

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTYSE ČACHROV

ZA ROK 2017

IČO: 00255319

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

NÁVRH

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	8 980 000,00	10 249 000,00	11 503 615,65	112,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 500 000,00	2 611 500,00	2 328 201,71	89,00
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	127 650,00	
Třída 4 - Přijaté transfery	204 000,00	754 661,00	6 182 295,00	192,00
Příjmy celkem	11 684 000,00	13 615 161,00	20 141 762,36	147,00
				104,00
Třída 5 - Běžné výdaje	10 724 000,00	12 655 161,00	13 224 457,00	
Třída 6 - Kapitálové výdaje	960 000,00	960 000,00	959 000,00	99,8
Výdaje celkem	11 684 000,00	13 615 161,00	14 183 457,00	104,1
Saldo: Příjmy - výdaje	0,00	0,00	5 958 305,36	
Třída 8 - financování	0,00	0,00	5 859 965,36	
Přijaté úvěry a půjčky (+)	0,00	0,00	0,00	
Splátky úvěrů (-) krátkodob.	0,00	0,00	0,00	
Splátky úvěrů (-) dlouhodob.	0,00	0,00	0,00	
Prostředky minulých let	0,00	0,00	5 859 965,36	
Financování celkem	0,00	0,00	5 859 965,36	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 – Výkaz FIN 2-12 M – viz elektronická úřední deska www.mestyscachrov.sumava.net/

Plnění příjmů a výdajů k 31.12.2017 obsahují konsolidační položky (pol. 4134 a pol. 5345) ve výši 5 408 tis. Kč. Dále je v plnění příjmů zahrnuta položka 4131 – převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti ve výši 19 634,- Kč.

2) Hospodářská činnost městyse

Městys Čachrov vedl v roce 2017 hospodářskou činnost – a to dovoz materiálů.

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

Městys hospodařil v roce 2017 s vyrovnaným rozpočtem. Vzhledem k situaci v městysi a mimořádných volbách nebyly provedeny žádné investiční akce ani větší opravy, byl pouze zajišťován nutný chod městyse s cílem stabilizovat rozpočtovou a ekonomickou situaci.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce ve výkazech rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky za rok 2017 jsou dostupné dálkovým přístupem na www.mestyscachrov.sumava.net/ v příloze č. 2 návrhu závěrečného účtu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

4) Hospodaření organizací zřízených či založených obcí

Městys Čachrov zřizuje příspěvkovou organizaci *Základní škola a Mateřská škola Čachrov, okres Klatovy, příspěvková organizace* – IČO: 69983615.

Náklady: 4 352 225,48 Kč

Výnosy: 4 381 354,06 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 29 128,58 Kč

Městys převedl příspěvkové organizaci během roku 2017 příspěvek na úhradu provozních nákladů ve výši 1 100 000,00 Kč.

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je dostupná dálkovým přístupem na www.mestyscachrov.sumava.net/ a je přílohou č. 3.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům veřejné úrovně, státním fondům

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem **754 661,00 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce.

Celkový přehled transferů poskytnutých rozpočtů a státními fondy

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč
98 074	Volby do zastupitelstev obcí	45 000,00	24 171,00
98 071	Volby do poslanecké sněmovny	54 921,00	31 062,00
14 984	Dotace Ministerstva vnitra hasičský vůz	450 000,00	450 000,00
bez UZ	Neinvestiční přijaté transfery na VSS	99 100,00	99 100,00
15 291	Ost. neinv. přijaté transfery ze stát. rozpočtu	105 640,00	105 640,00
	Celkem dotace	754 661,00	709 973,00

Nevyčerpané prostředky na volby (UZ 98 074 a 98 071) byly vráceny do státního rozpočtu počátkem roku 2018 v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem.

6) Stav finančních prostředků ke dni 31. 12. 2017

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 20 – běžný účet – Komerční banka	1 550 181,52	4 255 039,49
231 12 – Česká národní banka	422 505,51	669 019,11
241 10 – běžný účet – Komerční banka HČ	60 398,94	279 453,97
231 11 – běžný účet – Komerční banka ČOV	1 969 181,21	1 969 378,13
231 13 – běžný účet – spořicí účet	30 437 636,17	33 346 033,14

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městysu Čachrov za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Plzeňského kraje – Oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 10. – 11. 4. 2018. Závěr zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 zní:

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 3 odst. 1 - *Územní celek neučtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.*

Nedostatek: Kontrolou přijatých faktur bylo zjištěno, že v roce 2017 byly zaúčtovány přijaté faktury z roku 2016. Jednalo se např. o:

přijatou fakturu č. 41, zaúčtovanou dne 28. 2. 2017, za svoz dětí, účetním zápisem MD 51800, D 32100, na částku 2 904,00 Kč, uhrazenou dne 31. 1. 2017, DUZP 31. 12. 2016,

přijatou fakturu č. 28, zaúčtovanou dne 15. 2. 2017, za opravu VO, účetním zápisem MD 51100, D 32100, na částku 1 727,28 Kč, uhrazenou dne 11. 1. 2017, DUZP 5. 12. 2016.

Stejný nedostatek se vyskytoval i u přijaté faktury č. 29, 27, 18, 1, 5.

- § 30 odst. 7 písm. a) - *Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.*

Nedostatek: Kontrolou inventarizace za rok 2017 bylo zjištěno, že inventarizace nebyla provedena v souladu se zákonem. Např. nebyla řádně provedena dokladová inventura, inventurní soupisy nebyly podloženy rozpisem zůstatků. Jednalo se např. o účty: 042, 052, 261, 343, 403.

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

c2) neprůkazné

Územní celek nevedl účetnictví správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

c4) překročení působnosti

Poklesne-li počet členů zastupitelstva obce o více než polovinu, popřípadě pod 5 a zastupitelstvo obce nemůže být doplněno z náhradníků, oznámí obecní úřad neprodleně tuto skutečnost krajskému úřadu. V takovém případě nemůže zastupitelstvo obce rozhodnout o záležitostech podle § 84 odst. 2 a 85, s výjimkou přijímání rozpočtových opatření a stanovení pravidel rozpočtového provizoria.

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

Plné znění „Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017“ je součástí závěrečného účtu zveřejněného na stránkách obce na adrese www.mestyscahrov.sumava.net/ příloha č. 4

Přílohy:

č. 1: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2017

č. 2: Účetní závěrka městyse Čachrov za rok 2017 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)

č. 3: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čachrov, okres Klatovy, příspěvková organizace za rok 2017 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)

č. 4: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Čachrov, IČ: 00255319 za rok 2017

Připomínky k návrhu závěrečného účtu městyse Čachrov za rok 2017 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě do 8. 6. 2018 na adresu: Úřad městyse Čachrov, Čachrov 55, 339 01 Klatovy nebo na adrese elektronické pošty obeccachrov@iol.cz nebo ústně při jeho projednávání na veřejném zasedání zastupitelstva městyse dne 14. 6. 2018.

Návrh na usnesení:

„Zastupitelstvo městyse schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Čachrov za rok 2017 s výhradou nedostatků a chyb uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření a přijímá následující opatření k odstranění uvedených nedostatků:

- důsledně dodržovat platné právní předpisy, především zákon o účetnictví (zákon č. 563/1992 Sb.) a vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- důsledně dodržovat zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- část opatření v roce 2018 bylo již realizované a to v oblasti účetnictví, kdy byla ukončena spolupráce se společností Dakan s. r. o., zajišťující externí účetní služby a na úřad městyse byla přijata nová účetní.“

Termín: průběžně a nejpozději do 31.1.2019

Zodpovídá: starosta městyse
místostarosta městyse
účetní městyse
finanční výbor

V Čachrově, dne 21. 5. 2018

Předkládá: Josef Bejvl, starosta městyse

Vyvěšeno na úřední desce městyse Čachrov dne: 21. 5. 2018

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne: 21. 5. 2018

Sejmuto dne:

Sejmuto dne: