

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE VŘESOVÁ ZA ROK 2018

Projednáno:

Dne:

Finančním výborem zastupitelstva obce

13. 05. 2019

Vyvěšeno: 20.6.2019

Sejmuto: _____

Obsah závěrečného účtu obce Vřesová za rok 2018

Textová část:

1. Úhrn plnění příjmů
 - 1.1. *Daňové příjmy*
 - 1.2. *Nedaňové příjmy*
 - 1.3. *Kapitálové příjmy*
 - 1.4. *Přijaté transfery*
2. Úhrn plnění výdajů
 - 2.1. *Běžné výdaje*
 - 2.2. *Kapitálové výdaje*
3. Zadluženost obce
4. Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem krajů, ke státním fondům, k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob podléhajících a nepodléhajících finančnímu vypořádání
 - 4.1. *Finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání*
 - 4.2. *Finanční prostředky, které nepodléhají finančnímu vypořádání*
5. Finanční prostředky obce
6. Poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům
7. Finanční majetek
8. Pohledávky a závazky
 - 8.1. *Pohledávky*
 - 8.2. *Závazky*
9. Hospodaření s majetkem obce
10. Tvorba a použití fondů
 - 10.1. *Tvorba a použití Sociálního fondu*
11. Stanovený počet pracovníků zařazených do obce Vřesová

Ostatní:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018 – Fin 2-12 M (v Kč)
Rozvaha k 31. 12. 2018 (v Kč)
Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018 (v Kč)
Povinné přílohy (v Kč)
Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2018
Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření obce Vřesová za rok 2018

ROZBOR HOSPODAŘENÍ K 31. 12. 2018

(v Kč)

	SR	UR	Skutečnost	plnění v % k UR
Příjmy za 1-12/2018	9 016 030,00	10 471 476,00	14 429 269,28	137,80
Výdaje za 1-12/2018	14 351 220,00	17 108 086,00	11 477 197,53	67,09
Saldo příjmů a výdajů	-5 335 190,00	-6 636 610,00	2 952 071,75	44,48

Krytí výsledku hospodaření – financování

(v Kč)

<u>Změna stavu na bankovních účtech</u>		-2 954 760,75
<i>(Zvýšení stavu prostředků=snížení financování)</i>		
<i>(Snížení stavu prostředků=zvýšení financování)</i>		
Základní běžný účet změna stavu		- 2 956 243,85
<i>Stav k 01. 01. 2018</i>	<i>38 034 045,03</i>	
<i>Stav k 31. 12. 2018</i>	<i>40 990 288,88</i>	
Bankovní účet fondu (součástí účtu u ČS)		Změna stavu 1 483,10
<i>Stav k 01. 01. 2018</i>	<i>6 833,60</i>	
<i>Stav k 31. 12. 2018</i>	<i>5 350,50</i>	
Přijaté půjčky pol. 8123 - bankovní úvěr	0,00	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů (pokladna) změna stavu	2 689,00	2 689,00
FINANCOVÁNÍ		2 952 071,75

Komentář k hospodaření obce k 31. 12. 2018

Rozpočtové hospodaření obce se řídilo schváleným rozpočtem, který zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2017 usnesením pod bodem č. 3/2017. Schválený rozpočet byl upraven rozpočtovým opatřením v průběhu RO č. 1-7/2018. Obec k 31. 12. 2018 vykazuje přebytek hospodaření ve výši **2 952 071,75 Kč**, výrazně lepší výsledek hospodaření, než byl plánovaný ve schváleném a zejména upraveném rozpočtu (- **6 636 610,00 Kč**). Nižší schodek vznikl tím, že skutečné příjmy k upravenému rozpočtu (10 471 476,00 Kč) jsou vyšší o 3 957 793,28 Kč a výdaje k upravenému rozpočtu (17 108 086,00 Kč) jsou nižší o 5 630 888,47 Kč. Plánovaný vysoký schodek rozpočtu 2018 byl ve skutečnosti přebytkový, a to z důvodu vyšších skutečných příjmů a nižších skutečných výdajů. Obec vykázala nakonec přebytek v hospodaření.

1. Úhrn plnění příjmů obce

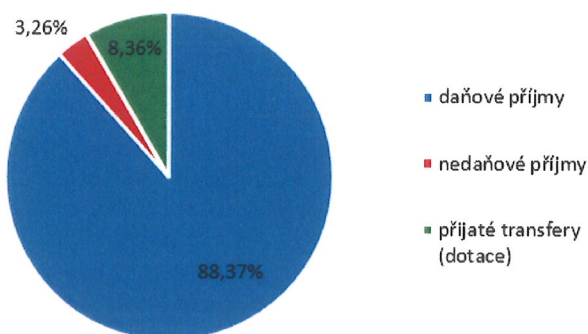
Složení realizovaných příjmů obce v roce 2018 a jejich podíl na celkových příjmech obce:

PŘÍJMY OBCE 14 429 269,28

z toho:

Daňové příjmy	12 719 861,26
Nedaňové příjmy	469 473,42
Kapitálové příjmy	36 000,00
Přijaté transfery (dotace)	1 203 934,60

Procentní vyjádření příjmů



1.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy ve schváleném rozpočtu činily 7 693.000,00 Kč a úpravou rozpočtu byly upraveny na částku ve výši 8 784 620,00 Kč jako rozpočet po změnách. Ve skutečnosti dosáhly daňové příjmy částku 12 719 454,04 Kč, což je plnění na 144,80 %.

Plnění daňových příjmů (v tis. Kč)

c	SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečnost 2018 k UR
1111 DPFO – závislá činnost	1 000,00	1 258,00	1 878,68	1 651,90	226,78	149,34
1112 DPFO – podnikatelé	5,00	10,50	17,02	25,08	-8,06	162,06
1113 DPFO – srážková daň	50,00	70,00	97,94	87,39	10,55	139,91
1121 Daň z příjmu PO	500,00	590,00	899,17	930,22	-31,05	152,40
1211 Daň z přidané hodnoty	1 000,00	1 693,33	2 213,82	1 887,72	326,09	130,74
Celkem sdílené daně	2 555,00	3 621,83	5 106,61	4 582,30	524,31	141,00
1335 Popl. a odvody živ.prostředí	0,00	0,00	0,00	9,36	-9,36	0,00
1361 Správní poplatky	1,00	1,00	0,35	1,05	-0,70	35,00
1381 Daň z hazardních her	0,00	21,00	27,34	364,72	-337,38	130,20
1511 Daň z nemovitostí	5 000,00	5 000,00	7 444,76	7 207,89	236,87	148,89
1122 Daň z příjmů PO za obec	137,00	140,79	140,79	137,37	3,42	100,00
Celkem daňové příjmy	7 693,00	8 784,62	12 719,86	12 302,69	417,17	144,80

DPFO = daň z příjmu fyzických osob

PO = právnická osoba

Sdílené daně jsou k upravenému rozpočtu plněny výrazně nad 100 % a byly vyšší ve srovnání s loňským rokem. Příznivý vývoj potvrzuje i skutečnost, že sdílené daně jsou plněny dle plánu (upravenému rozpočtu = UR), který je oproti loňsku vyšší o cca 524 tis. Kč. Je pozitivní, že během posledních pěti let mají sdílené daně stále vzrůstající tendenci. Pro municipality má zásadní význam v rámci příjmů výběr sdílených daní, zejména daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daň z příjmů právnických osob a daň z přidané hodnoty (DPH).

1.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly schváleny ve výši 183,03 tis. Kč, došlo k úpravě rozpočtu na výši 420,93 Kč. Ve skutečnosti dosáhly nedaňové příjmy částku 469,48 tis. Kč, plnění je na 111,53 % (v tis. Kč)

POL.		SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečno st 2018 k UR
211	Příjmy z vlastní činnosti	66,00	280,00	309,82	355,45	-45,63	110,65
213	Příjmy z pronájmu majetku	83,93	93,83	99,11	145,23	-46,13	105,63
214	Příjmy z úroků	10,00	16,00	16,81	30,60	-13,79	105,06
221	Přijaté sankční platby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222	Přijaté vratky transferů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Příjmy z prodeje neinvest.majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	23,1	31,1	43,741	64,62	-20,88	140,65
242	Splátky půjček	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM		183,03	420,93	469,48	595,90	-111,56	111,53

1.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy pro rok 2018 byly plánovány ve výši 48 tis. Kč, ve skutečnosti dosáhly kapitálové příjmy částku 36 tis. Kč, byly však vyšší o 7 tis. Kč oproti roku 2017. (v tis. Kč)

POL.		SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečnost 2018 k UR
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,90	-0,90	0,00
3112	Příjmy z prodeje nemovitostí - byty	48,00	48,00	36,00	28,10	7,90	75,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob. majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM		48,00	48,00	36,00	29,00	7,00	75,00

1.4. Přijaté transfery a příspěvky

Přijaté transfery byly schváleny ve výši 1 092,00 tis. Kč. V průběhu roku 2018 došlo k úpravě rozpočtu na výši 1 218,19 tis. Kč. Ve skutečnosti obec přijala transfery v částce 1 203,93 tis. Kč Kč, což je plnění na 98,83 % (v tis. Kč)

41xx	SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečnost 2018 k UR
Transfery celkem	1092,00	1218,19	1203,93	1303,45	-99,52	98,83

2. Úhrn plnění výdajů obce

Složení realizovaných výdajů obce v roce 2018 a jejich podíl na celkových výdajích obce je následující:

VÝDAJE OBCE

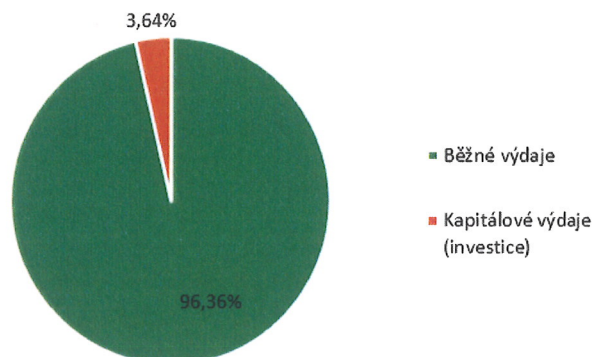
11 477 197,53

z toho:

Běžné výdaje 11 058 970,40

Kapitálové výdaje (investice) 418 227,13

Procentní vyjádření výdajů



2.1. Běžné výdaje

Schválený rozpočet běžných výdajů činí 13 351,22 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl upraven na 15 756,49 tis. Kč. Skutečné běžné výdaje obce činily 11 058,97 tis. Kč. Plnění celkových výdajů bylo 71,00 %. Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz obce.

Rozbor běžných výdajů: (v tis. Kč)

POL.		SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečnost 2018 k UR
50xx	Výdaje na platy, ostatní výdaje za provedenou práci a zákonné pojistné	3887,12	5137,02	4052,53	3193,93	858,60	78,89
51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	7370,47	8293,02	5106,26	4548,65	557,61	61,57
513x	Nákup materiálu, ochranné pomůcky, knihy, učební pomůcky, tisk, drobný hmotný dlouhodobý majetek	515,77	811,17	486,93	551,43	-64,50	60,03
v tom:							
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	100,00	380,00	259,05	309,15	-50,10	68,17
515x	Nákup vody, paliv a energie	663,00	666,00	450,83	482,43	-31,60	67,69
516x	Nákup služeb – služby pošt, telekomunikací, peněžních ústavů, nájemné, konzultační, poradenské a právní služby, školení a vzdělávání, veškeré revize a STK, věcná břemena, rozhlasové a televizní poplatky, apod.	5350,80	5315,70	3693,33	3059,34	633,99	69,48

517x	Ostatní nákupy – programové vybavení, cestovné, pohoštění apod.	581,00	1303,25	350,26	337,71	12,55	26,88
v tom:							
5171	Opravy a udržování	430,50	1158,60	324,72	279,27	45,45	28,03
519x	Neinvestiční nákupy, příspěvky, náhrady, věcné dary	259,90	196,90	124,90	117,74	7,16	63,44
52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	0,00	48,00	38,00	21,00	17,00	79,17
53xx	Neinvestiční transfery veřejnosprávním subjektům včetně daně z příjmů PO	1815,00	1818,82	1772,74	1769,53	3,21	97,47
54xx	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	258,63	259,63	89,44	217,99	-128,55	34,45
59xx	Ostatní neinvestiční výdaje – výdaje min. let	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	x
CELKEM BĚŽNÉ VÝDAJE		13351,22	15576,49	11058,97	9749,10	1309,87	71,00

Z výše uvedené tabulky je patrné, že výdaje nebyly proti upravenému rozpočtu překročeny v žádné položce, došlo k celkové úspoře 29,00 %. Úspora je v přijatelné výši, nikdy není možné sestavit rozpočet tak, aby došlo k čerpání na 100 %. Odpovědní pracovníci měsíčně sledují čerpání rozpočtu tak, aby nedocházelo k jeho překročení.

50xx - výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonné sociální a zdravotní pojištění - výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonné sociální a zdravotní pojištění Meziroční nárůst mzdových prostředků včetně pojištění vznikl díky těmto skutečnostem – zvýšení minimální mzdy, tabulkové zvýšení platů na základě nařízení vlády, navýšení odměn členům zastupitelstva obce.

51xx - neinvestiční nákupy a související výdaje – do těchto nákupů patří spotřeba materiálu, energií, teplo, opravy a udržování, služby peněžních ústavů, pohonné hmoty, telekomunikační poplatky, drobný hmotný majetek, nájemné, knihy a časopisy, pohoštění a dary, cestovné apod. Jedná se nákupy celé obce.

52xx - neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům - největší podíl = příspěvky na celoroční činnost a jednorázové akce. K úspoře došlo díky nepřerozdělení všech prostředků žadatelům, kdy se počítá s určitou rezervou pro poskytnutí příspěvků na nepředvídané skutečnosti a tato nebyla ve sledovaném období čerpána.

53xx - neinvestiční transfery veřejnosprávním subjektům včetně daně z příjmů PO - do této položky patří výdaje - daň z příjmů právnických osob za obec. Položka byla čerpána dle plánovaných skutečností.

54xx - neinvestiční transfery obyvatelstvu - zde je počítáno s dary pro obyvatele při živelních pohromách a dalších mimořádných událostech. Tyto výdaje se velmi těžce dopředu plánují a tvoří se raději určitá rezerva. Dále jsou z této položky hrazeny výdaje na náhrady mezd v době nemoci a penzijní připojištění zaměstnancům ze sociálního fondu.

59xx - ostatní neinvestiční výdaje - výdaje jinde nezařazené - v těchto výdajích jsou zahrnuté vratky dobropisů, přeplatků, záloh a kaucí, mylně inkasovaných prostředků a dále i rezerva na civilní připravenost. V roce 2018 nedošlo k žádnému čerpání této položky

1.2. Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 1 000,00 tis Kč. Rozpočtovými opatřeními byl upraven na 1531,60 tis. Kč. Skutečné kapitálové výdaje obce činily 418,23 tis. Kč. Plnění je 27,31 %.

(v tis. Kč)

	SR 2018	UR 2018	Skutečnost k 31. 12. 2018	Skutečnost k 31. 12. 2017	Rozdíl skutečnost 2018 - 2017	% plnění skutečnost 2018 k UR
Kapitálové výdaje celkem	1000,00	1531,60	418,23	238,07	180,16	27,31

2. Zadluženost obce

Zadluženost	0,00 Kč
- Dlouhodobý bankovní úvěr na investice obce – přijato k 31. 12. 2018	0,00 Kč
- Dlouhodobý bankovní úvěr na investice obce – splaceno k 31. 12. 2018	0,00 Kč

Obec Vřesová neměla a nemá žádné bankovní úvěry.

3. Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem krajů, ke státním fondům, k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob podléhající a nepodléhající finančnímu vypořádání

3.1. Finanční prostředky podléhající finančnímu vypořádání

(v Kč)

ÚZ	Účel	Rozpočet	Čerpání	Vratka v roce 2018
13017	Transf. na krytí příspěvků na ochr.pom.	7 110,00	667,00	6 443,00
13101	Ativní politika zaměstnanosti	36 092,00	39 303,00	-3 211,00
98008	Účelová dot.na volbu prezidenta	33 668,00	33 668,00	0,00
98187	Volby do senátu a zastup.	14 426,00	14 426,00	0,00
	Celkem	91 296,00	88 064,00	3 232,00

3.2. Finanční prostředky nepodléhající finančnímu vypořádání

(v Kč)

Poskytovatel /položka	Účel	Rozpočet	Čerpání	Vratka v roce 2018
SR / 4112	Příspěvek na výkon státní správy	76 900,00	76 900,00	0,00
Obec / 4121	Příspěvek - Město Chodov - ochrana majetku	570 000,00	570 000,00	0,00

4. Finanční prostředky obce

Obec obhospodařovala níže uvedené finanční prostředky na účtech a pokladně k 31. 12. 2018 (v Kč)

Běžné účty a termínované účty	
Běžný účet v ČS	39 037 962,89
Běžný účet v ČNB	1 952 325,99
C E L K E M běžné účty	40 990 288,88
Účty účelových fondů	
Sociální fond (je součástí účtu u ČS)	5 350,50
C E L K E M účty účelových fondů	5 350,50
Finanční prostředky pokladna	
Hotovostní pokladna	204,00
C E L K E M hotovost na pokladně	204,00
C E L K E M finanční prostředky obce	40 990 492,88

5. Poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům

Neinvestiční příspěvky nebo dary byly poskytovány neziskovým organizacím na jednorázové akce a i na celoroční činnost, a to dle schválených pravidel. S organizacemi i občany jsou sepsány veřejnoprávní nebo darovací smlouvy.

6. Finanční majetek

Obec vykazuje ve svém účetnictví jako ostatní dlouhodobý finanční majetek v pořizovací ceně tyto aktiva v Kč:

Finanční majetek - akcie České spořitelny	2 000,00
Finanční majetek - Komunální odpadová společnost	10 000,00
CELKEM FINANČNÍ MAJETEK	12 000,00 Kč

7. Pohledávky a závazky

7.1. Pohledávky

Pohledávky k 31.12.2018 a srovnání s minulými lety

Účet - popis	2016	2017	2018
311 - Odběratelé	143 782,61	93 691,40	34 386,40
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	11 968,00	12 100,00	27 520,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci	0,00	480,00	0,00
346 - Pohled. za vyb.ústř.vlád.	13 268,00	14 000,00	0,00
465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 000,00	7 000,00	7 000,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	32 000,00	119 288,00	77 402,00
CELKEM	208 018,61	246 559,40	146 308,40
Z toho: Opravné položky k pohledáv.	-8 604,80	-5 513,60	-5 513,60

7.2. Závazky

Závazky k 31.12.2018 a srovnání

Účet - popis	2016	2017	2018
321 - Dodavatelé	119 382,35	205 193,87	16 382,57
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	1 000,00
331 - Zaměstnanci	131 341,00	134 458,00	273 550,00
333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům	881,00	905,00	291,00
336 - Sociální zabezpečení	50 730,00	53 150,00	77 149,00
337 - Zdravotní pojištění	24 143,00	23 590,00	33 397,00
342 - Ost.daně, poplatky a jiné	23 729,00	22 718,00	64 514,00
349 - Závazky k vyb. míst.vlád.	13 000,00	14 000,00	0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	16 165,00	16 101,00	20 958,00
CELKEM	379 371,35	470 115,87	487 241,57

8. Hospodaření s majetkem obce

Obec provádí každoročně inventarizaci majetku v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2018 byla provedena inventarizace majetku a závazků na základě plánu inventur, který byl vydán starostou dne 1.12.2018. Byla jmenována inventarizační komise pro provádění inventarizace majetku a závazků. K datu 31.12.2018 proběhly fyzické a dokladové inventury pohledávek, závazků a ostatního majetku.

Majetek k 31.12.2018 v Kč

Účet – popis	2017	2018		
	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouh. nehmotný majetek	0,00	116 502,34	-116 502,34	0,00
019 - Ostat. dlouhodobý nehm. majetek	0,00	20 000,00	-20 000,00	0,00
021 - Stavby	11 925 361,65	29 153 522,29	-18 441 887,23	10 711 635,06
022 - Sam.hm.mov.věci, soubory	234 679,29	3 134 556,58	-2 899 877,29	234 679,29
028 - Drobný dlouhodobý hmotný maj.		2 892 177,35	-2 892 177,35	0,00
031 - Pozemky	500 863,99	814 455,95	0,00	814 455,95
042 - Nedokončený dl. hmotný majetek	38 075,00	38 075,00	0,00	38 075,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.majetek	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
CELKEM	12 710 979,93	36 181 289,51	-24 370 444,21	11 810 845,30
z toho: oprávky k majetku celkem	-22 852 772,94	-24 370 444,21		

9. Tvorba a použití fondů

9.1. Tvorba a použití Sociálního fondu

Sociální fond obce Vřesová je určen k uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců a uvolněným členům zastupitelstva obce. Čerpání se řídí zásadami pro používání sociálního fondu, které jsou v obci vydány.

	Rozpočet 2018 v Kč	Skutečnost k 31. 12. 2018 v Kč	% plnění
<u>Tvorba sociálního fondu:</u>			
Zůstatek k 01. 01. 2018	6 980,00	5 350,50	76,65
Příděl SF - absolutní výše	35 625,00	25 754,50	72,29
Tvorba celkem	42 605,00	31 105,00	73,01
<u>Čerpání sociálního fondu:</u>			
Závodní stravování - stravenky	35 625,00	25 754,50	72,29
Čerpání celkem	35 625,00	25 754,50	72,29
Zůstatek sociálního fondu	6 980,00	5 350,50	76,65

10. Stanovený počet pracovníků obce

Ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dle ustanovení § 102, odst. 2), písm. j) ve znění pozdějších předpisů, stanoví počet zaměstnanců obce v obecním úřadu. Stav v roce 2018:

1.	Celkový přepočtený evidenční počet zaměstnanců obecního úřadu	5,00
	- z toho	
	Péče o zeleň	2,00
	Knihovna	1,00

Zpracovala: Ing. Bc. Hana Hornová, MBA

Ve Vřesové 17. 6. 2019

Jiří Sivák
starosta obce