



OBEC OČIHOV

Závěrečný účet obce za rok 2015

(§17 zákona 250/2000Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů)

1) Hospodaření obce Očihov

Zastupitelstvo obce Očihov pro rok 2015 schválilo rozpočet jako schodkový a to Usnesením ZO č. 13/3/2014 na zasedání dne 17.12.2014:

- Příjmy 4.552.000,00 Kč
- Výdaje 5.947.000,00 Kč
- financování 1.395.000,00 Kč

Základní přehled o rozpočtu, upraveném rozpočtu a skutečnosti roku 2015 uvádí následující tabulka: (v Kč)

Položka-Název	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutečnost k 31.12.2015	Plnění v %
Tř.1-Daňové příjmy	3.443.000,00	4.699.000,00	4.674.710,03	99,48
Tř.2-Nedaňové příjmy	441.500,00	578.000,00	548.165,95	94,84
Tř.3-Kapitál. příjmy	4.500,00	4.500,00	4.250,00	94,44
Tř.4-Přijaté dotace	663.000,00	1.439.500,00	1.370.408,80	95,20
Příjmy celkem	4.552.000,00	6.721.000,00	6.597.534,78	98,16
Konsolidace příjmů:				
Dotace od obcí	10.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00
Dotace od krajů - neinvestiční	0,00	44.800,00	44.800,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4.552.000,00	6.721.000,00	6.597.534,78	98,16
Tř.5-Běžné výdaje	4.547.000,00	5.053.300,00	3.596.674,23	71,17
Tř.6-Kapitál. výdaje	1.400.000,00	2.807.500,00	2.342.546,27	83,44
Výdaje celkem	5.947.000,00	7.860.800,00	5.939.220,50	75,55
Konsolidace výdajů:				
Dotace obcím	20.000,00	20.000,00	5.500,00	27,50
Dotace SOP	10.000,00	10.000,00	7.260,00	72,60
Výdaje celkem po konsolidaci	5.947.000,00	7.860.800,00	5.939.220,50	75,55
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci:Příjmy-výdaje	-1.395.000,00	-1.139.800,00	658.314,28	-57,76
Financování celkem po konsolidaci	1.395.000,00	1.139.800,00	-658.314,28	-57,76

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění dle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 (Výkaz FIN 2-12 M).

Další údaje najdete ve výkazech:

Rozvaha – příloha č. 2

Výkaz zisku a ztráty – příloha č. 3

Příloha – příloha č. 4

Komentář k plnění rozpočtu Obce Očihov za rok 2015

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo v průběhu roku provedeno 8 rozpočtových změn, které obsahují několik rozpočtových opatření evidované v časové posloupnosti, kterými byl zvýšen schválený rozpočet v příjmech o 2.169.000Kč, zvýšen schválený rozpočet ve výdajích o 1.913.800Kč a financování bylo sníženo o 255.200Kč.

Výsledek rozpočtového hospodaření v Kč:

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2015 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v objemu **658.314,28Kč**.

Obraty příjmů za rok 2015 (příjmy po konsolidaci)	6.597.534,78 Kč
Obraty výdajů za rok 2015 (výdaje po konsolidaci)	5.939.220,50 Kč
Rozdíl příjmů a výdajů za rok 2015	658.314,28 Kč

Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady) obce Očihov představuje za rok 2015 - **ZISK** - v objemu **1.610.993,34Kč**.

Výnosy celkem za rok 2015	5.803.806,12 Kč
Náklady celkem za rok 2015	4.192.812,78 Kč
Rozdíl výnosů a nákladů za rok 2015	1.610.993,34 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění (zisk)	1.610.993,34 Kč

Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky fondů apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích:

Obec Očihov v roce 2011 podepsala s KB, a.s. smlouvu o úvěru na částku **5.150.000Kč**, doba splácení 15 let, zajištění formou financování rozpočtovými příjmy obce, za účelem přefinancování dlouhodobých investičních úvěrů uzavřených s ČS, a.s. (na financování ČOV EO Biotel 100)

Z poskytnutého úvěru od KB, a.s. bylo čerpáno 5.138.992,50Kč (na přefinancování úvěrů od ČS, a.s.), splaceno v roce 2015 bylo 345.300Kč, zůstatek nesplaceného úvěru činí k 31.12.2015 3.527.592,50Kč.

Účel a výše úvěru	Vyčerpáno	PZ	KZ
		k 1.1.2015(v Kč)	k 31.12.2015(v Kč)
Úvěr od KB, a.s., na přefinancování dlouhodobých investičních úvěrů uzavřených s ČS, a.s.	5.138.992,50 (vyčerpáno v roce 2011)	3.872.892,50 Kč	3.527.592,50 Kč

Balance příjmů a výdajů

Daňové příjmy (příjmy daní a poplatků)	4.674.710,03 Kč
Nedaňové příjmy (příjmy z vlastní činnosti, pronájem, úroky)	548.165,95 Kč
Kapitálové příjmy (prodej investičního majetku)	4.250,00 Kč
Přijaté dotace (investiční, neinvestiční, běžné)	1.370.408,80 Kč
Celkem příjmy	6.597.534,78 Kč
Běžné výdaje	3.596.674,23 Kč
Kapitálové výdaje (investiční nákupy)	2.342.546,27 Kč
Celkem výdaje	5.939.220,50 Kč
Změna stavu na BÚ	- 350.295,28 Kč
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0,00 Kč
Uhrazené splátky úvěru	- 345.300,00 Kč
Operace z pen.účtů org. nemající charakter P a V	37.281,00 Kč
Financování celkem	- 658.314,28 Kč

Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obce dosažených v roce 2015 s rokem 2014

PŘÍJMY - Stručný komentář k uvedeným rozdílům - u daňových příjmů – došlo k navýšení všech daní, kromě daně z příjmu FO ze SVČ, **u nedaňových příjmů** – došlo k poklesu oproti roku 2014, neboť v tomto roce byly přijaty neinv.dary na oslavy 725. výročí obce Očihov a dále byly v tomto roce přijaty vratky za úsporu energií a to z důvodu výměny zdroje na veřejném osvětlení, **u kapitálových příjmů** – došlo k zanedbatelnému poklesu, **u dotací** – došlo k navýšení přijatých transferů (dotace od ÚP na VPP, obec obdržela inv.dotaci na akci „Zateplení obecního úřadu-obec Očihov“ ze SFŽP a FS a neinv.dotaci od ÚK z FÚK na realizaci projektu „Vybavení JSDH Očihov-radiostanice“)

VÝDAJE - Stručný komentář k uvedeným rozdílům - u kapitálových výdajů – došlo k navýšení výdajů na pořízení DHM: investiční akce – byla provedena inv.akce „Rekonstrukce chodníku Očihov-směr Kryry“ (financování-vlastní rozp.prostředky), byly dokončeny akce „Rekonstrukce střechy na budově OÚ Očihov“ (financování-vlastní rozp.prostředky) a „Zateplení obecního úřadu-obec Očihov“ (financování-vlastní rozp.prostředky+dotace), Jále se pokračovalo na akci „Rekonstrukce garáže pro SDH Očihov“ (financování-vlastní rozp.prostředky), byla koupena nemovitost (čp. 29 včetně budov a pozemků) a stroj (traktorový naviják) pro práce v obecních lesích, **u běžných výdajů** – došlo ke snížení běžných výdajů oproti roku 2014, kdy měla obec velké výdaje s pořádáním oslav 725. výročí obce Očihov, byly provedeny opravy na ČOV a na rozhlase

Propočet prostředků použitelných pro financování rozpočtu r. 2016:

Stav prostředků na základním běžném účtu k 31.12.2015:	4.155.927,44 Kč
Použitelný objem prostředků pro financování roku 2016:	4.155.927,44 Kč

2) Majetek obce

Majetek byl k 31.12.2015 zinventarizován, aby byl zjištěn skutečný stav majetku v účetnictví. Skutečný stav podle inventarizace souhlasil se stavem podle účetnictví.

Stav k	1.1.2015 v Kč	31.12.2015 v Kč
Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční maj.	41.638.939,55	44.256.134,02
Zásoby	32.319,25	10.504,05
Krátkodobé pohledávky	292.010,00	667.006,80
Finanční majetek	3.805.833,16	4.156.737,44
Majetek obce Očihov (Aktiva)	45.769.101,96	49.090.382,31

V roce 2015 se zvýšil celkový majetek obce (Aktiva) o 3.321.280,35Kč. Největší podíl na zvýšení majetku mají investice – „Rekonstrukce chodníku směrem na Kryry“ - 609.360,42Kč, „Rekonstrukce střechy na budově OÚ Očihov“ - 371.806,44Kč, „Zateplení obecního úřadu-obec Očihov“ - 946.032,01Kč, zakoupení budovy čp. 29 včetně budov a pozemků - 400.000Kč, nedokončené investice „Rekonstrukce garáže pro SDH Očihov“ - 174.223,40Kč (celkem 766.116Kč), bezúplatný převod pozemků od SPÚ, darování části tělesa komunikace v délce cca 0,051km (silnice II/224) od Ústeckého kraje, zakoupení traktorového navijáku KR PAN, 4ks radiostanic pro JSDH Očihov atd.

K 31.12.2011 použila obec poprvé ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku. Pro odpisování majetku byl sestaven odpisový plán, který je součástí směrnice obce (účetní jednotka uplatňuje odpisování dlouhodobého majetku rovnoměrným způsobem, o účetních odpisech bude účtováno ročně).

Stav majetku zjištěný Inventarizací k 31.12.2015:

DLOUHODOBÝ Hmotný, NEHMOTNÝ A FINANČNÍ MAJETEK

• Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek k 31.12.2015

Konečné hodnoty majetku	Hmotný a nehmotný majetek	K 1.1.2015 v Kč	K 31.12.2015 v Kč
Č.účtu	Název účtu		
018	Drobný nehmotný majetek	80.259,20	80.259,20
019	Ostatní nehmotný majetek	720.000,00	720.000,00
031	Pozemky	3.403.228,83	3.675.803,15
032	Umělecká díla a předměty	1,00	1,00
021	Budovy, stavby, haly	32.332.655,52	34.638.930,27
022	Sam.movité věci a soubory mov.věcí	904.306,00	969.585,00
028	Drobný hmotný majetek	1.191.151,40	1.215.149,40
042	Pořízení hmotných investic	818.337,60	766.116,00
052	Poskytnuté zálohy na DHM	0,00	0,00
062	Finanční majetek - MÚ	112.000,00	113.290,00
069	Ostatní finanční majetek	2.077.000,00	2.077.000,00
	CELKEM	41.638.939,55	44.256.134,02

Finanční majetek-Akcie a majetkové účasti ve výši 2.190.290 Kč

Akcie v listinné podobě v nom. hodnotě celkem:	2.077.000,00 Kč
Severočeská vodárenská společnost Teplice, a.s.	2.077.000,00 Kč
Majetkové podíly celkem:	113.290,00 Kč
Majetkový podíl ve spol. Skládka Vrbička, spol. s r.o.	113.290,00 Kč

ZÁSoby

• Zásoby k 31.12.2015

Konečné hodnoty majetku	Zásoby	K 1.1.2015 v Kč	K 31.12.2015 v Kč
Č.účtu	Název účtu		
132	Zboží na skladě	32.319,25	10.504,05
	CELKEM	32.319,25	10.504,05

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

• Jiné pohledávky z vlastní činnosti k 31.12.2015

3110011-popelnice	8.074,00 Kč
3110017-stočné	20.976,00 Kč
Celkem jiné pohledávky z vlastní činnosti	29.050,00 Kč

• **Poskytnuté provozní zálohy k 31.12.2015**

3140030-Poskyt.provozní zálohy-SČVK a.s. (voda-OÚ,KD)	3.720,00 Kč
3140032-Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (plyn-KD)	15.000,00 Kč
3140035 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina ČOV "D")	1.600,00 Kč
3140036 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina ČOV "A")	3.000,00 Kč
3140037 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina ČOV "B")	3.600,00 Kč
3140038 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina ČOV "C")	4.200,00 Kč
3140039 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina-VO Očihovec)	1.800,00 Kč
3140040 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina-KD)	2.800,00 Kč
3140041 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina-VO Očihov)	4.600,00 Kč
3140042 Poskyt.provozní zálohy-VEMEX (elektřina-OÚ)	6.400,00 Kč
Celkem poskytnuté provozní zálohy	46.720,00 Kč

• **Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi k 31.12.2015**

3460300-Pohledávky za vybranými ÚVI-Úřad práce ČR	135.205,00 Kč
Celkem pohledávky za vybranými ÚVI-Úřad práce ČR	135.205,00 Kč

• **Dohadné účty aktivní k 31.12.2015**

3880015-Dohadné účty aktivní-dotace r. 2015 na projekt-Zateplení OÚ Očihov	456.031,80 Kč
Celkem dohadné účty aktivní	456.031,80 Kč

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

• **Krátkodobý finanční majetek k 31.12.2015:**

Bankovní výpis	Částka v Kč
Finanční prostředky na bank. účtech k 31.12.2015:	
Komerční banka, a.s.	1.356.054,10
ČNB	2.799.873,34
Ceniny:	
Poštovní známky	810,00
Celkem	4.156.737,44

3) Závazky obce

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

• **Dlouhodobé úvěry k 31.12.2015**

451-Dlouhodobé úvěry	3.527.592,50
Celkem ostatní závazky	3.527.592,50

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

• **Krátkodobé závazky k 31.12.2015**

3210000-Dodavatelé	18.969,00 Kč
324030x-Krátkodobé přijaté zálohy	9.600,00 Kč
3310000-Zaměstnanci	89.295,00 Kč
337010x-ZP zaměstnanci	5.405,00 Kč
337011x-ZP zaměstnavatel	10.803,00 Kč
3360200-SP zaměstnanci	7.207,00 Kč
3360210-SP zaměstnavatel	31.217,00 Kč
3360220-SP zaměstnavatel-snížení o 1/2 vypl.náhrad	-3.508,00 Kč
3420100-Daň srážková	1.145,00 Kč
3420200-Daň zálohová	8.940,00 Kč
3740100-Přijaté zálohy na dotace	456.031,80 Kč
3780300-Ostatní krátkodobé závazky	854,00 Kč
3890015-Dohadné účty pasivní	46.720,00 Kč
Celkem krátkodobé závazky	682.678,80 Kč

4) Přehled o ostatních poskytnutých příspěvcích z rozpočtu obce

Příjemce	Kč	
Svaz tělesně postižených v ČR, místní organizace Podbořany-fin.dar dle DS bez fin.vypořádání	1.000,00	na činnost
Svaz neslyšících a nedoslýchavých v ČR, základní organizace neslyšících v Lounech-fin.dar dle DS bez fin.vypořádání	1.000,00	na činnost
Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, okresní sdružení Louny-fin.dar dle DS bez fin.vypořádání	1.000,00	na činnost

5) Přehled a využití finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům-rozpočtům krajů, obcí, DSO, SF a NF

V rámci souhrnného vztahu a jednotlivých přiznaných dotačních titulů obdržela v průběhu roku 2015 obec následující dotace:

Titul	ÚZ	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvek na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ze SR - prostředky poskytnuté prostřednictvím Úřadu práce Louny	13234 z OP LZZ	787.877,00	823.701,00	-35.824,00
Investiční dotaci ze SFŽP na „Zateplení OÚ-obec Očihov“	90877	25.335,10	23.576,45	1.758,65
Investiční dotaci ze SR (FS) na „Zateplení OÚ-obec Očihov“	15835	430.696,70	400.799,65	29.897,05

Rozdíl u příspěvku na VPP pod ÚZ 13234 - výplata za měsíc 11,12/2014 byla zúčtována (účetně vyplacena) ještě v rozp.roce 2014 ve výši **99.381Kč**, ale dotace na zaměstnance „VPP“ od ÚP v Lounech za měsíc 11,12/2014 ve výši **99.381Kč** byla připsána na bank.účet až v roce 2015, výplata za měsíc 11,12/2015 byla zúčtována (účetně vyplacena) ještě v rozp.roce 2015 ve výši **135.205Kč**, ale dotace na zaměstnance „VPP“ od ÚP v Lounech za měsíc 11,12/2015 ve výši **135.205Kč** byla připsána na bank.účet až v roce 2016, proto došlo k výše uvedenému rozdílu (rozdíl ve výši **-35.824=99.381-135.205**).

Rozdíl u investiční dotace ze SFŽP na „Zateplení OÚ-obec Očihov“ - výdaje ve výši 1.759Kč (**1.758,65Kč**) byly proúčtovány již v roce 2014, ale dotace byla připsána na bank.účet až v roce 2015.

Rozdíl u investiční dotace ze SR (FS) na „Zateplení OÚ-obec Očihov“ - výdaje ve výši 29.897Kč (**29.897,05Kč**) byly proúčtovány již v roce 2014, ale dotace byla připsána na bank.účet až v roce 2015.

Ostatní přijaté dotace byly vyčerpány v plné výši:

Titul	ÚZ	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Neinvestiční dotace od Ústeckého kraje z FÚK 2015: Vybavení JSDH Očihov - radiostanice		44.800,00	44.800,00	0,00
Neinvestiční dotace ze SR: na výkon státní správy-samostatnou působnost		66.700,00	66.700,00	0,00
Neinvestiční dotace od obcí - obec Blšany: Podpora činnosti JSDH Očihov		15.000,00	15.000,00	0,00

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Očihov za rok 2015 provedl odbor kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje - ve dnech 12.11.2015 a 31.5.2016 v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v platném znění s tímto závěrem:

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)
- nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Kopie zprávy je přiložena (**Příloha č. 7**).

V souladu s novelou zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je předložena zastupitelstvu ke schválení účetní závěrka obce (**Příloha č. 8**) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2015. Účetní závěrka podává informace o stavu a pohybu veškerých aktiv a závazků účetní jednotky, spolu se Zprávou o přezkoumání hospodaření a informacemi obsaženými v závěrečném účtu umožňuje efektivní posouzení úplnosti a průkaznosti účetnictví a vyhodnocení předvídatelných rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci účetní jednotky.

V Očihově dne 5.6.2016

Zpracovala: Blanka Dandová, účetní obce

OBEC OČIHOV

439 87 Očihov 7

IČO: 00556378

E-mail: obec@ocihov.cz

Za obec Očihov: Kronďáková Jana, starostka obce

Návrh na usnesení:

ZO Očihov schvaluje Závěrečný účet obce Očihov za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce Očihov za rok 2015 a to s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Upozorňujeme občany, že návrh Závěrečného účtu obce Očihov za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce Očihov za rok 2015 včetně příloh jsou v plném znění k nahlédnutí na OÚ Očihov u paní Dandové Blanky v úředních hodinách:

Pondělí a Středa: 7.30 hod. – 16.30 hod.

Ostatní dny: 7.30 hod. – 14.30 hod.

nebo na internetových stránkách obce Očihov:

<http://www.ocihov.cz/urad-obce/dokumenty/zaverecny-ucet/>

Dále upozorňujeme občany, že mohou v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, § 17, odst. 6 ve znění pozdějších předpisů, uplatnit připomínky k návrhu Závěrečného účtu obce Očihov za rok 2015 písemně do 17.6.2016 nebo ústně na červnovém zasedání Zastupitelstva obce Očihov.

Na veřejné úřední desce a elektronické úřední desce OÚ Očihov
VYVEŠENO DNE: 6.6.2016

SEJMUTO DNE: 22.6.2016

OBEČNÍ ÚŘAD OČIHOV

439 87 Očihov 7

IČO: 00556378

E-mail: obec@ocihov.cz