

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 2015

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014
Tř.1 – daňové příjmy	8 293.443,00	8.304.329,00	8.540.834,14
Tř.2 – nedaňové příjmy	590.202,00	636.960,00	644.477,92
Tř.3 – kapitálové příjmy	0,00	4.375,00	4.375,00
Tř.4 – přijaté transfery	1.390.100,00	1.868.137,44	1 860.927,44
Příjmy celkem	10 273.745,00	10 813.801,44	11 050.614,50
Tř.5 – běžné výdaje	9 545.662,00	8.533.447,19	8.170.632,15
Tř.6 - kapitálové výdaje	830.000,00	2 775.028,00	2.790.572,65
Výdaje celkem	10 375.662,00	11 308.475,19	10.961.204,80
Tř.8 - financování	101.917,00	494,673,75	89.409,70

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 31.12.2015, který je součástí závěrečného účtu.

Komentář k výdajům kde je rozdíl mezi skutečností a upraveným rozpočtem vyšší než 1.000,-Kč:

§2219 – ostatní komunikace, odstavňé plochy, chodníky – nedočerpano (37.000,-Kč) menší rozsah údržby

§3326 – ochrana místních památek – práce vlastními zaměstnanci – nedočerpano (13.000,-Kč)

§3399 - kultura nedočerpaný osobní výdaje na práce vlastními zaměstnanci (13.000,-Kč)

§3412 – sportoviště v majetku obce – nedočerpaný osobní výdaje na práce dohodou a služby (34.000,-Kč)

§3613 – nebytové hospodářství – byly provedeny pouze drobné opravy bytů - nedočerpano (100.000,-Kč)

§3632 – údržba hřbitovů – práce vlastními zaměstnanci – nedočerpano (12.000,-Kč)

§3745 – zeleň – nedočerpané mzdové náklady vlastních zaměstnanců, nedočerpano(159.000,-Kč)

§5274 – krizová rezerva – nenastala situace k čerpání (1.000,-Kč)

§5512 – požární ochrana – nedočerpano (15.000,-Kč) – opravy byly provedeny svépomocí

§6330 – převody vlastním fondům - nedočerpano- tvorba SF (7.0000,-Kč)

Celkový rozdíl mezi upraveným rozpočtem a skutečností dle výkazu Fin 2 – 12M k 31.12.2015, oddíl II. Rozpočtové výdaje cekem (str. 7) – 347.270,39,-Kč.

Komentář příjmům:

Oproti schválenému rozpočtu bylo převedeno z hospodářské činnosti o 500.000,-Kč více, za účelem zakoupení pozemků. Příjmy ekonomické činnosti byly vyšší o 32.000,- Kč, daňové příjmy byly vyšší o 247.000,-Kč

2) Hospodářská činnost obce

Dle Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví č.2011/4 platné od 1.1.2011, průběžně aktualizované Dodatky, jsou rozděleny činnosti 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

Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12. 2015 u hlavní činnosti – 3 398.314,88 Kč.
Výsledek hospodaření k 31.12.2015 u hospodářské činnosti – 1 892.108,56 Kč.

3) Stav na bankovních účtech k 31.12.2015

KB č.ú.3828-161/0100 účet 231	2 388.668,52
KB č.ú. 1912490237/0100 účet 236 10	205.510,32
KB č.ú. 275376040257/0100 účet 236 35	20.835,30
ČSOB č.ú. 1608927656/0300 účet 241 80	3 484.346,94
ČSOB účet 451 21 25026524/0300 451 21	-4 910.000,00
ČSOB Municip.konto 250129133/0300 231 11	31.505,25
ČNB 94-4118161/0710 účet 231 12	823.047,47

4) Zůstatky pokladní hotovosti k 31.12.2015

Pokladna OÚ	0,00
Pokladna H.č.	66.727,00

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 usneseními Zastupitelstvem obce Chotusice. Jednotný příděl do fondu byl pro rok 2015 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 31.12.2015 byly pravidelné. V roce 2015 bylo poskytnuto 6 půjček v celkové výši 590.000,-Kč. Výběrové řízení pro poskytování půjček bylo vyhlášeno ve dvou výzvách. Podmínky výběrového řízení byly zveřejněny po dobu 30-ti dnů.

5) Stav účelových fondů k 31.12.2015

Sociální fond	Stav účtu 236 10	205.510,32
Pohledávky za zaměstnanci	Stav účtů 335 21-24	56.000,00
Fond rozvoje bydlení	Stav účtu 236 35	20.835,30
Pohledávky k FRB	Úroky z půjček pro rok 2015 377 26	0,00

	Splátky půjček celkem – stav účtu 469 25	672.243,50
--	---------------------------------------------	------------

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

Výsledek hospodaření běžného účetního období je ztráta ve výši 14.510,72 Kč. Účetní závěrka byla schválena ZO Chotusice dne 31.03.2015 usnesením 14/2015. Zřizovatel odsouhlasil výsledek hospodaření a čerpání rezervního fondu na pokrytí ztráty z roku 2015.

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

ZŠ a MŠ Chotusice	Výnosy celkem 2015	Náklady celkem 2015	Výsledek hospodaření	Odvod zřizovateli
	5.480.157,61	5.494.668,33	-14.510,72	0,-
	Počáteční stav	Tvorba fondu	Čerpání fondu	Stav k 31.12.2015
Rezervní fond (413-414)	2.727,71	113.1893,52	23.970,00	101.947,23
Investiční fond (416)	46.042,00	25.501,00		71.543,00
FKSP (412)	52.349,50	34.072,00	25.150,00	61.271,50

Z rezervního fondu bylo v roce 2015 použito 23.970,-Kč na financování oprav v ZŠ a MŠ Chotusice. Investiční fond účet 416 byl použit k posílení zdrojů určených k financování údržby a oprav a k proúčtování odpisů DHM – zavlažovací zařízení ve 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	101.100,00	101.100,00	0,00
Mze	Rekonstrukce ČOV	29021	4116	143.537,44	úroková dotace	NINV

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 2015 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 celková rekonstrukce kotelny a zateplení stropu, na zahradě byl umístěn lezecký herní prvek. V Mateřské škole byly dokončeny terénní úpravy zahrady a umístěny herní prvky. Tyto výdaje byly hrazeny z prostředků obce, účtovány na příslušné § 3111 a 3117.

10) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků ostatním organizacím

Příjemce	Účel	Paragraf	Položka	Poskytnuto	Přiznáno	K vyúčtování
----------	------	----------	---------	------------	----------	--------------

				v 2013	splněny podmínky	nebo vrátit
TJ Sokol Chotusice	Opravy, provoz sokolovny	3419	5229	10.000,00	10.000,00	0,00
TJ Sokol Chotusice	Údržba hřiště	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
SHD Chotusice	Na činnost	5512	5229	20.000,00	20.000,00	0,00
Cesta životem bez bariér, z.s.				5.000,00	5.000,00	0,00
MS Chotusice	Nákup krmiva		5229	5.000,00	5.000,00	0,00
Nemocnice Čáslav	Dar na provoz	3522	5335	15.000,00	Darovací smlouva	Bez vyúčtování

11) Ostatní dlouhodobý finanční majetek účet 069

V roce 2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015

Účet	Název	Stav k 01.01.15	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.15
018	Programové vybavení	142.784,50	27.900,00	0,00	170.684,50
019	NDM – územní plán	616.144,50	0,00	0,00	616.144,50
021	Stavby	77.909.260,66	7.105.807,40	0,00	85.015.068,06
022	Movité věci a soubory	16.396.005,31	298.757,00		16.694.762,31
028	DDHM	1.978.647,92	195.228,00	93.913,33	2.079.962,59
031	Pozemky	4.567.815,26	524.320,00	19.137,50	5.372.997,76
042	Nedokončená investice				146.276,65
041	Nedokončený DNM	0,00	30.989,00		30.989,00
112	Materiál na skladě inventarizace způsob „B“	193.989,67			209.172,12
132	Mapy obce, pytle TKO, knihy	41.344,45		928,45	40.416,00

14) Pohledávky a závazky obce

SU	AU	Druh pohledávky - závazky	Stav k 31.12.2015
311	00	Odběratelé – obec – hlavní činnost	4.551,00
311	10	Odběratelé – nájemné antény, kadeřnictví a masáže	160,00
311	80	Odběratelé – hospodářská činnost – vodné, stočné	1.546.206,00
311	81	Odběratelé – hospodářská činnost – práce DH 112	6.292,00
314	00	Zaplacené zálohy předplatné, školení	4.955,00
314	20	Zaplacené zálohy na plyn RWE	19.000,00
314	40	Zaplacené zálohy na elektřinu	35.350,00
314	83	Zaplacené zálohy – poplatek za vypouštění ČOV a elektřinu	302.542,73
321	00-80	Dodavatelé	89.273,00
324	30	Přijaté zálohy na přeprodej elektřiny	0,00
331	00	Mzdy 12/2015 – v hotovosti	50.309,00
333	00	Mzdy 12/2015 – spoření , splátky půjček ze SF	89.977,00
335	xx	Zůstatky nesplacených půjček zaměstnanců ze SF	56.000,00
336	xx	Sociální pojištění 12/2015	50.402,00
337	xx	Zdravotní pojištění 12/2015	24.312,00

342	xx	Daň ze mzdy 12/2015	22.148,00
343	00	DPH	153.136,00
346	00	Neinvestiční transfer za 12/2016 MZe	11.255,82
377	xx	Ostatní krátkodobé pohledávky – mylné platby, přeplatek na ZP	176,00
378	xx	Zákonné pojištění za zaměstnance, tvorba SF IV.Q 2015	16.071,00
451	21	Dlouhodobý úvěr na rekonstrukci ČOV	4.910.000,00
459	xx	Ostatní dlouhodobé závazky	89.000,00
469	25	Půjčky FRB	672.243,00

15) Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření a přijatá nápravná opatření

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 02.03.2016.

Závěr přezkoumání - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 je přílohou závěrečného účtu.

Za obec Chotusice: Bc Ludmila Zimová Lehetová
starostka

Přílohy, které jsou součástí závěrečného účtu obce za rok 2015

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 31.12.2015
- Rozvaha k 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2015
- Přílohy k 31.12.2015
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotusice za rok 2015

Vyvěšeno dne: 20.05.2016

Sejmuto dne:

