

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
OBCE
LIBAVSKÉ ÚDOLÍ

za rok

2016

Bc. Marie Zoufalková
účetní obce

Ing. Petra Gajičová
starostka

Vyvěšeno dne: 24.4.2017
Sňato dne: 12.5.2017

Název	Účet	Kč
Software	018	141 204,00
Územní plán	019	470 734,00
Budovy, stavby	021	20 357 504,50
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	1 674 503,00
Dlouhodobý drobný majetek	028	2 202 192,95
Pozemky	031	1 770 109,00
Nedokončený DNM – inženýrské sítě	042	280 126,50
Zboží na skladě	132	
Sklad – odznaky s logem obce	132 1	4 329,00
Sklad – trika s logem obce	132 2	4 512,00
Celkem zboží na skladě	132	8 841,00
Pohledávky	315	300,00
Pohledávky účtu	311	
účet 311 01		15 136,00
účet 311 11		17 010,00
účet 311 12		103 292,00
účet 311 23		1 001,00
účet 311 24		2 999,00
Celkem	311	139 438,00
Zálohy elektřina	314 40	6 400,00
	314 42	7 050,00
	314 43	21 400,00
	314 44	23 750,00
	314 47	550,00
Celkem	314	59 150,00
Závazky – nezaplacené faktury	321	138 788,66
Krátkodobé přijaté zálohy	324	137 572,00
KZ BÚ k 31.12.2014 č. účtu: 94-3511391/0710 - ČNB	231 30	78 022,40
KZ BÚ k 31.12.2014 č. účtu:107-396560257/0100 - KB	231 20	5 886 938,12
včetně SF	419	SF 70 289,00
Zůstatek v pokladně k 31.12.2014	261	0,00
Peníze na cestě	262/33	0,00
Ceniny	263	11 000,00
Závazky - zaměstnanci	331	109 666,00
Pohledávky za zaměstnance	335	12 190,00
Závazky – sociální pojištění	336	35 483,00
Závazky – zdravotní pojištění	337	18 645,00
Závazky – nevyplacené mzdy - daň	342	16 860,00
Výnosy příštích období – poplatek za psa p. Lupačová	384	641,00
Dohadné účty pasivní	389	59 150,00
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 191 538,00
Oprava chyb minulých období	408	-1 361 723,00
Dlouhodobé úvěry - ESSOX	451	77 335,68
Dlouhodobé přijaté závazky	455	21 370,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	15 694,00
Vyřazené pohledávky	905	146 651,07
Ostatní dlouhodobý finanční majetek – kanalizační a vodovodní sítě	992	1 981 723,00

Přijaté dotace v roce 2016

Přijaté dotace	ORG/ÚZ	Přijato v Kč	Vyčerpano v Kč	Vráceno St.R
KÚKK - NIV dotace opr. autobusové zastávky	ORG 0906	150 000,00	112 318,00	37 682,00
KÚKK - dotace na žáky a státní správu		108 400,00	108 400,00	-
KÚKK - dotace na volby do Zastupitelstev krajů	ÚZ 98193	22 000,00	16.958,06	5.041,94

Rozbor hospodaření roku 2016

Příjmy	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
daň FO ze z. č.	1 297,41	1 364,55	
daň FO samostatně vyd. č	30,09	36,24	
daň FO z kap. výnosů	138,59	138,99	
daň z právnických osob	1 269,47	1 436,07	
daň z příjmů práv. osob za obce	378,48	378,48	
DPH	2 423,91	2 587,17	
Poplatky za odnětí půdy	1,00	0	
Poplatky ze vstupného	1,00	0,89	
Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	280,00	272,76	
poplatek pes	17,00	15,98	
výtěžek z provozu loterií	21,75	26,93	
správní poplatky	5,00	4,76	
daň z nemovitých věcí	468,90	469,20	
splátky půjček od obyvatelstva	0,00	35,50	
dotace na žáky a st. správu	108,40	108,40	
NIV přijaté transfery od krajů	112,32	112,32	
Neinv.přijaté transf.z VPS SR	16,96	16,96	
Činnost knihovnická	0,50	0,13	
Ostatní záležitosti kultury	2,20	2,20	
Nebytové hospodářství	3,00	2,75	
Komun. služby, územní rozvoj	47,10	45,80	
Bytové hospodářství	7,70	7,62	
Využívání tříděného odpadu	71,00	70,33	
PO – dobrovolná část	35,00	35,00	
Činnost místní správy	230,00	214,22	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	3,00	0,53	
Převody vl. Fondů v rozp.		90,00	
Ostatní činnost j.n.	9,20	9,15	
Celkem	6 978,98	7 482,93	107,2%

Výdaje	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
Silnice	150,00	126,46	
Ostatní záležitosti pozemních komunikací	18,00	17,43	
Ostatní záležitosti v silniční dopravě	2,00	1,86	
Provoz veřej.silniční dopravy	233,64	233,64	
Odvádění a čištění odpadních vod	48,00	35,14	
Základní školy	886,30	886,30	
Činnost knihovnická	29,00	24,83	
Kultura	85,00	80,89	
Rozhlas a televize	2,00	1,85	
Tělovýchovná činnost	45,00	43,00	
Využ.volného času dětí a mládeže	180,86	19,37	
Volby do zast.územ.samospr.cel	16,96	16,95	
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3,00	3,00	
Veřejné osvětlení	90,00	72,79	
Komunální služby a územní rozvoj j.n.	15,00	5,18	
Bytové hospodářství	0,50	0,16	
Odpadové hospodářství	290,00	281,74	
Využívání a zneškodňování nebezpečného odpadu	4,00	3,24	
Využívání a zneškodňování komunálního odpadu	100,00	53,44	
Péče o veřejnou zeleň	330,00	327,08	
Ochrana obyvatelstva	1,30	0,00	
Požární ochrana	80,00	79,52	
Zastupitelstvo obce	937,71	937,71	
Činnost místní správy	2 859,56	2 197,28	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	10,00	8,08	
Pojištění obce	30,00	26,02	
Převody rozpočtových účtů	0,00	90,00	
Ostatní finanční operace	388,92	388,92	
Ostatní činnost j.n.	5,00	3,22	
Celkem	6 831,75	5 959,92	87,2%

Na základě žádosti obce, bylo skupinou pracovníků Krajského úřadu Karlovarského kraje provedeno přezkoumání hospodaření obce ve dnech 13.03.2017.

Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření zní:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3, písm. a) 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 14.03.2017 provedena následná kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Komentář k hospodaření obce za rok 2016

Rozpočtové hospodaření obce se v roce 2016 řídilo schváleným rozpočtem zastupitelstva obce ze **dne 17.12.2015, pod bodem usnesení č. 137/15**. Roční účetní závěrka za rok 2015 byla schválena zastupitelstvem obce **dne 12.05.2016, pod bodem usnesení č. 183/16**.

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 neinvestiční akci „Oprava autobusové zastávky“, dotace od KÚKK na volby do ZK a další výdaje spojené s činností obce.

1. ÚHRN PLNĚNÍ PŘÍJMŮ

Prostřednictvím těchto změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku upraven na částku 6 978,98 tis. Kč. Skutečné příjmy činily 7 482,93 tis. Kč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k naplnění příjmů na 107,2 %.

Rozdíl příjmů a výdajů v rámci rozpočtového hospodaření skončil v roce 2016 s přebytkem 1 523,01 tis. Kč.

Výnosy v roce 2016 byly ve výši 7 288,58 tis. Kč (6)

Náklady v roce 2016 byly ve výši 5 895,03 tis. Kč (5)

Výsledek hospodaření běžného účetního období: zisk 1 393 555,56 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 6 831,75 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 5 959,92 tis. Kč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k čerpání výdajů na 87,2 %.

3. MAJETEK

Součástí inventarizační evidence je majetek obce. V majetku je promítnut nárůst i vyřazení majetku. Nárůst majetku vznikl nákupem chladicí skříně, stolů a židlí do kulturního zařízení, nákup vysavače, nákup aparatury a dalšího majetku, který je podrobně rozepsán v inventurách

za rok 2016. Z majetku byl v roce 2016 vyřazen nefunkční křovinořez, nefunkční vysavač, nefunkční repro sestava a poničený zahradní stan. Podrobnější rozpis pohybu majetku k 31.12.2016 na jednotlivých zařízeních je obsažen v inventarizaci, která probíhala na základě inventarizačního příkazu od 01.12.2016 – 31.12.2016.

4. ZÁVAZKY

Závazky vůči dodavatelům	138 788,66 Kč
Zaměstnanci - mzda 12/2016	180.654,00 Kč

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky celkem k 31.12.2016 činily	198.888,00 Kč
z toho k účtu: 311	139 438,00 Kč
314	59.150,00 Kč
315	300,00 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 31.12.2016.

6. FONDY

Obec má zřízen sociální fond pro zaměstnance. Výdaje jsou čerpány na základě směrnice o sociálním fondu. Čerpání ze SF bylo v roce 2016 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 01.01.2016 ve výši	71 972,00 Kč
Převod do SF dle směrnice ve výši	<u>30.000,00 Kč</u>
Celkem	101 972,00 Kč

Čerpání ze SF na stravenky ve výši	-13 875,00 Kč
Čerpání ze SF na dovolenou ve výši	-13 990,00 Kč
Čerpání ze SF nákup vitamínů	-3 218,00 Kč
Čerpání ze SF na kulturu ve výši	<u>-600,00 Kč</u>
Výdaj ze SF	-31.683,00 Kč

Příjmy SF	101.972,00 Kč
Výdaje ze SF	31.683,00 Kč

KS SF byl k 31.12.2016 ve výši	70.289,00 Kč
---------------------------------------	---------------------

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní a Mateřská škola Libavské Údolí vykázala v roce 2016 celkový hospodářský výsledek – **zisk 4.860,17 Kč**

Náklady za rok 2016 byly celkem:	3.051.855,59 Kč
Výnosy za rok 2016 byly celkem	3.056.715,76 Kč
Z toho :	
• příspěvek Karlovarského kraje na platy	1.846.695,00 Kč
• příspěvek ONIV	22.895,00 Kč
• příspěvek ÚZ 33052	43.871,00 Kč
• úplatné MŠ a ŠD	22.950,00 Kč
• provozní dotace obce	886.300,00 Kč
• příspěvky od rodičů na div .představení, plavání	12.680,00 Kč
Příspěvky celkem	2.835.391,00 Kč

V zařízení byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem.

8. ZÁVĚR

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016 je k nahlédnutí na OÚ v Libavském Údolí – podatelna.

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libavské Údolí