Obec Hovorany

696 12 Hovorany č. 45, IČ: 00284904

KOMENTÁŘ
K ZÁVĚREČNÉMU ÚČTU OBCE HOVORANY ZA ROK 2016

Obsah:

1. Úvod
2. Plnění příjmů a výdajů
3. Hospodaření s majetkem
4. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů a dotace poskytnuté
5. Hospodaření příspěvkové organizace
6. Majetkové podíly
7. Tvorba a použití peněžních fondů
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce
9. Závěr

1. ÚVOD

Obec Hovorany hospodařila na základě rozpočtu obce schváleného na 7. zasedání Zastupitelstva Obce Hovorany dne 15. 12. 2015.

Závěrečný účet Obce Hovorany je zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

2. PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně			
PŘÍJMY			
Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	23 036 000,00	23 615 200,00	26 491 055,78
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	3 361 900,00	3 361 900,00	3 474 214,09
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	50 000,00	50 000,00	244 507,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	595 000,00	6 667 600,00	6 667 346,66
CELKEM PŘÍJMY	**27 042 900,00**	**33 694 700,00**	**36 877 123,53**
VÝDAJE			
Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	15 765 600,00	19 553 900,00	16 394 697,25
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	23 030 000,00	20 693 500,00	8 805 372,49
CELKEM VÝDAJE	**38 795 600,00**	**40 247 400,00**	**25 200 069,74**

Rekapitulace:

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	36 877 123,53	109,44 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	- 25 200 069,74	62,61 %
Saldo příjmů a výdajů	**11 677 053,79**	
Financování-změna stavu na bankovních účtech	- 11 668 399,09	
Financování DPH-přenesená daňová povinnost	- 8 654,70	
Saldo financování	**- 11 677 053,79**	
Zůstatek finančních prostředků na závěrečném účtu ZBÚ 31.12.2016 činí		**Kč 40 577 702,99**

viz. Účetní závěrka: Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2016 – plnění rozpočtu obce v plném členění podle rozpočtové skladby

3. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM

Č.ú.	Druh majetku	Stav k 1.1.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
018	DDNM	256 341,60	35 852,00	-	292 193,60
019	Ostatní DNM	371 070,00	306 150,00	371 070,00	306 150,00
021	Budovy, stavby	263 867 514,61	8 799 563,29	26 620,00	272 640 457,90
022	Sam. mov. věci a soubory	8 977 001,06	816 750,90	2 039,00	9 791 712,96
028	DDHM	7 080 237,72	472 265,51	127 867,44	7 424 635,79
031	Pozemky	56 984 823,07	1 796 618,33	353 809,81	58 427 631,59
041	Nedokončený DNM	306 150,00	-	306 150,00	-
042	Nedokončený DHM	9 693 627,79	8 777 608,09	11 085 864,19	7 385 371,69
069	Ost. dlouh. fin. majetek	18 678 324,61	28 993,41	3 971,28	18 703 346,74

Komentář k pohybům dlouhodobého majetku:

- **účet 018 DDNM** – pořízení nového SW pro infokanál
- **účet 019 Ostatní DNM** – vyřazení starého a pořízení nového Územního plánu
- **účet 021 Budovy, stavby** – Rekonstrukce MK Horní Chaloupky I, II, III, dopravní značení, zpomalovací práh pod školou, taneční plocha v letním areálu, rozvody kamerového systému, Úprava návsi – techn. zhodnocení (posilovací stroje, úprava hodin, infopanel) atd.
- **účet 022 SMV** – pořízení traktoru Zetor a nákl. vozu Ford Transit, kamery ke kamerovému systému; vyřazení majetku dle inv. seznamů;
- **účet 028 DDHM** – pořízení DDHM pro odpadové hospodářství – notebook, digit. váha, čtečky kódů, mobilní telefony; kompostéry; soupravy pivních setů (stoly+lavice); vybavení kanceláří OÚ (nábytek, technika), úřední deska, výstavní panely; přenosné dopr. značení, dopr. zrcadlo atd., vyřazení DDHM – OÚ (vysavač, světelný řetěz na vánoční strom, drobné vybavení), dílna (ojeté pneu), sokolovna (židle), hasiči (nefunkční vybavení), knihovna (nefunkční počítač), kurty (sekačka, tenisové čáry) - viz inventurní seznamy;
- **účet 031 Pozemky** – přírůstky a úbytky pozemků zahrnují prodeje a odkupy pozemků a přesuny mezi jednotlivými analytickými účty – z důvodu dělení pozemků, zřízení věcného břemena
- **účet 041 Nedokončený DNM** – dokončení Územního plánu
- **účet 042 Nedokončený DHM** – obsahuje pořízení DHM nedokončeného – Spoj. chodník Krátké Noviny, Dům pro seniory, úprava hráze Hov. potoka, Rozšíření SDO – plocha pro inert, Dětské hřiště Žleby III., Sportovní oddech. centrum, atd., ost. pohyby viz dokončený majetek na účtech 021, 022
- **účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek** – hodnota akcií VAK činí 12.384.000,- Kč, podílové listy IKS KB – hodnota podílových listů vzrostla o 25.912,86 Kč, ČS SPOROINVEST – hodnota těchto podílových listů klesla o 890,73 Kč

viz. Účetní závěrka - Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2016

viz. Inventarizační zpráva za rok 2016

4. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, STÁTNÍM FONDŮM A ROZPOČTŮM KRAJE A DOTACE POSKYTNUTÉ

PŘIJATÉ DOTACE

v Kč

ÚZ	*položka*	*přijaté účelové dotace*	*poskytnuto*	*vyčerpáno*	*vratka*
13013	4116	Úřad práce - dotace na VPP	495 843,00	495 843,00	0,00
363	4222	JMK Brno - Územní plán	144 000,00	144 000,00	0,00
86505	4223	ROP JV - Úprava návsi v Hovoranech	5 294 973,46	5 294 973,46	0,00
551	4122	JMK Brno - oprava čerpadla pro JSDH	50 000,00	50 000,00	0,00
98193	4111	Všeob. pokl. správa - volby	54 000,00	36 989,00	17 011,00
13014	4122	JMK Brno - poskytování bezpl. stravy (pro ZŠ)	12 667,20	12 667,20	0,00
14004	4116	MV ČR - na výdaje JSDH	10 863,00	10 863,00	0,00
Celkem dotace			**6 062 346,66**	**6 045 335,66**	**17 011,00**
ÚZ	*položka*	*přijaté neúčelové dotace*	*poskytnuto*	*vyčerpáno*	*vratka*
4112		Neinv. dotace ze státního rozpočtu	595 000,00	595 000,00	0,00

POSKYTNUTÉ DOTACE *(investiční a neinvestiční)*

v Kč

Individuální dotace poskytnuté Obcí Hovorany spolkům, organizacím a ostatním v roce 2016		
p. č.	*Název spolku*	*poskytnuto*
1	CM Cangla	15 000
2	Český svaz včelařů, o.s., ZO Hovorany	12 000
3	DH Hovorané	18 000
4	Klub stomiků ILCO Kyjov	4 000
5	Malovaný kraj, z. s.	3 000
6	MS Dolina Hovorany	30 000
7	Mužský pěvecký sbor Hovorany	15 000
8	Náboženská obec Církve ČSH v Hovoranech	30 000
9	Nemocnice TGM Hodonín, přísp. org.	20 000
10	Orel jednota Hovorany	30 000
11	Parkinson Slovácko o.s.	3 000
12	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů, Hovorany	60 000
13	SK Hovorany "GO GO 99"	35 000
14	Spolek hornických důchodců Hovorany	8 000
15	Spolek Hovoranských vinařů, o.s.	32 000
16	Spolek Lidový dům Hovorany	35 000
17	Svaz zdravotně postižených občanů ZO Hovorany	33 000
18	TJ Sokol Hovorany	60 000
19	TJ Zemas Hovorany	360 000
20	ZO Českého zahrádkářského svazu Hovorany	10 000
	Celkem	**813 000**

Neinvestiční příspěvek poskytnutý zřízené příspěvkové organizaci

ZŠ TGM a MŠ, Hovorany, přísp. org. ve výši 2 360 000

ČLENSTVÍ OBCE

Název	*Podíl na zákl. kap. v %*	*Uhrazeno v r. 2016 (zaokr. na celé Kč)*	
Sdružení obcí a měst jižní Moravy	1,54	2 155	
Svaz měst a obcí ČR	0,04	6 074	
ČOV Mistřín (DSO)	25	50 000	
DSO Mikroregion Hovoransko	25	21 550	
		122 094	podíl obce na zakoupení sedacích setů
DSO Severovýchod	3,26	0	
HC KABEL s.r.o.	50	0	
Honební společenstvo Hovorany	0	0	
Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.	1,55	0	
Celkem		**201 873**	

5. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní škola T. G. Masaryka a Mateřská škola, Hovorany, příspěvková organizace
Sídlo: 696 12, Hovorany 594
Identifikační číslo: 70995753
Přidělené DIČ: CZ70995753
Ředitelka školy: Mgr. Anežka Grmolcová

Příspěvková organizace vznikla dne 1. 1. 2003, jejím zřizovatelem je obec Hovorany.
Organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně v oddílu Pr, vložce číslo 670.

Základní škola T. G. Masaryka a Mateřská škola, Hovorany, příspěvková organizace je zařazena do sítě škol na základě rozhodnutí Školského úřadu Hodonín, s účinností od 25. 3. 1996.

Příspěvková organizace vykonává činnost mateřské školy, základní školy, školní jídelny a školní družiny.

Základní škola	kapacita 390 žáků	IZO 102391343
Mateřská škola	kapacita 100 žáků	IZO 107607531
Školní družina	kapacita 50 žáků	IZO 118600486
Školní jídelna	kapacita 500 jídel	IZO 103167391

<u>Počet zaměstnanců</u>
Počet zaměstnanců k 31. 12. 2016: 38 - z toho muži 3, ženy 35

Základní škola
Pedagogičtí pracovníci: 18
Asistent pedagoga: 3
Provozní pracovníci: 5

Školní jídelna: 5

Mateřská škola
Pedagogičtí pracovníci: 5
Asistent pedagoga: 0
Provozní pracovníci: 2

Hospodaření příspěvkové organizace v roce 2016

Příspěvková organizace hospodařila v kalendářním roce 2016

- s finančními prostředky ze státního rozpočtu,
- s finančními prostředky zřizovatele,
- s vlastními příjmy.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu organizaci rozpočtoval Krajský úřad Jihomoravského kraje Brno, odbor školství. Tyto prostředky byly poskytnuty na pokrytí výdajů na přímé náklady na vzdělávání: prostředky na platy, OPPP, zákonné odvody, FKSP, přímé ONIV – učebnice, učební pomůcky, školní potřeby, další vzdělávání pedagogických pracovníků.

Organizace dále obdržela ze státního rozpočtu neinvestiční dotaci na:

- podporu logopedické prevence v předškolním vzdělávání. Dotace je vyčerpána, poskytnuté prostředky byly plně využity k danému účelu.

Finanční prostředky zřizovatele určené na provoz byly organizaci zasílány čtvrtletně na základě schváleného rozpočtu na rok 2016.
Vlastní příjmy v roce 2016 tvořily školné v MŠ, ŠD, úroky, dary a příjmy z hospodářské činnosti.

Výsledek hospodaření za rok 2016 činil 178 000,09 Kč, z toho:

- z hlavní činnosti 123 964,79 Kč
- z vedlejší činnosti 54 035,30 Kč

6. MAJETKOVÉ PODÍLY

Obec Hovorany je společníkem obchodní firmy HC KABEL, s. r. o., Hovorany čp. 45, 696 12, IČ 276 77 320 a její vklad činí 100.000 Kč.

Výkazy HC Kabel, s.r.o., Hovorany čp. 45, 696 12 – Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha ke dni 31. 12. 2016, budou předloženy jako samostatný bod programu zastupitelstva obce na vědomí.

7. TVORBA A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ

Obec Hovorany hospodařila v roce 2016 se sociálním fondem.

Sociální fond

Tvorba fondu: Fond je tvořen přídělem z rozpočtu obce ve výši 3 % z ročního objemu hrubých mezd zaměstnanců v pracovněprávním vztahu k obci a z odměn vyplacených dlouhodobě uvolněným členům Zastupitelstva obce, jehož celková hodnota v r. 2016 činí 101 671,- Kč.

Použití fondu: Příspěvek na stravování v celkové hodnotě 108 101,- Kč, poskytnutí příspěvku na čerpání osobních účtů (rekreace atd.) v částce 89 213,- Kč.

Stav účtu k 1.1.2016		331 642,85
Příjmy	Příděl z mezd	101 671,00
	Úroky	32,07
	Příjmy celkem	101 703,07
Výdaje	Příspěvek na stravenky, rekreace atd.	197 314,00
	Bankovní poplatky	1 491,00
	Výdaje celkem	198 805,00
Stav účtu k 31.12.2016		234 540,92

8. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Přezkoumání hospodaření Obce Hovorany probíhalo ve dnech 31.8.2016, 8.-9.12.2016, 22.1.2017, 25.2.2017, 7.-8.3.2017, na základě uzavřené Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 22.7.2013 v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO s auditorskou společností AUDIT KORREKT s.r.o., Tavolníkova 2013/II, 142 00 Praha 4, Krč zastoupenou jednatelkou Ing. Zdeňkou Cahlíkovou s číslem oprávnění Komory auditorů ČR 258 ze dne 14.7.1997.

Závěrečné zjištění auditora: *Při přezkoumání hospodaření územního celku Obce Hovorany za rok 2016* ***nebyly zjištěny chyby a nedostatky ve smyslu § 10 odst. 3 písm. b)*** *zákona č. 420/2004 Sb. v platném znění.*

viz. Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření r. 2016:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Riziková aktiva nebyla zjištěna.

9. ZÁVĚR

Projednání závěrečného účtu obce za r. 2016 se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad dle § 17, odst. 7, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

V Hovoranech 28. 4. 2017

Zpracovala: Jitka Chludilová, účetní obce



Ing. Josef Grmolec

starosta obce