

Závěrečný účet obce Chotýčany za rok 2011

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění)

1) Výsledek hospodaření, příjmy a výdaje

a) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	1749,0	51,5	1800,5	1855,8	103,07
Třída 2 – Nedaňové příjmy	242,9	12,3	255,2	254,1	99,58
Třída 3 – Kapitálové příjmy	48	3,6	51,6	51,3	99,32
Třída 4 – Přijaté dotace	60,1	1,1	61,2	61,2	100,00
Příjmy celkem	2100,0	68,5	2168,5	2222,4	102,49
Třída 5 – Běžné výdaje	1874,0	61,5	1812,5	1550,7	85,55
Třída 6 – Kapitálové výdaje	300,0	56,0	356,0	273,0	76,69
Výdaje celkem	2174,0	117,5	2168,5	1823,7	84,10
Saldo: Příjmy - výdaje	74,0	-74,0	0,0	-398,7	0,00
Třída 8 - Financování	74,0	-74,0	0,0	-398,7	0,00
Prostředky minulých let	74,0	-74,0	0,0	-398,7	0,00
Přebytek (-), ztráta (+)	0	0	0	398,7	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v Příloze č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31.12.2011 a jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu Chotýčany.

Jak vyplývá z výše uvedené tabulky, hospodaření obce Chotýčany v roce 2011 skončilo přebytkem ve výši 398,7 tis. Kč, a to zejména z důvodu nižších nákladů na opravy obecního majetku. Některé plánované výdaje, jako např. projektové práce na ČOV, stavby a opravy místních komunikací se neuskutečnily a jejich realizace byla posunuta na rok 2012 z důvodu možnosti přidělení dotací.

b) Analýza příjmové stránky rozpočtu v porovnání s rokem 2010 v tis. Kč

	Rok 2010	Rok 2011
Daňové příjmy	1759	1856
- z toho: daně a poplatky ze státního rozpočtu	1680	1759
místní a správní poplatky vybírané obcí	79	97
Nedaňové příjmy	224	254
- z toho: příjmy z pronájmu majetku včetně poskytovaných služeb	198	196
Kapitálové příjmy	162	51
- z toho: příjmy ze splátek z prodeje bytů	48	48
příjmy z prodeje obecních pozemků	116	0
příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	0	3
Přijaté dotace	138	61
- z toho: neinvestiční ze státního rozpočtu	138	61

Oproti roku 2010 došlo k mírnému nárůstu daňových příjmů a místních poplatků, snížily se příjmy z prodeje obecního majetku. K poklesu došlo u přijatých dotací (dotace na sčítání lidu, domů a bytů a dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu se státním rozpočtem).

c) Analýza výdajové stránky rozpočtu v porovnání s rokem 2010 v tis. Kč

	Rok 2010	Rok 2011
Běžné výdaje	2276	1551
- z toho: lesní hospodářství	0	0
místní komunikace	0	10
dopravní obslužnost	13	14
autobusové čekárny	429	0
vodovod	66	6
kanalizace	108	1
školství (dotace obcím na provoz základních a mateřských škol)	105	105
kultura (knihovna, kulturní dům, ostatní kulturní činnost, místní památky)	350	193
tělovýchovná činnost	77	10
bytové hospodářství	46	38
nebytové prostory	58	60
veřejné osvětlení, veřejné prostranství a zeleň, komunální služby	275	183
odpadové hospodářství	147	162
obecní zastupitelstvo	393	383
činnost sboru dobrovolných hasičů	1	0
činnost místní správy	200	292
pojištění majetku obce	20	20

V roce 2011 se snížily náklady na opravy obecního majetku (autobusové čekárny, kanalizace a ČOV, vodovod, KD), zvýšily se náklady na likvidaci komunálního odpadu a činnost místní správy (vybavení kanceláře OÚ nábytkem).

Struktura vybraných kapitálových výdajů v roce 2010:

- vybavení prodejny smíšeného zboží	54 tis.
- rozšíření veřejného osvětlení	129 tis.
- nákup pozemků	4 tis.

Struktura vybraných kapitálových výdajů v roce 2011:

- rekonstrukce místní knihovny	155 tis.
- územní plán	118 tis.

Objem kapitálových výdajů odpovídá požadavkům plánu rozvoje obce, jednotlivé akce byly uskutečněny na základě dlouhodobého výhledu v okamžiku zajištění zdrojů finančního krytí.

2) Majetek obce

K 31.12.2011 byla provedena řádná inventarizace majetku obce. Podrobné údaje o pohybu na majetkových účtech, účtech závazků a pohledávek jsou k nahlédnutí v Příloze č. 2 – *Rozvaha územních samosprávných celků sestavená k 31.12.2011.*

a) Komentář k vybraným ukazatelům – aktiva v tis. Kč

	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Dlouhodobý nehmotný majetek	81	196
z toho: drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24	22
nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	57	174
Dlouhodobý hmotný majetek	38 105	38 565
- z toho: pozemky	4 587	4 670
- stavby	32 022	32 022
- samostatné movité věci a soubory movitých věcí	557	372
- drobný dlouhodobý hmotný majetek	919	1326

- nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	175
Dlouhodobé pohledávky	468	420
Zásoby	5	5
- z toho: materiál na skladě	5	5
Krátkodobé pohledávky	186	216
- z toho: poskytnuté provozní zálohy	86	87
- pohledávky za odběrateli	24	41
- jiné pohledávky z hlavní činnosti	39	67
- poskytnuté zálohy na transfery	0	11
- náklady příštích období	10	10
- dohadné účty aktivní	27	0
Účty rozpočtového hospodaření	459	858
- z toho: základní běžné účty	459	858

Dlouhodobý hmotný majetek

Pozemky:

Přírůstky: 83 tis. - přecenění pozemků určených k prodeji reálnou cenou

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí:

Úbytky : 185 tis. - odprodej nepotřebného majetku (autogen, svářečka aj.) a převod majetku v pořizovací ceně do 40 tis. na účet drobného DHM)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

Přírůstky: 32 tis. - nábytek do rekonstruované místní knihovny
7 tis. - PC stanice do knihovny darovací smlouvou od Jč kraje
9 tis. - průtokové ohřivače (prodejna a obecní úřad)
105 tis. - nábytek do kanceláře OÚ (dříve knihovna)
20 tis. - počítač do kanceláře OÚ

Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky:

K 31.12.2011 420 tis. - prodej obecních bytů

Poskytnuté provozní zálohy:

k 31.12.2011 2 tis. - záloha na vodné a stočné
71 tis. - záloha na spotřebu elektrické energie
14 tis. - záloha na odběr plynu

Pohledávky za odběrateli:

K 31.12.2011 1 tis. - výměna vodoměru
40 tis. - pronájem mostu

Jiné pohledávky z hlavní činnosti:

k 31.12.2011 67 tis. - poplatky za likvidaci komunálního odpadu

Účty rozpočtového hospodaření:

K 31.12.2011 857 520,84 Kč - běžné účty

b) Vybrané ukazatele – pasiva

	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Jmění účetní jednotky a upravující položky	39 141	25 267
- jmění účetní jednotky	29 116	33 166
- dotace na pořízení dlouhodobého majetku	10 170	6 102

- oceňovací rozdíly při změně metody	- 145	- 14 084
- jiné oceňovací rozdíly	0	83
Výsledek hospodaření	- 55	512
- výsledek hospodaření běžného účetního období	- 55	565
- nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	0	- 53
Krátkodobé závazky	218	196
- z toho: dodavatelé	6	14
- zaměstnanci	42	38
- závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	3	4
- ostatní přímé daně (ze závislé činnosti)	6	5
- přijaté zálohy na služby k bytům (vodné a plyn)	33	42
- přijaté zálohy na dotace	42	1
- dohadné účty pasivní	81	91
- ostatní krátkodobé závazky	5	0

Jmění účetní jednotky a dotace na pořízení dlouhodobého majetku:

- mezi těmito položkami došlo v souvislosti s dooprávkováním majetku k 31.12.2011 k přesunu prostředků v souvislosti s tzv. rozpouštěním přijatých dotací na dlouhodobý majetek

Oceňovací rozdíly při změně metody:

- k výraznému navýšení této položky rozvahy došlo v souvislosti s dooprávkováním dlouhodobého majetku k 31.12.2011 (odpisy nebyly na základě účetního standardu pro odpisování majetku ÚSC účtovány do do nákladů, ale na položku oceňovacích rozdílů při změně metody, aby nedošlo ke zkreslení hospodářského výsledku - jednorázově byla odepsána hodnota majetku ve výši 40% pořizovací ceny)

Jiné oceňovací rozdíly:

- položka zahrnuje změnu ceny majetku, který je určen k prodeji

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC	7,03 %
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC	2,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC	0,00 %

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Dotace do rozpočtu obce činily 61,2 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2011 je zpracován v tabulce. Účelové dotace byly řádně vyúčtovány.

UZ	Účel	Položka	Přijato	Čerpání	%
	Dotace ze státního rozpočtu				
	výkon státní správy	4112	60 100,-	60 100,-	100,00
98 005	dotace na sčítání lidu, domů a bytů	4111	1 122,-	0,-	0,00
	Celkem		61 222,-	60 100,-	98,17

Nevyčerpaná dotace na sčítání lidu, domů a bytů byla odvedena na účet krajského úřadu dne 3.2.2012.

4) Hospodářská činnost obce a výsledek hospodaření

Účetní jednotka v roce 2011 nevedla hospodářskou činnost. Náklady a výnosy z hlavní činnosti jsou uvedeny v Příloze č. 3 – Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2011. Náklady na činnost činily celkem 1 598 381,71Kč a výnosy 2 207 596,54 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním tak skončil ziskem ve výši 609 2214,83 Kč.

Další informace týkající se hospodaření obce, způsobu účtování a komentáře k vybraným ukazatelům jsou uvedeny v Příloze č. 4 - Příloha ÚSC k 31.12.2011.

5) Hospodaření příspěvkové organizace

Obec Chotýčany nemá zřízenu žádnou příspěvkovou organizaci.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedl ekonomický odbor Krajského úřadu v Českých Budějovicích, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, dne 3.10.2011 jako dílčí a dne 1.2.2012 jako konečné. Při přezkoumání hospodaření obce Chotýčany za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona 420/2004 Sb. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. Plné znění zprávy je Přílohou č. 5 k závěrečnému účtu.

Součástí této zprávy jsou přílohy, které jsou v úředních hodinách (úterý 19:00 – 20:00 hodin) po dobu jejího zveřejnění na úřední desce obce od 30.4.2012 až do konání zastupitelstva obce 15.5.2012 k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu Chotýčany a dále jsou včetně této zprávy zveřejněny na elektronické úřední desce obce.

Příloha č. 1 – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31.12.2011

Příloha č. 2 – Rozvaha územních samosprávných celků sestavená k 31.12.2011

Příloha č. 3 – Výkaz zisku a ztráty ÚSC k 31.12.2011

Příloha č. 4 - Příloha územních samosprávných celků sestavená k 31.12.2011

Příloha č. 5 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotýčany za rok 2011

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit buď písemně do 14.5.2012 včetně nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce Chotýčany dne 15.5.2012, kde bude návrh závěrečného účtu projednáván.

V Chotýčanech, dne 30.4.2012



Bc. Luděk Vojta
starosta obce

Na úřední desce obce zveřejněno dne: 30.4.2012

Na elektronické úřední desce obce zveřejněno dne: 30.4.2012

Z úřední desky obce sejmuto dne:

Z elektronické úřední desky obce sejmuto dne:

Projednáno a chváleno zastupitelstvem obce Chotýčany dne: