Závěrečný účet Obce Větřní za rok 2015

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

	schválený rozpočet	rozp.opatření	uprav.rozpočet	plnění k 31.12	% pln.k upr.
Třída 1 - Daňové příjmy	39 352,00	6 611,57	45 963,57	45 929,23	99,93
Třída 2 - Nedaňové příjmy	55 011,75	886,72	55 898,47	55 940,40	100,08
Třída 3 - Kapitálové příjmy	150,00	245,00	395,00	395,71	100,18
Třída 4 - Přijaté dotace	1 194,00	3 091,28	4 285,28	4 285,28	100,00
Příjmy celkem	**95 707,75**	**10 834,57**	**106 542,32**	**106 550,62**	100,01
Třída 5 - Běžné výdaje	87 448,30	6 326,88	93 775,18	75 808,45	80,84
Třída 6 - Kapitálové výdaje	8 856,05	8 561,65	17 417,70	14 027,43	80,54
Výdaje celkem	**96 304,35**	**14 888,53**	**111 192,88**	**89 835,88**	80,79
Saldo: Příjmy - výdaje	-596,60	-4 053,96	-4 650,56	16 714,74	-359,41
Třída 8 - Financování					
- splátka hypotéky(13+238)	-959,30	0,00	-959,30	-975,81	101,72
- splátka hyp.(obytný soub.)	-1 446,10	-69,00	-1 515,10	-1 498,14	98,88
- splátka úvěru teplofikace	-3 131,76	0,00	-3 131,76	-3 131,76	100,00
- splátka půjčky JVS	-500,00	0,00	-500,00	-500,00	100,00
- zapojení přebytku min.let	6 633,76	4 122,96	10 756,72	-10 609,03	-760,02
Financování celkem	**596,60**	**4 053,96**	**4 650,56**	**-16 714,74**	-359,41

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění rozpočtové skladby (výkaz Fin 2-12), přílohy a výkazy dokládající pohyb majetku-rozvaha a úplné znění zprávy o přezkoumání hospodaření obce jsou k nahlédnutí na odboru financí a rozpočtu obecního úřadu

2) Hospodářská činnost

Obec Větřní nemá hospodářskou činnost

3) Přehled tvorby a použití účelových fondů

Sociální fond Tvorba a použití tohoto fondu se řídí Statutem sociálního fondu schváleného zastupitelstvem obce, který nabyl platnosti 1.1.2000, včetně dodatku č.1 ze dne 22.3.2004 a dodatku č.2 ze dne 18.6.2007

Počáteční stav fondu k 1.1.2015: 284.951,35 Kč

Do fondu byly v roce 2015 přiděleny finanční prostředky z rozpočtu obce ve výši 2% z ročního objemu mzdových a ostatních osobních nákladů = tvorba SF. Za rok 2014 byl doplatek ve výši 16.354,-Kč a záloha na rok 2015 je ve výši 180.058,- Kč

Stav fondu se zvýšil na částku: **481.363,35 Kč**

Z fondu bylo poskytnuto: *příspěvky na pobytové rekreace ve výši 43.828,- Kč*
příspěvky na kapitálové životní a penzijní pojištění ve výši 12.000,- Kč
příspěvky na stravné pro zaměstnance ve výši 86.901,- Kč

Celkem bylo z fondu vyčerpáno 142.729,- Kč. **Konečný stav fondu k 31.12.2015: 338.634,35 Kč**

4) pohledávky, závazky, stav úvěrů a půjček, majetek (v Kč)

Pohledávky

účet - popis

Krátkodobé pohledávky	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
311 - Odběratelé	5 969 235,52	1 374 935,71	7 344 171,23
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 022 705,00	-1 804 703,00	2 218 002,00
315 -Jiné pohl.z hlavní činnosti (poplatky)	29 962,00	-1 017,00	28 945,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci	1 172,00	-1 172,00	0,00
346 - Pohledávka za vyb.ústř.vlád.inst. (stát)	0,00	39 008,00	39 008,00
373 - Poskytnuté zálohy na dotace	4 260 736,02	-1 680 212,00	2 580 524,02
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	1 823 313,00	-1 800 373,00	22 940,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
192 - Opravné pol. k jiným pohledávkám z hl.činnosti	-6 413,00	-82,20	-6 495,20
194 - Opravné položky k odběratelům	-752 194,60	12 263,44	-739 931,16
Dlouhodobé pohledávky			
465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy	43 650,00		43 650,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	16 774 590,91	-156 986,86	16 617 604,05
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
149 - Opravné položky k ostat. dlouhodobým pohled.	-13 576 852,76	-1 288 973,85	-14 865 826,61

závazky

účet - popis

Krátkodobé závazky	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
321 - Dodavatelé	1 162 143,79	1 208 454,20	2 370 597,99
331 - Zaměstnanci	560 001,00	13 467,00	573 468,00
336 - Zúčtování s instituc.soc.zabezpečení	241 201,00	-5 272,00	235 929,00
337 - Zúčtování s institucemi zdravotními	107 055,00	-557,00	106 498,00
342 - Jiné přímé daně	81 457,00	1 425,00	82 882,00
343 - Daň z přidané hodnoty	258 966,00	375 637,41	634 603,41
374 - Přijaté zálohy na dotace	3 223 269,00	-1 874 669,00	1 348 600,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	91 842,00	-13 423,00	78 419,00
Dlouhodobé závazky			
451 - Dlouhodobé úvěry	31 726 882,12	-5 605 708,45	26 121 173,67
459 - Ostatní dlouhodobé závazky	2 500 000,00	-500 000,00	2 000 000,00

stav úvěrů, půjček

účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 201 - úvěr kotelny	4 436 660,00	-3 131 760,00	1 304 900,00
451 202 - hypotéka (čp.13+čp.238)	7 190 503,82	-975 807,91	6 214 695,91
451 203 - úvěr (obytný soubor ul.Jabloňová)	20 099 718,30	-1 498 140,54	18 601 577,76
459 400 - bezúročná půjčka od JVS na kanalizaci	2 500 000,00	-500 000,00	2 000 000,00
Celkem	**34 226 882,12**	**-6 105 708,45**	**28 121 173,67**

majetek

účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
013 -Software	98 516,00		98 516,00
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	190 698,50	27 830,00	218 528,50
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 234 663,00	181 500,00	4 416 163,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	518 775 493,35	9 425 916,50	528 201 409,85
022 - Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	71 738 800,90	649 230,00	72 388 030,90
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 955 011,13	434 461,36	7 389 472,49
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	26 640 895,08	327 190,04	26 968 085,12
032 - Kulturní předměty	36 000,00		36 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9 000,00	308 550,00	317 550,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 775 850,58	6 366 194,52	21 142 045,10
Dlouhodobý finanční majetek			
063 - Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	33 101 192,96	-237 886,94	32 863 306,02
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	320 000,00		320 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
073 - Oprávky k software	-93 591,00	-996,00	-94 587,00
078 - Oprávky k drobnému dlouhodob. nehm.maj.	-190 698,50	-27 830,00	-218 528,50
079 - Oprávky k ostat.dlouhod.nehmotnému maj.	-2 097 444,00	-287 724,00	-2 385 168,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám	-200 247 917,00	-5 888 898,00	-206 136 815,00
082 - Oprávky k sam.movit. věcem a soub.mov.věcí	-39 017 236,00	-4 268 511,00	-43 285 747,00
083 - Oprávky k drobnému dlouh.hmotn.majetku	-6 955 011,13	-434 461,36	-7 389 472,49

5) hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí (v Kč)

	náklady	výnosy	z toho přísp.obce	hospod.výsled
ZŠ a MŠ - hlavní činnost	25 217 314,51	25 217 314,51	5 397 000,00	0,00
ZŠ a MŠ - doplňková činnost	964 853,24	1 129 395,92	0,00	164 542,68
Rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku:		fond odměn	60 000,00	
		fond rezervní	104 542,68	

Přehled hospodaření s finančními prostředky ZŠ a MŠ a ostatní zákonem předepsané výkazy jsou založeny na odboru financí a rozpočtu obecního úřadu

6) přehled hospodaření organizačních složek obce Větřní (v tis Kč)

Rozhodnutím zastupitelstva obce Větřní dle zák.128/2000 §84, odst.2,písm.d) vznikly organizační složky obce Větřní na základě zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, §24 a násled. Tyto OS hospodaří jménem svého zřizovatele a nejsou účetní jednotkou. O vzniku OS vydal zřizovatel zřizovací listiny

Vznik organizačních složek
Služby obce: 28.5.2007
Obecní knihovna: 25.10.2002
SDH (hasiči): 1.6.2007

	PŘÍJMY (v tis. Kč)		VÝDAJE (v tis. Kč)			příjmy
	dotace	ostatní	mzdy+odv,refun	ost.běžné výdaje	kapitál.výdaje	- výdaje
Služby obce	84,95	975,52	3 410,19	951,81	0,00	-3 301,53
Obecní knihovna	27,00	27,92	495,02	361,64	0,00	-801,74
SDH	599,16	1,89	15,79	294,61	805,88	-515,23
celkem	183,06	1 005,33	3 921,00	1 608,06	805,88	-4 618,50

7) vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (v Kč)

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 je zpracován v následujích tabulkách. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny .

Přehled poskytnutých dotací ze státního rozpočtu, některé přijaté prostřednictvím kraje

účel dotace	účelový znak	přiděleno	čerpáno	vráceno
Neinv.dotace na zaměstnanost -"Program OP LZZ"	13234	13 898,00	13 898,00	0,00
financování - 15% podíl státního rozpočtu		[illegible]	[illegible]	[illegible]
financování - 85% podíl ESF		[illegible]	[illegible]	[illegible]
Neinv.dotace na zaměstnanost -"Program OP Z"	13013	27 779,00	27 779,00	0,00
financování - 17,62% podíl státního rozpočtu		[illegible]	[illegible]	[illegible]
financování - 82,38% podíl ESF		[illegible]	[illegible]	[illegible]
Neinv.dotace na podporu prevence kriminality	14018	183 000,00	183 000,00	0,00
Neinv.dotace na poskytování sociálních služeb	13305	896 400,00	896 400,00	0,00
Neinvestiční příspěvek na terénního pracovníka	4428	242 200,00	229 343,28	12 856,72
Neinv.dotace na výdaje spojené s činností JSDH	14004	14 642,80	14 642,80	0,00
Neinv.dotace pro knihovnu VISK 3 "AKS Clavius"	34053	27 000,00	27 000,00	0,00
Invest.dot. Z FS EU na varovný protipovodň.systém	15825	1 084 265,10	1 084 265,10	0,00
Celkem		**2 489 184,90**	**2 476 328,18**	**12 856,72**

Přehled dotací od státních fondů

účel dotace	účelový znak	přiděleno	čerpáno	vráceno
Invest.dot. SFŽP na varovný protipovodň.systém	90877	63 780,30	63 780,30	0,00
Celkem		**63 780,30**	**63 780,30**	**0,00**

Přehled dotací přidělených z rozpočtu kraje

účel dotace	účelový znak	přiděleno	čerpáno	vráceno
Invest. dotace na podporu obnovy-zásah. pož.autom	445	563 520,00	563 520,00	0,00
Neinv.dotace na výdaje spojené s činností JSDH	706	21 000,00	21 000,00	0,00
Celkem		**584 520,00**	**584 520,00**	0,00

Dotace, které nepodléhají finančnímu vypořádání

účel dotace	přiděleno
Neinvestiční příspěvek na výkon státní správy	1 147 800,00
Celkem	**1 147 800,00**

8) Příspěvky z projektu "Perspektiva pracovního uplatnění etnických menšin"

účel příspěvku	dotace poskytnuta prostřednictvím společnosti IMPACT	přiděleno
Mzdový příspěvek na nová pracovní místa - VPP		43 281,00
Celkem		**43 281,00**

9) přehled poskytnutých neinvestičních transferů a záloh z rozpočtu obce (v Kč)

Transfery z rozpočtu obce byly schváleny v rámci schvalovaného rozpočtu. Grantová komise rozdělila finanční prostředky (zálohy) na základě žádostí z celkové částky Grantu M a z celkové částky na kulturní a sportovní akce. Některé ostatní a nové příspěvky byly na základě návrhů změn schváleny radou nebo zastupitelstvem obce.

Nefinanční podnik. subjekt - fyz. osoba (pol.5212)	
- sauna, bazén	1 309 848,00
Celkem	**1 309 848,00**

Transfery obecně prospěšným společnostem (pol. 5221)	
- příspěvek pro Hospic Prachatice	10 000,0
- příspěvek Centru pro zdravotně postižené Jih.kraje, pracoviště Český Krumlov	10 000,0
- příspěvek pro KoCeRo a CPDM Č.Krumlov (zájm. činnost dětí v klubovně čp. 46)	25 000,0
Celkem	**45 000,00**

Spolky (dříve občanská sdružení) (pol. 5222)	
- Grant M (Větrníci)	135 000,00
- Grant M (příspěvek SK Větřní)	135 000,00
- jednorázový příspěvek dle smlouvy (SK Větřní)	300 000,00
- příspěvek k výroči SK + příspěvek na činnost	64 000,00
- ostatní tělovýchovná činnost - futsalový klub	62 000,00
- příspěvek SDH na oslavu založení jednotky	79 500,00
- příspěvek ČČK Český Krumlov	10 000,00
- ICOS bezplatná právní poradna	5 000,00
- ICOS osobní asistence	5 000,00
- příspěvek Českému svazu včelařů (vyšetřeni včeliho moru)	19 000,00
- Arpida, centrum pro rehabilitaci osob	10 000,00
- příspěvek Aver-drom (soutěže v tancích)	30 000,00
Celkem	**854 500,00**

Transfery církvím (5223)	
- neinvestiční příspěvky církvím	100 000,00
Celkem	**100 000,00**

Neziskové a podobné organizace (pol. 5229)	
- příspěvek Svazu knihovníků	550,00
- příspěvek České asociaci pečovatelské služby	1 654,00
- Svaz měst a obcí Jihočeského kraje (prevence vzniku odpadů - kompostéry)	108 900,00
- STMOÚ, SMOJK, SMO ČR, JHK	23 970,20
- Grant M (příspěvek ZŠ - zájm.kroužky)	130 000,00
Celkem	**265 074,20**

Transfery obcím (pol.5321)	
- MěÚ Český Krumlov (přestupková řízení)	77 400,00
Celkem	**77 400,00**

Transfery veřejným rozpočtům úz. úrovně (5329)	
- členský příspěvek RSOV	4 023,00
Celkem	**4 023,00**

Transfery cizím příspěvk. organizacím (5339)	
- neinvestiční příspěvky pro domovy důchodců H.Planá, Kaplice	60 000,00
Celkem	**60 000,00**

Dary obyvatelstvu (pol.5492)	
- mimořádná pomoc osobám v hmotné nouzi	17 000,00
- finanční dary členům SDH (darovací smlouvy)	32 960,00
- finanční dary pro nečleny ZO za činnost v komisi RO	2 000,00
Celkem	**51 960,00**

Nepodnikající fyzické osoby (pol. 5493)	
- reprezentace v karate (K.Martínková, V.Račáková)	24 000,00
- příspěvek na obědy pro důchodce	134 883,00
Celkem	**158 883,00**

10) stavy na účtech (v Kč)

	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
základní běžný účet	6 996 631,40	10 555 353,06	17 551 984,46
běžný účet peněžních fondů	284 951,35	53 683,00	338 634,35
běžné účty celkem	**7 281 582,75**	10 609 036,06	**17 890 618,81**

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

V souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se uskutečnilo přezkoumání hospodaření obce Krajským úřadem - oddělení přezkumu a metodiky ve dnech 12.10. - 14.10.2015 a 11.4. - 12.4.2016

Závěr - z přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle §2 a §3 zákona 420/2004 Sb.

► nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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	6,46%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,57%
c) podíl zastaveného majetku na celk. majetku územního celku	19,07%

Celá zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce je založena na odboru rozpočtu a financí.

zpracovala E.Mestančíková
rozpočtář - účetní

Zveřejněno na úřední desce: 3. 6. 2016 (§17 odst.6 zákona č.250/2000 Sb.)

Sejmuto: 21. 6. 2016

Sp. zn.: **OEKO-PŘ 44321/2015/jilu** stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Větřní, IČO 00246182

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 12. října 2015 do 14. října 2015 jako dílčí přezkoumání
od 11. dubna 2016 do 12. dubna 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Větřní za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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. 2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**
- kontrolor: Růžena Kaňková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 22/2015 a č. 25/2015 dne 22. 7. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání *byli přítomni*: **Mgr. Antonín Krák - starosta**

Ing. Pavel Štindl - místostarosta

Bc. Radomír Sára - tajemník
Irena Chmelařová - vedoucí odboru financí a rozpočtu
Eva Mestančíková - rozpočtářka

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 12. 4. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
  /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

   Porušení právního předpisu:

   Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

   Ustanovení: § 3 odst. 2

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Rozpočtový výhled neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích (zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů) podle stanovených pravidel.

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   V předloženém Rozpočtovém výhledu na roky 2015 - 2018 je nesprávně uvedena výše dlouhodobých pohledávek.

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

   Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled 2016 - 2019 (v tis.) - včetně dlouhodobých pohledávek.

   Opatření bylo splněno: Napraveno.

   Porušení právního předpisu:

   Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

   Ustanovení: § 26

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 skončilo hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Větřní s kladným hospodářským výsledkem ve výši 195.543,62 Kč. Rada obce dne 1.4.2015 schválila rozdělení zlepšeného HV z roku 2014 do fondu odměn a do rezervního fondu. Není však uvedeno, jaká konkrétní částka je schválena do jednotlivých fondů.

   Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 skončilo hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Větřní s kladným hospodářským výsledkem ve výši 164.542,68 Kč. Rada obce dne 6.4.2016 schválila rozdělení této částky takto: do fondu odměn 60.000 Kč a do rezervního fondu 104.542,68 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

Všechny zjištěné chyby a nedostatky byly napraveny.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

   Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

3. 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 právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

   Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

5. 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

6. 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

7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

   - přezkoumán: Ano

   Při přezkoumání hospodaření byly předloženy dvě smlouvy o pronájmu uzavřené s ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových a s ČR - Státním pozemkovým úřadem, na základě kterých má obec pronajaté pozemky ve vlastnictví státu (Smlouva o nájmu nemovitosti č. 134/8045/09 ze dne 1.2.2010 a Nájemní smlouva č. 2N14/33 ze dne15.4.2014).

9. 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

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
    - přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
    - přezkoumán: Ano
    Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetich osob
    - přezkoumán: Ano
    Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
    - přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
    - přezkoumán: Ano
15. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena radou územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec ke dni kontroly nedoložila schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Větřní radou územního celku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 22.6.2015
Opatření splněno dne: 1.7.2015
Popis plnění opatření: Rada obce schválila dne 27.5.2015 účetní závěrku příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Větřní za rok 2014 (Usnesení č. 162/2015).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 ..... 6,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 19,07 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek:

Upozornění: Věcná břemena

Věcné břemeno je věcné právo, které omezuje vlastníka nemovité věci (povinného) ve prospěch jiného (oprávněného) tak, že vlastník je povinen něco trpět, něco konat nebo něčeho se zdržet. Od 1. 1. 2015 došlo ke změně vykazování věcných břemen v pozici oprávněného. Nabytá věcná břemena, která nejsou součástí ocenění dlouhodobého majetku (zásob) a kde výše ocenění převyšuje částku 40 000 Kč se evidují na účtu 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek a musí být odpisována v souladu s ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku. Věcná břemena, kde výše ocenění je v rozmezí od 1 Kč do 40 000 Kč se evidují na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Pokud jsou věcná břemena součástí ocenění dlouhodobého majetku budou vykázána na účtech 021 Stavby nebo 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, a to jako součást pořízeného majetku.

Větřní, dne 12. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (27)

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Růžena Kaňková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Větřní o počtu 10 stran včetně přílohy byl seznámen dne 18. 4. 2016 a její stejnopis převzal dne 18. 4. 2016 starosta obce Mgr. Antonín Krák.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Mgr. Antonín Krák
.....
starosta obce

.....
podpis

OBEC VĚTŘNÍ
Na Žofíně 191
382 11 Větřní
IČ: 246182 (1)

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2014 do 16.12.2014

Rozpočtová opatření
- Rozpočtová změna č. 14/2015 (rozpočtové opatření č. 68 - 75) schválena v ZO dne 21.9.2015 (usnesení č. 79/2015)

Rozpočtový výhled
- Rozpočtový výhled 2016 - 2019 (v tis.) - včetně dlouhodobých pohledávek

Rozpočtový výhled
- zpracovaný na roky 2015 - 2018

Schválený rozpočet
- v ZO dne 15.12.2014 jako schodkový (usnesení č. 34/2014), schodek rozpočtu bude kryt z úspor minulých let
- Poznámka kontrolora: V usnesení je nepřesná formulace schválení rozpočtu - je uvedeno, že ZO "schválilo návrh rozpočtu pro rok 2015...".
- příjmy celkem po konsolidaci ve výši 95.513.750 Kč, výdaje celkem po konsolidaci ve výši 96.110.350 Kč
- schválený rozpočet včetně rozpočtu sociálního fondu (194.000 Kč) je přílohou zápisu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- Sdělení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ Větřní ze dne 30.1.2015, částka 5.397.000 Kč

Závěrečný účet
- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.6.2015 do 23.6.2015
- projednán (schválen) v ZO dne 22.6.2015 s výrokem s "výhradami"
- bylo přijato opatření k nápravě chyby uvedené ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Faktura
- Došlá faktura č. 215100001 ze dne 16.1.2015 - mobilní telefon + pouzdro, celková částka 17.513 Kč (mobilní telefon - 17.114 Kč, pouzdro - 399 Kč)
- předpis - účetní doklad č. 38 ze dne 20.1.2015, zařazení telefonu do majetku (na účet 028) - částka 17.114 Kč
- úhrada - výpis z účtu ČSOB (era) za období od č. 1.1.2015 do 31.1.2015, obrat ze dne 27.1.2015, částka 17.513 Kč, účetní doklad č. 10124 ze dne 27.1.2015

Hlavní kniha
- Předvaha za období 12/2015

Hlavní kniha
- Předvaha za období 8/2015

Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 18.11.2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2015
- (inventurní soupisy účtů 021 a 031 ve vazbě na LV zkontrolovány výběrovým způsobem)
- Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 31.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva
- Výplatní lístky uvolněného starosty a uvolněného místostarosty za období 08/15

Pokladní doklad
- Výdajové pokladní doklady - finanční příspěvky dle smlouvy ze dne 23.4.2015 - Občanskému sdružení "Aver drom - Jiná cesta Větřní"
- č. 91601 ze dne 27.4.2015, částka 7.500 Kč
- č. 91799 ze dne 20.5.2015, částka 7.500 Kč
- č. 92139 ze dne 12.6.2015, částka 3.500 Kč
- č. 92474 ze dne 3.7.205, částka 2.500 Kč
- č. 92688 ze dne 22.7.2015, částka 4.500 Kč
- č. 92812 ze dne 31.7.2015, částka 2.500 Kč
- č. 92972 ze dne 19.8.2015, částka 2.000 Kč

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. 91663 ze dne 4.5.2015 - dárková poukázka (2 ks), celková částka 600 Kč, účetní doklad dtto

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 31.8.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.8.2015

Účtový rozvrh

- rok 2015

Účtový rozvrh

- roku 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.8.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- PO ZŠ a MŠ Větřní k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených přispěvkových organizací

- PO ZŠ a MŠ Větřní k 31.12.2014, hospodářský výsledek ve výši 195.543,62 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- PO ZŠ a MŠ Větřní k 31.12.2015, hospodářský výsledek ve výši 164.542,68 Kč

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina PO Základní škola a Mateřská škola Větřní ze dne 29.10.2009
- Smlouva o výpůjčce ze dne 12.12.2011
- Odpisový plán ze dne 24.1.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 23.4.2015
- poskytovatel: Obec Větřní
- příjemce: Občanské sdružení "Aver drom - Jiná cesta Větřní"
- výše příspěvku 30.000 Kč
- příspěvek se poskytuje výhradně na činnost dětí a mládeže v roce 2015
- příjemce je povinen předložit vyúčtování účelového finančního příspěvku nejdéle do dvou měsíců po ukončení kalendářního roku, tj. do 28.2.2016
- příspěvek schválen v RO dne 13.4.2015 (usnesení č. 115/2015)
- "Vyúčtování poskytnuté podpory z rozpočtu Obce Větřní" - doručeno na OÚ dne 29.2.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1599/15, reg. 45-01-005 ze dne 5.5.2015
- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) ze dne 5.5.2015
- Název projektu: "Nákup zásahového požárního automobilu - dopravního automobilu pro JSDHO Větřní"
- výše dotace 574.000 Kč (záloha 401.800 Kč, doplatek 172.000 Kč)
- procentuální podíl vlastních finančních prostředků min ve výši 246.000 Kč
- celková výše projektu s vlastní spoluúčastí činí 820.000 Kč
- Příjem dotace - zálohy:
- Výpis z účtu ČS č. 005, obrat ze dne 27.5.2015, částka 401.800 Kč, účetní doklad č. 20394 ze dne 27.5.2015, položka 4222, UZ 445
- Čerpání dotace:
- Došlá faktura č. 15281558 ze dne 16.7.2015 - prodej vozidla FIAT Ducato, celková částka bez DPH 665.312 Kč, s DPH 805.028 Kč
- předpis - účetní doklad č. 492 ze dne 20.7.2015

- úhrada - výpis z účtu ČS č. 8, obrat ze dne 5.8.2015, částka 805.028 Kč, účetní doklad č. 20566 ze dne 5.8.2015, částka 563.520 s UZ 445
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 4.9.2015, podíl obce činí 241.508 Kč
- Příjem dotace - doplatek:
- Výpis z účtu ČS č. 009, obrat ze dne 16.9.2015, částka 161.720 Kč, účetní doklad č. 20646 ze dne 16.9.2015, položka 4222, UZ 445
- E-mail z KÚ ze dne 11.9.2015 - vyúčtování zálohy dotace ke dni 11.9.2015, doplatek činí 161.720 Kč
- účetní doklad č. 75098 ze dne 11.9.2015

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 25.3.2015
- pronájem pozemku parc. č. 1262/1 o výměře 52 m^2 v k.ú. Větřní, fyzické osobě
- pronájem od 1.4.2015
- záměr zveřejněn od 11.2.2015 do 27.2.2015
- nájemné ve výši 1 Kč/m^2/rok
- nájemné za rok 2015 činí 39 Kč a je splatné k 15.4.2015
- pronájem schválen v RO dne 4.3.2015 (usnesení č. 64/2015)
- úhrada - PPD č. 91289 ze dne 25.3.2015, částka 39 Kč, účetní doklad dtto

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

- Kupní smlouva ze dne 25.3.2015
- prodej pozemku parc. č. 864/4 (zahrada) o výměře 1 855 m^2 v k.ú. Záhoří u Větřní fyzické osobě
- dohodnutá kupní cena ve výši 185.500 Kč
- záměr zveřejněn od 28.11.2014 do 13.12.2014
- právní účinky vkladu k 13.4.2015
- prodej schválen v ZO 15.12.2014 (usnesení č. 32/2014)
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 003, obrat ze dne 25.3.2015, částka 185.500 Kč, účetní doklad č. 20223 ze dne 25.3.2015
- vyřazení z majetku (účet 031) - účetní doklad č. 75038 ze dne 13.4.2015
- posouzení pro přecenění majetku - rozdíl je z hlediska významnosti dle směrnice nevýznamný a majetek se nepřeceňuje

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 11303/15/LCD ze dne 24.7.2015
- úvěr ve výši 19.362.290,18 Kč
- ZO dne 22.6.2015 pověřilo RO výběrem nejvhodnější nabídky (usnesení č. 71/2015)
- RO dne 20.7.2015 vybrala jako nejvhodnější nabídku od České spořitelny, a.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330024415/001 ze dne 19.6.2015
- povinný: obec Větřní
- oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.
- předmětem smlouvy je zřízení kabelového vedení NN na pozemku obce parc. č. st. 313 v k.ú. Větřní
- jednorázová náhrada je sjednána ve výši 500 Kč
- právní účinky vkladu (zápisu) ke dni 6.8.2015
- zařazení na analytický účet 031 0411 - účetní doklad č. 75087 ze dne 6.8.2015
- vystavená faktura č. 1500048 ze dne 30.9.2015
- předpis - účetní doklad č. 55048 ze dne 30.9.2015, částka 605 Kč (s DPH)
- vystavená faktura č. 1500048 ze dne 30.9.2015
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 010, obrat dne 14.10.2015, účetní doklad č. 20695 ze dne 14.10.2015, částka 609 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Název zakázky: "Dodávka zásahového dopravního automobilu pro JSDHO Větřní, kategorie JPO III"
- Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu č.j.: 496/2015 VET-1 ze dne 13.5.2015
- výzva doručena třem dodavatelům, které vybrala RO dne 13.5.2015 (usnesení č. 145/2015)
- nabídku podaly dva dodavatelé
- Záznam o výběru nejvhodnější nabídky dodavatele ze dne 27.5.2015
- Výběr dodavatele schválen v RO dne 27.5.2015 (usnesení č. 175/2015)
- Kupní smlouva ze dne 15.6.2015, zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.6.2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 24.6.2015, doručeno na KÚ 26.6.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Obcí Větřní, účinná od 26.2.2014
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, datum schválení 28.11.2012, účinnost 2012

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Záznam z kontroly PO ZŠ a MŠ Větřní dne 8.7.2015, zpracováno dne 10.7.2015
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 10.7.2015
- kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015
- kontrola byla vykonána v období od 8.7.2015 do 10.7.2015
- Závěr: Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 1.4.2015 - schválení přerozdělení kladného hospodářského výsledku PO za rok 2014 do fondu odměn a do rezervního fondu (usnesení č. 107/2015)
- ze dne 27.5.2015 - schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ Větřní za rok 2014 (usnesení č. 162/2015)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 6.4.2016 - schválení rozdělení HV za rok 2015 ve výši 164.542,68 Kč takto: do fondu odměn 60.000 Kč a do rezervního fondu 104.542,68 Kč (usnesení č. 111/2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2008 (bod III.), 27.6.2011 (bod II.) a 10.12.2012 (bod II.) - pověření pro radu obce ke schvalování rozpočtových opatření
- ze dne 12.4.2015 - schválení odpisového plánu DHM na rok 2015 pro ZŠ a MŠ

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 24.6.2015

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2015
- Statut Sociálního fondu a pravidla hospodaření s prostředky Sociálního fondu ze dne 29.9.2010
- Souhrnný doklad k účetnímu dokladu plateb na životní a penzijní pojištění ze SF (za období leden - červen 2015) ze dne 1.7.2015
- Výpis z účtu ČS č. 004, obraty ze dne 1.7.2015, souhrnná částka 6.600 Kč, účetní doklad č. 40007 ze dne 1.7.2015

Účetní závěrka

- Účetní závěrka obce za rok 2014, schválena v ZO dne 22.6.2015 (usnesení č. 68/20145)
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2015
- odesláno do CSÚIS dne 16.7.2015