

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE LITOHŮŘ ZA ROK 2016

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

Podklady:

Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2016

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016

Výkaz pro plnění rozpočtu k 31. 12. 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Rozpočet obce na rok 2016

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016:

Plnění k 31. 12. 2016

Třída 1 – Daňové příjmy	6 580 616,53 Kč
Třída 2 – Nedaňové příjmy	820 491,26 Kč
Třída 3 – Kapitálové příjmy	17 532,00 Kč
Třída 4 – Přijaté transfery	2 357 960,00 Kč

PŘÍJMY CELKEM 9 776 599,79 Kč

Třída 5 – Běžné výdaje	8 692 799,47 Kč
Třída 6 – Kapitálové výdaje	688 321,53 Kč

VÝDAJE CELKEM 9 381 121,00 Kč

Třída 8 - Financování dlouhodobé přijaté půjčené prostředky 617 277,70 Kč

Stav běžného účtu k 1.1.2016 2 679 844,92 Kč k 31.12.2016 3 212 601,41 Kč

ROZDÍL: 532 756,51 Kč

Přijaté dotace:

4111 – Neinvestiční přijatý transfer (volby)	16 983,00 Kč
4112 – Neinvestiční přijatý transfer ze stát. rozpočtu	98 700,00 Kč
4116 - Ostatní neinvestiční přijatý transfer ze st. rozpočtu (mzda VPP, oprava křížů a božích muk, oprava hřbitovní zdi)	738 539,00 Kč
4122 – Neinvestiční přijatý transfer od krajů (převod ZŠ, Setkání rodáků)	44 238,00 Kč
4222 – Invest. přijaté transfery od krajů (chodníky u pož. nádrže, územní plán)	222 500,00 Kč

Čerpání transferů:

- 4111 – poskytnut a účelově vyčerpan na volby
- 4112 – poskytován každoročně, neúčelově čerpán na provoz obce

4116 – poskytnut a účelově vyčerpán na mzdy VPP, opravu křížů a božích muk, opravu hř.zdi
4122 – poskytnut a převeden ZŠ – podpora zájmových a sportovních aktivit dětí a mládeže v
prostorách škol a školských zařízení, poskytnut na setkání rodáků 2016

4222 – poskytnut a účelově vyčerpán – Chodníky u požární nádrže, územní plán

Poskytnuté dotace:

5229 – příspěvek na činnost TJ	30 000,00 Kč
5229 – příspěvek na činnost SDH	30 000,00 Kč
5223 – příspěvek na opravu kostela	150 000,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2016 :

	k 1.1.2016	k 31.12.2016
ú. 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 234,30 Kč	57 954,30 Kč
ú. 019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč
ú. 031 pozemky	3 765 093,79 Kč	3 750 553,38 Kč
ú. 032 kulturní předměty	148 400,00 Kč	148 406,00 Kč
ú. 021 stavby	58 158 564,18 Kč	58 428 250,08 Kč
ú. 022 samostatné movité věci	2 449 507,60 Kč	2 638 848,23 Kč
ú. 025 pěstelské celky trvalých porostů	320 565,00 Kč	320 565,00 Kč
ú. 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 536 730,74 Kč	1 618 715,64 Kč
ú. 041 nedokončený dlouhodobý nehmot.majetek		229 295,00 Kč
ú. 042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 800,00 Kč	36 800,00 Kč
drobný majetek na podrozvahovém účtu	50 719,10 Kč	63 874,17 Kč

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Základní a Mateřská škola Litohoř, příspěvková organizace

Náklady celkem 4 073 609,87 Kč

Výnosy celkem 4 092 439,60 Kč

z toho : neinvestiční příspěvek od obce 455 677,00 Kč
dotace ministerstva školství 3 830 429,00 Kč

Výsledek hospodaření 18 829,73 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno dne 14. 12. 2016 jako dílčí přezkoumání a dne 14. 2. 2017 jako konečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2016. Bylo provedeno Krajským úřadem Kraje Vysočina v Jihlavě.

V závěru zprávy bylo konstatováno, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

Sestavila: Helena Hanzalová
účetní obce



Starostka obce: Hana Bustová



V Litohoři dne 8. 3. 2017

Schváleno v ZO dne: 3.4.2017

Vyvěšeno: 6.4.2017

úřední deska – elektronicky
umožňující dálkový přístup

Sejmuto:

úřední deska – elektronicky
umožňující dálkový přístup

Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu obce Litohoř za rok 2016 jsou k nahlédnutí na obecním úřadu.

Č. j.: KUJI 5142/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Litohoř

se sídlem Litohoř 155, 675 44 Lesonice, IČO: 00378062
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. listopadu 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a **14. února 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 14. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Litohoř

Litohoř 155

675 44 Lesonice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo 20165084142_7

- kontrolor: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 20165084142_27

Podklady předložila:

Helena Hanzalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Litohoř **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Litohoř byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - do roku 2018 schválen Zastupitelstvem obce (ZO) dne 23. 11. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 - 9 schválené starostkou dne 1. 3., 4. 4., 2. 5., 3. 6., 1. 7., 1. 8., 5. 9., 3. 10. a 1. 11. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 3. 3. do 21. 3. 2016, schválen ZO dne 22. 3. 2016
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - ze dne 8. 1. 2016 pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Litohoř
Schválený rozpočet - za rok 2016 schválen ZO dne 23. 11. 2015
Návrh rozpočtu - za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 27. 10. do 12. 11. 2015, závazný ukazatel byl paragraf
Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2016
Pokladní kniha - k 30. 11. 2016
Hlavní kniha - k 30. 11. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 11. 2016
Evidence poplatků - k 30. 11. 2016
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2016
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2016
Evidence majetku - k 30. 11. 2016 (účty č. 028, 018, 041, 031, 022, 902)
Evidence závazků - k 30. 11. 2016
Rozvaha - k 30. 11. 2016
Účetní doklady - bankovní výpis (ČSOB) č. 2016/33 za období listopad 2016
Pokladní doklady - č. 293 - 340 za září - říjen 2016
Faktury - č. 201606 ze dne 7. 7. 2016 - Renovace sakrálních staveb, došlé faktury č. 188 - 204 za listopad 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2016
Darovací smlouva - ze dne 6. 5. 2016 - na uspořádání dvou koncertů Lucie Bílé a ze dne 9. 3. 2016 na podporu kultury v Litohoři
Smlouvy o dílo - ze dne 1. 7. 2016 - příprava a tvorba www stránek, ze dne 20. 5. 2016 - oprava křížů a božích muk
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. VPS - 3/2016 ze dne 6. 9. 2016 na částku 51 281,- Kč, schválena ZO dne 5. 9. 2016
Veřejnoprávní smlouva č. VPS-1/2016 ze dne 30. 11. 2015 (vyplacena r. 2016 na částku 30 000,- Kč), schválena ZO dne 23. 11. 2015
Veřejnoprávní smlouva č. VPS-2/2016 ze dne 30. 11. 2015 (vyplacena r. 2016 na částku 30 000,- Kč), schválena ZO dne 23. 11. 2015
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 15. 1. 2016, právní účinky ke dni 22. 4. 2016 a zápis proveden dne 5. 9. 2016, záměr zveřejněn od 30. 9. do 16. 10. 2015, prodej a uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 23. 11. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny ID FV01577.0022 ze dne 30. 6. 2016 "Nové webové stránky obce Litohoř",
Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0231 ze dne 13. 4. 2016 "Vybudování zpevněných ploch a chodníků kolem požární nádrže", Závěrečné vyúčtování ze dne 29. 9. 2016,
Smlouva o poskytnutí dotace ID ZZ01550.0008 ze dne 18. 2. 2016 "Návrh územního plánu Litohoř", Závěrečná zpráva ze dne 19. 10. 2016,
Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 7. 2016 (Ministerstvo pro místní rozvoj) "Oprava křížů a božích muk"
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Litohoř č. 1/2016 ze dne 21. 6. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 23. 11. 2015, 14. 1., 12. 2., 15. 3. 22. 3., 30. 5., 27. 6., 5. 9. a 27. 9. 2016

Zápis z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 21. 6. 2016 a Kontrolní výbor ze dne 22. 6. 2016

Účetní závěrka rok 2015 - za obec Litoňov a příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Litoňov schváleny ZO dne 30. 5. 2016

Sponzorská smlouva - ze dne 2. 5. 2016 - příspěvek na uspořádání dvou koncertů Lucie Bílé

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 6. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017

Rozpočtová opatření - č. 10 schválené starostkou dne 1. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - k 31. 12. 2016

Účetní deník - k 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016 - č. 210 - 227 za prosinec 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Pokladní doklady - č. 383 - 401 za prosinec 2016

Evidence majetku - k 31. 12. 2016 (účty č. 041, 028, 022, 031 - pozemkové úpravy)

Evidence závazků - k 31. 12. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 6. 12. a 23. 12. 2016

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2019, schválen ZO dne 6. 12. 2016

Pokladní doklady - č. 383 - 401 za prosinec 2016

Účetní doklady - bankovní výpis č. 54 - 56 za prosinec 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. VPS-3/2016 o poskytnutí dotace ze dne 6. 9. 2016, příjemcem dotace byla JUDr. Lenka Kadlecová, Lelekovice 664 31, účel: výměna oken zámku Litoňov - 1. etapa. Dotace byla stanovena ve výši 51 281,- Kč. K 30. 11. 2016 nebylo doloženo zveřejnění smlouvy o poskytnutí dotace na úřední desce umožňující dálkový přístup.

napraveno

Kontrolou výkazu Fin 2-12M k 30. 11. 2016 bylo zjištěno, že obcí bylo účtováno u § 3330 - Činnost regionálních církví, položka 5223 - Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem celkem 150 000,- Kč (bankovní výpis č. 2016/5 ze dne 4. 5. 2016), zúčtovací doklad č. 100269 ze dne 4. 5. 2016. K uvedené platbě nebyl doložen prvotní doklad (např. veřejnoprávní smlouva, darovací smlouva). Obec předložila zápis ze zastupitelstva obce ze dne 23. 11. 2015 (schválení rozpočtu), kde byla za § 3330 schválena částka 150 000,- Kč.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Litohoř za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,53 %
Ukazatel dluhové služby	6,06 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	10,17 %
Ukazatel likvidity	10,55

Obec k 31. 12. 2016 vykazovala dlouhodobé závazky:
účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry 4 306 147,70 Kč


Litohoř 14. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Litohoř s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 14. února 2017

Hana Bustová

.....
starostka

OBEC LITOHOR
PSČ 675 44



.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Litohoř	Hana Bustová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly