Návrh závěrečného účtu obce Syrovátka na rok 2017

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

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	4.350.200,00	1.177.428,77	5.527.428,77	5.527.428,77	100,0
Třída 2 – Nedaňové příjmy	581.500,00	29.789,52	611.289,52	611.289,52	100,0
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2.997.500,00	-675.000,00	2.322.500,00	2.322.500,00	100,0
Třída 4 – Přijaté transfery	78.800,00	132.574,25	211.374,25	231.383,70	109,5
Příjmy celkem	**8.008.000,00**	**664.592,54**	**8.672.592,54**	**8.692,601,99**	**100,2**
Konsolidační položky (převody mezi vlastními účty)	0,00	0,00	0,00	20.009,45	
Příjmy celkem (po konsolidaci)	**8.008.000,00**	**664.592,54**	**8.672.592,54**	**8.672.592,54**	**100,0**
Třída 5 – Běžné výdaje	3.593.140,00	-117.583,61	3.475.556,39	3.495.565,84	100,6
Třída 6 – Kapitálové výdaje	1.409.700,00	-1.358.787,00	50.913,00	50.913,00	100,0
Výdaje celkem	**5.002.840,00**	**-1.476.370,61**	**3.526.469,39**	**3.546.478,84**	**100,6**
Konsolidační položky (převody mezi vlastními účty)	0,00	0,00	0,00	-20.009,45	
Výdaje celkem (po konsolidaci)	**5.002.840,00**	**-1.476.370,61**	**3.526.469,39**	**3.526.469,39**	**100,0**
8124 – Uhrazené splátky dlouhodobého úvěru	**-1.158.720,00**	**0,00**	**-1.158.720,00**	**-1.158.720,00**	**100,0**
8115 - Změny prostředků na účtech	**-1.846.440,00**		**-3.987.403,15**	**-3.987.403,15**	**100,0**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M, rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky), případně na úřední desce obce.

Rozpočet obce

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen dne 07.12.2016, rozpočet byl schválen jako přebytkový: příjmy 8.008,000,00 Kč, výdaje 5.002.840,00 Kč. Přebytek rozpočtu byl částečně použit na splátky úvěru za stavbu splaškové kanalizace ve výši 1.158.720 Kč.
V průběhu roku bylo provedeno šest rozpočtových změn, kde byly zařazeny nové, nepředvídané příjmy a nové nepředvídané výdaje. Rovněž byly provedeny přesuny rozpočtových prostředků s ohledem na skutečné výdaje. V rozpočtových změnách byly zohledněny i získané dotace, a to z Ministerstva zemědělství (proplacení části úroků z úvěru), a dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

Údaje o schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu a plnění rozpočtu jsou uvedeny v podrobném členění ve „Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2017“ (výkaz Fin 2 – 12 M), který je přílohou závěrečného účtu.

V příjmové části rozpočtu došlo k celkovému navýšení daňových výnosů třídy 1, vyšší nedaňové příjmy byly způsobeny především díky vyšším příjmům za pronájem bytů a pozemků. Příjmy položky třídy 3 (kapitálové příjmy) byly u prodeje pozemků proti předpokladu nižší – jeden z pozemků se v roce 2017 nepodařilo prodat (až v roce 2018). Obec rovněž proti předpokladu nezískala uvažované platby za převod dalších kanalizačních přípojek. Navýšení příjmů ve třídě 4 – přijaté dotace v průběhu roku, podrobně popsané dále v textu (v původním schváleném rozpočtu je pouze dotace na výkon státní správy).

Výdaje – proti schválenému rozpočtu nebyly výdaje navýšeny u žádného z paragrafů. Nově byly v průběhu roku rozpočtovými opatřeními zařazeny § 3421 volný čas dětí a mládeže, § 6399 (proúčtování daň z příjmu obce) a 6114 volby do Parlamentu ČR. V několika případech proběhlo čerpání ve výši schváleného rozpočtu, případně se skutečnost lišila pouze minimálně (§ 3314 knihovnické služby, § 3419 tělovýchova, § 3429 myslivci, § 3635 územní plánování, § 3725 separovaný odpad, § 6112 zastupitelstvo). V ostatních paragrafech bylo čerpání výrazně nižší, než bylo stanoveno rozpočtem, případně se vůbec nečerpalo (§ 2221 silniční doprava, § 3326 opravy kulturních památek, § 3341 rozhlas, § 3633 inženýrské sítě plynofikace. Zatímco u běžných výdajů obce došlo k čerpání rozpočtu téměř v úrovni schváleného (97,3 %), v části investičních výdajů byl rozpočet čerpán pouze minimálně.

Obec má s Českou spořitelnou uzavřenou Smlouvu o úvěru na stavbu Kanalizace Syrovátka č. 11670/11/LCD. Smlouva byla uzavřena 25. 1. 2012, k ní byl 11. 4. 2012 uzavřen dodatek č. 1. Tento dodatek byl uzavřen na základě výzvy Ministerstva zemědělství, aby Smlouva o úvěru vyhověla všem podmínkám k proplácení části úroků z úvěru. Úvěr ve výši 10.269.322 Kč s úrokem 3,08 % p. a. splácí obec na základě Smlouvy o úvěru a dodatku č. 1 od 15. 1. 2013 v měsíčních splátkách jistiny ve výši 96.560 Kč, termín poslední splátky je 15. 1. 2022.

Na základě uzavřené Smlouvy o úvěru obdržela obec Rozhodnutí Ministerstva zemědělství – Rozhodnutí čj. 40003/2012-MZE-15131. Podle něj ministerstvo proplácí část zaplacených z úvěru, čerpaného na stavbu hlavních stok kanalizace (zbývající část úvěru byla použita na přípojky a není proplácena).

<u>Stav účtů:</u>

01.01.2017		
Běžný účet u České spořitelny:	1080846309 / 0800	7.828.863,55 Kč
Běžný účet u České národní banky:	94-10413511 / 0710	2.546.136,61 Kč
Vkladový účet u České spořitelny (prostředky na obnovu kanalizace)	3367002399 / 0800	80.000,00 Kč
Úvěrový účet u České spořitelny:	336805419 / 0800	- 5.634.442,00 Kč
31. 12. 2017		
Běžný účet u České spořitelny:	1080846309 / 0800	11.594.867,45 Kč
Běžný účet u České národní banky:	94-10413511 / 0710	2.747.535,86 Kč
Vkladový účet u České spořitelny (prostředky na obnovu kanalizace)	3367002399 / 0800	100.000,00 Kč
Úvěrový účet u České spořitelny:	336805419 / 0800	- 4.475.722,00 Kč

Stav účelových fondů:

Obec netvoří účelové fondy a neprovozuje hospodářskou činnost.

Hospodaření s majetkem obce

V průběhu roku byly prodány pozemky p. č. 326/3, 326/6, 326/2, 326/5 a 326/7 (vše v k. ú. Syrovátka).

Obec uzavřela kupní smlouvu se společností Záveská a spol., v.o.s. Praha (správce konkurzní podstaty Státního statku Čáslav), na základě které koupila do svého vlastnictví pozemky p. č. 21/12, 348/22 a 348/23 v k.ú. Syrovátka.

Obec rovněž získala do svého majetku kontejnery na zelený odpad (1 ks otevřený, 1 ks uzavřený), a to na základě Smlouvy o bezúplatném převodu s Mikroregionem Urbanická brázda, uzavřené 20.07.2017.

K 31.12.2017 byla provedena řádná inventarizace, o které byl proveden zápis. Zjištěné údaje odpovídají výkazu „Rozvaha organizačních složek státu, státních fondů, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací, sestavená k 31.12.2017“, která je součástí závěrečného účtu.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí a jiným rozpočtům

V průběhu roku obec čerpala a byly obci poskytnuty tyto dotace:

Prostřednictvím Krajského úřadu neinvestiční dotace na volby do zastupitelstva Královéhradeckého kraje
ÚZ 98071 (dotace 18.467,00 Kč, čerpáno 9.669,00 Kč, 11.01.2018 bylo vráceno 8.798,00 Kč)

Dotace Ministerstva zemědělství – projekt „Kanalizace Syrovátka“
ÚZ 29021 (neinvestiční dotace v celkové výši 114.107,25 Kč na základě zaslaných potvrzení o zaplacených úrocích)

V průběhu roku obec přijala tyto finanční dary:

žádné

Poskytnuté dotace:

V průběhu roku obec poskytnula tyto dotace:

Knihovna města Hradce Králové – „Smlouva o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb“ – 6.000,00 Kč. Neinvestiční

dotace byla knihovně poskytnuta na základě smlouvy, knihovna poskytnutou částku řádně vyúčtovala. Byla provedena finanční kontrola se závěrem, že dotace byla čerpána v souladu podle smlouvy a nevyplývá žádná povinnost vrácení poskytnutých finančních prostředků.

Obec Osice – příspěvek podle „Smlouvy o zřízení společné jednotky požární ochrany a poskytování příspěvku na její činnost“ – 35.000,00 Kč. Příspěvek obci Osice na požární ochranu byl příspěvek odeslán na základě podepsané smlouvy.

TJ Slavoj Syrovátka, z.s. – „Smlouva o poskytnutí dotace“ na provozní výdaje – 95.000,00 Kč. Smlouvou s TJ Slavoj Syrovátka, z.s. byla stanovena finanční kontrola poskytnutých prostředků, kontrola byla provedena se závěrem, že dotace byla čerpána v souladu podle smlouvy a nevyplývá žádná povinnost vrácení poskytnutých finančních prostředků.

Myslivecký spolek Háj Osice – „Smlouva o poskytnutí dotace“ na provozní výdaje – 15.000,00 Kč. Smlouvou s Mysliveckým spolkem Háj Osice, z.s. byla stanovena finanční kontrola poskytnutých prostředků, kontrola byla provedena se závěrem, že dotace byla čerpána v souladu podle smlouvy a nevyplývá žádná povinnost vrácení poskytnutých finančních prostředků.

Mikroregion urbanická brázda – členský příspěvek – 20.950,00 Kč. Členský příspěvek byl odeslán na základě zaslané faktury.

Svaz měst a obcí České republiky – členský příspěvek – 2.938,00 Kč. Členský příspěvek byl odeslán na základě zaslané faktury.

V průběhu roku obec poskytnula tyto finanční dary:

žádné

Další informace:

Průběžně byla prováděna kontrola hospodaření, plnění rozpočtu a efektivní a hospodárné využívání finančních prostředků. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Podle právního předpisu, upravujícího rozpočtovou odpovědnost, dluh obce překročil 60 % příjmů za poslední čtyři roky. Vzhledem ke stanovené výši splátek úvěru obec v příštích letech dodrží pravidla zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.

Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno auditory Krajského úřadu Královéhradeckého kraje dne 26.09.2017 a 25.01.2018.
Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření – Obec Syrovátka – za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420 / 2004 Sb.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu (k nahlédnutí na Obecním úřadu).

Závěr:

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad.

Přílohy závěrečného účtu: (jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě, případně na úřední desce)

Účetní výkazy:
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31.12.2017 (výkaz Fin 2 – 12 M),
Rozvaha organizačních složek státu, státních fondů, územně samosprávných celků a příspěvkových organizací, sestavená k 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty, sestavený k 31.12.2017
Příloha účetní závěrky, sestavená k 31.12.2017
Zpráva o přezkoumání výsledku hospodaření obce za rok 2017
Inventarizační zpráva 2017
Finanční kontroly 2017

Připomínky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě patnácti dní nebo na veřejném zasedání zastupitelstva obce Syrovátka, kde bude závěrečný účet za rok 2017 projednán.

Vyvěšeno: Sejmuto:

Jaroslav Žalský v. r.
starosta obce