeposílala průtokovou dotaci pro Základní a Mateřskou školu Rybníště od MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Celková výše dotace činí Kč 487 338,- ÚZ 33063 v rozdělení: podíl ESF (n103,z5) Kč 414 237,29 a podíl SR (n103,z1) Kč 73 100,71.V roce 2017 bylo přeposláno na účet ZŠ celkem Kč 292 402,80 v členění: podíl ESF (n103,z5) ve výši Kč 248 542,37 a podíl SR (n103,z1) ve výši Kč 43 860,43. Ukončení realizace projektu bude 31.8.2018.

Dále byl prostřednictvím obce přeposílán „ průtokový“ příspěvek Základní a Mateřské škole Rybníště od Krajského úřadu Ústeckého kraje ÚZ 13013 projekt „Program podpory mladých lidí na trhu práce v regionech Děčínska a Šluknovského výběžku – CESTA“. Na účet příspěvkové organizaci bylo prostřednictvím obce přeposláno Kč 55 007,- v rozdělení : 3,11 % SR (n104,z1), EU 91,89% (n104,z5) a podíl Ústeckého kraje 5% (n104,z1).

Obec v roce 2016 obdržela dotaci od KÚÚK na akci „Obnova družiny v 3.NP v ZŠ a MŠ Rybníště“ ve výši Kč 300 000,-. Tato dotace byla vypořádána v roce 2017. Je označena org.3113.

Zcela vyčerpána nebyla dotace týkající se voleb do Poslanecké sněmovny. Bylo provedeno finanční vypořádání a vratka nevyčerpaných prostředků ve výši Kč 12 114,- byla vrácena dne 2.1.2018 na účet krajského úřadu.

Dále obec obdržela od KÚÚK příspěvek na výkon státní správy ve výši Kč 124 300,-

## **6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016**

Obec požádala na základě zákona č.420/2004 Sb., o provedení přezkoumání hospodaření obce Krajský úřad Ústeckého kraje, který provedl přezkoumání hospodaření obce 2017 (dílčí přezkum) 28.8.2017 a 19.2.2018 (dokončení přezkumu hospodaření) odborem kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje ve složení:

Ing. Štěpánka Kubátová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
Ing. Veronika Hoffmannová - kontrolor

### **D.Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rybniště za rok 2017**

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm.b) zákona č.420/2004 Sb.):

**c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů.**

**Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření, čímž vzniklo podezření ze spáchání přestupku dle §22a odst.1 písm.e) zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.**

§16 odst.2 – Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Ve výkazu FIN 2-12M ke dni 31.12.2017 byla na položce 4122 – Neinvestiční přijaté transfery od krajů rozpočtována dotace od Ústeckého kraje ve výši Kč 20 000,- na realizaci projektu SDH Rybniště, skutečně však finanční prostředky na účet obce k 31.12.2017 připsány nebyly. Nebylo povinně uskutečněno rozpočtové opatření, i když došlo ke změně ve vztahu k jinému rozpočtu.

#### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Rybniště 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.**

**Úplné znění „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rybniště za rok 2017“ je přílohou tohoto závěrečného účtu. Je zveřejněna na webových stránkách obce a je také k nahlédnutí v úřadovně obecního úřadu.**

**Návrh usnesení:**

**Zastupitelstvo obce Rybníště schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 s výhradou nedostatku uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá tato opatření:**

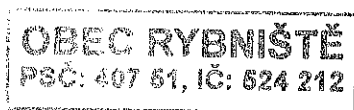
Obec jako účetní jednotka bude postupovat v souladu se zákonem č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Zodpovídá: účetní

**Přílohy: Výkaz Fin 2-12, Rozvaha, Příloha, Výkaz zisku a ztráty  
Inventarizační zpráva  
Výkazy ZŠ a MŠ Rybníště  
Monitoring obce**

**Údaje o zveřejnění návrhu:**

Zveřejněno na úřední desce	23.2.2017
Zveřejněno na elektronické desce	23.2.2017
Sejmuto	



**Ing. Roman Forfera  
starosta obce**

**Zpracovala: Alexandra Veverková, účetní obce**