

Závěrečný účet obce Pustějov za rok 2015
(dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů §17)

1. Informace o účetní jednotce

- Obec Pustějov
 - Pustějov č.p. 54
 - IČ: 00600822
 - vznik obce - 1.12.1990
 - právní forma – samospráva
 - účet – běžný účet 1760201379/0800, vedeny u České spořitelny a.s. Nový Jičín
 - předmět činnosti – předmět činnosti vyplývá ze zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění
 - obec má zřízenou příspěvkovou organizaci – Základní škola a Mateřská škola Pustějov
-
- okamžik sestavení roční závěrky – 31.12.2015

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	%
- daně z příjmů fyzických osob	2 230 000,00	2 430 000,00	2 414 772,95	99,37
- daně z příjmů právnických osob	2 400 000,00	2 524 000,00	2 476 182,17	97,41
- daň z přidané hodnoty	4 500 000,00	4 500 000,00	4 438 865,63	98,64
- poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	0,00	1 000,00	157,00	15,70
- ostatní daně a poplatky	405 000,00	405 000,00	391 264,00	96,61
- ostatní odvody z vybraných činností a služeb	40 000,00	40 000,00	38 075,28	95,19
- správní poplatky	20 000,00	25 000,00	22 830,00	91,32
- daně z nemovitostí	620 000,00	760 000,00	752 835,51	99,06
Daňové	10 215 000,00	10 685 000,00	10 534 982,54	98,60
- přijaté sankční platby	4 000,00	7 000,00	2 213,00	31,61
- příjmy z vlastní činnosti	994 000,00	1 135 000,00	1 059 606,50	95,55
- příjmy z pronájmu majetku	602 000,00	677 000,00	650 977,00	96,15
- ostatní nedaňové příjmy	206 000,00	496 000,00	275 336,00	55,51
- příjmy z úroků a realizace finančního majetku	60 000,00	60 000,00	36 679,52	61,13
Nedaňové	1 866 000,00	2 375 000,00	2 024 812,02	86,20
- příjmy z prodeje majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálové	0,00	0,00	0,00	0,00
- neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	178 000,00	178 000,00	177 200,00	99,55
- ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR	890 000,00	2 390 000,00	2 339 379,00	97,88
- investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 255 000,00	1 155 000,00	1 148 653,33	99,45
- ostatní investiční přijaté transfery ze SR	21 411 000,00	19 531 000,00	19 527 107,35	99,98
Dotace	23 734 000,00	23 254 000,00	23 192 339,68	99,73
Celkem příjmy	35 815 000,00	36 314 000,00	35 752 134,24	98,45
Výdaje				
- platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	2 627 000,00	3 798 000,00	3 507 933,00	92,36
- povinné pojistné placené zaměstnavatelem	869 000,00	1 255 000,00	1 176 193,00	93,72
- nákup materiálu	430 000,00	707 000,00	552 677,30	78,17
- nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy	3 407 000,00	5 135 000,00	4 172 301,68	81,25
- úroky z přijatých úvěrů	40 000,00	170 000,00	143 801,21	84,59
- výdaje na dopravní územní obslužnost	51 000,00	51 000,00	46 201,00	90,59
- věcné, finanční dary, příspěvky a náhrady	64 000,00	79 000,00	74 333,00	94,09
- neinvestiční transfery obcím	2 000,00	6 000,00	2 983,00	49,72
- neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	180 000,00	195 000,00	189 300,00	97,07
- neinvestiční transfery příspěvkovým a podob. organizacím	840 000,00	890 000,00	890 000,00	100,00
- ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	30 000,00	30 000,00	28 975,00	96,58
- nespecifikované rezervy	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00
- platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	210 000,00	-6 640 000,00	-5 829 963,22	87,54
- ostatní neinvestiční výdaje j.n.	40 000,00	60 000,00	59 796,00	99,66
Běžné výdaje	9 962 000,00	5 736 000,00	5 014 530,97	87,42
- pořízení hmotného investičního majetku	29 549 000,00	39 534 000,00	38 342 160,95	96,98
- ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům	0,00	150 000,00	150 000,00	100,00
Kapitálové výdaje	29 549 000,00	39 684 000,00	38 492 160,95	96,99
Celkem výdaje	39 511 000,00	45 420 000,00	43 506 691,92	95,79

Financování				
Změna stavu na BÚ	0,00	5 410 000,00	5 405 328,82	99,91
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	3 928 000,00	3 928 000,00	3 804 680,25	96,86
Uhrazení splátky dlouh. prostř. na bank.účtech	- 232 000,00	- 232 000,00	- 231 600,00	99,83
Opravné položky – kauce, DPH			- 1 223 851,39	
Celkem financování	3 696 000,00	9 106 000,00	7 754 557,68	85,16

Výpočet ukazatele dluhové služby

tis. Kč

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu nebo jiné vymezení ukazatele	Stav k 31.12.2015
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	10 535,-
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	2 025,-
3	běžné přijaté dotace (po konsolidaci)	seskupení položek 41	23 192,-
4	běžné příjmy	ř.1 + ř.2 + ř.3	35 752,-
5	úroky	položka 5141	144,-
6	splátky jistiny	třída 8, záporné zápisy na položkách 8xx2 a 8xx4, vyjma jednorázových splátek dluhopisů s dobou splatnosti delší než jeden rok realizovaných v daném roce	232,-

7	splátky leasingu	položka 5178	0,-
8	splátky emitovaných směnek	část záznamové položky 021	0,-
9	poměrná část jednorázové splátky dluhopisů	částka odpovídající podílu jednoho roku z celkové jednorázové splátky (např. 1/6 celkové jednorázové splátky u šestileté emise) *	0,-
10	výdaje na dluhovou službu	ř.5 + ř.6 + ř.7 + ř.8 + ř.9	376,-
11	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY	ř.10 děleno ř.4 **	0,01

Závěrečný účet obce Pustějov za rok 2015

Komentář

V souladu s §17, zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, Zastupitelstvo obce Pustějov na svém zasedání dne 23.6.2016 závěrečný účet obce Pustějov za rok 2015.

Rozpočet a rozpočtová opatření

Rozpočet na rok 2015 schválený dne 11.12.2014 byl sestaven jako schodkový (příjmy ve výši 35 815 tis. Kč, financování – čerpání úvěru u České spořitelny, a.s. a půjčky SFŽP v částce 3 928 tis. Kč, celkem příjmy 39 743 tis. Kč, výdaje 39 511 tis. Kč, financování – splátky úvěru u České spořitelny a.s. ve výši 232 tis. Kč, celkem výdaje 39 743 tis. Kč). Takto schválený rozpočet byl v průběhu roku upraven čtyřmi rozpočtovými opatřeními, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 26.3.2015, 18.6.2015, 3.9.2015 a 16.12.2015.

Rozpočtová opatření v příjmech spočívala zejména v zahrnutí dotací na VPP, výstavbu kanalizace a ČOV, zateplení ZŠ, upřesnění daňových příjmů. Ve výdajích zahrnuto především upřesnění provozních výdajů, záměry schválené ZO: zahrnutí mzdových nákladů na VPP, výstavba kanalizace a ČOV, zateplení ZŠ.

Z těchto rozpočtových opatření vyplynulo zvýšení příjmů na konečných 36 314 tis. Kč a výdajů na 45 420 tis. Kč.

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – Základní škola a Mateřská škola Pustějov – návrh rozdělení HV

Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
100 613,16 Kč	0,-	0,-	29 439,68 Kč

Příspěvek zřizovatele pro příspěvkovou organizaci činil 890 tis. Kč, provozní náklady - hospodářská činnost 536,3 tis. Kč. Zisk za rok 2015 činil z hospodářské činnosti 13,1 tis. Kč, z hlavní činnosti 16,3 tis. Kč.

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustějov včetně výkazů je založena na obecním úřadu.

Během roku 2015 byly provedeny kontroly hospodaření a nebyly shledány závady.

Výsledek hospodaření

Celkové výnosy obce v roce 2015 činily 15 755,95 tis.Kč. Celkové náklady obce v roce 2015 činily 14 287,18 tis. Kč. Výsledek hospodaření za r. 2015 ve výši 4 085,97 tis. Kč. Výkazy a příloha účetní závěrky obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů.

Dotace přijaté

V roce 2015 obdržela obec Pustějov transfery ve výši Kč 23 192 339,68 z toho:

177,2 tis. Kč - dotace na činnost obecního úřadu

2 339,4 tis. Kč - dotace na mzdy VPP z PÚ

3 931,7 tis. Kč - dotace na projekt zateplení ZŠ

16 744,0 tis. Kč – dotace na projekt Kanalizace a ČOV v obci Pustějov

Dotace, kromě dotace na projekt Kanalizace a ČOV v obci Pustějov, byly řádně vyúčtované.

Dotace poskytnuté

V roce 2015 byly poskytnuty dotace příspěvkové organizaci obce Základní škola a Mateřská škola v hodnotě 890 tis. Kč, Tělocvičné jednotě Sokol Pustějov ve výši 42 000,- Kč, Tělovýchovné jednotě Sokol Pustějov ve výši 58 000,- Kč, Fotbalovému klubu ve výši 50 000,- Kč, ZO ČSOP ve výši 5 000,- Kč, Sdružení rodičů a přátel školy při ZŠ a MŠ Pustějov ve výši 6 300,- Kč, místní organizaci Českého rybářského svazu ve výši 10 000,- Kč, Charitě Studénka ve výši 15 000,- Kč, Tatra Veteran Sport Clubu Ostrava ve výši 3 000,- Kč. Byly provedeny kontroly hospodaření s těmito prostředky a nebyly shledány závady.

Výše návratných fin.výpomocí a úvěrů a stav zadluženosti k 31.12.2015

V souvislosti s projektem Kanalizace a ČOV v obci Pustějov byla od SFŽP přijata půjčka v hodnotě 1 110,25 tis. Kč.

Výše úvěrů k 31.12.2015 Kč 8 301 600,- z toho :

301,6 tis. Kč - na výstavbu chodníkového tělesa

8 000,0 tis. Kč - na projekt Kanalizace a ČOV

Ukazatel dluhové služby (poměr výdajů na dluhovou službu k příjmům): 0,01

Finanční vypořádání se státním rozpočtem: Kč 0,-.

Závěrečný účet Obce Pustějov za rok 2015

Zůstatky na BÚ k 31.12.2015:

Česká spořitelna, a.s. 6 204 216,06 Kč

Česká národní banka 227 658,63 Kč

Stav finančních prostředků na BÚ za r. 2015 se snížil o 5 405 328,82 Kč.

Zůstatek finančních prostředků na účtech bude použit k zajištění plynulého financování výdajů včetně splátek úvěrů v průběhu roku 2016 a dalších letech.

Součástí závěrečného účtu obce za rok 2015 jsou účetní výkazy Obce Pustějov, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov za rok 2015, účetní závěrka obce Pustějov za rok 2015, výroční zpráva o hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustějov za rok 2015, účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustějov za rok 2015. Výkazy a zprávy jsou dostupné dálkovým přístupem na www.pustejov.cz. K nahlédnutí jsou založeny na Obecním úřadu Pustějov.

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pustějov ze dne 31.3.2016 zní:

Při přezkoumání hospodaření obce Pustějov za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V rámci provedeného přezkoumání nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce v budoucnosti.

V Pustějově dne : 27.5.2016



Ing. Tomáš Maiwaelder, starosta



Pavel Pisch, předseda finančního výboru

Kyviš 31.5.2016

Návrh usnesení

Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce Pustějov a závěrečný účet obce za rok 2015 bez výhrad.