

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
OBCE
LIBAVSKÉ ÚDOLÍ

za rok

2015

Bc. Marie Zoufalková
účetní obce

Ing. Petra Gajičová
starostka

Vyvěšeno dne: 25.4.2016
Sňato dne: 13.5.2016

Název	Účet	Kč
Software	018	121 844,00
Územní plán	019	470 734,00
Budovy, stavby	021	20 357 504,50
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	1 547 867,00
Dlouhodobý drobný majetek	028	2 139 488,94
Pozemky	031	1 770 109,00
Nedokončený DNM – inženýrské sítě	042	256 626,50
Zboží na skladě	132	
Sklad – odznaky s logem obce	132 1	4 403,00
Sklad – trika s logem obce	132 2	4 794,00
Celkem zboží na skladě	132	9 197,00
OP k pohledávkám z hl. činnosti	192	540,00
Opravné položky k odběratelům	194	1 507,90
Pohledávky	315	1 200,00
Pohledávky účtu	311	
účet 311 01		2 661,00
účet 311 11		22 080,00
účet 311 12		104 892,00
účet 311 23		3 003,00
účet 311 24		8 997,00
Celkem	311	140 433,00
Zálohy elektrina	314 40	7 320,00
	314 42	4 550,00
	314 43	25 920,00
	314 44	24 200,00
	314 47	600,00
Celkem	314	62 590,00
Závazky – nezaplacené faktury	321	130 880,39
Krátkodobé přijaté zálohy	324	150 012,00
KZ BÚ k 31.12.2014 č. účtu: 94-3511391/0710 - ČNB	231 30	374766,80
KZ BÚ k 31.12.2014 č. účtu:107-396560257/0100 - KB	231 20	4551 387,65
včetně SF	419	SF 71 972,00
Zůstatek v pokladně k 31.12.2014	261	0,00
Peníze na cestě	262/33	0,00
Ceniny	263	3 360,00
Závazky - zaměstnanci	331	98 900,00
Pohledávky za zaměstnance	335	2 820,00
Závazky – sociální pojištění	336	31 678,00
Závazky – zdravotní pojištění	337	16 979,00
Závazky – nevyplacené mzdy - daň	342	16 410,00
Výnosy příštích období – poplatek za psa p. Lupačová	384	000,00
Dohadné účty pasivní	389	62 590,00
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 255 906,72
Oprava chyb minulých období	408	-1 361 723,00
Dlouhodobé úvěry - ESSOX	451	224 563,32
Dlouhodobé přijaté závazky	455	21 370,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 273,00
Vyřazené pohledávky	911	157 985,22
Ostatní dlouhodobý finanční majetek – kanalizační a vodovodní sítě	992	1 981 723,00

Přijaté dotace v roce 2015

Přijaté dotace	ORG/ÚZ	Přijato v Kč	Vyčerpano v Kč	Vráceno St.R
KÚKK - INV – rekonstrukce kulturního zařízení	ORG 9096	150 000,00	150 000,00	-
KÚKK - dotace na žáky a státní správu		106 500,00	106 500,00	-

Rozbor hospodaření roku 2015

Příjmy	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
daň FO ze z. č.	1 122,00	1 297,41	
daň FO samostatně vyd. č	10,00	10,59	
daň FO z kap. výnosů	90,00	138,59	
daň z právnických osob	1 200,00	1 286,65	
daň z příjmů práv. osob za obce	169,67	169,67	
DPH	2 514,36	2 534,57	
Poplatky za odnětí půdy	1,00	0	
Popl. Za znečištění ovzduší	10,00	10,00	
poplatek pes	20,00	14,05	
výtěžek z provozu loterií	10,00	21,75	
správní poplatky	5,00	5,18	
daň z nemovitých věcí	500,00	518,90	
splátky půjček od obyvatelstva	0,00	53,00	
dotace na žáky a st. správu	106,50	106,50	
NIV přijaté transfery od krajů	150,00	150,00	
Převody rozpočtových účtů	0,00	70,00	
Činnost knihovnická	0,00	040	
Ostatní záležitosti kultury	0,00	1,75	
Nebytové hospodářství	3,25	3,00	
Komun. služby, územní rozvoj	51,65	51,55	
Svoz komunálního odpadu	280,00	272,21	
Využívání tříděného odpadu	55,00	71,48	
Ostatní nakládání s odpady	8,00	7,13	
PO – dobrovolná část	35,00	35,00	
Činnost místní správy	230,00	215,91	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	3,00	0,43	
Ostatní činnost j.n.	3,00	1,75	
Celkem	6 577,43	7 047,47	107,1%

Výdaje	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
Silnice	30,00	21,81	
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2,50	2,50	
Ostatní záležitosti v silniční dopravě	5,00	4,81	
Odvádění a čištění odpadních vod	14,50	14,04	
Základní školy	852,44	852,44	
Činnost knihovnická	29,58	27,46	
Kultura	80,00	64,86	
Rozhlas a televize	13,00	12,59	
Tělovýchovná činnost	40,00	40,00	
Využ.volného času dětí a mládeže	4,50	4,50	
Ostatní činnost ve zdravotnictví	2,00	2,00	
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3,30	3,30	
Veřejné osvětlení	100,00	89,64	
Komunální služby a územní rozvoj j.n.	15,00	5,18	
Bytové hospodářství	0,75	0,75	
Odpadové hospodářství	275,00	214,83	
Využívání a zneškodňování nebezpečného odpadu	2,00	0,65	
Využívání a zneškodňování komunálního odpadu	91,50	91,28	
Péče o veřejnou zeleň	243,50	178,27	
Ochrana obyvatelstva	1,30	0,00	
Požární ochrana	78,00	76,85	
Zastupitelstvo obce	926,00	925,54	
Činnost místní správy	4 322,50	4 251,89	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	10,00	7,56	
Pojištění obce	30,00	21,47	
Převody rozpočtových účtů	0,00	70,00	
Ostatní finanční operace	189,81	189,78	
Ostatní činnost j.n.	10,00	4,06	
Celkem	7 372,18	7 178,06	97,4%

Na základě žádosti obce, bylo skupinou pracovníků Krajského úřadu Karlovarského kraje provedeno přezkoumání hospodaření obce ve dnech 16.03.2016.

Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření zní:

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

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2015 je k nahlédnutí na OÚ v Libavském Údolí – podatelna.

Současně byla dne 16.03.2016 provedena následná kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Komentář k hospodaření obce za rok 2015

Rozpočtové hospodaření obce se v roce 2015 řídilo schváleným rozpočtem zastupitelstva obce ze dne **18.12.2014, pod bodem usnesení č. 36/14**. Roční účetní závěrka za rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne **14.05.2015, pod bodem usnesení č. 80/15**.

V průběhu roku byl schválený rozpočet upravován 5 rozpočtovými změnami, které byly v souladu s potřebami obce. Hlavní příčinou rozpočtových změn bylo získání dotace od KÚKK na akci „Rekonstrukce společenského sálu“, oprava rozhlasu a další výdaje spojené s činností obce.

1. ÚHRN PLNĚNÍ PŘÍJMŮ

Prostřednictvím těchto změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku upraven na částku 6 577,43 tis. Kč. Skutečné příjmy činily 7 047,47 tis. Kč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k naplnění příjmů na 107,1 %.

Rozdíl příjmů a výdajů v rámci rozpočtového hospodaření skončil v roce 2015 se schodkem 130,56 tis. Kč.

Výnosy v roce 2015 byly ve výši 6 699,79 tis. Kč (6)

Náklady v roce 2015 byly ve výši 5 240,49 tis. Kč (5)

Výsledek hospodaření běžného účetního období: zisk 1 459 300,51 Kč

HV je ovlivněn předpisy na nájmy a služby, které byly v průběhu roku naplněny.

2. ÚHRN PLNĚNÍ VÝDAJŮ

Prostřednictvím těchto změn byl rozpočet výdajů v průběhu roku upraven na částku 7.372,18 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 7.178,06 tis. Kč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k čerpání výdajů na 97,4 %.

3. MAJETEK

Součástí inventarizační evidence je majetek obce. V majetku je promítnut nárůst i vyřazení majetku. Nárůst majetku vznikl investiční akci- Rekonstrukcí společenského sálu, nákup silničních zrcadel na Kolovou a dalšího majetku, který je podrobně rozepsán v inventurách za rok 2015. Z majetku byl v roce 2015 vyřazeno rozbitá silniční zrcadla na Kolové, odcizena ruční pumpa u zahrádek a vandalem poničený zahradní stan a nefunkční tiskárna. Podrobnější rozpis pohybu majetku k 31.12.2015 na jednotlivých zařízeních je obsažen v inventarizaci, která probíhala na základě inventarizačního příkazu od 01.12.2015 – 31.12.2015.

4. ZÁVAZKY

Závazky vůči dodavatelům 130 880,39Kč
Zaměstnanci - mzda 12/2015 163.967,00 Kč

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky celkem k 31.12.2015 činily	204.223,00 Kč
z toho k účtu: 311	140.433,00 Kč
314	62.590,00 Kč
315	1,.200,00 Kč

K účtu 311: Jedná se o poskytnuté zálohy za teplo, vodu a dlužná částka za odpady.

K účtu 314: Jedná se o poskytnuté zálohy na el. energii.

K účtu 315: Zde je uvedena dlužná částka za poplatky ze psů.

Rozpis jednotlivých dlužníků je přiložen u inventarizací účtů pohledávek k 31.12.2015.

6. FONDY

Obec má zřízen sociální fond pro zaměstnance. Výdaje jsou čerpány na základě směrnice o sociálním fondu. Čerpání ze SF bylo v roce 2015 na věcné dary při jubilejních a odchodech do důchodu, rodinná nebo dětská rekreace, kulturní, tělovýchovná činnost, dary při životních a pracovních výročích, zdravotní pomůcky a stravenky.

PS SF byl k 01.01.2015 ve výši	73.437,00 Kč
Převod do SF dle směrnice ve výši	<u>30.000,00 Kč</u>
Celkem	103.437,00 Kč

Čerpání ze SF na stravenky ve výši	-12.975,00 Kč
Čerpání ze SF na dovolenou ve výši	-14.300,00 Kč
Čerpání ze SF nákup vitamínů	-3.000,00 Kč
Čerpání ze SF na kulturu ve výši	<u>-1.190,00 Kč</u>
Výdaj ze SF	-31.465,00 Kč

Příjmy SF	103.437,00 Kč
Výdaje ze SF	31.465,00 Kč

KS SF byl k 31.12.2015 ve výši 71.972,00 Kč

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní a Mateřská škola Libavské Údolí vykázala v roce 2015 celkový hospodářský výsledek – **ztráta ve výši 541,47 Kč**

Náklady za rok 2015 byly celkem:	1.027.150,47 Kč
Výnosy za rok 2015 byly celkem	1.026.609,00 Kč
Z toho :	
• příspěvek Karlovarského kraje na platy	1.769.154,00 Kč
• příspěvek ONIV	24.263,00 Kč
• úplatné MŠ a ŠD	23.950,00 Kč
• provozní dotace obce	852.440,00 Kč
• příspěvek ÚZ	62.991,00 Kč
• příspěvky od rodičů na div .představení, plavání	12.510,00 Kč
Příspěvky celkem	2.745.308,00 Kč

V zařízení byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem.

8. ZÁVĚR

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2015 je k nahlédnutí na OÚ v Libavském Údolí – podatelna.

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libavské Údolí

