

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

Hospodaření obce se řídilo rozpočtem, který byl řádně schválen Zastupitelstvem obce na zasedání konaném dne 20. 2. 2015, číslo usnesení 03-150220. Od 1. 1. do schválení rozpočtu hospodařila obec dle schváleného rozpočtového provizoria ze dne 01. 12. 2014, číslo usnesení 03-141201. Rozpočet na rok 2015 byl schválen v závazných ukazatelích jako vyrovnaný, příjmy ve výši 5 588 000,- Kč, výdaje 5 588 000,- Kč. V průběhu roku byl rozpočet upraven 6. rozpočtovými opatřeními, které měly vliv na závazné ukazatele.

1. Údaje o plnění příjmů

- Příjmy celkem: 7 743 103,13 Kč**

Plnění celkových příjmů: 138,57% schváleného rozpočtu, 96,97% rozpočtu upraveného.

Třída 1 – Daňové příjmy

Daňové příjmy tvořily hlavní část příjmů rozpočtu obce Lipová.

pol.	Třída 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	Plnění sk./upr. %
1111	daň z příjmů FO ze záv.činnosti	780 000,00	780 000,00	791 619,39	101,49
1112	daň z příjmů FO OSVČ	60 000,00	60 000,00	22 963,84	38,27
1113	daň z příjmů FO kapitál.výnosů	85 000,00	85 000,00	95 405,79	112,24
1121	daň z příjmů PO	840 000,00	860 000,00	885 971,03	103,02
1122	daň z příjmů PO za obec	36 000,00	36 000,00	35 720,00	99,22
1211	daň z přidané hodnoty	1 700 000,00	1 700 000,00	1 669 720,87	98,22
1334	odvody za odnětí zeměd.půdy	1 000,00	1 000,00	259,00	25,90
1335	odvody za odnětí les.půdy	2 300,00	2 300,00	2 364,00	102,78
1340	poplatek za svoz odpadů	70 000,00	70 000,00	72 258,00	103,23
1341	poplatek ze psů	6 000,00	6 000,00	5 800,00	96,67
1343	poplatek za užívání veř.prostr.	1 000,00	1 000,00	200,00	20,00
1351	odvod z loterií	15 000,00	15 000,00	14 980,15	99,87
1361	správní poplatky	3 000,00	3 000,00	3 190,00	106,33
1511	daň z nemovitostí	410 000,00	410 000,00	487 248,40	118,84

Třída 2 – Nedaňové příjmy

par. (pol)	Třída 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	Plnění sk./upr. %
103	lesní hospodářství	1 000 000,00	1 000 000,00	673 790,00	67,38
214	vnitřní obchod, služby, cest.ruch	30 000,00	30 000,00	29 040,00	96,80
361	rozvoj bydlení a byt.hospodář.	250 000,00	250 000,00	238 520,00	95,41
372	sběr a svoz komunál.odpadů	30 000,00	30 000,00	35 651,00	118,84
631	příjmy z fin.operací	15 000,00	15 000,00	23 884,00	159,23
246	splátky půjček	150 000,00	150 000,00	115 840,00	77,23
617	region.a místní správa	15 000,00	15 000,00	59 168,00	394,45

Nedaňové příjmy rozpočtu obce byly tvořeny zejména prodejem dřevní hmoty na základě schváleného Lesního hospodářského plánu. Významným příjmem obce jsou také pronájmy bytů ve dvou bytových domech, pronájem prodejny potravin a pronájem pozemků ve vlastnictví obce, zpětný odběr recyklovatelných odpadů a příjem z finančních operací.

Třída 3 – Kapitálové příjmy

par.	Třída 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	Plnění sk./upr. %
617	region. a místní správa	0,00	0,00	19 100,00	0,00

Kapitálové příjmy, ač nebyly původně rozpočtovány, byly nakonec v malé míře realizovány. Obec prodala několik drobných parcel nebo jejich částí. Jednalo se zejména o předzahrádky u rodinných domů, které byly užívány vlastníky domů, a tito je dodatečně odkoupili.

Třída 4 – Transfery

pol.	Třída 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	Přijato v Kč	Čerpání	Vratka	UZ
4112	dotace na správu	64 700,00	64 700,00	0,00	00000
4116	veřejně-prospěšné práce	42 000,00	42 000,00	0,00	13013
4116	veřejně-prospěšné práce	52 000,00	52 000,00	0,00	13234
4122	zásahová jednotka SDH	1 500,00	1 500,00	0,00	14004
4122	výchova lesních porostů	26 544,00	26 544,00	0,00	00070
4213	investič.transf.ze stát.fondů	126 563,99	126 563,99	0,00	90877
4216	investič.transf.ze stát.rozpočtu	2 151 600,75	2 151 600,75	0,00	15839

V rámci souhrnného dotačního vztahu přijala obec Lipová ze SR dotaci na správu obce.

ÚP Zlín již v roce 2014 uzavřel s obcí smlouvu na vytvoření jednoho pracovního místa VPP do konce ledna 2015 a poskytl dotaci na mzdu. Od 1. 7. 2015 se podařilo uzavřít další smlouvu na pracovníka VPP, která běží až do konce června roku 2016.

Obec přijala dále od Zlínského kraje tři menší dotace určené na lesní hospodaření v celkové výši 26 544,- Kč.

Na činnost jednotky SDH Lipová poskytl kraj dotaci ve výši 1 500,- Kč.

Obec v roce 2015 realizovala výstavbu obecní kompostárny a s jejím provozem související nákup techniky. Na tuto investici obdržela od Státního fondu životního prostředí ČR zálohu na dotaci ve výši 126 563,99 Kč (5% celkových nákladů), dále od Ministerstva životního prostředí zálohu na dotaci ve výši 2 151 600,75 Kč (85% celkových nákladů). Obec sama se na výdajích podílela 10% z vlastního rozpočtu.

Všechny přijaté transfery byly řádně čerpány v souladu se zákonem a podmínkami jejich poskytovatele.

2. Údaje o plnění výdajů

- **Výdaje celkem:** **6 625 371,84 Kč**

Plnění celkových výdajů: 118,56% schváleného rozpočtu, 79,97% rozpočtu upraveného.

Běžné výdaje tvořily zejména náklady na činnosti spojené se správou obce, s hospodařením v obecních lesích, opravami a údržbou místních komunikací a chodníků, budov a ostatního majetku. K dalším výdajovým položkám patřilo zajištění dopravní obslužnosti obce a měření odpadních vod.

Mezi běžné výdaje roku dále patřily náklady na knihovnickou a kronikářskou činnost a pořádání kulturních a sportovních aktivit pro občany obce. V neposlední řadě také výdaje na veřejné osvětlení (energie a opravy), svoz komunálních odpadů, údržbu techniky, péči o veřejné prostranství a zeleň, odměny zastupitelů obce, mzdy zaměstnanců a odvody za organizaci, provoz hřiště, tělocvičny a knihovny, pojištění majetku obce.

Obec poskytla příspěvek Spolku na činnost MŠ Loučka a MŠ Vlachovice, příspěvek TJ Lipová, SDH Lipová, MS Tatarka, ZO včelařů, Městské nemocnici ve Slavičíně a Charitě Slavičín.

Třída 5 – Běžné výdaje

par.	Třída 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	Plnění sk./upr. %
101	zeměd.a potravin.činnost a rozv.	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
103	lesní hospodářství	1 130 000,00	1 156 600,00	640 392,20	55,37
221	pozemní komunikace	815 000,00	565 000,00	140 278,00	24,83
222	silniční doprava	40 000,00	40 000,00	35 700,00	89,25
232	odvádění a čištění odpad.vod	10 000,00	10 000,00	7 937,00	79,37
311	zařízení předškolní vých. a vzd.	20 000,00	20 000,00	19 000,00	95,00
331	záležitosti kultury v obci	33 000,00	33 000,00	19 088,00	57,84
332	ochrana památek	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00
339	ost.čin.v záležit. Kultury, církví	102 000,00	102 000,00	100 491,00	98,52
341	tělovýchova, sport	235 000,00	235 000,00	170 438,00	72,53
342	vol.čas mládeže	160 000,00	310 000,00	300 213,90	96,84
342	zájm.činnost	180 000,00	330 000,00	20 000,00	97,03
352	ústavní péče	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00
361	rozvoj bydlení a byt.hospod.	235 000,00	305 000,00	223 135,00	73,16
363	komunální služby a územní rozv.	104 000,00	174 000,00	162 719,00	93,52
372	nakládání s odpady	200 000,00	200 000,00	183 198,10	91,60
374	ochrana přírody a krajiny	460 000,00	460 000,00	296 352,00	64,42
437	sociální prevence	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
521	ochrana obyvatel	15 000,00	15 000,00	13 655,00	91,03
551	požární ochrana	113 500,00	113 500,00	113 098,00	99,65
611	zastupitelské orgány	750 000,00	800 000,00	783 160,00	97,90
617	regionální a místní správa	749 000,00	749 000,00	652 008,24	87,05
631	obec.příjmy a výdaje z fin.oper.	10 000,00	10 000,00	8 080,40	80,80
632	pojištění funkčně nespecifik.	20 000,00	20 000,00	13 138,00	65,69
639	ostatní fin.operace	300 000,00	300 000,00	148 513,00	49,50
640	ostatní činnosti	1 000,00	1 000,00	482,00	48,20

Třída 6 – Kapitálové výdaje

par.	Třída 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	Plnění sk./upr. %
372	zneškodňování bioodpadů	200 000,00	2 579 000,00	2 531 295,00	98,15
342	dětské hřiště sestava	0,00	195 000,00	193 778,00	99,37

Kapitálové výdaje zahrnovaly především projekt Svozu bioodpadů a technické vybavení kompostárny v obci Lipová v celkové hodnotě 2 532 295,- Kč. Dětské hřiště bylo dovybaveno hrací sestavou včetně dopadových ploch hodnotě 193 778,- Kč.

3. Údaje o financování

- Financování celkem: 1 117 731,29 Kč**

Plnění financování: 82,69 schváleného rozpočtu, 59,07% rozpočtu upraveného.

Třída 8 – Financování

pol.	Třída 8 - FINANCOVÁNÍ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.	
8115	změna stavu prostř.na účtu	0,00	300 000,00	-1 119 320,29	
8901	operace peněž.úctů - pokladna	0,00	0,00	1 589,00	

4. Finanční vypořádání se státním rozpočtem

Všechny přijaté dotace byly řádně čerpány v souladu se zákonem a podmínkami poskytovatele. Vzniklé vratky byly řádně odeslány na účet KÚ Zlín při finančním vypořádání dle pokynů KÚ.

5. Rozpočtová opatření

Během roku bylo přijato 6 rozpočtových opatření, které měly vliv na rozpočtové ukazatele schváleného rozpočtu. Všechna byla řádně schválena zastupitelstvem obce, případně provedena starostou obce v jeho kompetenci. Každé z nich představovalo nepředvídané změny příjmové a výdajové stránky rozpočtu obce. Jednotlivá rozpočtová opatření navazují na příjem dotací, které jsou popsány výše v příjmech ve třídě 4 – Transfery.

6. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Obec Lipová má zřízen běžný účet u České spořitelny číslo 140 558 2349/0800. Další účet číslo 94-641 5661/0710, zřízený výlučně pro příjem poskytnutých dotací, je veden u České národní banky.

účet	FINANČNÍ PROSTŘEDKY	Počáteční stav	Konečný stav	Změna stavu	
		1.1.	31.12.		
231	Běžné účty	1 076 451,24	2 159 411,53	-1 082 960,29	
261	Pokladna	1 769,00	1 589,00	180,00	

7. Peněžní fondy

Obec Lipová má zřízený bankovní účet u České spořitelny číslo 981224-140 558 2349/0800, ze kterého jsou realizovány půjčky občanům na opravy bytového fondu.

účet	FINANČNÍ PROSTŘEDKY	Počáteční stav	Konečný stav	Změna stavu	
		1.1.	31.12.		
236	Česká spořitelna	70 640,00	107 000,00	-36 360,00	

č.	DLOUHODOBÉ PŮJČKY	Číslo smlouvy	Půjčka	Dluh včetně úroku
1	Frait Lubomír	68	30 000,00	5 400,00
2	Zelenka Jiří ml.	69	30 000,00	5 400,00
3	Krejčí David	70	30 000,00	12 960,00
4	Bartošek Jaroslav	71	30 000,00	8 640,00
5	Jurková Alena	72	30 000,00	9 720,00
6	Vašička Roman	73	30 000,00	10 800,00
7	Klein Jan	74	30 000,00	18 360,00
8	Pošvec Libor	75	30 000,00	32 400,00
9	Jordánová Daniela	76	30 000,00	32 400,00
10	Krejčí David	77	30 000,00	32 400,00

Dle směrnice o podmínkách poskytování půjček občanům obce byly na základě žádostí občanů realizovány další 3 půjčky. Stávající jsou průběžně spláceny dle řádně uzavřených

smluv. Celková pohledávka za občany k 31. 12. je 168 480,- Kč. Stav fondového účtu 419 je 275 480,- Kč.

8. Majetek

Obec Lipová vede o majetku obce podrobnou evidenci a každoročně provádí jeho inventarizaci dle zákona o účetnictví. Inventarizace majetku byla provedena k 31. 12. sledovaného roku na základě schváleného plánu inventur. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Stav majetku je uveden v následujících tabulkách.

V průběhu roku byly navýšeny tyto majetkové účty:

- 022 – herní sestava, traktor Zetor, nosič kontejnerů, čelní nakladač, 5 ks kontejnerů, čelní nakladač, štěpkovač a 130 ks domácích kompostérů
- 028 – kopírka A3, akumulární topidlo do bytu, rozdělovač pro SDH, sekačka na trávu, kolotoč se sedadly, úhlová bruska, konferenční stůl, konferenční židle, lednice, mikrovlnná trouba, vařič do klubovny, reproduktor, přivesný vozík, kuchyňská linka, sklokeramická varná deska, sporák, sekačka Honda, bubnová sekačka Vari, křovinořez Honda

účet	DRUH MAJETKU	účetní hodnota
O18	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	89 068,00
O28	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	578 235,50
O19	Dlouhodobý hmotný majetek	352 412,00
O21	Budovy, haly a stavby	25 128 055,34
O22	Samostatné movité věci	4 175 523,00
O31	Pozemky	7 832 502,20
O42	Nedokončený hmotný majetek	0,00
O69	Ostatní finanční majetek	167 325,00

Snížení na majetkových účtech:

- 031 – pozemky (popsáno výše)

9. Závazky

Obec Lipová měla k 31. 12. evidované závazky, které jsou uvedeny v tabulce. Jedná se o závazky splatné po 1. 1. následujícího roku vztahující se k roku sledovanému. Závazky z přijatých dodavatelských faktur za svoz odpadů, telefon, internet, dálkový přístup do KN a vedení cenných papírů. Dále závazky vůči zaměstnancům včetně odvodů z mezd a pojištění.

K dnešnímu dni jsou tyto uvedené závazky uhrazeny.

Obec Lipová je od roku 2012 plátcem DPH, proto vzniká obci každoročně závazek vůči FÚ splatný k 25. lednu. Stejně tak daň z příjmů PO za obec za sledovaný rok splatná 31. března roku následujícího.

účet	ZÁVAZKY	účetní stav
321	dodavatelské faktury	24 121,00
331	zaměstnanci	83 917,00
336	sociální pojištění	24 861,00
337	zdravotní pojištění	13 249,00
378	ostatní krátkodobé závazky	544,00
342	odvod daně za zaměstnance	4 620,00
343	odvod DPH za 4. Q.	10 754,00
384	daň z příjmů za obec	47 310,00
324	přijaté zálohy od nájemníků	20 216,00
374	přijatá záloha na dotaci (kompostárna)	2 278 164,74

Obec dále eviduje přijaté zálohy na energie od nájemníků, které se vyúčtovávají na základě ročního zúčtování s dodavatelskými firmami.

Obec přijala zálohu na dotaci na projekt budování kompostárny (aktivní účet 388). K dnešnímu dni nebylo Ministerstvem životního prostředí provedeno vyúčtování na základě obcí odeslaných podkladů. Z tohoto důvodu eviduje obec závazek vůči ministerstvu vedený na pasivním účtu 374.

10. Poskytnuté příspěvky

Obec Lipová poskytla několik příspěvků formou daru na činnost zájmových občanských sdružení, které na území obce působí ve prospěch našich občanů a také jiným organizacím mimo obec. Poskytnutí dvou neinvestičních transferů bylo vázáno finančním vypořádáním závěrem roku, což bylo prověřeno kontrolním výborem (proběhla veřejnosprávní kontrola).

par.	TRANSFERY	Kč
3111	MŠ Loučka, Vlachovice	19 000,00
3326	Kaple sv. Václava	20 000,00
3419	TJ Lipová	30 000,00
3429	Včelaři, MS Tatarka	20 000,00
3522	Městská nemocnice Slavičín	3 000,00
3525	Charita	5 000,00
5512	SDH lipová	30 00,00

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření obce Lipová provedl na žádost obce zaměstnanec Zlínského kraje, p. Ing. Vít Sušila ve dnech 11. a 12. 5. 2016. Zpráva č. 38/2015/IAK o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipová za rok 2015 s konstatováním, že „přezkoumáním nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) a nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí“, která je nedílnou součástí závěrečného účtu obce Lipová a je obsažena v příloze.

12. Návrh usnesení

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

Zpracovala: Mgr. Hořáková Hana

V Lipové: 12.5.2016

Přílohy:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lipová za rok 2015
- účetní závěrka