

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE CHOTUSICE

dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., ze dne 7.července 2000, ve znění pozdějších novel
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016
Tř.1 – daňové příjmy	8 256.520,00	8.267.804,00	9.245.761,48
Tř.2 – nedaňové příjmy	732.298,00	704.631,18	691.330,90
Tř.3 – kapitálové příjmy	0,00	5.275,00	5.275,00
Tř.4 – přijaté transfery	1 763.300,00	1 572.012,57	1 572.012,57
Příjmy celkem	10 752.118,00	10 549.722,75	11 514.379,95
Příjmy po konsolidaci	9 731.118,00	9 528.618,75	10 793.275,95
Tř.5 – běžné výdaje	9 230.920,00	9.028.524,75	8.248.002,84
Tř.6 – kapitálové výdaje	1 786.000,00	1 630.369,00	1.415.747,91
Výdaje celkem	9 230.920,00	9 028.524,75	8.248.002,84
Výdaje po konsolidaci	8 209.920,00	8 007.420,75	7 226.898,84
Tř.8 – financování	-1 521.198,00	-1 521.198,00	-3 266.377,11
Tř. 8 po konsolidaci	-1 521.198,00	- 1 521.198,00	- 3 266.377,11

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2016, který je součástí závěrečného účtu.

Komentář k výdajům kde je rozdíl mezi skutečností a upraveným rozpočet více jak 10%:

- §2333 – úprava drobných toků - Brslenky – nedočerpány mzdové náklady (práce zaměstnanci obce)
- §3399 – kultura na pol. 5169 plánováno 30tis. čerpáno 2.346,-Kč
- §3412 – sportovní zařízení obce – na údržbu bylo čerpáno méně
- §3613 – nebytové hospodářství – v plánu rekonstrukce střechy – neuskutečnila se, nebyla získána dotace
- §3631 – veřejné osvětlení – úspora na elektřině a údržbě
- §3632 – údržba hřbitovů – práce vlastními zaměstnanci
- §3723 – sběr a odvoz ostatních odpadů – Bio odpad
- §5212 – požární ochrana – nedočerpáno na rekonstrukci hasičárny

Komentář k příjmům:

Oproti schválenému rozpočtu bylo převedeno více daňových příjmů a 85tis. a transfer pro JPO 5 neinvestiční pro požární ochranu.

2) Hospodářská činnost obce

Ve Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví č.2/2016 účinné od 1.1.2016 jsou uvedeny postupy pro rozdělení činností na hlavní, ekonomickou v hlavní a hospodářskou. Hospodářská činnost, která je provozována na základě platných povolení, vydaných MÚ Čáslav, odborem Obecní živnostenský úřad, je provozována soustavně a za účelem zisku :

- Mechanizované zemní a demoliční práce – práce DH 112
- Provozování vodovodu a kanalizace včetně čistírny odpadních vod

Hospodářská činnost je vedena na samostatném účtu a pokladně, u účtů výnosových a nákladových s analytikou 80-83. Rozdělení analytik je dle činností:

- Režie pouze náklady 5xx 80
- Práce s DH 112 602 81 související náklady 5xx 81

• Vodné	602 82	související náklady	5xx 82
• Stočné	602 83	související náklady	5xx 83
• Veřejné toalety	602 84	související náklady	5xx 84

Účetní závěrka byla schválena ZO dne 23.05.2017 usnesením č.48/2017. Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12. 2016 u hlavní činnosti – 4 021.005,81 Kč.Výsledek hospodaření k 31.12.2016 u hospodářské činnosti – 2 035.230,12 Kč.

3) Stavy na bankovních účtech k 31.12.2016

KB č.ú.3828-161/0100 účet 231	4 285.954,88
KB č.ú. 1912490237/0100 účet 236 10	225.305,42
KB č.ú. 275376040257/0100 účet 236 35	238.463,41
ČSOB č.ú. 1608927656/0300 účet 241 80	7 032.220,75
ČSOB účet 451 21 25026524/0300 451 21	-4 112.000,00
ČSOB Municip.konto 250129133/0300 231 11	85.427,62
ČNB 94-4118161/0710 účet 231 12	1 068.792,64

4)Zůstatky pokladní hotovosti k 31.12.2016

Pokladna OÚ	0,00
Pokladna H.č.	102.442,00

Sociální fond

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí rozpočtem na aktuální rok a směrnicí sociálního fondu platnou od 02.11.2006, schválenou zastupitelstvem obce dne 30.11.2006 a jejími Dodatky č.1, č.2 , č.3 a č.4 schválenými usnesenými Zastupitelstvem obce Chotusice. Jednotný příděl do fondu byl pro rok 2016 3% ročního objemu vyplacených mzdových prostředků zúčtovaných v běžném roce fyzickým osobám, které jsou k obecnímu úřadu v pracovním vztahu a z odměn vyplacených dlouhodobě uvolněným členům zastupitelstva.

Fond rozvoje bydlení

Fond rozvoje bydlení se řídí směrnicí FRB, schválenou zastupitelstvem obce 27.01.2011. Usnesením 25/2015 ZO Chotusice dne 27.01.2015 snížilo úrokovou sazbu ze 4% na 3%. Příjmy fondu tvoří splátky z poskytnutých půjček, úroky z půjček a úroky z BÚ. Splátky všech stavebníků k 31.12.2016 byly pravidelné. V roce 2016 nebyly poskytnuty žádné půjčky.

5) Stav účelových fondů k 31.12.2016

Sociální fond	Stav účtu 236 10	225.305,42
Pohledávky za zaměstnanci	Stav účtů 335 21-24	26.000,00
Fond rozvoje bydlení	Stav účtu 236 35	238.463,41
Pohledávky k FRB	Úroky z půjček pro rok 2016 377 26	0,00
	Splátky půjček celkem – stav účtu 469 25	475.007,50

6) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – ZŠ a MŠ Chotusice

Výsledek hospodaření běžného účetního období je ztráta ve výši -26.272,68 Kč. Účetní závěrka byla schválena ZO Chotusice dne 23.05.2017 usnesením 50/2017. Zřizovatel odsouhlasil výsledek hospodaření a čerpání rezervního fondu na pokrytí ztráty z roku 2017.

Hospodaření příspěvkové organizace je průběžně kontrolováno pověřenými zaměstnanci obce a přízvanými osobami v souladu s §6 kontrolního řádu.

ZŠ a MŠ Chotusice	Výnosy celkem 2016	Náklady celkem 2016	Výsledek hospodaření	Odvod zřizovateli
	5.829.549,26	5.855.821,94	-26.272,68	0,-
	Počáteční stav	Tvorba fondu	Čerpání fondu	Stav k 31.12.2016
Rezervní fond (413-414)	101.947,23	50.401,00	23.660,00	77.436,51
Investiční fond (416)	77.543,00	25.501,00		97.044,00
FKSP (412)	61.271,50	50.401,00	47.320,00	88.012,50

Z rezervního fondu bylo v roce 2016 použito 14.510,72 Kč na úhradu zhoršeného hospodářského výsledku z roku 2015 a 10.000,-Kč na nákup učebních pomůcek do MŠ (čerpání finančního daru). Investiční fond účet 416 nebyl v roce 2016 čerpán, je tvořen odpisy výši 25.501,-Kč.

7) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Položka	Poskytnuto	Čerpání	Zbývá
KÚ Stř.kraje	Výkon státní správy		4112	102.300,00	102.300,00	0,00
Mze	Rekonstrukce ČOV	29021	4116	123.016,57	úroková dotace	NINV
Středočeský kraj	Výdaje na zásah PHM	14004	4116	1.267,00	1.267,00	0,00
Středočeský kraj	Volby do 1/3 Senátu parlamentu ČR a zastupitelstev krajů	98193	4111	19.325,00	19.325,00	0,00
Středočeský kraj	Podpora dobrovolných hasičů a složek IZS	0093	4122	85.000,00	85.000,00	0,00

Rekonstrukce ČOV byla dokončena a uvedena do trvalého provozu na základě Kolaudačního souhlasu čj. ZP/15992/13/Tr. ze dne 16.12.2013 vydaného MÚ Čáslav, Odbor životního prostředí. Mze hradí obci zpětně zaplacené úroky z úvěru.

8) Transfery obcím

V roce 2016 nebyly žádné poskytnuty.

9) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků zřízeným organizacím

Příjemce	Účel	Paragraf	Položka	Poskytnuto	Čerpáno	Odvod
ZŠ a MŠ Chotusice	Provozní dotace	3117	5331	650.000,00	650.000,00	0,00

V Základní škole byla provedena výměna vchodových dveří a v Mateřské škole byly v rámci údržby renovovány vrata a vrátka u oplocení školského areálu. Vše hrazeno z rozpočtu obce na § 3111 a 3117

10) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků ostatním organizacím

Příjemce	Účel	Paragraf	Položka	Poskytnuto v 2013	Přiznáno splněny podmínky	K vyúčtování nebo vrátit
TJ Sokol Chotusice	Opravy, provoz sokolovny	3419	5229	15.000,00	15.000,00	0,00
FK Chotusice 1932	Údržba hřiště, provoz klubu	3419	5229	30.000,00	30.000,00	0,00
Český svaz žen	Na činnost	3429	5229	7.000,00	7.000,00	0,00
Myslivecké sdružení Chotusice	Na činnost	3429	5229	5.000,00	5.000,00	0,00
SHD Chotusice	Na činnost	5512	5229	13.000,00	13.000,00	0,00
Cesta životem bez bariér, z.s.		3543	5222	5.000,00	5.000,00	0,00

Nemocnice Čáslav	Dar na provoz	3522	5335	15.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování
Diakonie Čáslav	Na pohybové centrum	3543	5223	7.000,00	7.000,00	0,00

11) Ostatní dlouhodobý finanční majetek účet 069

V roce 2016 nebyl pořízen.

12) Finanční jistina a kauce

Na základě Smlouvy č.S/100295/05325019/001/2007 na zajištění odvozu a uložení tuhého komunálního odpadu podepsané dne 29.12.2006 obec Chotusice přijala 16.01.2007 od firmy AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Rumunská 1, 120 00 Praha 2, finanční jistinu ve výši 340.000,-Kč, která dle smluvních podmínek se splácí vždy v lednu daného roku částkou 34.000,-Kč, poprvé v roce 2008. Jistina je vedena na účtu 459 10 se zůstatkem k 31.12.2016 34.000,-Kč.

Na účtu 459 jsou vedeny kauce z uzavřených smluv s nájemníky na byt čp. 262 a čp.35 ve výši 9.000,- a 12.000,-Kč. Závazky plynoucí z nájemních smluv jsou nájemci plněny.

13) Stavby majetku a nedokončených investic dle inventarizace k 31.12.2016

Účet	Název	Stav k 01.01.16	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.16
018	Programové vybavení	170.684,50	0,00	0,00	170.684,50
019	NDM – územní plán	616.144,50	0,00	0,00	616.144,50
021	Stavby	85.015.068,06	1.422.279,20	0,00	86.437.347,26
022	Movité věci a soubory	16.694.762,31			16.750.379,56
028	DDHM	1.978.647,92	195.228,00	93.913,33	2.202.541,29
031	Pozemky	5.372.997,76	303.526,00	42.587,35	5.633.936,41
042	Nedokončená investice	146.276,65			1.004.939,51
041	Nedokončený DNM	30.989,00	125.961,00		156.950,00
112	Materiál na skladě inventarizace způsob „B“	209.172,12			222.889,22
132	Mapy obce, pytle TKO, knihy	40.416,60		928,45	39.897,90

14) Pohledávky a závazky obce

SU	AU	Druh pohledávky - závazky	Stav k 31.12.2016
311	00	Odběratelé – obec – hlavní činnost	25.105,00
311	11	Odběratelé – nájemné antény, kadeřnictví a masáže	1.500,00
311	80	Odběratelé – hospodářská činnost – vodné, stočné	1.604.460,00
311	81	Odběratelé – hospodářská činnost – práce DH 112	6.292,00
314	00	Zaplacené zálohy předplatné, školení	540,00
314	20	Zaplacené zálohy na plyn RWE	16.300,00
314	40	Zaplacené zálohy na elektřinu	113.050,00
314	83	Zaplacené zálohy – poplatek za vypouštění ČOV a elektřinu	270.367,78
321	00-80	Dodavatelé	161.649,00
324	30	Přijaté zálohy na prodeje elektřiny	13.952,00
331	00	Mzdy 12/2015 – v hotovosti	55.163,00
333	00	Mzdy 12/2015 – spoření , splátky půjček ze SF	69.595,00
335	xx	Zůstatky nesplacených půjček zaměstnanců ze SF	26.600,00
336	xx	Sociální pojištění 12/2015	38.007,00
337	xx	Zdravotní pojištění 12/2015	19.080,00
342	xx	Daň ze mzdy 12/2015	18.225,00
343	00	DPH	159.465,00
346	00	Neinvestiční transfer za 12/2016 MZe	10.044,52
377	xx	Ostatní krátkodobé pohledávky – mylné platby, přeplatek na ZP	0,00
378	xx	Zákonné pojištění za zaměstnance, tvorba SF IV.Q 2016	38.000,00
451	21	Dlouhodobý úvěr na rekonstrukci ČOV	4.112.000,00
459	xx	Ostatní dlouhodobé závazky	55.000,00

469	25	Půjčky FRB	475.007,50

15) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření a přijatá nápravná opatření

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 bylo provedeno na základě zákona č.420/2004 Sb., v platném znění, o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků firmou Audit obce, s.r.o. Klatovská 371, 261 01 Příbram dne 29.03.2017.

Závěr přezkoumání - dle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona 420/2004Sb.byly zjištěny tyto nedostatky:

Pravidla rozpočtového provizoria schváleného dne 15.12.2015 platnými do schválení rozpočtu byla stanovena výše dotace pro ZŠ a MŠ Chotusice v částce Kč 200 000,- Kč. Dne 14.3.2016 byla této organizaci poskytnuta dotace Kč 325 000,-. Rozpočet obce byl schválen 21.3.2016 .

U výběrového řízení na zakázku stavba zpevněné plochy v okolí budovy OÚ Chotusice nebyly podepsány čestná prohlášení členů výběrové komise.

Přijatá nápravná opatření - dle § 13 odst.1 písm. b):

Obec bude upřednostňovat chválení rozpočtu před provizoriem. V případě, že bude schvalováno rozpočtové provizorium, bude uveden dostatečný objem finančních prostředků pro zřízenou příspěvkovou organizaci.

Do Směrnice k veřejným zakázkám byla doplněna příloha vzoru Čestné prohlášení člena hodnotící komise pro hodnocení nabídek.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou závěrečného účtu.

Za obec Chotusice: Bc Ludmila Zimová Lehetová
starostka

Přílohy, které jsou součástí závěrečného účtu obce za rok 2016

Tyto níže uvedené výkazy jsou zveřejněny i v písemné formě a vyvěšeny na úřední desce obecního úřadu.

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO Fin 2-12M k 31.12.2016
- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Přílohy k 31.12.2016
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotusice za rok 2016