

OBEC POHOŘÍ
Pohoří - Chotouň 100
254 01 Jílové u Prahy, okr. Praha - západ
IČ: 00241555

Závěrečný účet obce za období 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

*Předkládaný podle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů,
zpracovaný podle Rozpočtové skladby 2015*

Přílohy:

Účetní závěrka roku 2015 – zejména:
Výkaz Fin 2 – 12 M
Rozvaha Úč. OÚPO 3 – 02
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Zpracovala: MVDr. Jana Paulová, místostarostka
13. 6. 2016

Zveřejněno na úřední desce: 14. 6. 2016
Písemné připomínky lze podat: 29. 6. 2016
Projednáno a schváleno ve finančním výboru: 27. 6. 2016
Projednáno na zastupitelstvu obce: 29. 6. 2016

Schváleno zastupitelstvem obce: 29. 6. 2016, usnesení č. 82

Zkratky používané v tomto závěrečném účtu:

ZO Zastupitelstvo obce
OÚ Obecní úřad Pohoří
RO rozpočtové opatření
VZ veřejné zasedání
MŠ Mateřská škola Pohoří, příspěvková organizace
HČ hospodářská činnost obce Pohoří
FŽP Fond životního prostředí

Čl. 1

Úvod: Složení zastupitelstva obce v r. 2015, obecní úřad a živnost provozovaná obcí

1) Zastupitelstvo obce v roce 2015 (dále v textu: ZO) – 1. 1. – 14. 3. 2015 (volby)

Miroslav Králík	- dosavadní starosta - neuvolněný (vzdal se mandátu po volbách v roce 2014)
MVDr. Jana Paulová, CSc.	- dosavadní místostarostka - neuvolněná (vzdala se mandátu po volbách v roce 2014)
Josef Červenka	
ing. Petra Adámková	
Miroslava Adamcová	
Jiří Novotný	

Toto ZO nebylo usnášeníschopné.

2) ZO zvolené ve volbách konaných 14. 3. 2015 (pořadí podle počtu hlasů)

Miroslav Králík	
MVDr. Jana Paulová, CSc.	
Martin Čížkovský	
Lukáš Chrudimský	
Ing. Petra Adámková	
Červenka Josef (náhradník: Miroslava Adamcová)	
Petr Semecký (náhradník: Jiří Novotný)	

Zastupitelé J. Červenka a P. Semecký se vzdali mandátu a na jejich místa nastoupili náhradníci Miroslava Adamcová a Jiří Novotný (složili slib spolu s ostatními zastupiteli na ustavujícím VZ dne 7. 4. 2015).

3) Obecní úřad Pohoří v roce 2015:

Miroslav Králík	- starosta (neuvolněný)
MVDr. Jana Paulová, CSc.	- místostarostka (neuvolněná)
Marcela Daňková	- pokladní OÚ, referentka OÚ, správce rozpočtu

Účetnictví obce bylo i v roce 2015 zpracovááno dodavatelským způsobem paní Marcelou Havrdovou (hlavní účetní), Karla Majera 170, 252 31 Všenory, IČO – 61012670.

4) Hospodářská činnost provozovaná obcí na základě živnostenského listu v r. 2015 (ubytovna v Chotouni č. p. 100):

Miroslav Králík	- starosta, odpovědná osoba
Marcela Daňková	- pokladní a správkyňe ubytovny
Václav Babánek	- údržba a technické zázemí

Tyto činnosti byly vykonávány na základě dohody o provedení práce a pracovní činnosti, stejně jako úklidové práce vykonávané v roce 2015 dvěma osobami (Jiřina Hlaváčková, Iva Nováková).

Účetnictví hospodářské činnosti i v roce 2015 bylo zpracovááno dodavatelským způsobem paní Marcelou Havrdovou, Karla Majera 170, 252 31 Všenory, IČO – 61012670.

Čl. 2 Hodnocení plnění rozpočtu

Obec hospodařila v rozpočtovém provizoriu schváleném na VZ dne 8. 12. 2014, a to od 1. 1. 2015 do 16. 4. 2015. Na 2. veřejném zasedání po volbách v březnu 2015 - dne 16. 4. 2015 - schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 15 rozpočet na rok 2015. Rozpočet byl před schválením zveřejněn po dobu 15 dní, během této doby nikdo ze ZO, ani obyvatel obce nevznnesl žádnou připomínku. Rozpočet vstoupil v platnost dnem 17. 4. 2015. Rozpočet byl schválen v paragrafovém znění, což umožňuje přesuny prostředků mezi položkami jednoho paragrafu bez rozpočtového opatření (dále jen RO) schváleného ZO.

Příjmová část rozpočtu na rok 2015 byla ZO naplánována a schválena na 5 992 tis. Kč. Výdajová část rozpočtu na rok 2015 byla naplánována a schválena na 7 642 tis. Kč. Rozpočet pro rok 2015 byl sestaven a schválen jako schodkový o 1 650 tis. Kč (+ financování 204 tis Kč). Schodek rozpočtu byl pokryt zůstatky na bankovních účtech obce z předchozích let.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu.

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2015	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1: Daňové příjmy	5 377 080	-297 920	5 079 160	5 074 009	99,9
Třída 2: Nedaňové příjmy	382 900	442 223	825 123	824 096	99,88
Třída 3: Kapitálové příjmy	0	210 000	210 000	210 000	100
Třída 4: Přijaté dotace	82 000	-11 785	70 215	70 215	-
Třída 4: transfer z HČ	150 000	10 700	160 700	160 647	
Příjmy celkem:	5 991 980	353 218	6 345 198	6 338 967	
Třída 5: Běžné výdaje	6 942 000	-3 911 755	3 030 245	3 006 066	90,51
Třída 5: tranfer do HČ	0	50 000	50 000	50 000	100
Třída 6: Kapitálové výdaje	700 000	-640 000	60 000	58 806	98,01
Výdaje celkem:	7 642 000	-4 501 755	3 140 245	3 114 872	
Saldo:Příjmy-výdaje	-1 650 020	4 854 973	3 204 953	3 224 095	
Třída 8: Financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	203 802	0	203 802	203 802	100
Fond rezerv	0	0	0	0	0
Fond sociální	0	0	0	0	0
Prostředky minulých let	0	0	0	0	0
Financování celkem	203 802	0	203 802	203 802	
Přebytek (+), ztráta (-)	-1 853 822	4 854 973	3 001 151	3 020 293	

V průběhu roku byl rozpočet upravován formou rozpočtových opatření (RO), která si vynutily neočekávané skutečnosti roku 2015. ZO během roku 2015 schválilo na veřejných zasedáních (VZ) celkem 2 RO, kdy došlo ke změnám v paragrafu (č. 3 – usnesení č. 20, č. 8 – usnesení č. 49). Starosta schválil dalších 6 RO mezi jednotlivými VZ a seznámil s nimi ZO (přesuny mezi položkami v rámci paragrafu). ZO také pověřilo starostu schválením RO ke konci roku 2015 (RO č. 9).

Konečný stav rozpočtu k 31. 12. 2015 byl následující:

Rozpočtové příjmy dosáhly hodnoty 6 339 tis. Kč

Rozpočtové výdaje dosáhly hodnoty 3 115 tis. Kč (přebytek rozpočtu po odečtení financování – splátky jistiny úvěru - činil 3 020 tis. Kč).

Čl. 3 Hospodářská činnost obce

Dnem 1. 7. 2008 byla zahájena hospodářská činnost na základě přiděleného živnostenského oprávnění (dále jen „HČ“) v ubytovacím zařízení areálu Chotouň (budova č. p. 100). HČ v roce 2015 hospodařila s těmito výsledky ve srovnání s dvěma předchozími roky:

V tis. Kč.	1013	2014	2015
Výnosy	528	641	643
Náklady	705	462	426
Výsledek hospodaření	-177	179	217

Čl. 4 Stav majetku obce k 31. 12. 2015

ZO provedlo inventarizaci majetku k 31. 12. 2015. Hodnota majetku zjištěného fyzickou inventurou byla shodná s hodnotou majetku uváděného v účetnictví obce, tj. **88 051 tis. Kč.**

Majetek (v tisících Kč)	2013	2014	2015
Budovy a stavby	156 416	156 560	156 560
Oprávký budovy a stavby	-71 303	-71 975	-76 178
Drobný hm. majetek (účty 022, 028, 029)	1 079	1 094	1 135
Oprávký k účtu 022, 029	-903	-895	-942
Nehmotný majetek	585	585	585
odpisy k nehmotnému majetku	-134	-159	-183
Pozemky	733	732	732
Finanční majetek	144	144	22
Nedokončený dlouhodobý majetek	6 269	6 145	6 194
Majetek celkem	92 886	92 231	87 925
Materiálové zásoby, zboží	122	104	126
CELKOVÁ HODNOTA MAJETKU	93 008	92 335	88 051

Majetek zastavený ke krytí půjčky FŽP činil 6 603 tis. Kč. Půjčka byla splacena na konci roku 2014 a obec požádala o uvolnění majetku. V průběhu roku 2015 však tento zastavený majetek nebyl uvolněn. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činil 7,5 %.

Čl. 5
Stav závazků a pohledávek obce a hospodářské činnosti

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2015:

V Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Dodavatelé	11 641	0
Zaměstnanci a zastupitelé	60 769	10 439
Sociální a zdravotní pojištění	12 712	2 904
Daně a pojistky	4 151	300
Výdaje příštích období	16 000	0
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Závazky z dělené správy a kaucí	0	0
Dohadné účty pasivní	95 920	36 120
Výnosy příštích období	1 150	0
CELKEM ZÁVAZKY OBCE	202 343	49 763
z toho: - ve splatnosti	202 343	49 763
- po splatnosti	0	0
Podíl závazků na rozpočtu obce (skutečných rozp. příjmech v r. 2015)	3,2 %	-

Dlouhodobé závazky obce činily k 31. 12. 2015 (bez úroků a poplatků) 671 275 Kč – podíl na rozpočtu je 10,6 % (viz Čl. 9 – Vyúčtování finančních vztahů k finančním institucím).

Pohledávky k 31. 12. 2015:

V Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Odběratelé - dlouhodobé pohl. **)	0	0
Odběratelé - krátkodobé pohl.	13 471	0
Oprávký - krátkodobé pohl.	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	91 115,65	36 330
Daň z přidané hodnoty	0	0
Dohadné účty aktivní	0	12 000
Jiné pohl. z hl. činnosti	1 700	0
Oprávký-jiné pohl. z hl. činnosti	0	0
Pohledávky za zaměstnanci	499 420	0
Příjmy příštích období	0	0
Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0
Oprávký-ost. krátkodobé pohl.	0	0
Náklady příštích období	12 732	2 486
CELKEM POHLEDÁVKY OBCE	618 438,65	50 816
z toho: - ve splatnosti	610 967	50 816
- po splatnosti	7 471	0
Podíl pohledávek na rozpočtu obce (skutečných rozp. příjmech v r. 2015)	9,8 %	-

Čl. 6

Krátkodobý finanční majetek - finanční prostředky na účtech obce

K 31. 12. 2015 byly na bankovních účtech a v pokladně evidovány finanční prostředky ve výši 8 450 tis. Kč v následující skladbě:

V tisících Kč	Obec	Hospodářská činnost
Běžný účet ČSOB	1 513	229
Spořicí účet ČSOB	6 496	
Účet ČNB	201	
Pokladna	0	11
CELKEM	8 210	240

Čl. 7

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Rozpočet příspěvkové organizace Mateřská škola Pohoří (dále jen MŠ) byl schválen ZO na 2. VZ ze dne 16. 4. 2015 – usnesením č. 14, a to ve výši 459 000 Kč. Hospodaření v roce 2015 je uvedeno v tabulce. Roční účetní závěrka se zákonem předepsanými výkazy pro rok 2015 jsou založeny na OÚ a jsou k dispozici k nahlédnutí.

Rezervní fond (Kč)	Fond odměn (Kč)	Odvod zřizovateli (Kč)	Výsledek hospodaření celkem (Kč)
5 116	0	0	0

Celková výše transferu finančních prostředků obce na činnost MŠ byla v roce 2015 344 000 Kč. V MŠ Pohoří byla v roce 2015 obsazena plná kapacita - celkem 20 dětí. Od 1. 1. do 30. 6. 2015 (školní rok 2014/15) bylo z celkového počtu 20 zapsaných dětí 9 dětí s trvalým pobytem v obci Pohoří, od 1. 9. do 31. 12 2015 (školní rok 2015/16) bylo 10 dětí z obce Pohoří.

Čl. 8

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce činily v roce 2015 celkem 15 000 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání jsou vyčísleny v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskyt.	Účel	ÚZ	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
KÚ	Volby do zastupitelstva obcí	98074	4111	15 000	6 215	41,43
	CELKEM:			15 000	6 215	

Čl. 9

Vyúčtování finančních vztahů k finančním institucím

V průběhu roku 2007 uzavřela obec úvěrovou smlouvu s ČSOB (schváleno OZ 7. 2. 2007) na částku **2 052 000 Kč**. Úvěr byl poskytnut na dokončení investiční akce „Kanalizace II“. Forma ručení – úvěrová směnka podepsána starostou (schváleno OZ 9. 5. 2007).

Podmínky a detaily uzavřeného úvěru (zaokrouhleno na celé Kč):

Výše poskytnutých prostředků 2 052 000 Kč.

Úročení 5,32 %, doba splatnosti 11 let. První splátka 20. 9. 2007 a poslední splátka k 20. 9. 2018.

V roce 2015 bylo uhrazeno celkem 247 171 Kč (4 splátky), z toho splátka jistiny činila 203 802 Kč, úroky 39 769 Kč a poplatky 3 600 Kč. Konečný zůstatek úvěru (bez očekávaných úroků a poplatků) je **671 275 Kč** k 31. 12. 2015.

S výjimkou úvěru u ČSOB obec neměla a ani neuzavřela v roce 2015 jiný finanční závazek.

Čl. 10

Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje (dále jen „KÚ“). Za sledované období proběhly dvě kontroly:

Dílčí kontrola byla provedena dne 30. 10. 2015.

Závěrečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 proběhlo dne 31. 5. 2016.

Zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 je přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

ČÚS 701 – 710, § 36 odst. 1 zákona o účetnictví, ČÚS 708 bod 3. - 6.:

Obec vykázala ve Výkazu zisku a ztráty na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku (současně i na účtech 071, 078) zůstatek k 31. 12. 2015 ve výši 4 239 588 Kč, i když je zřejmé s ohledem na složení a data pořízení tohoto majetku, že vykázaný zůstatek neodpovídá skutečnosti.

Nápravné opatření:

Účetní opravila chybu dne 15. 6. 2016. Finanční výbor v součinnosti s účetní obce provede k 31. 12. 2016 kontrolu účtu 551 - odpisy dlouhodobého majetku - před odesláním Výkazu zisku a ztráty do CSÚIS.

Čl. 11

Přílohy závěrečného účtu obce

Nedílnou součástí závěrečného účtu obce Pohoří jsou následující přílohy:

- a) Příloha č. 1 – Výkaz Fin 2 – 12 N „**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31. 12. 2015**“ – v rozsahu 16 stran
- b) Příloha č. 2 – Rozvaha podle pokynů MF ČR Úč DÚPO 3 – 02 „**Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2015**“ – v rozsahu 5 stran
- c) Příloha č. 3. – „**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**“ – v rozsahu 10 stran

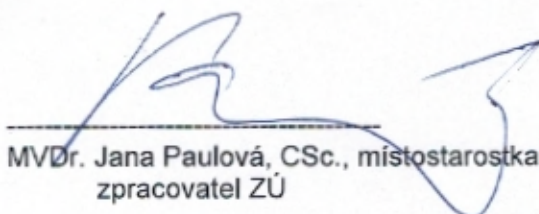
Čl. 12

**Podpisy odpovědných osob za uvedené údaje - tj. zpracovatele, ověřovatelů
a odpovědných zástupců obce**

V Chotouni dne 1. 7. 2016



Miroslav Králík, starosta



MVDr. Jana Paulová, CSc., místostarostka
zpracovatel ZÚ



Marcela Daňková, správce rozpočtu

Marcela Havrdová
hlavní účetní – IČO: 61012670