

Obec Bolatice

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 24. 4. 2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00299847
název	Obec Bolatice
ulice, č.p.	Hlučínská 95/3
obec	Bolatice
PSC, pošta	74723

Kontaktní údaje

telefon	553654991
fax	553655073
e-mail	ekonom@bolatice.cz
WWW stránky	http://www.bolatice.cz/

Doplňující údaje organizace

Obec Bolatice je plátcem DPH od 1. 5. 2009

Evidenční číslo: 041/2017

Vyvěšeno dne 28. 4. 2017 do 15. 5. 2017

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup ode dne 28. 4. 2017 do 15. 5. 2017

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	47 390 000,00	52 467 240,00	52 782 020,57
Nedaňové příjmy	15 048 000,00	15 904 305,00	15 676 776,47
Kapitálové příjmy	1 500 000,00	1 500 000,00	1 158 451,00
Přijaté transfery	7 576 400,00	10 667 882,00	9 549 265,16
Příjmy celkem	71 514 400,00	80 539 427,00	79 166 513,20
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	9 700 000,00	11 360 000,00	11 362 699,08
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	350 000,00	600 000,00	598 405,61
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	1 200 000,00	1 200 000,00	1 166 307,35
111 Daně z příjmů fyzických osob	11 250 000,00	13 160 000,00	13 127 412,04
1121 Daň z příjmů právnických osob	11 500 000,00	12 000 000,00	12 052 355,81
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 500 000,00	2 887 240,00	2 887 240,00
112 Daně z příjmů právnických osob	13 000 000,00	14 887 240,00	14 939 595,81
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	24 250 000,00	28 047 240,00	28 067 007,85
1211 Daň z přidané hodnoty	20 500 000,00	21 500 000,00	21 738 666,20
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	20 500 000,00	21 500 000,00	21 738 666,20
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	20 500 000,00	21 500 000,00	21 738 666,26
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	76 000,00	75 422,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	5 000,00	76 000,00	75 422,00
1341 Poplatek ze psů	65 000,00	65 000,00	63 500,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	100 000,00	29 000,00	2 240,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	165 000,00	94 000,00	65 740,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	150 000,00	200 000,00	226 093,79
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	120 000,00	120 000,00	151 804,36
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	270 000,00	320 000,00	377 898,15
1361 Správní poplatky	250 000,00	380 000,00	402 850,00
136 Správní poplatky	250 000,00	380 000,00	402 850,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	690 000,00	870 000,00	921 910,15
1511 Daň z nemovitostí	1 950 000,00	2 050 000,00	2 054 436,31
151 Daně z majetku	1 950 000,00	2 050 000,00	2 054 436,31
15 Majetkové daně	1 950 000,00	2 050 000,00	2 054 436,31
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	47 390 000,00	52 467 240,00	52 782 020,57
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	9 815 000,00	10 237 000,00	10 788 768,98
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	10 000,00	10 000,00	21 752,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	35 000,00	19 965,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	9 875 000,00	10 282 000,00	10 830 485,98
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	50 000,00	50 000,00	54 154,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	2 061 000,00	2 119 000,00	1 980 310,74
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	50 000,00	50 000,00	50 069,96
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 161 000,00	2 219 000,00	2 084 534,70
2141 Příjmy z úroků (část)	100 000,00	100 000,00	42 408,82
214 Výnosy z finančního majetku	100 000,00	100 000,00	42 408,82
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	12 136 000,00	12 601 000,00	12 957 429,50
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	5 000,00	5 000,00	3 200,00
221 Přijaté sankční platby	5 000,00	5 000,00	3 200,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	5 000,00	5 000,00	3 200,00
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		1 000,00	300,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		1 000,00	300,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	400 000,00	520 000,00	386 519,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2322	Přijaté pojistné náhrady		2 000,00	1 562,25
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 989 000,00	2 060 805,00	1 635 473,85
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			4,87
232	Ostatní nedaňové příjmy	2 389 000,00	2 582 805,00	2 023 559,97
2342	Platby za odebr.množs.podz.vody a za spr.vod.toků		196 500,00	196 081,00
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům		196 500,00	196 081,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	2 389 000,00	2 780 305,00	2 219 940,97
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	518 000,00	518 000,00	496 206,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	518 000,00	518 000,00	496 206,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	518 000,00	518 000,00	496 206,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	15 048 000,00	15 904 305,00	15 676 776,47
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 500 000,00	1 500 000,00	1 158 451,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 500 000,00	1 500 000,00	1 158 451,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 500 000,00	1 500 000,00	1 158 451,00
3	Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)	1 500 000,00	1 500 000,00	1 158 451,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		63 938 000,00	69 871 545,00	69 617 248,04
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		66 270,00	66 270,00
412	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 430 400,00	2 430 400,00	2 430 400,00
4113	Neinv.příj.transf.ze státních fondů	220 000,00	220 000,00	220 849,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	96 000,00	241 212,00	241 212,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.r.rozp.ústřední úrovně	2 746 400,00	2 957 882,00	2 958 731,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180 000,00	60 000,00	50 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	180 000,00	60 000,00	50 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	3 170 000,00	6 250 000,00	5 438 933,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00		
413	Převody z vlastních fondů	3 250 000,00	6 250 000,00	5 438 933,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	6 176 400,00	9 267 882,00	8 447 664,00
4213	Inv.příj.transf.ze státních fondů		1 100 000,00	1 039 982,62
4216	Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu	1 400 000,00	300 000,00	61 618,54
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	1 400 000,00	1 400 000,00	1 101 601,16
42	Investiční přijaté transfery	1 400 000,00	1 400 000,00	1 101 601,16
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	7 576 400,00	10 667 882,00	9 549 265,16
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		71 514 400,00	80 539 427,00	79 166 513,20

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	51 456 400,00	57 299 458,92	48 156 440,84
Kapitálové výdaje	21 860 000,00	29 261 000,00	21 703 986,03
Výdaje celkem	73 316 400,00	86 560 458,92	69 860 426,87
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 370 000,00	4 360 000,00	4 078 255,00
5019 Ostatní platy	8 000,00	12 000,00	11 291,62
501 Platy	4 378 000,00	4 372 000,00	4 089 546,62
5021 Ostatní osobní výdaje	1 035 000,00	1 133 100,00	1 005 583,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 500 000,00	1 530 000,00	1 529 657,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 535 000,00	2 663 100,00	2 535 240,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 447 000,00	1 425 000,00	1 341 379,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	571 000,00	546 000,00	508 467,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	25 000,00	25 000,00	17 363,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		5 000,00	3 362,38
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	2 043 000,00	2 001 000,00	1 870 571,20
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	46 000,00	36 734,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	140 500,00	130 753,35
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	8 966 000,00	9 176 600,00	8 626 111,35
5132 Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	895,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	85 000,00	18 000,00	3 173,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	175 000,00	162 000,00	161 477,70
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	485 000,00	502 000,00	335 879,24
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	875 000,00	1 071 200,00	810 004,36
513 Nákup materiálu	1 623 000,00	1 756 200,00	1 311 429,30
5141 Úroky vlastní	406 000,00	406 000,00	256 933,30
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	406 000,00	406 000,00	256 933,30
5151 Studená voda	2 000,00	3 000,00	2 769,00
5153 Plyn	675 000,00	644 000,00	521 707,18
5154 Elektrická energie	2 171 000,00	2 538 805,00	2 417 159,88
5156 Pohonné hmoty a maziva	170 000,00	213 100,00	142 182,33
5159 Nákup ostatních paliv a energie	320 000,00	465 000,00	453 000,80
515 Nákup vody, paliv a energie	3 338 000,00	3 863 905,00	3 536 819,19
5161 Služby pošt	82 000,00	72 000,00	70 299,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	232 000,00	176 000,00	151 793,09
5163 Služby peněžních ústavů	388 000,00	402 000,00	325 662,35
5164 Nájemné	74 000,00	190 500,00	188 845,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	1 100 000,00	410 000,00	58 711,00
5167 Služby školení a vzdělávání	140 000,00	133 000,00	78 861,00
5169 Nákup ostatních služeb	11 807 000,00	11 634 500,00	10 454 785,92
516 Nákup služeb	13 823 000,00	13 018 000,00	11 328 957,46
5171 Opravy a udržování	8 100 000,00	6 147 000,00	4 221 068,64
5172 Programové vybavení	200 000,00	32 000,00	31 786,70
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	150 000,00	118 100,00	89 945,44
5175 Pohoštění	324 000,00	393 270,00	369 488,53
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		58 000,00	32 559,20
517 Ostatní nákupy	8 774 000,00	6 748 370,00	4 744 848,51
5192 Poskytnuté náhrady	105 000,00	60 000,00	57 000,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	150 000,00	143 000,00	134 204,00
5194 Věcné dary	105 000,00	130 000,00	107 501,56
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	360 000,00	333 000,00	298 705,56
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	28 324 000,00	26 125 475,00	21 477 693,32

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	25 000,00		
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizací	1 689 000,00	1 608 000,00	1 602 551,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	2 214 000,00	2 108 000,00	2 102 551,00
5240	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		3 000,00	3 000,00
524	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		3 000,00	3 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	2 214 000,00	2 111 000,00	2 105 551,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	140 000,00	142 000,00	141 408,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	140 000,00	142 000,00	141 408,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízením PO	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	10 000,00	25 000,00	22 500,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	4 260 000,00	4 275 000,00	4 272 500,00
5342	Převody FKSP a soc.fondů obcí a krajů	170 000,00	250 000,00	230 933,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 000 000,00	6 000 000,00	5 208 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00		
534	Převody vlastním fondům	3 250 000,00	6 250 000,00	5 438 933,00
5361	Nákup kolků	3 000,00	10 000,00	10 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 355 000,00	4 599 740,00	4 299 890,59
53	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		7 500,00	7 500,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	750 000,00	750 000,00	747 782,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	3 108 000,00	5 367 240,00	5 065 172,59
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	10 758 000,00	16 034 240,00	14 918 013,59
5492	Dary obyvatelstvu	200 000,00	175 000,00	176 500,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	60 000,00	39 000,00	39 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	102 000,00	138 000,00	64 800,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	362 000,00	352 000,00	280 300,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	362 000,00	352 000,00	280 300,00
5901	Nespecifikované rezervy	782 400,00	2 748 143,92	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	50 000,00	752 000,00	748 771,58
590	Ostatní neinvestiční výdaje	832 400,00	3 500 143,92	748 771,58
59	Ostatní neinvestiční výdaje	832 400,00	3 500 143,92	748 771,58
5	Běžné výdaje (třída 5)	51 456 400,00	57 299 458,92	48 156 440,84
6121	Budovy, haly a stavby	19 250 000,00	26 619 000,00	20 400 860,48
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 360 000,00	1 447 000,00	424 577,60
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	20 610 000,00	28 066 000,00	20 825 438,08
610	Pozemky	400 000,00	210 000,00	54 597,95
613	Pozemky	400 000,00	210 000,00	54 597,95
61	Investiční nákupy a související výdaje	21 010 000,00	28 276 000,00	20 880 036,03
6322	Inv.transf.občanským sdružením		50 000,00	50 000,00
632	Inv.transf.neziskovým a podobným organizacím		50 000,00	50 000,00
63	Investiční transfery		50 000,00	50 000,00
6460	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	500 000,00	500 000,00	340 000,00
646	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	500 000,00	500 000,00	340 000,00
64	Investiční půjčené prostředky	500 000,00	500 000,00	340 000,00
6909	Ostatní kapitálové výdaje jinde nezařazené	350 000,00	435 000,00	433 950,00
690	Ostatní kapitálové výdaje	350 000,00	435 000,00	433 950,00
69	Ostatní kapitálové výdaje	350 000,00	435 000,00	433 950,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	21 860 000,00	29 261 000,00	21 703 986,03
Výdaje celkem (třída 5+6)		73 316 400,00	86 560 458,92	69 860 426,87

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**1 802 000,00-****6 021 031,92-****9 306 086,33**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	8 420 000,00	12 639 031,92
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	6 618 000,00-	6 618 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		627 720,50
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	1 802 000,00	6 021 031,92	9 306 086,33-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	12 100 339,22	4 532 686,70	16 633 025,92	4 532 686,70-
Běžné účty fondů ÚSC	538 692,70	283 467,73	822 160,43	283 467,73-
Běžné účty celkem	12 639 031,92	4 816 154,43	17 455 186,35	4 816 154,43-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			538 692,70
Příjmy celkem			768 981,73
Výdaje celkem			485 514,00
Obrat			283 467,73
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			822 160,43
Změna stavu			283 467,73-
Financování - třída 8	420 000,00	420 000,00	

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
------	--------------------	---------------------	------------

1. Fond rozvoje a bydlení obce Bolatice

Stav bankovního účtu ke dni 31. 12. 2016 činil 30.977,98 Kč.

Příjmy fondu tvoří splátky od občanů z půjček, které obec poskytla občanům na opravy, rekonstrukci, modernizaci rodinných domů, bytů nebo také na změnu systému vytápění z neekologického na ekologický. Výdaje fondu jsou poskytnuté půjčky dle pravidel a Nařízení ZO obce Bolatice č. 1/2009 „O vytvoření a použití účelového fondu obce Bolatice na podporu oprav, rozvoje a modernizaci domů, objektů a sítí v obci Bolatice“.

V roce 2016 bylo přijato 5 žádostí o půjčky, z toho 4 žádostem bylo vyhověno a 1 žádost byla zamítnuta z důvodu nesplnění účelu půjčky. Z fondu bylo na 4 půjčky celkem odčerpáno 340.000,- Kč na tyto účely: výměna střešní krytiny, výměna původních dřevěných oken za plastová, zateplení venkovní fasády s novým nátěrem a na vnitřní rekonstrukce elektrorozvodů a koupelen v RD. Všechny půjčky jsou řádné a včas spláceny dle sjednaných podmínek.

2. Fond sociálních potřeb obce Bolatice

Stav bankovního účtu k datu 31. 12. 2016 činil 291.182,45 Kč.

Tvorba a použití sociálního fondu se řídí „Směrnicí pro jeho tvorbu a používání účelového sociálního fondu“ včetně dodatků.

Podrobný rozbor tvorby a použití fondu v roce 2016:

řijmy	rozpočtované			Skutečnost	
	Počáteční stav		*	201 715,91	
	Příděl do fondu		170 000,00	230 933,00	
	Splátky půjček		0,00	0,00	
	Úroky z BÚ			23,54	
	celkem		170 000,00	230 956,54	
					Čerpání 2016
Vydání	Příspěvek na stravování		44 000,00		43 589,00
	Schůzová činnost, kultura a sport		14 000,00		19 581,00
	Příspěvek na rekreaci, dovolenou		34 000,00		31 000,00
	Příspěvek vánoční dárek		32 000,00		12 020,00
	Půjčky zaměstnancům		0,00		0,00
	Odměny a dary při život. jubileích		10 000,00		1 500,00
	Sociální výpomoc návratná		0,00		0,00
	Sociální výpomoc nenávratná		0,00		0,00
	Očkování		0,00		0,00
	Příspěvek na penzijní pojištění		36 000,00		33 800,00
	Rezerva		0,00		0,00
	celkem		170 000,00		141 490,00
	Zůstatek účtu soc. fondu k datu 31. 12. 2016				291 182,45

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software	149 542,75		149 542,75
☒ F			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	383 740,00	26 270,00	410 010,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	484 938 139,10	37 840 169,05	522 778 308,15
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	21 005 904,42	204 356,93-	20 801 547,49
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12 222 724,15	2 946 670,54-	9 276 053,61
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	22 158 274,45	43 930,66	22 202 205,11
Kulturní předměty	47 930,00		47 930,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 871 352,89	10 079 074,97-	2 792 277,92
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	258 136,00	12 600,00-	245 536,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200 000,00		200 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru	142 065,61-		142 065,61-
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	383 740,00-	26 270,00-	410 010,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	145 407 724,10-	8 249 101,80-	153 656 825,90-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	8 436 608,49-	1 250 483,03-	9 687 091,52-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	12 222 724,15-	2 946 670,54	9 276 053,61-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	68 954,30	1 594,70-	67 359,60
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	338 382,00	303 666,00-	34 716,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 690,00-	8 110,00	580,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	348 775,78-	40 302,92-	389 078,70-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180 000,00	60 000,00	50 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	3 170 000,00	6 250 000,00	5 438 933,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00		
29	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	140 000,00	142 000,00	141 408,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	170 000,00	250 000,00	230 933,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 000 000,00	6 000 000,00	5 208 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00		

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	96 000,00	x	96 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	96 000,00	x	96 000,00
13013			96 000,00	96 000,00	96 000,00	96 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	145 212,00	x	145 212,00	x
14004	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	120 000,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	18 881,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	6 331,00
14004	dotace hasiči		145 212,00	0,00	145 212,00	145 212,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	61 618,54	x	61 618,54	x
15835	Dotace FS projekt "Rekonstr.hasičárny"		61 618,54	0,00	61 618,54	0,00
90104	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	198 763,00	x
90104	Dotace ZELENĚ III. neinvestiční 2015 z SFŽIP		0,00	0,00	198 763,00	0,00
90190	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	22 086,00	x
90190	Doplatek nein.dotace ZELENĚ IV.2015		0,00	0,00	22 086,00	0,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 100 000,00	x	1 039 982,62	x
91628	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	1 039 982,62
91628	Dotace CHODNÍK OPAVSKÁ CYKLOSTEZSKA		1 100 000,00	0,00	1 039 982,62	1 039 982,62
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	66 270,00	x	66 270,00	x
98193	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	32 100,00	x	0,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00	x	56 712,00
98193	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	7 000,00	x	0,00
98193	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	2 000,00	x	0,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 200,00	x	1 135,00
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	100,00	x	81,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 500,00	x	1 500,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	100,00	x	43,00
98193	5175	Pohoštění	x	7 270,00	x	3 920,00
98193	dotace zast.USC		66 270,00	66 270,00	66 270,00	63 391,00

Transfery-dotace přijaté v roce 2016

Poř.č.	Název dotace-projektu	UZ	Výše v Kč
1.	Neinvest.dotace na mzdy hasičům z MSK	UZ 211	50 000,00
2.	Neinvest.dotace na mzdy hasičům z MV	UZ 14004	120 000,00
	Neinvest.dotace na mzdy hasičům z MV	UZ 14004	25 212,00
3.	Neinvest.dotace z ÚP na účelně vytvořené prac. místo	UZ 13013	96 000,00
4.	Investiční dotace na chodník s cyklostezkou Opavská z SFDI	UZ 91628	1 039 982,62
5.	Dotace na volby do Zastupitelstev a krajů	UZ 98193	66 270,00
6.	Neinvest.dotace ZELENĚ IV.	UZ 90104	198 763,00
	Neinvest.dotace ZELENĚ IV.	UZ 90190	22 086,00
7.	Investiční dotace na zateplení drážní budovy-soc.bytl - doplatek	UZ 15835	61 618,55
		CELKEM	1 679 932,17
Vratka MF z vyúčtování voleb 2016 - zasláno v lednu 2017		UZ 98193	-2 879,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Přezkum hospodaření obce Bolatice za rok 2016 proběhl ve dnech 6. 3. - 7. 3. 2017 kontroly MSK a Zpráva je součástí tohoto dokumentu. Závěr z kontroly zní: „**Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**“

V roce 2016 kromě kontroly hospodaření provedené MSK Ostrava byla provedena kontrola nahrazující interní audit. Kontrolu prováděli pracovníci auditorské kanceláře Ing. Jiřího Turoně z Havířova.

Zápisy z provedených kontrol jsou uloženy v kanceláři ekonomky obce Bolatice.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

Součástí tohoto dokumentu je Protokol č. PVK/2016/Bolatice o provedené následné veřejnosprávní kontrole za II. pololetí 2015 a průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2016 u PO Základní škola a Mateřská škola Bolatice. Kontrolu provedla auditorská kancelář Ing. Jiřího Turoně z Havířova.

1. Základní škola a Mateřská škola Bolatice, příspěvková organizace, IČ 47813008

Aktiva brutto celkem 22.024 tis. Kč

Pasiva netto celkem 5.603 tis. Kč k datu 31. 12. 2016

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti – školní a předškolní činnosti za sledované období 2016 činil 91.510,22 Kč.

Výsledek hospodaření z vedlejší činnosti – zajištění stravování za sledované období 2016 činil 126.545,24 Kč.

Účetní výkazy k závěrce PO včetně všech náležitostí jsou uloženy na obecním úřadu Bolatice v kanceláři ekonoma obce.

2. Technické služby Bolatice s.r.o., IČ 26790173

Obec Bolatice má 100% majetkový podíl ve společnosti Technické služby s.r.o., jehož sídlo je v obci na ul. Ratibořská 14a/879 již od roku 2002. Tato společnost se zabývá správou a údržbou obecních nemovitostí, údržbou obecní zeleně, prováděním stavebních a zámečnických prací, dále provádí vodohospodářskou činnost a údržbu kanalizačního řádu vč. čističek odpadních vod v obci. K datu 1. 1. 2016 tato společnost převzala Pohostinství pod Kostelem a zajišťuje kromě hostinské činnosti i stravování pro občany a jiné strávníky.

Aktiva brutto celkem 3.994 tis. Kč

Pasiva netto celkem 3.391 tis. Kč k datu 31. 12. 2016

Výsledek hospodaření za rok 2016 společnosti Technické služby s.r.o. skončil - 610.979,99 Kč (ztrátou)

Výkazy k roční závěrce za rok 2015 včetně podaného daňového přiznání Technických služeb s.r.o. jsou uloženy v kanceláři ekonomky obce Bolatice.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Podrobný rozbor poskytnutých příspěvků a dotací spolkům a organizacím obce Bolatice v roce 2016:

PŘÍSPĚVKY SPOLKŮM A ORGANIZACÍM - v roce 2016						vyúčtování			
			Schváleno:	22.12.2015					
			pod bodem:	44/14/r					
Poř.č. smlu v	Název spolku	IČO nebo zastoupení	Požadav ky 2016	Celkem smlouva	dod. č.1	dod. č.2	dod. č.3	Suma v tis.Kč	Celkem vyčerpano
1	Fotbalový klub Bolatice	42864038	170,0	190,0	-	-	-	190,0	190 000,0
2	KONDOR, skupina Vesmír	47815931	150,0	150,0	-	-	-	150,0	150 000,0
3	Sbor dobr.hasičů Bolatice	66738229	191,0	135,0	4,0	20,0	4,0	163,0	163 000,0
22	SDH Bolatice (hudba)	66738229	20,0	20,0	-	-	-	20,0	20 000,0
4	Sbor dobr.hasičů Borová	66738385	110,0	135,0	3,0	-	-	138,0	138 000,0
5	Římskokatolická farnost-schola	47810378	25,0	35,0	-	-	-	35,0	35 000,0
6	Soubor Burianky Bolatice	26638991	60,0	55,0	-	-	-	55,0	47 512,0
7	Zákl.škola Bolatice-kroužky	47813008	150,0	150,0	-	-	-	150,0	150 000,0
8	Český zahrádkářský svaz Bol.	00433942	20,0	20,0	-	-	-	20,0	20 000,0
9	Slezko německý svaz Bol.	47812044	20,0	20,0	-	-	-	20,0	20 000,0
10	Svaz turistů -"Bolatická 20"	p. Blokeš	38,0	23,0	-	-	-	23,0	23 000,0
11	Český svaz včelařů	70630259	4,0	4,0	3,0	-	-	7,0	7 000,0
12	TTC Bolatice stolní tenisté	47810220	40,0	50,0	-	-	-	50,0	50 000,0
13	Myslivecká spol.Křeménky	47810670	77,0	55,0	50,0	-	-	105,0	105 000,0
14	Šachový klub Bolatice	47811846	15,0	15,0		-	-	15,0	15 000,0
15	Českomor.svaz chovatelů holubů	p. Florián	3,0	3,0		-	-	3,0	3 000,0
16	Klub seniorů Bolatice	p.Šoltysová	50,0	50,0		-	-	50,0	50 000,0
17	Klub účinkujících seniorek Bol.	p. Blahetková	10,0	10,0		-	-	10,0	9 984,0
18	Sdružení HC Bolatice	p.Boček T.	30,0	30,0		-	-	30,0	30 000,0
19	Volejbalový klub Bolatice	ing. Herudek F.	20,0	20,0		-	-	20,0	20 000,0
20	Futsalový klub Bolatice	ing. Ballarin	20,0	20,0		-	-	20,0	20 000,0
21	Letecko modelářský klub Bol.	ing. Herudek E.	8,5	8,5		-	-	8,5	8 500,0
23	Rod.centrum JEŽEČEK	87333970	40,0	30,0		-	-	30,0	30 000,0
24	BOBŘI - taneční skupina	p. Slivka R.	15,5	15,0	rystul	-	-	15,0	25 000,0
27.	Fotbalisté -starší hoši	ing.Ševčík L.	0,0	15,0		-	-	15,0	15 000,0
25.	Sport Club Bolatice, z.s.	22764071	30,0	30,0		-	-	30,0	30 000,0
26.	MATES GYM Bolatice	22717421	20,0	20,0		-	-	20,0	20 000,0
	turnaje a soutěže, granty a jiné projekty			100,5		-	-	18,0	17 646,0
	za spolupráci s obcí			100,0		-	-	60,0	57 915,0
	Celkem		1 337,0	1 509,0				1 470,5	1 470 557,0
	Římskokatolická farnost opravy církev.maj.			500,0					500 000,0
	Celkem			2 009,0					1 970 557,0

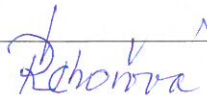
Veškeré výkazy, rozborů k hospodaření obce Bolatice za rok 2016 jsou uloženy v kanceláři OÚ ekonomky obce.

Razítko účetní jednotky

Obec Bolatice
Hlučinská 3
747 23 BOLATICE
IČ 00299847, DIČ: CZ00299847

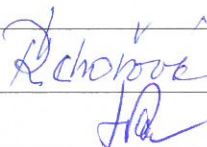
Osoba odpovědná za účetnictví

Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

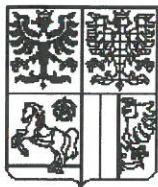
Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Herbert Pavera

Podpisový záznam statutárního
zástupce



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 34838/2017
Sp. zn.: KON/11619/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice, IČ 00299847 za rok 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 6. 4. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	389/03/2016	3468
Ing. Eva Ščerbová	kontrolor	397/03/2016	3692

ve dnech 6. 3. - 7. 3. 2017 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bolatice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 18. 10. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 7. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Martin Bortlík, místostarosta
- Renáta Řehořová, ekonom
- Ing. Anděla Pešová, ekonom

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 7. 11. - 8. 11. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bssd

IČ: 70890602
DIČ: CZ70890602
Účetní heading: Po: 9.00-17.00; Úč: 9.00-14.30; Pa: 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. – centrála Praha
č. účtu: 16306765490800
Účetní heading: Po: 9.00-17.00; Úč: 9.00-14.30; Pa: 9.00-13.00



www.msk.cz

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci obce, v kontrolovaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnila peněžní operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařila s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob.

C. Závěr**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 995.614,00) | 4,87 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 12.892.688,15) | 8,11 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,08 % |

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - účinnost **od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

E. Jiná sdělení a upozornění

- doporučujeme aktualizovat výši zástav na analytických účtech příslušných syntetických účtů tak, aby bylo možné jednoznačně určit jejich výši;
- upozorňujeme na nutnost sestavení střednědobého výhledu rozpočtu (rozpočtový výhled) tak, aby byl aktuálně reagoval na nově uzavřené smlouvy o zápůjčkách s občany obce (dlouhodobé pohledávky obce).

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 7. 3. 2017

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eva Ščerbová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015 usnesením č. 44/14, návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1. 12. do 21. 12. 2015,
- rozpočtové opatření č. 5/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 10. 2016 usnesením č. 66/20/g,
- rozpočtové opatření č. 6/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 69/21/q,
- rozpočtové opatření č. 7/2016 schválené radou obce dne 29. 12. 2016 usnesením č. 157/52/l,
- pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření pro případy, které vzniknou od data 20. 12. do 31. 12. 2016 v neomezené míře a rozsahu, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2016 usnesením č. 69/21/r,
- rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/ř,
- rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/p,
- rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2016 usnesením č. 58/18/g,
- rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2016 usnesením č. 62/19/n,
- rozpočtový výhled do roku 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2014 usnesením č. 102/30,
- stanovení závazného ukazatele Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace ze dne 22. 1. 2016,
- závěrečný účet za rok 2015 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/k, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 15. 4. do 16. 5. 2016,

- výpis obrátů účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31. 12. 2016, zařazení do majetku (čerpadlo ponorné Franklin - inv. č. 0170/01, server DELL PowerEdge R530 - inv. č. 2001/01 a kotel plynový BROTJE 30C - inv. č. 0171/01),
- výpis obrátů účtů 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 30. 9. 2016 (kamerový systém v obci Borová - inv. č. 0168/01), účetní doklady č. 1408 ze dne 31. 3., č. 1394 ze dne 29. 3. a č. 900251 ze dne 15. 3. 2016,
- výpis obrátů účtu 031 - Pozemky k 30. 9. 2016,
- výpis obrátů účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 9. 2016 (přilba zásahová Pyrotex červená - inv. č. 07/01/257, přilba zásahová Pyrotex žlutozelená 2 ks - inv. č. 07/01/258 a 07/01/259, buben navíjecí na kabel 3 ks - inv. č. 03/00/112, 03/00/111 a 03/00/110, sekačka benzínová Mountfield - inv. č. 016/00/009, stůl pracovní - inv. č. 01/17/033, monitor LCD - inv. č. 01/17/032, počítač Dell Vostro - inv. č. 01/17/031 a vysavač Profi 5st - inv. č. 01/03/19),
- hlavní kniha k 30. 9. 2016,
- hlavní kniha účetnictví za období 12/2016,
- písemnosti k inventarizaci majetků a závazků k 31. 12. 2016,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-09/2016,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2015 č. 12/4/k - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 10-12/2016,
- pokladní deník za období 12/2016,
- pokladní deník za období 09/2016,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- účetní doklady č. 105254 - 105306 za období od 21. 12. do 28. 12. 2016 (pokladna),
- účetní doklady k zařazení majetku č. 901031 ze dne 27. 9. a č. 3632 ze dne 30. 9., č. 900985 ze dne 13. 9. a č. 3550 ze dne 15. 9., č. 104156 ze dne 24. 8., č. 900896 ze dne 22. 8. a č. 3259 ze dne 24. 8., č. 900898 ze dne 23. 8. a č. 3260 ze dne 24. 8., č. 900659 ze dne 1. 7. a č. 2651 ze dne 13. 7. 2016,
- účetní doklady č. 3621 - 3627, č. 3607 - 3610 a č. 3598 - 3601 za období 09/2016 (bankovní výpisy KB a. s. včetně předpisů přijatých faktur),
- účetní doklady č. 104384 - 104466 za období 09/2016 (pokladna),
- účetní doklady k zařazení majetku č. 901121 ze dne 17. 10., č. 4014 ze dne 31. 10., č. 901293 ze dne 25. 11., č. 4399 ze dne 29. 11., č. 901414 ze dne 20. 12. a č. 4707 ze dne 21. 12. 2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2016 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v Kč,
- darovací smlouva č. OP/1/j/2015/Rol. ze dne 27. 10. 2015 uzavřená s Moravskoslezským krajem (dárce) na darování pozemku specifikovaným v čl. II, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014 usnesením č. 91/28, účetní doklad č. 2456 ze dne 21. 6. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace na opravy církevního majetku v roce 2016 ze dne 10. 5. 2016 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Bolatice na generální opravu kapličky sv. Mikuláše (popř. opravy kostela sv. Stanislava v Bolaticích) ve výši Kč 500.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/f, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bolatice 2016 ze dne 11. 11. 2015, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v období od 27. 5. 2016 do 27. 5. 2019, účetní doklad č. 3865 ze dne 17. 10. 2016,

- smlouva o poskytnutí dotace na činnost v roce 2016 ze dne 22. 4. 2016 uzavřená s příjemcem Fotbalový klub Bolatice na provoz a podporu činnost FK Bolatice ve výši Kč 190.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/f, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bolatice 2016 ze dne 9. 11. 2015, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v období od 6. 5. 2016 do 6. 5. 2019, účetní doklad č. 1839 ze dne 5. 2. 2016,
- smlouva o poskytnutí dotace na činnost v roce 2016 ze dne 22. 4. 2016 uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Bolatice na provoz a podporu činnost SDH Bolatice ve výši Kč 135.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/f, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bolatice 2016 ze dne 30. 10. 2015, zveřejnění smlouvy na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup v období od 6. 5. 2016 do 6. 5. 2019, účetní doklady č. 3378 ze dne 7. 9. a č. 3528 ze dne 16. 9. 2016,
- vyúčtování poskytnutí dotace ze dne 20. 12. 2016 (Sbor dobrovolných hasičů, dotace ve výši Kč 135.000,--), účetní doklad č. 4865 ze dne 31. 12. 2016,
- ÚZ 98193 - účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů ve výši Kč 66.270,--, finanční vypořádání dotací ze dne 18. 1. 2017, předběžné vyúčtování výdajů ze dne 22. 11. 2016 včetně účetních dokladů (odměny OVK, dohody o provedení práce, cestovné, stravné), účetní doklady č. 200033 ze dne 7. 10. (příjem dotace) a č. 4854 ze dne 31. 12. 2016 (vyúčtování dotace),
- kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě a práva zpětné koupě ze dne 27. 9. 2016 na prodej pozemků č. 690/6 a 690/7 v k. ú. Bolatice, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce v období od 31. 5. do 16. 6. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/i, účetní doklady č. 3616 ze dne 27. 9. a č. 104456 ze dne 29. 9. 2016,
- kupní smlouva ze dne 3. 8. 2016 na nákup pozemku parc. č. 3645 v k. ú. Bolatice, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/p, účetní doklady č. 3339 ze dne 5. 9. a č. 3970 ze dne 25. 10. 2016,
- dodatek ke smlouvě o úvěru č. 99000457194 ze dne 21. 6. 2016 na změnu úrokové sazby, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/d,
- dodatek ke smlouvě o úvěru č. 99004491906 ze dne 21. 6. 2016 na změnu úrokové sazby, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/e,
- smlouva o zápůjčce č. 3/2016/760507 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 1. 9. 2016 na provedení stavebních úprav (zateplení fasády kontaktním zateplovacím systémem s konečnou fasádní úpravou na rodinném domku) ve výši Kč 100.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/h,
- smlouva o zápůjčce č. 2/2016/515312 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 23. 8. 2016 na provedení stavebních úprav (výměna střešní krytiny a lepenky na rodinném domku) ve výši Kč 40.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2016 usnesením č. 56/17/f,
- smlouva o zápůjčce č. 4/2016/616016 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 5. 12. 2016 na provedení vnitřních stavebních úprav (rekonstrukce koupelen s výměnou sanity, dlažeb a obkladů včetně instalace nových rozvodů vody, elektřiny) ve výši Kč 100.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2016 usnesením č. 62/19/g,
- smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8009574/3 ze dne 25. 2. 2016 spočívající v právu zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 3483 v k. ú. Bolatice, schváleno radou obce dne 8. 2. 2016 usnesením č. 96/31/l, účetní doklady č. 1435 ze dne 1. 4. a č. 1438 ze dne 1. 4. 2016,
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8017045/1 ze dne 24. 10. 2016 spočívající v právu zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 2791/1 v k. ú. Bolatice, schváleno radou obce dne 3. 10. 2016 usnesením č. 135/45/ch, účetní doklady č. 300203 ze dne 25. 11. a č. 4741 ze dne 27. 12. 2016,

- smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem ze dne 29. 1. 2016 uzavřená mezi obcí (zástavce) a Ministerstvem pro místní rozvoj (zástavní věřitel) týkající se zástavy pozemku parc. č. 2822 v k. ú. Bolatice, jehož součástí je budova č. p. 367/83, zástavní právo se sjednává na dobu 20 let ode dne 21. 12. 2015 do 21. 12. 2035, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2016 usnesením č. 45/15/d, účetní doklad č. 2738/16 ze dne 15. 7. 2016,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Parkoviště a relaxační plochy u Kulturního domu v Bolaticích“ - výzva k předložení cenových nabídek ze dne 31. 5. 2016 včetně zadávacích podmínek, nabídky firem, firma Benpro s.r.o. na základě e-mailu odstoupila, protokol o otevírání obálek ze dne 21. 6. 2016, sdělení výsledku vyhodnocení nabídek ze dne 7. 7. 2016, schváleno radou obce dne 21. 6. 2016 usnesením č. 121/40/aa, smlouva o dílo ze dne 14. 7. 2016 uzavřená se zhotovitelem Ing. Daniel Kozel, DK1 ve výši Kč 95.000,-- bez DPH, účetní doklady č. 900864 a č. 3054 ze dne 12. 8., č. 900933 ze dne 5. 9. a č. 3449 ze dne 13. 9. 2016,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Opravy částí místních komunikací a chodníků v Bolaticích - ul. Svobody, Nádražní, Padoly a Hlučínská" - usnesení rady obce ze dne 21. 6. 2016 č. 121/40, poptávka na vypracování cenové nabídky ze dne 27. 6. 2016, zaslání poptávky elektronicky e-mailem jednotlivým firmám dne 30. 6. 2016, nabídky firem, protokol o otevírání obálek ze dne 19. 7. 2016, usnesení rady obce ze dne 19. 7. 2016 č. 124/41 - schválení nejvýhodnější nabídky a smlouvy o dílo s vybraným uchazečem, sdělení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 7. 2016 včetně doručenek o odeslání, smlouva o dílo ze dne 9. 8. 2016 uzavřená se zhotovitelem STRABAG a.s. ve výši Kč 1.077.783,-- bez DPH, zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 12. 8. 2016, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 11. 2016 spočívající ve změně ceny díla (méněpráce ve výši Kč 317.392,-- bez DPH), usnesení rady obce ze dne 17. 10. 2016 č. 138/46/m - schválení dodatku č. 1, zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele dne 21. 11. 2016, dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 12. 12. 2016 spočívající změně termínu dokončení díla (termín dokončení: 30. 4. 2017) a změně ceny díla (vícepráce a méněpráce ve výši Kč 94.092,-- bez DPH), usnesení rady obce ze dne 13. 12. 2016 č. 154/51/e - schválení dodatku č. 2, zveřejnění dodatku č. 2 na profilu zadavatele dne 27. 12. 2016, celková cena díla po dodatcích činí Kč 854.483,-- bez DPH, účetní doklady č. 901238 ze dne 11. 11. a č. 4487 ze dne 8. 12. 2016,
- vnitřní směrnice č. 1/2010 účinná od 1. 1. 2010 včetně dodatku č. 1 a 2 a podpisových vzorů,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Bolatice účinná 22. 11. 2011,
- protokol č. PVK/2016/1/Bolatice o provedení následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2015 a průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2016 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bolatice ze dne 26. 9. 2016,
- účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 schválená radou obce dne 27. 4. 2016 usnesením č. 112/37/d,
- účetní závěrka Technických služeb Bolatice, s.r.o. sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 schválená radou obce dne 17. 5. 2016 usnesením č. 116/38/k,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 4. a 24. 5. 2016,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 11. 4., 13. 6. a 21. 9. 2016,
- účetní závěrka Obce Bolatice sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2016 usnesením č. 52/16/j,
- vnitřní směrnice pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu obce Bolatice s účinností od 1. 1. 2015, účetní doklady č. 8001 - 8025 za období od 11. 1. do 30. 9. 2016,
- opatření zastupitelstva obce č. 1/2009 "O vytvoření a použití účelového fondu Obce Bolatice na podporu oprav, rozvoje a modernizaci domů, objektů a sítí v obci Bolatice" s platností od 1. 5. 2009, účetní doklady č. 8026 - 8033 za období od 10. 10. do 29. 12. 2016 (sociální fond).



Příloha č. 2
Závěrečného účtu

Protokol č. PVK/2016/1/Bolatice
o provedení následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2015 a
průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2016 u příspěvkové
organizace Základní škola a Mateřská škola Bolatice

Kontrolní orgán: Obec Bolatice
sídlo: Hlučínská 3/95, 747 23 Bolatice
IČO: 00299847

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Bolatice
příspěvková organizace
Sídlo: Školní 9, 747 23 Bolatice
IČO: 47813008

Kontrolující: Ing. Jiří Turoň
(přizvaná osoba) Palackého 689/2, Havířov-Město
IČO: 47173548

Na základě pověření vedoucího kontrolního orgánu ze dne 30. 8. 2016 k provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2015 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pololetí roku 2016 u PO byla v souladu se zákonem 320/2001 Sb. o finanční kontrole tato provedena pověřenou přizvanou osobou dle §6 zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád dne 16. 9. 2016. Tato byla provedena v sídle dodavatele účetních služeb firmy Radka Tyburcová.

Kontrolující jako přizvaná osoba byl ke kontrole přizván z důvodu dosažení jejího účelu v souladu s § 6 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Kontroly se zúčastnili:

- Petra Mikolajská – zaměstnanec externího zpracovatele účetnictví Radky Tyburcové,
- Ing. Eleni Iliadu – zaměstnanec kontrolujícího

Kontrola byla zahájena předáním pověření k provedení veřejnosprávní kontroly v souladu se zákonem 255/2012 Sb., o kontrole.

Předmětem veřejnosprávní kontroly byly tyto oblasti hospodaření kontrolované osoby:

A. Základní šetření

1. Kontrola plnění opatření z minulých veřejnosprávních kontrol

B. Následná veřejnosprávní kontrola za II. pololetí 2015

1. Hospodářské výsledky za rok 2015 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 31. 12. 2015
2. Hospodaření s fondy
3. Úplnost a průkaznost vedení účetnictví.
4. Prověření účelného, hospodárného a efektivního provádění operací s veřejnými prostředky, výběr vzorku dokladů za rok 2015 a kontrola prováděných operací.

C. Průběžná veřejnosprávní kontrola za I. pololetí 2016

1. Hospodářské výsledky za rok I. pololetí 2016 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 30. 6. 2016
2. Kontrola provádění operací na vzorku dokladů v I. pololetí 2016

Prověrka byla provedena v následující struktuře s těmito výsledky:

A. Základní šetření

1. Kontrola plnění opatření z minulých veřejnosprávních kontrol,

Dne 29. 9. 2015 byla provedena následná veřejnosprávní kontrola za rok 2014 přízvanou osobou. V protokolu z této kontroly byla uložena tato doporučení, jejichž realizaci jsem prověřil:

- o přijatých transferech účtovat v souladu s ČÚS 703 způsobem popsáním v části C.1. tohoto protokolu

Výsledek ověření: PO účtuje o dotacích v souladu s ČÚS 703. **Opatření bylo realizováno.**

Závěr: PO realizovala doporučení uvedená v protokolu z minulé veřejnosprávní kontroly.

B. Následná veřejnosprávní kontrola za rok 2015

1. Hospodářské výsledky za rok 2015 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 31. 12. 2015

Příspěvková organizace za rok 2015 z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši 2,49 tis. Kč. V doplňkové činnosti vykázala zisk ve výši 101,48 tis. Kč. Celkový zlepšený hospodářský výsledek činil 103,97 tis. Kč. Struktura nákladů a výnosů v roce 2015 a v porovnání s rokem 2014 je uvedena v následující tabulce:

Druh nákladů (výnosů)	účet	2014	2015	%
spotřeba materiálu	501	3 042,40	3 726,19	122,48
spotřeba energií	502	95,10	1 430,16	1 503,85
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	112,93	0,00	0,00
opravy a udržování	511	108,19	253,54	234,35
cestovné	512	176,49	279,42	158,32
náklady na reprezentaci	513	3,76	4,41	117,29
ostatní služby	518	519,87	1 925,39	370,36
mzdové náklady	521	16 725,34	17 609,51	105,29
sociální a zdravotní pojištění	524	5 582,48	5 867,75	105,11
Jiné sociální pojištění	525	67,62	71,07	105,10
zákonné sociální náklady	527	199,61	205,18	102,79
Jiné daně a poplatky	538	0,54	0,00	-
Ostatní náklady z činnosti	549	10,23	256,12	-
Ostatní finanční náklady	569	24,75	0,00	
Náklady z drobného dl. Majetku	558	1 318,77	864,42	65,55
Kurzové ztráty	563	0,00	4,32	
odpisy dlouhodobého majetku	551	135,06	158,54	117,38
Doplňková činnost	5xx	1 101,11	957,25	86,94
Náklady celkem		29 224,25	33 613,27	115,02
Výnosy za prodej služeb	602	2 360,21	2 541,05	107,66
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	353,00	349,50	99,01
ostatní výnosy z činnosti	649	0,03	103,25	
finanční výnosy	66X	8,08	2,54	31,44
čerpání fondů	648	47,63	89,23	187,34
Dotace a příspěvek na provoz	672	25 397,26	29 572,94	116,44
Doplňková činnost	6XX	1 214,42	1 058,73	87,18
Výnosy celkem		29 380,63	33 717,24	114,76

Náklady v hlavní činnosti snížené o osobní náklady v roce 2014 činily 5 548,08 tis. Kč, v roce 2015 pak 8 902,51 tis. Kč, což představuje nárůst o 60,46%. K nárůstu došlo téměř u všech nákladových účtů. K nejvýznamnějšímu nárůstu došlo na účtu 502 – spotřeba energií, kde růst byl způsoben při přechodu na plátce DPH, kdy minulý rok byly energie hrazeny zřizovatelem a od roku 2015 energie hradí PO sama.

Nárůst na nákladových účtech 501 – spotřeba materiálu, 518 – ostatní služby a 511 – opravy a udržování byl v souvislosti se zvýšenými opravami (rozvodů k internetu, opravou elektrospotřebičů a venkovních herních prvků pro děti apod.), účet 518 byl ovlivněn také nárůstem nákladů při změně na externí zpracovávání účetnictví. Nákladový účet 518 byl dále ovlivněn projekty EU – „Zkvalitnění výuku cizích jazyků“ a „Comenius – Chytrí pomocníci.“. Taktéž nárůst na nákladovém účtu 512 – cestovné byl ovlivněn služebními cestami v důsledku těchto projektů.

K poklesu nákladů došlo na účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku.

Provedl jsem kontrolu tržeb za školní a závodní stravování ve vazbě na spotřebu potravin s tímto výsledkem:

název účtu	číslo účtu	částka
stravné žáků ZŠ a MŠ	602300	2541045,74
stravné zaměstnanci		
celkem tržby		2541045,74
spotřeba mat. Potr.	501 319	2511603,35
rozdíl		-29442,39

PO vykázala rozdíl mezi spotřebou potravin a výnosy z prodeje obědů ve výši 29 442,39,- Kč. Kdy spotřeba potravin byla nižší, než vykázané výnosy. Tento rozdíl byl způsoben tím, že PO je plátce DPH a u nakupovaných potravin má krácený nárok na odpočet daně dle §76 ZDPH. Neuplatněný odpočet daně zaúčtovaný do nákladů neodpovídá rozdílu mezi vybraným stravným za školní stravování a spotřebou potravin v úrovni bez DPH.

Potraviny bez DPH činí 2 241 271,35 Kč, DPH činí 336 192,55 Kč, z toho neuplatněný odpočet DPH činí 30 921,- Kč. Při tomto by činil rozdíl **1 478, 61 Kč**.

Finanční situace PO k 31. 12. 2015 byla stabilní. PO nevykazovala žádné závazky po lhůtě splatnosti. Zůstatek na běžném účtu činil 3 156,02 tis. Kč. Krátkodobé závazky snížené o závazky na účtu 374 kryté účtem 388 a o závazky na účtu 389 kryté účtem 314 činily 2 226,37 tis. Kč. PO byla tedy schopna okamžitě splatit všechny své splatné závazky a vykazovala velmi dobrý ukazatel okamžité likvidity.

2. Hospodaření s fondy

PO dosáhla za rok 2014 hospodářský výsledek ve výši 156 390,77 Kč. Tento hospodářský výsledek byl rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond následovně:

Fond odměn: 50 000,- Kč (31,97%)

Rezervní fond: 106 390,77 Kč

V následujícím přehledu je uvedeno použití fondů v roce 2015:

Fond odměn

Počáteční stav	222 631,00
Příděl ze zlepšeného HV	50 000,00
čerpání fondu na odměny	14 751,00
Konečný zůstatek	257 880,00

Fond investic

Počáteční stav	373 914,99
Příděl z odpisů za rok 2015	158 538,00
Krytí výdajů na pořízení dlouhodobého majetku	81 466,00
Konečný zůstatek	450 986,99

Rezervní fond

Počáteční stav	269 504,73
Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	106 390,77
Příjem z darů	55 500,00
čerpání fondu odvody - FO	
čerpání fondů použití darů	74 477,30
Konečný zůstatek	356 918,20

PO tvoří fond odměn, rezervní fond a fond investic. Fond odměn tvořila PO přidělem ze zlepšeného HV a čerpala na výplatu odměn. Fond investic byl tvořen z přidělů odpisů a čerpání bylo použito na nákup dlouhodobého majetku (myčka nádobí). Odpisy byly spuštěny od 1. 6. 2015. Rezervní fond tvořila po jednak přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření, dále přijatými dary. Čerpání rezervního fondu bylo použito na rozvoj další činnosti (překážkové dráhy pro děti, didaktické pomůcky).

Kontrola nebyla zaměřena na tvorbu a čerpání FKSP.

Závěr: Při kontrole nebylo zjištěno, že by PO postupovala při tvorbě a použití fondů v roce 2015 v rozporu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění

3. Úplnost a průkaznost účetnictví

Ve vyhlášce 220/2013 Sb., kterou se upravují postupy schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, je v §16 stanoveno, že schvalující účetní jednotka posuzuje úplnost a průkaznost účetnictví ve vztahu k věrnému a poctivému zobrazení předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Dle §8, odst. 3) a 4) zákona 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění:

(3) Účetnictví účetní jednotky je úplné, jestliže účetní jednotka zaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy, které v něm měla zaúčtovat podle § 3, a nejpozději do konce tohoto období za jemu bezprostředně předcházející účetní období sestavila účetní závěrku, popřípadě i konsolidovanou účetní závěrku, vyhotovila výroční zprávu, popřípadě i konsolidovanou výroční zprávu, zveřejnila informace podle § 21a a má o těchto skutečnostech veškeré účetní záznamy, a to přehledně uspořádané.

(4) Účetnictví účetní jednotky je průkazné, jestliže všechny účetní záznamy tohoto účetnictví jsou průkazné (§ 33a) a účetní jednotka provedla inventarizaci.

Při kontrole bylo zjištěno:

- Účetní evidence je vedena v požadovaném rozsahu, účetní doklady a účetní záznamy obsahují požadované náležitosti.
- Účetní jednotka vede požadované účetní knihy.
- Uspořádání a číslování účetních dokladů zajišťuje jejich přehlednost a úplnost.
- Účetní zápisy jsou doloženy průkaznými účetními záznamy.

- Nebylo zjištěno, že by PO neproučtovala některé účetní případy, které souvisí s příslušným účetním obdobím.
- Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015. Nebyly vyčísleny žádné inventurní rozdíly. Inventurní soupisy jsou průkaznými účetními doklady a obsahují požadované náležitosti. Inventarizace proběhla v souladu s §§ 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. PO sestavila inventarizační zprávu.
- PO sestavila účetní závěrku k rozvahovému dni 31. 12. 2015 s okamžikem sestavení dne 9. 2. 2016. Součástí účetní závěrky je také příloha k účetní závěrce. Tato byla sestavena v souladu s § 45 vyhlášky č. 410/2009 Sb., a přílohou č. 5 k této vyhlášce. Sestavená příloha obsahuje požadované informace.
- Při kontrole sbírky listin PO v obchodním rejstříku bylo zjištěno, že PO ke dni veřejnosprávní kontroly zveřejnila všechny účetní závěrky sestavené do rozvahového dne 31. 12. 2015 a tím splnila svou povinnost zveřejnění dle §21a, odst. 4) zákona 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění.

Závěr: Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by účetnictví PO v roce 2015 nebylo úplné nebo průkazné.

4. Prověření účelného, hospodárního a efektivního provádění operací s veřejnými prostředky, výběr vzorku dokladů za rok 2015 a kontrola prováděných operací.

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 1847209349/0800 za měsíce říjen a prosinec 2015 se zaměřením na úplnost prvotních dokladů, správnost realizace bankovního styku (čísla účtů příjemců plateb, termíny splatnosti) a správnost zaúčtování. Objem kontrolovaných operací je znázorněn v následující tabulce:

č.BÚ	příjmy	výdaje	celkem	pol.
10	613 914,22	2 489 551,08	3 103 465,30	297
12	1 511 022,69	4 501 116,31	6 012 139,00	306
Celkem	2 124 936,91	6 990 667,39	9 115 604,30	603

Dále byla provedena kontrola pokladních operací za měsíc říjen a prosinec 2015:

měsíc	PS	příjmy	výdaje	KS
říjen	25453	56121	35750	45824
prosinec	30990	117783	107031	41742
celkem		173904	142781	

Závěr: Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu s právními předpisy nebo operace prováděla neúčelně, nehospodárně a neefektivně.

A. Průběžná veřejnosprávní kontrola za I. pololetí 2016

1. Hospodářské výsledky za I. pololetí 2016 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace k 30. 6. 2016

(v tis. Kč)

Druh nákladů (výnosů)	účet	červen 2015	červen 2016	vývoj %
spotřeba materiálu	501	1813,19	1887,29	104,09
spotřeba energií	502	135,48	398,73	294,31
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	0	0	#DIV/0!
opravy a udržování	511	24,14	74,39	308,16
cestovné	512	148,78	10	6,72
náklady na reprezentaci	513	0	0	#DIV/0!
ostatní služby	518	586,8	366,11	62,39
mzdové náklady	521	8556,75	8882,25	103,80
sociální a zdravotní pojištění	524	2827,77	2970,6	105,05
Jiné sociální pojištění	525	35,42	37,84	106,83
zákonné sociální náklady	527	98,56	141,97	144,04
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	86,57	141,25	163,16
Jiné daně a poplatky	538	0	0	#DIV/0!
jiné provozní náklady	549	61,65	133,08	-
Ostatní finanční náklady	569	0	0	#DIV/0!
odpisy dlouhodobého majetku	551	76,87	76,38	99,36
Doplňková činnost	5xx	571,65	503,79	88,13
Náklady celkem		15 023,63	15 623,68	103,99
Výnosy za prodej služeb	602	1516,4	1585,42	104,55
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	196	214,75	109,57
ostatní výnosy z činnosti	649	76,83	66,97	-
finanční výnosy	66X	1,7	0,74	43,53
zúčtování fondů	648	14,15	5,35	37,81
Dotace a příspěvek na provoz	672	13866,66	14415,61	103,96
Doplňková činnost	6XX	634,9	566,53	89,23
Výnosy celkem		16 306,64	16 855,37	103,37
Zisk		1 283,01	1 231,69	96,00

Náklady v hlavní činnosti snížené o osobní náklady v I. pololetí 2015 činily 2933,48 tis. Kč a v I. pololetí 2016 pak 3087,23 tis. Kč. Náklady v roce 2016 jsou tedy o 5,24 % vyšší v porovnání se stejným obdobím roku 2015. Nejvyšší nárůst nákladů byl u nákladů na energie.

PO vykázala k 30. 6. 2015 zisk z doplňkové činnosti ve výši 62,75 tis. Kč a hospodářský výsledek v hlavní činnosti ve výši 1 168,96 tis. Kč.

Finanční a majetková situace příspěvkové organizace je stabilní. Zůstatek na běžném účtu a v pokladně činil **4 948,78 tis. Kč**. Krátkodobé závazky, po odečtení přijatých záloh na dotace (účet 374) a dohadného účtu pasivního 389 krytého zálohami, k 30. 6. 2016 činily **2 585,99 tis. Kč**. PO tedy byla k 30. 6. 2016 schopna okamžitě splácet své závazky.

2. Kontrola provádění operací na vzorku dokladů v 1. pololetí 2016

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 35-1847209349/0800 za měsíc červen 2016 se zaměřením na úplnost prvotních dokladů, správnost realizace bankovního styku (čísla účtů příjemců plateb, termíny splatnosti) a správnost zaúčtování. Objem kontrolovaných operací je znázorněn v následující tabulce:

číslo výpisu	příjmy	výdaje	celkem	počet
006	779 509,92	2 436 337,47	3 215 847,39	277
Celkem	779 509,92	2 436 337,47	3 215 847,39	277

Dále byla provedena kontrola pokladních operací v měsíci červnu 2015:

Měsíc	doklady	PS	Příjmy	výdaje	KS
červen	V199-264, P77-99	34335	116161	92465	58031

Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky

Závěr: Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani žádná skutečnost, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu s právními předpisy nebo operace prováděla neúčelně, nehospodárně a neefektivně.

Kontrola byla ukončena převzetím fotokopii účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2015 a účetní závěrky sestavené k 30. 6. 2016 a hlavních knih a kopií dalších dokumentů využitých při provádění kontroly.

Nápravná opatření: nejsou ukládána

Doporučení: nejsou uváděna

Poučení: Podle §13 zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád, může kontrolovaná osoba podat písemné odůvodněné námitky, z nichž je zřejmé proti jakému zjištění směřují, a to do 15 dnů od obdržení tohoto protokolu. Námitky je nutno doručit na podatelnu městského úřadu v Bolaticích.

V Havířově dne 26. 9. 2016



Ing. Jiří Turoň
kontrolující
(přizvaná osoba)

Protokol obsahuje 7 stran a je sepsán ve dvou vyhotoveních:

1. výtisk obdrží zřizovatel
2. výtisk obdrží ředitelka PO

Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzala dne:

Podpis:

V Ý P I S

z usnesení ze zápisu z 23. zasedání Zastupitelstva obce Bolatice, konaného dne 15. května 2017 v 18.00 hod. v Obřadní síni v Bolaticích

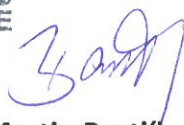
OUBOL/1051/2017

78/23 Zastupitelstvo obce Bolatice po projednání schvaluje

- f) "Účetní závěrku obce Bolatice s IČ 00299847, se sídlem Hlučinská 95/3 za rok 2016" dle § 4 a 5 vyhlášky 220/2013 Sb. dle předložených dokumentů
- 1) účetní výkazy k datu 31.12.2016:
 - a) Rozvaha, b) Výkaz zisku a ztráty, c) Příloha k účetní závěrce,
 - 2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice provedenou ve dnech 6.3.-7.3.2017 odborem kontroly MSK Ostrava,
 - 3) Inventarizační zpráva z provedených inventur majetku v roce 2016,
- g) Závěrečný účet obce za rok 2016, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice za rok 2016 a Protokolu o provedení veřejnosprávní kontroly u PO, které jsou nedílnou součástí Závěrečného účtu, s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.


Mgr. Herbert Pavera
starosta obce

Obec Bolatice
Hlučinská 3
747 23 BOLATICE
IČ 00299847


Martin Bortlík
místostarosta

V Bolaticích dne 25. 5. 2017