

Sezemice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA SEZEMICE ZA ROK 2015

Schváleno Zastupitelstvem města Sezemice dne 07.06.2016 usn. č Z/20/4/2016

Přijaté usnesení:

Zastupitelstvo města Sezemice podle §17 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

I. Schvaluje:

1. Zprávu ve věci závěrečného účtu města Sezemice za rok 2015.
2. Výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2015 provedeného podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb. **bez výhrad**.
3. Výsledek kontroly hospodaření Mateřské školy Pohádka, Sezemice za rok 2015 provedený podle § 27 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. a **konstatuje**, že nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, které by mělo za důsledek nesprávné použití finančních prostředků.
4. Výsledek kontroly hospodaření Základní školy v Sezemících, okr. Pardubice, za rok 2015 provedené podle § 27 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. a **konstatuje**, že nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, které by mělo za důsledek nesprávné použití finančních prostředků.

II. Souhlasí s celoročním hospodařením města a **schvaluje závěrečný účet města Sezemice za rok 2015 **bez výhrad**.**

III. Schvaluje hospodaření sociálního fondu za rok 2015 a **souhlasí** s převodem zůstatku sociálního fondu na rok 2016.

IV. Bere na vědomí výroční zprávu hospodaření Mateřské školy Pohádka, Sezemice, za kalendářní rok 2015 a rozdělení hospodářského výsledku ve výši Kč 1.025.908,86 Kč.

V. Bere na vědomí výroční zprávu hospodaření Základní školy Sezemice, okres Pardubice, za kalendářní rok 2015 a rozdělení hospodářského výsledku ve výši 931.546,26 Kč.



Město Sezemice

Zpráva pro zasedání Zastupitelstva města Sezemice

Den konání jednání:	07.06.2016
Předkladatel:	Hana Krátká, předsedkyně finančního výboru
Zpracovatel:	Romana Vohradníková, vedoucí FO
Konzultováno:	ne
Projednáno ve finančním výboru:	04.05.2016
Projednáno v radě města:	18.05.2016
Vyvěšeno na úřední desce:	23.05.2016 – 07.06.2016
Přílohy:	Tabulky - přehled plnění příjmů a výdajů dle závazných ukazatelů a dle rozpisu rozpočtu

Závěrečný účet Města Sezemice za rok 2015

Důvodová zpráva:

Při zpracování Závěrečného účtu města Sezemice za rok 2015 bylo postupováno v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Do závěrečného účtu se souhrnně zpracovávají údaje o ročním hospodaření města.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a městem zřízených nebo založených právnických osob.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Dále součástí závěrečného účtu je i „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Sezemice za rok 2015“. Kontrolu hospodaření města provedl Pardubický kraj. Závěr auditu „nebyly zjištěny žádné závady“.

Dle ustanovení § 17, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podléhá závěrečný účet zveřejnění pod dobu nejméně 15 dní přede dnem jeho projednávání. Závěrečný účet za rok 2015 byl zveřejněn od 20.05.2016 do 07.06.2016 a to na úřední desce Městského úřadu Sezemice a na internetových stránkách města Sezemice – www.sezemice.cz. Přípomínky k závěrečnému účtu nebyly občany ani jinými subjekty předloženy.

Legislativní rámec

- zákon č. 128/1990 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 320/2011 Sb., finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů

1. ZPRÁVA O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ MĚSTA, tj. plnění příjmů a výdajů k rozpočtu (součást závěrečného účtu).

	Schválený R (SR)	Upravený R (UR)	Skutečnost 2015	Rozdíl – skutečnost - UR	% z UR
Příjmy v daném roce	59.811.300,00	84.311.500,00	79.956.050,57	- 4.355.449,43	95%
Výdaje v daném roce	66.811.300,00	91.311.500,00	74.265.533,60	17.045.966,40	81%
Saldo hospodaření	- 7.000.000,00	- 7.000.000,00	5.690.517,06		
Financování (+ -)	7.000.000,00	7.000.000,00	- 5.690.517,06		

V upraveném rozpočtu se promítly všechny rozpočtové změny schválené v zastupitelstvu města v roce 2015.

1.1. Saldo hospodaření rozpočtu města v roce 2015.

Saldo hospodaření rozpočtu města vyjadřuje rozdíl mezi rozpočtovými příjmy přijatými na účty města v daném roce a rozpočtovými výdaji odepsanými z účtů města v daném roce. Saldo se kryje z přebytku hospodaření roku předcházejícího.

Saldo hospodaření rozpočtu města v roce 2015 bylo vykázáno ve výši:

+ 5.690.517,06 Kč

Kladné saldo hospodaření města vyjadřuje skutečnost, že výdaje uskutečněné v roce 2015 nepřevyšovaly příjmy města přijaté na účet města v roce 2015 o částku 5.690.517,06 Kč.

1.2. Výsledky hospodaření rozpočtu města za rok 2015.

	k 31. 12. 2015
Základní běžný účet	19.426.322,62
Běžné účty fondů	1.152.572,48
Běžné účty celkem	20.578.895,10

Hospodaření města k 31. 12. 2015 po zapojení operací financování skončilo s kladným zůstatkem finančních prostředků na základních běžných účtech města a fondech **ve výši: 20.578.895,10 Kč.**

1.2.1. Zůstatek finančních prostředků na účtech fondů města

	k 31. 12. 2015	po finančním vypořádání	po převedení přebytků/krytí ztráty
Sociální fond	153.583,68	153.583,68	153.583,68
Fond údržby a oprav	987.756,46	987.756,46	987.756,46
Fond rezervní	11.232,34	11.232,34	11.232,34
Fondy celkem	1.152.572,48	1.152.572,48	1.152.572,48

Hospodaření jednotlivých fondů města v roce 2015 je podrobně zpracováno v části 5 této důvodové zprávy. V případě Sociálního fondu byl očekávaný zůstatek fondu k 31. 12. 2015 zapracován v rámci schváleného rozpočtu na rok 2016 jako jeden ze zdrojů zabezpečující krytí potřeb příslušného fondu v roce 2016.

2. PŘÍJMY MĚSTA

79.956.050,57 Kč

Příjmy města v roce 2015 se nenaplnily na upravený rozpočet o Kč 4.355.449,43 Kč, tj. plnění na 95%.

	Schválený R (SR)	Upravený R (UR)	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	% z UR
Příjmy v daném roce	59.811.300,00	84.311.500,00	64.956.493,31	79.956.050,57	95%
Provozní příjmy	57.311.300,00	67.107.800,00	59.375.266,01	63.718.567,75	95%
- vlastní daňové	42.803.000,00	45.623.100,00	44.361.243,01	44.415.045,42	98%
- vlastní nedaňové	10.786.200,00	14.673.400,00	11.412.373,00	12.846.572,71	88%
- provozní dotace	3.722.100,00	6.811.300,00	3.601.650,00	6.456.949,62	95%
Kapitálové příjmy	2.500.000,00	17.203.700,00	5.581.227,30	16.237.482,82	95%
- vlastní	2.500.000,00	2.772.000,00	2.560.791,00	2.653.903,00	96%
- kapitálové dotace	0,00	14.431.700,00	3.020.436,30	13.583.579,82	95%

2.1. Daňové příjmy

44.415.042,42 Kč

Daňové příjmy ve výši 44.415.042,42Kč nenaplnily upravený rozpočet města o 1.208.054,58 Kč, tj. plnění na 95 %. Nižší plnění bylo zaznamenáno na položce 1112 daň z příjmů fyzických osob ze SVČ a položce 1122 daň z příjmů právnických osob za obce.

2.1.1. Příjmy z daní

41.580.661,38 Kč

Schválený rozpočet příjmů z daní byl pro rok 2015 plánován s mírným nárůstem.

	Schválený R (SR)	Upravený R (UR)	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	% z UR
Příjmy z daní	37.421.000,00	41.960.000,00	41.500.569,24	41.580.661,38	99%
DPFO ze závislé činnosti a funkčních požitků	7.830.000,00	7.830.000,00	7.514.624,07	7.474.903,71	95%
Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	1.750.000,00	1.550.000,00	1.947.060,49	1.251.526,42	81%
DPFO z kapitálových výnosů	830.000,00	1.030.000,00	913.581,12	987.461,03	96%
Daň z příjmu PO	8.100.000,00	9.200.000,00	8.741.541,95	9.168.411,85	100%
Daň z příjmu PO za obce	2.500.000,00	2.500.000,00	2.359.040,00	2.174.360,00	87%
Daň z přidané hodnoty	16.880.000,00	18.119.000,00	17.773.653,61	18.118.907,95	100%
Daň z nemovitosti	2.250.000,00	2.405.100,00	2.251.068,00	2.405.090,42	100%

2.1.1.1. Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků **7.474.903,71 Kč**

Plnění této motivační daně (7.474,9 tis. Kč) a její meziroční vývoj je každoročně ovlivněn koeficientem přepočtu daně dle počtu zaměstnanců vždy k 01. 12. předchozího kalendářního roku. Koeficient pro daný rok není v době sestavování rozpočtu znám.

Plnění za rok 2015 je srovnatelné s plněním roku 2014. Takto stanovený rozpočet byl naplněn na 95%.

2.1.1.2. Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti **1.251.526,42 Kč**

Jde o tzv. motivační daň, kdy 30 % odvedené daně od poplatníků s trvalým bydlištěm v Sezemici je příjmem rozpočtu města. V rozpočtu bylo vycházeno z předpokládaných daňových výnosů daných finančním úřadem. Tyto předpoklady nebyly naplněny, došlo k výraznému poklesu v plnění oproti roku 2014.

2.1.1.3. Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů **987.461,03 Kč**

Schválený rozpočet na rok 2015 byl sestaven dle předpokládaných příjmů dle finančního úřadu. Skutečné plnění k 31. 12. 2015 vykázalo meziroční nárůst 17%.

2.1.1.4. Daň z příjmů právnických osob **9.168.411,85 Kč**

Schválený rozpočet města na rok 2015 byl stanoven podle skutečnosti roku 2014 s mírným snížením. V konečném důsledku skutečné plnění k 31. 12. 2015 vykázalo plnění vyšší o 1.068 tis. Kč oproti roku 2014.

2.1.1.5. Daň z příjmů právnických osob za obce **2.174.360,00 Kč**

Daň placená za město Sezemice jako právnickou osobu na základě daňového přiznání. V souladu se zákonem č. 234/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, je daň placená obcí zároveň jejím příjmem, a to v plné výši.

2.1.1.6. Daň z přidané hodnoty **18.118.907,95 Kč**

Schválený rozpočet města na rok 2015 byl stanoven s ohledem na vývoj v roce 2014 s mírným snížením. Skutečnost byla vyšší o 8%.

2.1.1.7. Daň z nemovitosti **2.405.090,42 Kč**
Městu Sezemice náleží 100% této daně vybrané z nemovitostí, které se nacházejí na území města. Sazba daně se řídí zákonem č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitosti.

2.1.2. Příjmy z poplatků 2.834.384,04 Kč

Upravený rozpočet byl naplněn na 95 %. Místní poplatky vybírané na základě platných vyhlášek města byly ve výši ve výši 1.767,2 tis. Kč.

Správní poplatky ve výši 539,7 tis. Kč spolu s příspěvkem na výkon státní správy částečně kryjí náklady spojené s výkonem státní správy.

Ostatní poplatky a odvody ve výši 527,4 tis. Kč obsahují v rozpočtu poplatek za provozovaný VHP a odvod z výtěžku VHP.

2.2. Nedaňové příjmy 12.846.572,71 Kč

Nedaňové příjmy v celkové výši 12.846.572,71 Kč nenaplnily upravený rozpočet města o 1.826,8 tis. Kč, tj. plnění na 88 %.

2.2.1. Příjmy z vlastní činnosti 5.969.375,36 Kč

V rozpočtu města se jedná zejména o příjmy (zálohy) vybrané od nájemníků městských bytů za služby spojené s užíváním bytu a nebytových prostor, které město hradí prostřednictvím rozpočtu poskytovateli služby (voda, energie, služby). Dále se jedná o příjmy:

- z prodeje dřeva,
- za pronájem sálu a za kulturní akce,
- s činnosti městské knihovny,
- z podnikatelské činnosti města
- z poskytování služeb občanům městským úřadem
- za likvidaci tříděného odpadu a za likvidaci odpadu pro právnické osoby a fyzické osoby podnikající,
- z poskytování služeb městskou policií,
- převod prostředků z fondu na opravu bytových domů (dle rozpočtové změny).

2.2.2. Příjmy z pronájmu majetku 4.599.333,92 Kč

Příjmy z pronájmu majetku města zahrnují zejména příjmy:

- z pronájmu bytů a nebytových prostor
- z hrobových míst
- z pronájmu pozemků
- z pronájmu movitých věcí
- příjmy za věcná břemena

2.2.3. Příjmy z úroků a realizace finančního majetku 226.663,88 Kč

2.2.4. Přijaté sankční platby a vratky transferů (2212, 2226) 469.041,00 Kč

Hlavní část těchto příjmů tvoří pokuty ukládané městskou policií. Dále se jedná o pokuty ukládané odbory městského úřadu. Do rozpočtu taktéž náleží 50 % výnosu z pokut uložených Českou inspekcí životního prostředí.

2.2.5. Ostatní nedaňové příjmy 1.582.158,55 Kč

Hlavní část těchto příjmů tvoří příjmy od firmy EKO-KOM za separaci odpadu ve výši Kč 729,3 tis. (2324) přeplatky na energiích města 545,6 tis. (2324).

2.3. Kapitálové příjmy 2.653.903,00 Kč

Vlastní kapitálové příjmy v celkové výši 2.653,9 tis. Kč naplnily upravený rozpočet na 96%.

Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši Kč 2.274,7 tis. Kč zahrnují příjmy z prodeje bytů (uzavřené smlouvy o smlouvách budoucích kupních na prodej bytů na sídlišti „Dukla“), příjmy ve výši 379,1 tis. Kč zahrnují příjmy z prodeje pozemků.

2.4. Neinvestiční a investiční přijaté transfery

20.040.529,44 Kč

Dotace ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje, státních fondů, případně ze zdrojů EU apod., celkem ve výši 20.040,5 tis. Kč, tj. plnění na 94%.

Významnou část těchto příjmů tvoří globální dotace ze státního rozpočtu, v roce 2015 (souhrnný dotační vztah) ve výši 2.222,1 Kč, která je určena k částečnému krytí výdajů spojených s výkonem státní správy, dále součástí této globální dotace je i příspěvek pro žáky mateřských a základních škol.

Plánované příjmy od obcí určené na úhradu za výkon městské policie ve výši 1.145,1 Kč byly naplněny na 76%.

Nejvýznamnější přijaté dotace v roce 2015 na projekty:

- dotace na projekt „Varovný systém Sezemice“ – dokončení ve výši 670,5 tis. Kč,
- dotace na zateplení budov základní školy – ve výši 11.398 tis. Kč,
- dotace na opravu cyklostezek – ve výši 1.614 tis. Kč,
- dotace na výstavbu cyklostezky – ve výši 1.421 tis. Kč,

Veškeré dotace budou se státním rozpočtem vypořádány. Podrobný přehled všech přijatých dotací je přílohou této důvodové zprávy (bod 6.2)

3. VÝDAJE MĚSTA

74.265.533,60 Kč

Úspora výdajů města Sezemice oproti upravenému rozpočtu byla z důvodu neuskutečnění některých investičních akcí.

	Schválený R (SR)	Upravený R (UR)	Skutečnost 2014	Skutečnost 2015	% z UR
Výdaje v daném roce	66.811.300,00	91.311.500,00	53.606.247,80	74.265.533,60	81%
Provozní výdaje	53.471.300,00	63.258.400,00	48.090.735,50	52.424.146,76	86%
Kapitálové výdaje	13.340.000,00	28.053.100,00	5.515.512,30	21.841.386,84	78%

3.1. Výdaje města Sezemice – členění dle paragrafů

10 - Zemědělství a lesní hospodářství

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

1014 Ozdravování hospodářských zvířat - § 1014

Schválený rozpočet celkem: 80 tis. Kč

Upravený rozpočet: 80 tis. Kč

Plnění: 42.313,60 Kč

Běžné výdaje: 80 tis. Kč

Běžné výdaje plnění: 42.313,60 Kč

Běžné výdaje jsou spojeny s náklady na plošnou deratizaci a s opatřením k zamezení vzniku ohnisek nebezpečných nákaz u volně žijící zvěře.

1031 Pěstební činnost

Schválený rozpočet celkem: 120 tis. Kč

Upravený rozpočet: 142,7 tis. Kč

Plnění: 135.323,00 Kč

Běžné výdaje: 142,7 tis. Kč

Běžné výdaje plnění: 135.323,00 Kč

Běžné výdaje jsou spojeny s úhradou nákladů na správu lesního hospodářství v majetku města. Rozpočet byl upraven o přijatou dotaci na zpracování lesního plánu.

21 – Průmysl a stavebnictví

Správce rozpočtu: tajemnice úřadu

2121 Stavebnictví

Schválený rozpočet celkem: 3.710 tis. Kč

Upravený rozpočet: 3.710 tis. Kč

Plnění: 3.578.358,00 Kč

Běžné výdaje: 3.710 tis. Kč

Běžné výdaje plnění: 3.578.358,00 Kč

Běžné výdaje byly určeny na platy zaměstnanců, kteří jsou zařazeni do technických služeb (městský úřad, odbor správy majetku – oddělení technických služeb).

22 – Doprava

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

2212 Silnice

Schválený rozpočet celkem: 4.900 tis. Kč

Upravený rozpočet: 4.900 tis. Kč

Plnění: 178.408,00 Kč

Běžné výdaje: 400 tis. Kč

Běžné výdaje: 178.408,00 Kč

Kapitálové výdaje: 4.500 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 0 Kč

Běžné výdaje byly částečně čerpány na nákup posypového materiálu, který se využívá pro zimní údržbu komunikací a na opravy místních komunikací.

Rozpočtované investiční prostředky na rekonstrukce komunikací nebyly do konce roku čerpány.

2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací

Schválený rozpočet celkem: 2.000 tis. Kč

Upravený rozpočet: 5.039 tis. Kč

Plnění: 4.695.245,00 Kč

Běžné výdaje: 2.614 tis. Kč

Běžné výdaje: 2.499.480,00 Kč

Kapitálové výdaje: 2.425 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 2.195.765,00 Kč

Běžné výdaje byly čerpány na opravu cyklostezky „Počaply – Sezemice – křižovatka Choteč“, a to ve výši 2.039.747 Kč. Ostatní běžné výdaje byly použity na nákup materiálu na opravu chodníků.

Kapitálové výdaje byly čerpány na výstavbu cyklostezky Sezemice – Počaply ve výši 2.195.765 Kč (včetně projektové dokumentace).

Rozpočet byl upraven o přijaté dotace na opravu i výstavbu cyklostezky.

22 – Doprava

Správce rozpočtu: starosta města

2221 Provoz veřejné silniční dopravy

Schválený rozpočet celkem: 550 tis. Kč

Upravený rozpočet: 664 tis. Kč

Plnění: 583.035,00 Kč

Běžné výdaje: 664 tis. Kč

Běžné výdaje: 583.035,00 Kč

Běžné výdaje byly použity na úhradu příspěvku na silniční dopravní obslužnost v souladu s uzavřenou smlouvou s Dopravním podnikem města Pardubice (místní hromadná doprava). Dále město hradilo seniorům příspěvek na městskou hromadnou dopravu. Rozpočet byl na základě schválené rozpočtové změny povýšen o navýšené náklady na dopravní obslužnost.

23 – Vodní hospodářství

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

2321 Odvádění a čištění odpadních vod

Schválený rozpočet celkem: 0

Upravený rozpočet: 97 tis. Kč

Plnění: 96.486,00 Kč

Běžné výdaje: 97 tis. Kč

Běžné výdaje: 96.486,00 Kč

V Kladině byla provedena oprava kanalizace. Rozpočet byl o tyto náklady upraven.

31 – Vzdělávání

Správce rozpočtu: místostarosta města

V oblasti školství jsou zahrnuty investiční a neinvestiční příspěvky na provoz dvěma příspěvkovým organizacím (Mateřská škola Sezemice, Základní škola Sezemice).

3111 Mateřská škola

Schválený rozpočet celkem: 2.485 tis. Kč

Upravený rozpočet: 2.485 tis. Kč

Plnění: 2.479.680,00 Kč

Běžné výdaje: 2.425 tis. Kč

Běžné výdaje: 2.419.680,00 Kč

Kapitálové výdaje: 60 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 60.000,00 Kč

Dle rozpočtu a závazných ukazatelů čerpán neinvestiční i investiční příspěvek pro mateřskou školu. Dále byl uhrazen audit hospodaření.

3113 Základní škola

Schválený rozpočet celkem: 10.515 tis. Kč

Upravený rozpočet: 22.632,7 tis. Kč

Plnění: 22.160.809,84 Kč

Běžné výdaje: 5.777 tis. Kč

Běžné výdaje: 5.775.749,00 Kč

Kapitálové výdaje: 16.855,70 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 16.385.060,84 Kč

Na neinvestiční příspěvek pro základní školu byla určena částka 5.200 tis. Kč a částka 15 tis. Kč byla určena na úhradu auditu. Rozpočtovou změnou byl upraven neinvestiční příspěvek o částku 562 tis. – účelová dotace z ministerstva školství.

Investice byly upraveny o 11.555,7 tis. Kč, tj. dotaci na další etapu zateplení základní školy.

33 – Kultura

Správce rozpočtu: tajemnice úřadu

3314 Činnosti knihovnické

Schválený rozpočet celkem: 1.095 tis. Kč

Upravený rozpočet: 1.284 tis. Kč

Plnění 1.156.811,88 Kč

Běžné výdaje: 1.191 tis. Kč

Běžné výdaje: 1.063.755,88 Kč

Kapitálové výdaje: 93 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 93.056,00 Kč

Prostředky byly čerpány na provoz městské knihovny. Jsou zde zahrnuty náklady na mzdové prostředky, nákup knih, materiálu, vybavení knihovny, na energie a opravy. Rozpočet byl povýšen o přijatou investiční dotaci na programové vybavení knihoven, program VISK3.

33 – 34 Kultura a sport

Správce rozpočtu: místostarosta města

3322 Obnova památek

Schválený rozpočet celkem: 250 tis. Kč

Upravený rozpočet: 440 tis. Kč

Běžné výdaje: 440 tis. Kč

Plnění: 434.037,00 Kč

Běžné výdaje: 434.037,00 Kč

Běžné výdaje jsou rozpočtovány na příspěvek pro Farní úřad Sezemice a na opravu pomníku K. Bezdíčka. Rozpočet byl povýšen o dotaci na opravu pomníku K. Bezdíčka a na opravu čp. 92.

3341 Rozhlas a televize

Schválený rozpočet celkem: 530 tis. Kč

Upravený rozpočet: 1.948 tis. Kč

Běžné výdaje: 30 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 1.918 tis. Kč

Plnění: 1.627.343,55 Kč

Běžné výdaje: 11.673,55 Kč

Kapitálové výdaje: 1.615.670,00 Kč

V běžných výdajích čerpáno na rozhlasové poplatky.

V investicích byl dofinancován projekt „Varovný systém města Sezemic“, na který jsme obdrželi ze SF ŽP dotaci.

3349 Záležitosti sdělovacích prostředků

Schválený rozpočet celkem: 200 tis. Kč

Upravený rozpočet: 215 tis. Kč

Běžné výdaje: 215 tis. Kč

Plnění: 202.693,04 Kč

Běžné výdaje: 202.693,04 Kč

Běžné výdaje čerpány na náklady spojené s vydáváním Sezemických novin.

3392 Zájmová činnost v kultuře

Schválený rozpočet celkem: 520 tis. Kč

Upravený rozpočet: 581 tis. Kč

Běžné výdaje: 575 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 6 tis. Kč

Plnění: 535.106,30 Kč

Běžné výdaje: 529.936,30 Kč

Kapitálové výdaje: 5.170,00 Kč

Běžné výdaje čerpány na provoz kulturního sálu.

V investičních výdajích bylo čerpáno dle rozpočtu na ozvučení sálu – dokončení.

3399 Záležitosti kultury - KPOZ

Schválený rozpočet celkem: 355 tis. Kč

Upravený rozpočet: 355 tis. Kč

Běžné výdaje: 355 tis. Kč

Plnění: 344.910,00 Kč

Běžné výdaje: 344.910,00 Kč

Běžné výdaje jsou čerpány pro občanské záležitosti (vítání občánků, životní jubilea). Dále byly náklady využity na kulturní akce pořádané městem (vítání Nového roku, společenský večer MDŽ, čarodějnice, oslavy výročí K. Bezdíčka, akce pro děti – prázdniny, vinobraní...).

3412 Sportovní zařízení

Schválený rozpočet celkem: 150 tis. Kč

Upravený rozpočet: 150 tis. Kč

Běžné výdaje: 100 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 50 tis. Kč

Plnění: 0,00 Kč

Běžné výdaje: 0,00 Kč

Kapitálové výdaje: 0,00 Kč

Rozpočtované prostředky nebyly na vybavení dětských hřišť čerpány.

3419 Ostatní tělovýchovná činnost

Schválený rozpočet celkem: 350 tis. Kč

Upravený rozpočet: 350 tis. Kč

Běžné výdaje: 350 tis. Kč

Plnění: 350.000,00 Kč

Běžné výdaje: 350.000,00 Kč

Běžné výdaje na příspěvky zájmovým organizacím města na rozvoj mládeže a sportu.

36 – Bydlení, komunální služby a územní rozvoj

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

3612 Bytové hospodářství

Schválený rozpočet celkem: 2.782 tis. Kč

Upravený rozpočet: 5.580 tis. Kč

Běžné výdaje: 5.430 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 150 tis. Kč

Plnění: 3.637.593,05 Kč

Běžné výdaje: 3.637.593,05 Kč

Kapitálové výdaje: 0,00 Kč

Běžné výdaje použity na provoz a opravy bytů ve vlastnictví města. Rozpočet byl povýšen o náklady na opravy 140 bj. sídliště Dukla. Kapitálové výdaje nebyly čerpány.

3631 Veřejné osvětlení

Schválený rozpočet celkem: 1.650 tis. Kč

Upravený rozpočet: 1.705 tis. Kč

Běžné výdaje: 1.145 Kč

Kapitálové výdaje: 560 tis. Kč

Běžné výdaje použity na provoz, údržbu a opravy veřejného osvětlení.

Kapitálové výdaje čerpány na nové VO v ulici Jiráskova.

Plnění: 1.594.767,00 Kč

Běžné výdaje: 1.066.725,00 Kč

Kapitálové výdaje: 528.042,00 Kč

3632 Pohřebnictví

Schválený rozpočet celkem: 50 tis. Kč

Upravený rozpočet: 50 tis. Kč

Běžné výdaje: 50 tis. Kč

Čerpáno na údržbu hřbitova.

Plnění: 19.668,00 Kč

Běžné výdaje: 19.668,00 Kč

3639 Komunální služby a územní rozvoj

Schválený rozpočet celkem: 4.530 tis. Kč

Upravený rozpočet: 4.934,8 tis. Kč

Běžné výdaje: 4.356,4 Kč

Kapitálové výdaje: 578,4 tis. Kč

Běžné výdaje použity na náklady spojené se správou majetku města v územním obvodu města. Jedná se o veškeré komunální služby. Kapitálové výdaje čerpány na schválené výkupy pozemků.

Plnění: 3.156.887,35 Kč

Běžné výdaje: 2.975.187,35 Kč

Kapitálové výdaje: 181.700,00 Kč

3699 Ostatní záležitosti územního rozvoje

Návrh rozpočtu celkem: 20 tis. Kč

Upravený rozpočet: 20 tis. Kč

Běžné výdaje: 20 tis. Kč

Běžné výdaje čerpány na vyhotovení znaleckých posudků a na geodetických zaměření sítí.

Plnění: 19.660,00 Kč

Běžné výdaje: 19.660,00 Kč

36 – Bydlení, komunální služby a územní rozvoj Správce rozpočtu: vedoucí OSÚÚP

3635 Územní plánování

Schválený rozpočet celkem: 300 tis. Kč

Upravený rozpočet: 300 tis. Kč

Běžné výdaje: 300 tis. Kč

Čerpáno na správu digitálních map. Dle rozpočtu nebylo čerpáno na územní studie.

Plnění: 49.317,20 Kč

Běžné výdaje: 49.317,20 Kč

37 – Ochrana životního prostředí

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

3722 Sběr a svoz komunálního odpadu

Návrh rozpočtu celkem: 2.100 tis. Kč

Upravený rozpočet: 2.236 tis. Kč

Běžné výdaje: 2.236 tis. Kč

Běžné výdaje jsou použity na veškerou likvidaci komunálního odpadu. Z důvodu nárůstu nákladů, byl rozpočet upraven.

Plnění: 2.248.100,00 Kč

Běžné výdaje: 2.248.100,00 Kč

3723 Sběr a svoz ostatních odpadů

Návrh rozpočtu celkem: 800 tis. Kč

Upravený rozpočet: 880 tis. Kč

Běžné výdaje: 880 tis. Kč

Běžné výdaje použity na veškerou likvidaci ostatního odpadu, zejména na svoz a likvidaci tříděného odpadu. Rozpočet upraven o odměnu za umístění v soutěži o nejlépe třídící obec – 80 tis. Kč.

Plnění: 817.566,20 Kč

Běžné výdaje: 817.566,20 Kč

3724 Využívání a zneškodňování nebezpečných odpadů

Návrh rozpočtu celkem 200 tis. Kč

Upravený rozpočet: 200 tis. Kč

Běžné výdaje: 200 tis. Kč

Běžné výdaje byly použity na veškerou likvidaci nebezpečných odpadů. Město má uzavřenou smlouvu na provoz sběrného dvoru s firmou Václav Ruml.

Plnění: 188.935,10 Kč

Běžné výdaje: 188.935,10 Kč

3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů

Návrh rozpočtu celkem: 100 tis. Kč

Upravený rozpočet: 100 tis. Kč

Běžné výdaje: 100 tis. Kč

Běžné výdaje byly čerpány na náklady spojené s ukládáním odpadů, tzv. skládkování.

Plnění: 95.496,40 Kč

Běžné výdaje: 96.496,40 Kč

3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň

Návrh rozpočtu celkem: 260 tis. Kč

Upravený rozpočet: 260 tis. Kč

Běžné výdaje: 260 tis. Kč

Běžné výdaje byly čerpány na údržbu zeleně na veřejných plochách.

Plnění: 113.386,00 Kč

Běžné výdaje: 113.386,00 Kč

43 – Sociální péče a pomoc

Správce rozpočtu: vedoucí OSMŽP

4351 Dům s pečovatelskou službou

Návrh rozpočtu celkem: 1.900 tis. Kč

Upravený rozpočet: 1.900 tis. Kč

Běžné výdaje: 1.900 tis. Kč

Běžné výdaje byly čerpány na provoz všech domů s pečovatelskou službou.

Plnění: 1.674.406,70 Kč

Běžné výdaje: 1.674.406,70 Kč

4356 Centra denních služeb

Návrh rozpočtu celkem: 450 tis. Kč

Upravený rozpočet: 450 tis. Kč

Běžné výdaje: 450 tis. Kč

Běžné výdaje byly použity v souladu se smlouvou uzavřenou s organizací Centrum sociálních služeb Pardubice na náklady spojenými s pečovatelskou službou v územním obvodu města.

Plnění: 363.078,39 Kč

Běžné výdaje: 363.078,39 Kč

53 – Ochrana majetku

Správce rozpočtu: starosta města

5311 Městská policie

Návrh rozpočtu celkem: 5.001 tis. Kč

Upravený rozpočet: 5.001 tis. Kč

Běžné výdaje: 4.459 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 542 tis. Kč

Běžné výdaje byly použity na provoz městské policie. Byl zakoupen osobní vůz s vybavením pro potřeby městské policie.

Plnění: 4.170.487,22 Kč

Běžné výdaje: 3.676.704,22 Kč

Kapitálové výdaje: 493.783,00 Kč

55 – Požární ochrana

Správce rozpočtu: místostarosta města

5512 Požární ochrana – dobrovolná část

Návrh rozpočtu celkem: 460 tis. Kč

Upravený rozpočet: 517,7 tis. Kč

Běžné výdaje byly použity na provoz jednotky sboru dobrovolných hasičů. Rozpočet byl upraven o dotaci od krajského úřadu na vybavení jednotky.

Plnění: 419.688,55 Kč

61 – Územní samospráva

Správce rozpočtu: místostarosta města

6112 Zastupitelstva obcí

Návrh rozpočtu celkem: 291 tis. Kč

Upravený rozpočet: 291 tis. Kč

Běžné výdaje: 291 tis. Kč

Běžné výdaje jsou použity na činnost samosprávy (náklady na telekomunikační služby, fond starosty a místostarosty, školení).

Plnění: 234.242,31 Kč

Běžné výdaje: 234.242,31 Kč

61 – 3 – Územní samospráva

Správce rozpočtu: tajemnice úřadu

6112 Zastupitelstva obcí

Návrh rozpočtu celkem: 1.699 tis. Kč

Upravený rozpočet: 1.699 tis. Kč

Běžné výdaje: 1.699 tis. Kč

Běžné výdaje použity na činnost samosprávy – na odměny členům zastupitelstva.

Plnění: 1.618.627,00 Kč

Běžné výdaje: 1.618.627,00 Kč

6171 Činnost místní správy

Návrh rozpočtu celkem: 12.718 tis. Kč

Upravený rozpočet: 12.676 tis. Kč

Běžné výdaje: 12.361 tis. Kč

Kapitálové výdaje: 315 tis. Kč

Plnění: 12.076.787,75 Kč

Běžné výdaje: 11.793.647,75 Kč

Kapitálové výdaje: 283.140,00 Kč

Běžné výdaje byly čerpány na činnost vnitřní správy města (činnost městského úřadu) – platy úředníků a ostatních pracovníků, sociální a zdravotní pojištění hrazené zaměstnavatelem za všechny útvary, nákup materiálu, pohonných hmot, software a hardware a dalšího vybavení pro zajištění výkonu veřejné správy, opravy a udržování budovy městského úřadu a zařízení. Kapitálové výdaje čerpány na nákup serveru a potřebného software.

63 – Územní samospráva

Správce rozpočtu: starosta města

6320 Pojištění nespecifikované

Návrh rozpočtu celkem: 280 tis. Kč

Upravený rozpočet: 600 tis. Kč

Běžné výdaje: 600 tis. Kč

Plnění: 593.551,00 Kč

Běžné výdaje: 593.551,00 Kč

Běžné výdaje čerpány na pojištění majetku. V letošním roce bylo uhrazeno pojistné za rok 2014 a v prosinci bylo uhrazeno pojistné za rok 2015.

6310 Obecné výdaje

Návrh rozpočtu celkem: 50 tis. Kč

Upravený rozpočet: 50 tis. Kč

Běžné výdaje: 50 tis. Kč

Plnění: 43.693,77 Kč

Běžné výdaje: 43.693,77 Kč

Běžné výdaje byly čerpány na služby peněžních ústavů (bankovní poplatky).

6399 Úhrada daně právnických osob – za obce

Návrh rozpočtu celkem: 2.800 tis. Kč

Upravený rozpočet: 2.467 tis. Kč

Běžné výdaje: 2.467 tis. Kč

Plnění: 2.474.767,00 Kč

Běžné výdaje: 2.474.767,00 Kč

Výdaje na úhradu daně za obce a úhradu DPH.

6402 Finanční vypořádání minulých let

Návrh rozpočtu celkem: 0. Kč

Upravený rozpočet: 55 tis. Kč

Běžné výdaje: 55 tis. Kč

Plnění: 54.267,40 Kč

Běžné výdaje: 54.267,40 Kč

Dle ročního vyúčtování dotací, vratka dotace za volby do Parlamentu EU a do zastupitelstev obcí.

6409 Ostatní činnosti - rezerva

Návrh rozpočtu celkem: 530,3 tis. Kč

Upravený rozpočet: 4.265,6 tis. Kč

Plnění: 0 Kč

Rezerva byla rozpočtovou změnou upravena na částku 4.265.900. Kč. Tato částka byla zapojena do rozpočtu na rok 2016.

4. FINANCOVÁNÍ ROZPOČTU MĚSTA

Rozdíl příjmů inkasovaných v roce 2015 a výdajů vydaných v roce 2015 (saldo hospodaření rozpočtu města v roce 2015) ve výši 5.690.517,06 Kč zvýšily vykazované a níže popsané operace financování.

4.1. Financování – vlastní zdroje

tj. (+) použití prostředků minulých let, (-) splátka dluhů

4.1.1. použití přebytku města z roku 2014

(+) 5.690,5 tis. Kč

V hospodaření rozpočtu města byl přebytek částečně využit na operace finančního vypořádání za rok 2015.

4.2. Financování – návratné zdroje

4.2.1. Splátky dluhů

(-) 0 tis. Kč

Město v daném roce nepřijalo úvěr a ani neprovádí žádné splátky.

5. TVORBA A POUŽITÍ ÚČELOVÝCH FONDŮ

V souladu s § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, příslušné zastupitelstvo města zřizuje dočasné i trvalé peněžní fondy:

- Fond obnovy domů a bytů
- Sociální fond
- Rezervní fond

Tvorba a použití účelových fondů se řídí statuty těchto fondů, tvorba a použití sociálního fondu je navíc upřesněna kolektivní smlouvou. S prostředky Fondu obnovy domů a bytů je nakládáno v souladu s Pravidly pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy domů a bytů č. 1/2011.

5.1 Fond obnovy domů a bytů

Fond údržby a oprav bytových domů č. p. 728 – 741 Sezemice (dále jen Fond údržby a oprav) zřídilo zastupitelstvo města v roce 1999. Usnesením č. Z/47/5/2008 ze dne 12. 02. 2008 zastupitelstvo města schválilo Pravidla pro tvorbu a čerpání fondu údržby a oprav bytových domů č. p. 728-741 Sezemice č. 1/2008.

5.1.1. Přehled tvorby Fondu údržby a oprav:

Rok	Počáteční stav	Příjem +	Čerpání -	Konečný stav
1999	0	0	695 353,08	- 695 353,08
2000		0	650 553,18	- 1 345 906,26
2001		0	760 641,98	- 2 106 548,24
2002		0	899 953,48	- 3 006 501,72
2003		0	15 785,02	- 3 022 386,74
2004		1 973 823,75	0	- 1 048 462,99
2005		1 848 462,99	0	800 000,00
2006		1 000 000,00	0	1 800 000,00
2007		1 000 000,00	0	2 800 000,00
2008		0	0	2 800 000,00
2009		0	0	2 800 000,00
2010		0	0	2 800 000,00
2011		0	0	2 800 000,00
2012		0	0	2 800 000,00
2013		0	0	2 800 000,00
2014		0	0	2 800 000,00
2015	zrušeno	převod do rozpočtu		0,00

5.1.2 Tvorba Fondu údržby a oprav v roce 2015

	Příjem	Výdej	Konečný stav
Přijaté nájemné za rok 2015	1.894.950,-		
Náklady za rok 2015 celkem		1.427.178,80	467.771,20
• opravy a údržba		1.343.198,80	
• služby – revize zařízení		83.980,00	

Přehled nákladů za rok 2015 – podrobnější rozpis

Opravy střechy	971.201,30
Výměny plynových kotlů, opravy	257.754,50
Oprava rozvodů kanalizace	3.159,00
Oprava komínů, revize	57.980,00
Sklenářské práce – opravy vchodových dveří	32.557,00
Oprava balkonů	16.330,00
Oprava oken	62.197,00
Energetické štítky	26.000,00
Celkem	1.427.178,80

Převod do Fondu údržby a oprav v roce 2015

0 Kč

Pro Fond údržby a opravy byl zřízen účet cizích prostředků č. 35-1205462369/0800 (tento účet byl původně zřízen v r. 1997-8 pro investiční akci zateplení čp. 525 pro příjem dotace od ČEA).

Počáteční stav finančních prostředků k 31. 12. 2001 na účtu č. byl ve výši **1.676,20 Kč**.

Konečný stav finančních prostředků k 31. 12. 2014 byl ve výši 2.799.276,20 Kč (od dubna jsou z účtu sráženy měsíční poplatky 300 Kč). Na základě rozhodnutí ZM byl fond zrušen, finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu města. Část byla využita na náklady na opravy (viz výše), zbývající část je součástí rozpočtu r. 2015 (na dokončení oprav střech, náklady s převody bytových jednotek).

Stav fondu k 31.12.2015 činí 0,00 Kč

5.2. Sociální fond

Zastupitelstvo města podle § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a v souladu s § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění, zřídilo dne 14. 02. 2002 Sociální fond jako trvalý účelový fond Města Sezemic.

Sociální fond slouží k zabezpečování sociálních, kulturních a dalších potřeb zaměstnanců zařazených do Městského úřadu v Sezemicích a uvolněných členů zastupitelstva.

Za hospodaření SF zodpovídá Bc. Irina Rálišová, tajemnice úřadu.

	Počáteční stav	Příjem +	Čerpání -	Konečný stav
	192.214,20			
Příjmy celkem		321.528,48		
Vratky od zaměstnanců		21.452,00		
Příspěvek z rozpočtu		300.000,00		
Úroky		76,48		
Výdaje celkem			360.159,00	
• Kulturní a rekreační činnost			58.702,00	
• Příspěvek na obědy			183.503,00	
• Příspěvek na dopravu			3.810,00	
• Penzijní připojištění			85.200,00	
• Příspěvek na reprezentaci			18.000,00	
• Příspěvek odborové organizaci			10.000,00	
• Bankovní poplatky			944,00	153.583,68

Pro Sociální fond byl zřízen účet prostředků č. 107-1205462369/0800.

Konečný stav finančních prostředků k 31. 12. 2015 je ve výši 153.583,68 Kč.

Doporučujeme schválit hospodaření sociálního fondu za rok 2015 a převést zůstatek sociálního fondu na rok 2016.

5.3. Fond rezervní

Město již delší období netvoří fond rezervní. Na tomto účtu probíhají pouze platby bankovních poplatků a úroky.

Rok 2015	Počáteční stav	Příjem +	Čerpání -	Konečný stav
	11.705,08			
Příjmy celkem		7,26		
Úroky		7,26		
Výdaje celkem			480,00	
Bankovní poplatky			480,00	11.232,34

6. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Finanční vypořádání řešilo operace, které se týkaly hospodaření roku 2015, např.:

- odvody nevyčerpaných dotací do státního rozpočtu a rozpočtu kraje
- vyúčtování účelových prostředků poskytnutých vlastním příspěvkovým organizacím
- doplnění účelových fondů města

6.1. Vyúčtování vztahů se státním rozpočtem a rozpočtem kraje

Vypořádání s Krajským úřadem Pardubického kraje (KÚPaK) a státním rozpočtem proběhlo na základě pokynu čj. 860/2015/OF ze dne 07. 01. 2015 a v souladu s vyhláškou MF ČR č. 2 ze dne 11. 02. 2008, kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

Ve stanoveném termínu bylo Krajskému úřadu Pardubického kraje předloženo vyúčtování všech účelových prostředků, které město v průběhu roku obdrželo.

Do rozpočtu kraje a státního rozpočtu byly v únoru 2015 vráceny nevyčerpané prostředky na volby do Evropského parlamentu a voleb do zastupitelstev obcí konaných v roce 2014 – 54.267,40 Kč.

6.2 Přehled dotací

Dotace	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto	Použito	Vypořádání
4112		Výkon státní správy	2.222.100,00	2.222.100,00	0
4113		SFDI – oprava cyklostezek	1.613.999,62	1.613.999,62	0
4116	13101	Úřad práce – veřejně prospěšné práce	65.000,00	65.000,00	0
4116	13234	ÚP – veřejně prospěšné práce – EF	498.948,00	498.948,00	0
4116	34056	Dotace VISK 3	65.000,00	65.000,00	0
4116	33058	Průtoková dotace pro ZŠ - vzdělávání	561.229,00	561.229,00	0
4116		Příspěvek na plán lesního hospodářství	22.782,00	22.782,00	0
4116		Celkem 4116	1.212.959,00	1.212.959,00	0
4213	90877	MŽP – doplatek varovný systém	670.505,06	670.505,06	0
4213	91628	SFDI – cyklostezka Počaply-Sezemice	1.421.488,27	1.421.488,27	0
4213		Celkem 4213	2.091.993,33	2.091.993,33	0
4122		Dotace na opravu pomníku K. Bezdíčka	40.000,00	40.000,00	0
4122		Dotace statické zajištění čp. 92	130.000,00	130.000,00	0
4122		Dotace na pietní vzpomínkový den	20.000,00	20.000,00	0
4122	14004	Hasičský záchranný sbor	57.726,00	57.726,00	0
4122		Dotace na vydání publikace	15.000,00	15.000,00	0
4122		Celkem 4122	262.726,00	262.726,00	0
4121		Příspěvek od obcí na činnost MP	1.145.165,00	1.145.165,00	0
4216	34544	Dotace VISK 3	93.000,00	93.000,00	0
4216	15825	MŽP – zateplení objektů ZŠ	11.398.586,49	11.398.586,49	0
4216		Celkem 4216	11.491.586,49	11.491.586,46	0
		Celkem	20.040.529,44	20.040.529,44	0

7. PŘEHLED HOSPODAŘENÍ příspěvkových organizací zřízených městem

Žádná z příspěvkových organizací neskončila své hospodaření ztrátou. Příspěvkové organizace skončily své hospodaření s kladným hospodářským výsledkem, který bude v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po schválení zřizovatelem rozdělen do fondů příslušných organizací.

Účetní závěrky příspěvkových organizací schválila rada na svém zasedání dne 18.05.2016.

7.1. Hospodaření Základní školy Sezemice, okres Pardubice

Přílohou důvodové zprávy je i výroční zpráva hospodaření Základní školy Sezemice, okres Pardubice.

Základní škola vykázala hospodářský výsledek ve výši 931.546,26 Kč a požádala o rozdělení tohoto hospodářského výsledku takto:

- do fondu odměn převést částku 131.546,26 Kč
- do fondu rezervního převést částku 800.000,00 Kč

Rada města schválila rozdělení hospodářského výsledku dne 18.05.2016.

7.2. Hospodaření Mateřské školy Sezemice, okres Pardubice

Mateřská škola vykázala hospodářský výsledek ve výši 1.025.908,86 Kč a požádala o rozdělení tohoto hospodářského výsledku takto:

- do fondu odměn převést částku 150.000,00 Kč
- do fondu rezervního převést částku 875.908,86 Kč

Rada města schválila rozdělení hospodářského výsledku dne 18.05.2016.

8. UKAZATELE HOSPODAŘENÍ MĚSTA

8.1. Hodnotící finanční ukazatele pro potřeby Evropské investiční banky

Smluvní ujednání s Evropskou investiční bankou ukládá městu povinnost zajistit dobrou finanční situaci po dobu splatnosti úvěrů, která je hodnocena dle výsledných hodnot ukazatele dluhové služby.

Z níže uvedené tabulky vyplývá, že hodnota ukazatele dluhové služby pro rok 2015 splňuje s dostatečnou rezervou podmínky zajištění dobré finanční situace města stanovené EIB.

Finanční ukazatele v letech 2010 – 2015

	Ukazatel	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Ukazatel dluhové služby v %	8,04	5,47	6,34	4,87	5,19	5,58

9. Kontrola hospodaření města a příspěvkových organizací

Zpráva z kontroly hospodaření Základní školy Sezemice - bez výhrad

Zpráva z kontroly hospodaření Mateřské školy Sezemice - bez výhrad

Příloha – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Sezemice – bez výhrad

Výsledek přezkumu hospodaření města Sezemice

Krajský úřad, finanční odbor, oddělení kontroly, provedl v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. přezkoumání hospodaření města. Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření města.

Přezkoumání hospodaření města bylo zahájeno v září 2015 a bylo zakončeno závěrečným vyhodnocením dne 29.04.2016.

Zjištění ze závěrečného přezkoumání:

„Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Celá zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Sezemice za rok 2015 bude zaslána elektronicky.

Závazné ukazatele rozpočtu města na rok 2015 - příjmová část rozpočtu

§	Položky	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
1	Třída 1 - daňové příjmy		42 803 000	45 623 100	44 415 045,42	97%
	1111	DPFO ze závislé činnosti a fun. požitků	7 830 000	7 830 000	7 474 903,71	95%
	1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	1 750 000	1 550 000	1 251 526,42	81%
	1113	DPFO z kapitálových výnosů	830 000	1 030 000	987 461,03	96%
	1121	Daň z příjmu právnických osob	8 100 000	9 200 000	9 168 411,85	100%
	1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	2 500 000	2 500 000	2 174 360,00	87%
	1211	Daň z přidané hodnoty	16 880 000	18 119 000	18 118 907,95	100%
	1334	Odvod za odnětí půdy ze ZPF	10 000,00	10 000,00	2 041,00	20%
	1340	Poplatek za komunální odpad	1 700 000	1 700 000	1 642 949,00	97%
	1341	Poplatek ze psů	83 000	83 000	81 578,00	98%
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	30 000	35 000	33 990,00	97%
	1344	Poplatek ze vstupného	10 000	10 000	8 700,00	87%
	1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	250 000	371 000	370 559,60	100%
	1351	Odvod loterií	160 000	160 000	154 996,44	97%
	1361	Správní poplatky	420 000	620 000	539 570,00	87%
	1511	Daň z nemovitosti	2 250 000	2 405 100	2 405 090,42	100%
2	Nedaňové příjmy		10 786 200	14 673 400	12 846 572,71	88%
	2111	Příjmy z poskytovaných služeb	3 670 000	6 657 200	5 969 375,36	90%
1031		pěstební činnost	120 000	172 400	172 310,25	100%
2221		provoz veřejné silniční dopravy	29 000	29 000	26 500,00	91%
3399		ostatní záležitosti kultury		110 700	110 680,00	100%
3392		kulturní činnost	30 000	30 000	28 500,00	95%
3635		územní plánování		5 000	3 290,00	66%
3314		činnosti knihovnické	28 000	28 000	27 830,00	99%
3612		bytové hospodářství	1 250 000	4 048 000	3 842 672,28	95%
3613		nebytové hospodářství	420 000	420 000	96 177,67	23%
3639		komunální služby	150 000	150 000	126 073,40	84%
4351		dům s pečovatelskou službou	930 000	930 000	886 011,00	95%
6171		činnost místní správy	250 000	270 200	270 182,55	100%
3722		odpadové hospodářství smluvně	240 000	240 000	232 440,00	97%
3723		tříděný odpad	190 000	190 000	122 529,21	64%
5311		městská policie	25 000	25 000	15 359,00	61%
5512		požární ochrana - dobrovolná část	8 000	8 900	8 820,00	99%
	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	3 918 000	3 963 700	3 956 542,50	100%
3392		kulturní činnost - sál	80 000	80 000	77 150,00	96%
3612		bytové hospodářství	2 575 000	2 575 000	2 572 626,00	100%
3613		nebytové hospodářství	500 000	532 500	532 410,50	100%
4351		dům s pečovatelskou službou	760 000	773 200	773 146,00	100%
2321		odvádění a čištění odpadních vod	3 000	3 000	1 210,00	40%
3632	2139	Pohřebnictví	30 000	73 600	73 519,00	100%
3639	2119	Ostatní příjmy z vl.činnosti - věc.břemen	40 000	40 000	26 076,00	65%
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemku	350 000	510 100	510 016,60	100%
6171	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	65 000	50 000	33 179,82	66%
6310	2141	Příjmy z úroků	50 000	25 000	22 663,88	91%
5311	2212	Pokuty městská policie	950 000	950 000	453 650,00	48%
6171	2112	Příjmy z prodeje zboží		100	72,00	72%
6171	2212	Přijaté sankční platby - MěÚ	-	5 000	2 000,00	40%
6171	2322	přijaté pojistné náhrady		77 200	87 172,00	113%
6310	2142	Příjmy z podílů na zisku z dividend	163 200	204 000	204 000,00	100%
6402	2226	Příjmy z minulých let	250 000	250 000	13 391,00	5%
5311	2310	Příjmy z prodeje majetku		10 000	10 000,00	100%
3725	2324	Odpadové hospodářství - EKO-KOM	1 100 000	1 100 000	729 303,50	66%
3723	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky - výhra		80 000	80 000,00	100%
		Přeplatky - vyúčtování za plyn	200 000	677 500	545 618,65	81%
		splátky půjčených prostředků	-	-	129 992,40	
3	Kapitálové příjmy		2 500 000	2 772 000	2 653 903,00	96%
3612	3112	Prodej nemovitostí-splátky kupní ceny	2 300 000	2 300 000	2 274 723,00	99%
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	200 000	472 000	379 180,00	80%

Závazné ukazatele rozpočtu města na rok 2015 - příjmová část rozpočtu

§	Položky	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
4	Dotace		3 722 100	21 243 000	20 040 529,44	94%
	4112	Dotace od krajského úřadu	2 222 100	2 222 100	2 222 100,00	100%
	4113	neinvestiční př. transfery ze SR		1 614 000	1 613 999,62	100%
	4116	Ostatní neinv. přijaté transfery	-	1 212 500	1 212 959,00	100%
	4121	Dotace od obcí na školu a MP	1 500 000	1 500 000	1 145 165,00	76%
	4122	Neinv. dotace od kraje		262 700	262 726,00	100%
	4213	Investiční dotace ze SF		2 142 700	2 091 993,33	98%
	4216	Ost. Investiční dotace ze SF		12 289 000	11 491 586,49	94%
Příjmy celkem			59 811 300	84 311 500	79 956 050,57	95%

Závazné ukazatele rozpočtu města na rok 2015 - výdajová část rozpočtu

Číslo §	Název odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
10	Zemědělství a lesní hosp.	200 000	222 700	177 636,60	80%
1014	Ozdravování hospodář. zvířat	80 000	80 000	42 313,60	53%
	Běžné výdaje	80 000	80 000	42 313,60	53%
1031	Pěstební činnost	120 000	142 700	135 323,00	95%
	Běžné výdaje	120 000	142 700	135 323,00	95%
21	Průmysl, stavebnictví	3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
2121	Stavebnictví	3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
	Běžné výdaje	3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
22	Doprava	7 450 000	10 700 000	5 553 174,00	52%
2212	Silnice	4 900 000	4 900 000	178 408,00	4%
	Běžné výdaje	400 000	400 000	178 408,00	45%
	Kapitálové výdaje	4 500 000	4 500 000	-	
2219	Ostatní záležitosti poz. komunikací	2 000 000	5 039 000	4 695 245,00	93%
	Běžné výdaje	1 000 000	2 614 000	2 499 480,00	96%
	Kapitálové výdaje	1 000 000	2 425 000	2 195 765,00	91%
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	550 000	664 000	583 035,00	88%
	Běžné výdaje	550 000	664 000	583 035,00	88%
2321	Odvádění a čištění odpadních vod		97 000	96 486,00	99%
	Běžné výdaje		97 000	96 486,00	99%
31	Vzdělávání	13 000 000	25 117 700	24 640 489,84	98%
3111	Mateřská škola	2 485 000	2 485 000	2 479 680,00	100%
	Běžné výdaje	2 425 000	2 425 000	2 419 680,00	100%
	Kapitálové výdaje	60 000	60 000	60 000,00	100%
3113	Základní škola	10 515 000	22 632 700	22 160 809,84	98%
	Běžné výdaje	5 215 000	5 777 000	5 775 749,00	100%
	Kapitálové výdaje	5 300 000	16 855 700	16 385 060,84	97%
33	Kultura a sdělovací prostř.	3 450 000	5 323 000	4 650 901,77	87%
3314	Činnosti knihovnické	1 095 000	1 284 000	1 156 811,88	90%
	Běžné výdaje	1 095 000	1 191 000	1 063 755,88	89%
	Kapitálové výdaje		93 000	93 056,00	100%
3322	Obnova památek	250 000	440 000	434 037,00	99%
	Běžné výdaje	250 000	440 000	434 037,00	99%
3341	Rozhlas a televize	530 000	1 948 000	1 627 343,55	84%
	Běžné výdaje	30 000	30 000	11 673,55	39%
	Kapitálové výdaje	500 000	1 918 000	1 615 670,00	84%
3349	Záležitosti sdělovacích prostředků	200 000	215 000	202 693,04	94%
	Běžné výdaje	200 000	215 000	202 693,04	94%
3392	Zájmová činnost v kultuře	520 000	581 000	535 106,30	92%
	Běžné výdaje	420 000	575 000	529 936,30	92%
	Kapitálové výdaje	100 000	6 000	5 170,00	86%
3399	Záležitosti kultury - KPOZ	355 000	355 000	344 910,00	97%
	Běžné výdaje	355 000	355 000	344 910,00	97%
3412	Sportovní zařízení	150 000	150 000	-	0%
	Běžné výdaje	100 000	100 000	-	0%
	Kapitálové výdaje	50 000	50 000	-	0%
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	350 000	350 000	350 000,00	100%
	Běžné výdaje	350 000	350 000	350 000,00	100%
36	Bydlení komunální služby	9 332 000	12 589 800	8 477 892,60	67%
3612	Bytové hospodářství	2 782 000	5 580 000	3 637 593,05	65%
	Běžné výdaje	2 632 000	5 430 000	3 637 593,05	67%
	Kapitálové výdaje	150 000	150 000	-	
3631	Veřejné osvětlení	1 650 000	1 705 000	1 594 767,00	94%
	Běžné výdaje	1 200 000	1 145 000	1 066 725,00	93%
	Kapitálové výdaje	450 000	560 000	528 042,00	94%
3632	Pohřebnictví	50 000	50 000	19 668,00	39%
	Běžné výdaje	50 000	50 000	19 668,00	39%

Závazné ukazatele rozpočtu města na rok 2015 - výdajová část rozpočtu

Číslo §	Název odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
3635	Územní plánování	300 000	300 000	49 317,20	16%
	Běžné výdaje	300 000	300 000	49 317,20	16%
3639	Komunální služby a územní rozvoj	4 530 000	4 934 800	3 156 887,35	64%
	Běžné výdaje	4 000 000	4 356 400	2 975 187,35	68%
	Kapitálové výdaje	530 000	578 400	181 700,00	31%
3699	Ostatní záležitosti územního rozvoje	20 000	20 000	19 660,00	98%
	Běžné výdaje	20 000	20 000	19 660,00	98%
37	Ochrana životního prostředí	3 460 000	3 676 000	3 463 483,70	94%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	2 100 000	2 236 000	2 248 100,00	101%
	Běžné výdaje	2 100 000	2 236 000	2 248 100,00	101%
3723	Sběr a svoz ostatních odpadů	800 000	880 000	817 566,20	93%
	Běžné výdaje	800 000	880 000	817 566,20	93%
3724	Využ.a zneškodňování neb.odpadů	200 000	200 000	188 935,10	94%
	Běžné výdaje	200 000	200 000	188 935,10	94%
3725	Využ.a zneškodňování kom.odpadů	100 000	100 000	95 496,40	95%
	Běžné výdaje	100 000	100 000	95 496,40	95%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	260 000	260 000	113 386,00	44%
	Běžné výdaje	260 000	260 000	113 386,00	44%
43	Sociální péče a pomoc	2 350 000	2 350 000	2 037 485,09	87%
4351	Dům s pečovatelskou službou	1 900 000	1 900 000	1 674 406,70	88%
	Běžné výdaje	1 900 000	1 900 000	1 674 406,70	88%
4356	Centra denních služeb	450 000	450 000	363 078,39	81%
	Běžné výdaje	450 000	450 000	363 078,39	81%
53	Ochrana majetku	5 001 000	5 001 000	4 170 487,22	83%
5311	Městská policie	5 001 000	5 001 000	4 170 487,22	83%
	Běžné výdaje	4 401 000	4 459 000	3 676 704,22	82%
	Kapitálové výdaje	600 000	542 000	493 783,00	91%
55	Požární ochrana	460 000	517 700	419 688,55	81%
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	460 000	517 700	419 688,55	81%
	Běžné výdaje	460 000	517 700	419 688,55	81%
61-3	Územní samospráva	18 398 300	22 103 600	17 095 936,23	77%
6112	Zastupitelské orgány	1 990 000	1 990 000	1 852 869,31	93%
	Běžné výdaje	1 990 000	1 990 000	1 852 869,31	93%
6171	Činnost místní správy	12 718 000	12 676 000	12 076 787,75	95%
	Běžné výdaje	12 618 000	12 361 000	11 793 647,75	95%
	Kapitálové výdaje	100 000	315 000	283 140,00	90%
6310	Obecné výdaje	50 000	50 000	43 693,77	87%
	Běžné výdaje	50 000	50 000	43 693,77	87%
6320	Pojištění	280 000	600 000	593 551,00	99%
	Běžné výdaje	280 000	600 000	593 551,00	99%
6399	Úhrada daně PO za obce + DPH	2 800 000	2 467 000	2 474 767,00	100%
	finanční vypořádání		55 000	54 267,40	100%
	rezerva	560 300	4 265 600	-	
Celkem výdaje		66 811 300	91 311 500	74 265 533,60	81%

8xxx	Financování z tuzemska	Rozpočet	Plnění R
8115	změna stavu na účtech - přebytek r. 2014	7 000 000	- 5 690 516,97
8124	splátka úvěru		
	tř. 8 financování	7 000 000	- 5 690 516,97
	příjmy	59 811 300	79 956 050,57
	výdaje	66 811 300	74 265 533,60
	celkem rozdíl = ř. 4 financování	- 7 000 000	5 690 516,97

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Rozpis rozpočtu města - výdajová část rozpočtu

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
10		Zemědělství a lesní hosp.		200 000	222 700	177 636,60	80%
1014	ZU	Ozdravování hospodář. zvířat	vedoucí OSMŽP	80 000	80 000	42 313,60	53%
		Běžné výdaje		80 000	80 000	42 313,60	53%
5169		<i>nákup služeb</i>		<i>80 000</i>	<i>80 000</i>	<i>42 313,60</i>	<i>53%</i>
		<i>plošná deratizace, likvidace vosích hnízd</i>					
1031	ZU	Pěstební činnost	vedoucí OSMŽP	120 000	142 700	135 323,00	95%
		Běžné výdaje		120 000	142 700	135 323,00	95%
5169		<i>nákup služeb</i>		<i>120 000</i>	<i>142 700</i>	<i>135 323,00</i>	<i>95%</i>
		<i>náklady na správu lesního hospodářství</i>					
21		Průmysl, stavebnictví		3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
2121	ZU	Stavebnictví	tajemnice	3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
		Běžné výdaje		3 710 000	3 710 000	3 578 358,00	96%
5011		<i>platy zaměstnanců - st. četa</i>		<i>3 310 000</i>	<i>3 310 000</i>	<i>3 207 275,00</i>	<i>97%</i>
5021		<i>ostatní osobní výdaje</i>		<i>400 000</i>	<i>400 000</i>	<i>371 083,00</i>	<i>93%</i>
22		Doprava		7 450 000	10 700 000	5 553 174,00	52%
2212	ZU	Silnice	vedoucí OSMŽP	4 900 000	4 900 000	178 408,00	4%
		Běžné výdaje		400 000	400 000	178 408,00	45%
5139		<i>nákup materiálu</i>		<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>30 364,00</i>	<i>15%</i>
		<i>posypový materiál</i>					
5171		<i>opravy a udržování</i>		<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>148 044,00</i>	<i>74%</i>
		Kapitálové výdaje		4 500 000	4 500 000	-	
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		<i>4 500 000</i>	<i>4 500 000</i>	<i>-</i>	
		<i>rekonstrukce komunikací</i>					
2219	ZU	Ostatní záležitosti poz.komunikací	vedoucí OSMŽP	2 000 000	5 039 000	4 695 245,00	93%
		Běžné výdaje		1 000 000	2 614 000	2 499 480,00	96%
5139		<i>nákup materiálu</i>		<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>392 310,00</i>	<i>78%</i>
		<i>na opravy chodníků</i>					
5171		<i>opravy a udržování</i>		<i>500 000</i>	<i>2 114 000</i>	<i>2 107 170,00</i>	<i>100%</i>
		<i>oprava cyklostezky Choteč - Pardubice</i>					
		Kapitálové výdaje		1 000 000	2 425 000	2 195 765,00	91%
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		<i>1 000 000</i>	<i>2 425 000</i>	<i>2 195 765,00</i>	<i>91%</i>
		<i>další etapa cyklostezky</i>					
2221	ZU	Provoz veřejné silniční dopravy	starosta	550 000	664 000	583 035,00	88%
		Běžné výdaje		550 000	664 000	583 035,00	88%
5192		<i>poskytnuté neinv. příspěvky</i>		<i>45 000</i>	<i>45 000</i>	<i>42 100,00</i>	<i>94%</i>
5193		<i>poskytnuté neinvestiční příspěvky</i>		<i>505 000</i>	<i>505 000</i>	<i>427 125,00</i>	<i>85%</i>
5323		<i>neinvestiční transfery krajům</i>			<i>114 000</i>	<i>113 810,00</i>	<i>100%</i>

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
2321	ZU	Odvádění a čištění odpadních vod	starosta		97 000	96 486,00	99%
		Běžné výdaje			97 000	96 486,00	99%
5171		opravy a udržování			97 000	96 486,00	99%
31		Vzdělávání		13 000 000	25 117 700	24 640 489,84	98%
3111	ZU	Mateřská škola	místostarosta	2 485 000	2 485 000	2 479 680,00	100%
		Běžné výdaje		2 425 000	2 425 000	2 419 680,00	100%
5331		neinvestiční příspěvek		2 410 000	2 410 000	2 410 000,00	100%
		energie: plyn	480 000				
		voda	80 000				
		el. energie	120 000				
		odpisy	100 000				
		mzdové náklady	375 000				
		ostatní provozní náklady	1 285 000				
5169		nákup služeb - audit		15 000	15 000	9 680,00	65%
		Kapitálové výdaje		60 000	60 000	60 000,00	100%
6121		HIM - budovy, stavby		60 000	60 000	60 000,00	100%
3113	ZU	Základní škola	místostarosta	10 515 000	22 632 700	22 160 809,84	98%
		Běžné výdaje		5 215 000	5 777 000	5 775 749,00	100%
5331		neinvestiční příspěvek					
		energie: plyn	1 330 000	5 200 000	5 200 000	5 200 000,00	100%
		voda	300 000				
		el. energie	610 000				
		odpisy	838 000				
		ostatní provozní náklady	1 822 000				
		mzdové náklady	300 000				
5336		neinvestiční transfer od KÚ			562 000	561 229,00	100%
5169		nákup služeb - audit		15 000	15 000	14 520,00	97%
		Kapitálové výdaje		5 300 000	16 855 700	16 385 060,84	97%
6121		HIM - budovy, stavby		5 300 000	16 055 700	15 585 060,84	97%
6351		Investiční transfery přísp. Organizacím			800 000	800 000,00	100%
33		Kultura a sdělovací prostř.		3 450 000	5 323 000	4 650 901,77	87%
3314	ZU	Činnosti knihovnické	tajemnice	1 095 000	1 284 000	1 156 811,88	90%
		Běžné výdaje		1 095 000	1 191 000	1 063 755,88	89%
5011		platy zaměstnanců		528 000	528 000	518 930,00	98%
		základní plat, odměny					

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5021		<i>ostatní osobní výdaje</i>		15 000	15 000	9 980,00	67%
5136		<i>knihy, tisk</i>		170 000	170 000	161 343,70	95%
		<i>knihy, předplatné, CD</i>					
5137		<i>DHIM</i>		50 000	69 500	70 372,00	101%
		<i>obnova vybavení knihovny</i>					
5139		<i>nákup materiálu</i>		30 000	27 500	23 157,52	84%
5151		<i>vodné a stočné</i>		3 000	3 000	1 040,00	35%
5153		<i>plyn</i>		72 000	72 000	70 500,00	98%
5154		<i>elektrická energie</i>		35 000	66 000	60 123,00	91%
5162		<i>služby telekomunikací</i>		10 000	10 000	8 343,35	83%
		<i>internet, telefonní poplatky</i>					
5169		<i>práce a služby j.n.</i>		40 000	14 000	6 071,75	43%
5168		<i>zpracování dat</i>			36 000	35 312,00	98%
5171		<i>opravy a udržování</i>		120 000	103 000	38 770,56	38%
5172		<i>programové vybavení</i>		20 000	75 000	59 812,00	80%
5173		<i>cestovné</i>		2 000	2 000		
		Kapitálové výdaje			93 000	93 056,00	100%
6111		<i>programové vybavení investice</i>			93 000	93 056,00	100%
3322		Obnova památek	místostarosta	250 000	440 000	434 037,00	99%
		Běžné výdaje		250 000	440 000	434 037,00	99%
5223		<i>neinv. transfery církvím</i>			50 000	50 000,00	100%
5171		<i>opravy a udržování</i>		250 000	390 000	384 037,00	98%
3341		Rozhlas a televize	vedoucí OSMŽP	530 000	1 948 000	1 627 343,55	84%
		Běžné výdaje		30 000	30 000	11 673,55	39%
5169		<i>nákup služeb</i>		30 000	30 000	11 673,55	39%
		<i>poplatky za rozhlas</i>					
		Kapitálové výdaje		500 000	1 918 000	1 615 670,00	84%
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		500 000	1 918 000	1 615 670,00	84%
		<i>dokončení akce Varovný systém</i>					
3349		Záležitosti sdělovacích prostředků	místostarosta	200 000	215 000	202 693,04	94%
		Běžné výdaje		200 000	215 000	202 693,04	94%
5169		<i>nákup služeb</i>		200 000	215 000	202 693,04	94%
		<i>vydávání čísel Sezemických novin, letáky</i>					
3392		Zájmová činnost v kultuře	vedoucí OSMŽP	520 000	581 000	535 106,30	92%
		Běžné výdaje		420 000	575 000	529 936,30	92%
5021		<i>ostatní osobní výdaje</i>		45 000	45 000	38 591,00	86%
		<i>úklid v sále</i>					

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5139		<i>nákup materiálu</i>		40 000	40 000	39 244,00	98%
5139		<i>DHIM</i>			124 100	124 071,00	100%
5151		<i>vodné a stočné</i>		5 000	5 000	4 322,00	86%
5153		<i>plyn</i>		190 000	177 000	177 000,00	100%
5154		<i>elektrická energie</i>		60 000	60 000	59 227,00	99%
5171		<i>opravy a udržování</i>		30 000	73 900	67 900,00	92%
5169		<i>práce a služby j.n.</i>		50 000	50 000	19 581,30	39%
		Kapitálové výdaje		100 000	6 000	5 170,00	86%
6122		<i>HIM - movitý majetek</i>		100 000	6 000	5 170,00	86%
		<i>doplatek osvětlení a ozvučení sálu</i>					
3399		Záležitosti kultury - KPOZ	místostarosta	355 000	355 000	344 910,00	97%
		Běžné výdaje		355 000	355 000	344 910,00	97%
5139		<i>nákup materiálu</i>		125 000	62 000	53 364,00	86%
		<i>kulturní akce, materiál</i>					
5169		<i>nákup služeb</i>		160 000	243 000	242 883,00	100%
		<i>kulturní akce</i>					
5175		<i>občerstvení</i>		30 000	10 000	8 906,00	
5194		<i>věcné dary</i>		40 000	40 000	39 757,00	99%
		<i>balíčky od KPOZ</i>					
3412		Sportovní zařízení v majetku města	místostarosta	150 000	150 000	-	
		Běžné výdaje		100 000	100 000	-	
5137		<i>DHIM</i>		100 000	100 000	-	
		<i>vybavení dětského hřiště</i>					
		Kapitálové výdaje		50 000	50 000	-	
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		50 000	50 000	-	
		<i>projektová dokumentace sportoviště</i>					
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	místostarosta	350 000	350 000	350 000,00	100%
		Běžné výdaje		350 000	350 000	350 000,00	100%
5192		<i>poskytnuté neinvestiční příspěvky</i>		350 000	350 000	350 000,00	100%
		<i>zájmové organizace, rozvoj mládeže</i>					
36		Bydlení komunální služby		9 332 000	12 589 800	8 477 892,60	67%
3612		Bytové hospodářství	vedoucí OSMŽP	2 782 000	5 580 000	3 637 593,05	65%
		Běžné výdaje		2 632 000	5 430 000	3 637 593,05	67%
5139		<i>nákup materiálu</i>		100 000	100 000	11 648,00	12%
5151		<i>vodné a stočné</i>		1 100 000	1 075 000	860 342,00	80%
5153		<i>plyn</i>		12 000	37 000	29 760,00	80%
5154		<i>elektrická energie</i>		65 000	65 000	64 933,75	100%

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5169		<i>nákup služeb</i>		373 000	351 000	326 109,00	93%
5166		<i>poradenská činnost</i>		282 000	304 000	303 833,00	100%
5171		<i>opravy a udržování</i>		700 000	3 498 000	1 890 968,30	54%
		<i>údržba bytového fondu</i>					
5660		<i>půjčené prostředky obyvatelstvu</i>				149 999,00	
		Kapitálové výdaje		150 000	150 000	-	
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		150 000	150 000	-	
		<i>nové VO dle potřeby</i>					
3631		Veřejné osvětlení	vedoucí OSMŽP	1 650 000	1 705 000	1 594 767,00	94%
		Běžné výdaje		1 200 000	1 145 000	1 066 725,00	93%
5139		<i>nákup materiálu</i>		30 000	175 000	173 994,00	99%
5171		<i>opravy a udržování</i>		300 000	274 000	274 037,00	100%
5154		<i>elektrická energie</i>		865 000	665 000	593 206,00	89%
5169		<i>nákup služeb</i>		5 000	31 000	25 488,00	82%
		<i>práce jeřábem, plošinou</i>					
		Kapitálové výdaje		450 000	560 000	528 042,00	94%
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		200 000	310 000	308 041,00	99%
		<i>nové VO dle potřeby</i>					
6122		<i>HIM - stroje přístroje, zařízení</i>		250 000	250 000	220 001,00	88%
		<i>nákup plošiny</i>					
3632		Pohřebnictví	vedoucí OSMŽP	50 000	50 000	19 668,00	39%
		Běžné výdaje		50 000	50 000	19 668,00	39%
5139		<i>nákup materiálu</i>		45 000	45 000	16 782,00	37%
5151		<i>vodné a stočné</i>		3 000	3 000	2 886,00	96%
5169		<i>nákup služeb</i>		2 000	2 000	-	
		<i>sklenářské, klempířské práce</i>					
3635		Územní plánování	vedoucí OSÚÚP	300 000	300 000	49 317,20	16%
		Běžné výdaje		300 000	300 000	49 317,20	16%
5166		<i>konzultační a poradenská činnost</i>		200 000	200 000	5 808,00	3%
		<i>studie</i>					
5169		<i>nákup služeb</i>		100 000	100 000	43 509,20	44%
		<i>prezentace digitalizace map, konzultace</i>					
3639		Komunální služby a územní rozvoj	vedoucí OSMŽP	4 530 000	4 934 800	3 156 887,35	64%
		Běžné výdaje		4 000 000	4 356 400	2 975 187,35	68%
5011		<i>platy zaměstnanců</i>		250 000	682 800	455 893,00	67%
		<i>veřejně prospěšní</i>					
5031		<i>povinné pojistné na sociálním pojištění</i>		70 000	155 000	113 541,00	73%

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5032		<i>povinné pojistné za zdravotním pojištěním</i>		30 000	75 000	40 776,00	54%
5132		<i>ochranné pomůcky</i>		100 000	100 000	48 743,00	49%
5137		<i>DHIM</i>		150 000	150 000	128 972,00	86%
		<i>obnova zařízení</i>					
5139		<i>nákup materiálu</i>		650 000	650 000	545 061,74	84%
		<i>fasáda, nářadí, náhradní díly</i>					
5151		<i>vodné a stočné</i>		100 000	100 000	96 887,00	97%
5153		<i>plyn</i>		250 000	250 000	208 810,53	84%
5154		<i>elektrická energie</i>		220 000	214 000	213 822,00	100%
5156		<i>pohonné hmoty</i>		515 000	515 000	293 365,00	57%
5164		<i>nájemné</i>		95 000	95 000	91 966,00	97%
5169		<i>práce a služby j.n.</i>		524 000	475 600	357 305,63	75%
		<i>zemní práce, revize, posudky</i>					
5171		<i>opravy a udržování</i>		800 000	630 000	255 903,85	41%
		<i>údržba města a přísloušených obcí</i>					
5192		<i>poskytnuté náhrady</i>		10 000	10 000	-	
5329		<i>neinvestiční transfery veř. rozpočtům</i>		36 000	54 000	53 265,00	99%
		<i>roční příspěvek Svazku obcí Loučná</i>					
5362		<i>platby daní a poplatků</i>		200 000	200 000	70 875,60	35%
		<i>Kapitálové výdaje</i>		530 000	578 400	181 700,00	31%
6121		<i>HIM - budovy, stavby</i>		-	48 400	48 000,00	99%
6130		<i>pozemky</i>		530 000	530 000	133 700,00	25%
3699		Ostatní záležitosti územního rozvoje	vedoucí OSMŽP	20 000	20 000	19 660,00	98%
		<i>Běžné výdaje</i>		20 000	20 000	19 660,00	98%
5169		<i>práce a služby j. n.</i>		20 000	20 000	19 660,00	98%
		<i>technická mapa města, geodet. zaměření</i>					
37		Ochrana životního prostředí		3 460 000	3 676 000	3 463 483,70	94%
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	vedoucí OSMŽP	2 100 000	2 236 000	2 248 100,00	101%
		<i>Běžné výdaje</i>		2 100 000	2 236 000	2 248 100,00	101%
5139		<i>nákup materiálu</i>		100 000		-	
		<i>nádoby</i>					
5169		<i>práce a služby j. n.</i>		2 000 000	2 236 000	2 248 100,00	101%
		<i>odvoz TKO Technickými službami Pce</i>					
3723		Sběr a svoz ostatních odpadů	vedoucí OSMŽP	800 000	880 000	817 566,20	93%
		<i>Běžné výdaje</i>		800 000	880 000	817 566,20	93%
5139		<i>nákup materiálu</i>		100 000	100 000	99 186,00	99%
5137		<i>drobný hmotný investiční majetek</i>			80 000	74 281,90	
5169		<i>nákup služeb</i>		700 000	700 000	644 098,30	92%
		<i>likvidaci tříděného odpadu</i>					

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
3724		Využ.a zneškodňování neb.odpadů	vedoucí OSMŽP	200 000	200 000	188 935,10	94%
		Běžné výdaje		200 000	200 000	188 935,10	94%
5169		práce a služby j. n.		200 000	200 000	188 935,10	94%
		náklady na sběrný dvůr - zajištěno smluvně					
3725		Využ.a zneškodňování kom.odpadů	vedoucí OSMŽP	100 000	100 000	95 496,40	95%
		Běžné výdaje		100 000	100 000	95 496,40	95%
5169		práce a služby j. n.		100 000	100 000	95 496,40	95%
		skládání					
3745		Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	vedoucí OSMŽP	260 000	260 000	113 386,00	44%
		Běžné výdaje		260 000	260 000	113 386,00	44%
5139		nákup materiálu		50 000	50 000	49 723,00	99%
		travní semeno, lavičky					
5156		pohonné hmoty		80 000	80 000	26 952,00	34%
		sekání veřejné zeleně					
5169		práce a služby j. n.		100 000	100 000	10 359,00	10%
5171		opravy a udržování		30 000	30 000	26 352,00	88%
		oprava techniky					
43		Sociální péče a pomoc		2 350 000	2 350 000	2 037 485,09	87%
4351		Dům s pečovatelskou službou	vedoucí OSMŽP	1 900 000	1 900 000	1 674 406,70	88%
		Běžné výdaje		1 900 000	1 900 000	1 674 406,70	88%
5139		nákup materiálu		110 000	50 000	42 727,00	85%
		úklidové prostředky, údržba					
5151		vodné a stočné		200 000	200 000	179 053,00	90%
5153		plyn		710 000	620 000	604 550,00	98%
5154		elektrická energie		80 000	80 000	79 457,00	99%
5169		práce a služby j. n.		100 000	100 000	30 508,75	31%
		revize výtahů, kotlů, elektro, ost.služby					
5171		opravy a udržování		500 000	650 000	605 061,00	93%
5192		poskytnuté neinv. náhrady, příspěvky		200 000	200 000	133 049,95	67%
4356		Centra denních služeb	místostarosta	450 000	450 000	363 078,39	81%
		Běžné výdaje		450 000	450 000	363 078,39	81%
5339		neinvestiční příspěvek		450 000	450 000	363 078,39	81%
		příspěvek Centru sociálních služeb					
53		Ochrana majetku		5 001 000	5 001 000	4 170 487,22	83%
5311		Městská policie	starosta	5 001 000	5 001 000	4 170 487,22	83%
		Běžné výdaje		4 401 000	4 459 000	3 676 704,22	82%
5011		platy zaměstnanců		2 600 000	2 552 000	2 070 233,00	81%

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5031		<i>povinné pojistné na sociální zabezpečení</i>		676 000	676 000	516 004,00	76%
5032		<i>povinné pojistné na veřejné zdravot.pojiš.</i>		234 000	234 000	185 857,00	79%
5038		<i>povinné pojistné na úrazové pojištění</i>		6 000	6 000	5 695,00	95%
5132		<i>ochranné pomůcky</i>			8 000	7 610,00	95%
5134		<i>oděv, obuv</i>		122 000	191 000	190 742,00	100%
5136		<i>knihy, tisk</i>		2 000	2 000	1 360,00	68%
5137		<i>drobný hmotný investiční majetek</i>		145 000	178 500	168 063,30	94%
5139		<i>nákup materiálu</i>		82 000	104 500	104 317,19	100%
5151		<i>vodné a stočné</i>		2 000	2 000	1 760,00	88%
5154		<i>elektrická energie</i>		60 000	60 000	57 660,00	96%
5156		<i>pohonné hmoty</i>		120 000	100 000	100 253,27	100%
5161		<i>služby pošt</i>		3 000	3 000	2 872,00	96%
5162		<i>služby telekomunikací</i>		30 000	32 300	32 241,96	100%
5166		<i>konsultační, poradenské a právní služby</i>			3 400	3 315,00	98%
5167		<i>služby školení a vzdělávání</i>		93 000	68 000	56 161,00	83%
5168		<i>služby zpracování dat</i>			31 000	30 910,00	100%
5169		<i>práce a služby j.n.</i>		150 000	106 300	73 903,00	70%
5171		<i>opravy a udržování</i>		30 000	30 000	5 759,50	19%
5172		<i>programové vybavení</i>				5 808,00	
5173		<i>cestovné</i>		18 000	43 000	42 612,00	99%
5424		<i>náhrady mezd v době nemoci</i>		20 000	20 000	7 367,00	37%
5361		<i>nákup kolků</i>		6 000	6 000	4 200,00	70%
5362		<i>platby daní a poplatků</i>		2 000	2 000	2 000,00	100%
		Kapitálové výdaje		600 000	542 000	493 783,00	91%
6123		<i>HIM - dopravní prostředky</i>		600 000	542 000	493 783,00	91%
55		Požární ochrana		460 000	517 700	419 688,55	81%
5512		Požární ochrana - dobrovolná část	místostarosta	460 000	517 700	419 688,55	81%
		Běžné výdaje		460 000	517 700	419 688,55	81%
5021		<i>ostatní osobní výdaje</i>		75 000	82 400	82 400,00	100%
5019		<i>refundace mezd</i>		5 000	5 000	-	
5132		<i>ochranné pomůcky</i>		12 000	77 000	76 313,00	99%
5137		<i>drobný hmotný investiční majetek</i>			41 200	41 109,00	100%
5139		<i>nákup materiálu</i>		30 000	30 000	24 242,95	81%
5151		<i>vodné a stočné</i>		5 000	5 000	3 218,00	64%
5153		<i>plyn</i>		120 000	100 000	75 500,00	76%
5154		<i>elektrická energie</i>		40 000	40 000	31 540,00	79%
5156		<i>pohonné hmoty</i>		103 000	44 100	31 816,00	72%
5169		<i>nákup služeb</i>		30 000	53 000	46 339,00	87%
5171		<i>opravy a udržování</i>		40 000	40 000	7 210,60	18%
61-3		Uzemní samospráva		18 398 300	22 103 600	17 095 936,23	77%
6112		Zastupitelské orgány	místostarosta	1 990 000	1 990 000	1 852 869,31	93%
		Běžné výdaje		1 990 000	1 990 000	1 852 869,31	93%
5023		<i>ostatní osobní výdaje</i>		1 449 000	1 449 000	1 417 537,00	98%

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
		<i>odměny členům ZM</i>					
5021		<i>odměny členům komisi</i>		250 000	250 000	201 090,00	80%
5137		<i>DHIM</i>			18 800	18 800,00	100%
5139		<i>nákup materiálu</i>		50 000	31 200	30 925,64	99%
5167		<i>školení</i>		30 000	30 000	16 382,00	55%
5162		<i>služby telekomunikací</i>		32 000	32 000	31 842,07	100%
5173		<i>cestovné</i>		20 000	20 000	8 483,00	42%
5175		<i>fond starosty a místostarosty - pohoštění, dary</i>		90 000	90 000	86 295,60	96%
5179		<i>ostatní nákupy</i>		10 000	10 000	-	
5194		<i>vědné dary</i>		19 000	19 000	7 514,00	40%
5222		<i>neinv. transfery obč. sdružením</i>		40 000	40 000	34 000,00	85%
6171		Činnost místní správy	tajemnice	12 718 000	12 676 000	12 076 787,75	95%
		Běžné výdaje		12 618 000	12 361 000	11 793 647,75	95%
5011		<i>platy zaměstnanců v pracovním poměru</i>		5 414 000	5 414 000	5 326 607,00	98%
		<i>mzdové náklady stanovené</i>					
		<i>odměny včetně ostatních nákladů</i>					
5021		<i>ostatní osobní výdaje</i>		110 000	110 000	100 778,00	92%
		<i>DPC, DPP</i>					
5031		povinné poj.hrazené zaměstnavatelem-sociální		2 727 000	2 727 000	2 672 457,00	98%
		<i>činnost místní správy</i>					
		<i>činnost místní správy-OON</i>					
		<i>komunální služby</i>					
		<i>komunální služby OON</i>					
		<i>místní hospodářství veř.prosp.práce</i>					
		<i>knihovna</i>					
		<i>zastupitelské orgány</i>					
5032		povinné poj.hrazené zaměstnavatelem-zdravotní		1 014 000	1 014 000	962 521,00	95%
		<i>činnost vnitřní správy</i>					
		<i>činnost vnitřní správy-OON</i>					
		<i>komunální služby</i>					
		<i>komunální služby OON</i>					
		<i>místní hospodářství veř.prosp.práce</i>					
		<i>knihovna</i>					
		<i>zastupitelské orgány + komise</i>					
5038		povinné pojistné na úrazové poj.		50 000	50 000	46 575,00	93%
		<i>zák.poj.odpověd.za škodu při prac.úraz.</i>					
5132		ochranné pomůcky		15 000	15 000	3 732,00	
5136		knihy, tisk		40 000	40 000	21 733,00	54%

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
		<i>předplatné</i>					
		<i>ostatní knihy a časopisy</i>					
5137		drobný hmotný majetek		140 000	100 000	93 030,60	93%
		<i>obnova výpočetní techniky</i>					
		<i>ostatní DHIM</i>					
5139		nákup materiálu		140 000	146 000	145 990,37	100%
		<i>kancelářské potřeby, tonery do tiskáren</i>					
		<i>úklidové prostředky, ostatní materiál</i>					
5151		vodné a stočné		50 000	50 000	13 280,00	27%
		<i>budova městského úřadu čp. 790</i>					
5153		plyn		275 000	257 500	234 000,00	91%
		<i>budova městského úřadu čp. 790</i>					
5154		elektrická energie		198 000	198 000	195 820,00	99%
		<i>budova městského úřadu čp. 790</i>					
5156		pohonné hmoty a maziva		115 000	115 000	70 612,55	61%
		<i>3 služební vozidla</i>					
5161		služby pošt		70 000	81 500	81 417,00	100%
5162		služby telekomunikací		140 000	140 000	96 817,77	69%
		<i>pevné linky, mobilní telefony, Internet</i>		-	-		
5166		konsultační, poradenské a právní služby		100 000	185 000	174 065,00	94%
		<i>právní služby (uzavřené smlouvy)</i>					
		<i>ostatní služby</i>					
5167		služby školení a vzdělávání		120 000	120 000	67 581,90	56%
		<i>zvláštní odborná způsobilost, průběž.vzděláv.</i>					
		<i>Vstupní vzdělávání + vedoucích pracovníků</i>					
5168		služby zpracování dat			200 000	170 626,43	85%
		<i>služby spojené se software, licence</i>					
5169		nákup služeb j.n.		1 020 000	820 000	795 760,69	97%
		<i>stravenky pro zaměstnance</i>					
		<i>služby spojené s užíváním kopírek</i>					
		<i>zabezpečení BOZP a PO</i>					
		<i>lékařské prohlídky a dozor</i>					
		<i>ostatní práce a služby nejmenované</i>					
		<i>revize</i>					
5171		opravy a udržování		320 000	218 000	186 738,44	86%
		<i>oprava a údržba kopírky, tiskáren</i>					
		<i>oprava osobních vozů</i>					
		<i>ostatní oprava a údržba</i>					

Vyúčtování hospodaření města k 31.12. 2015

Příloha č. 3

Číslo §	ZU	Název odvětví	Správce R	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění R k 31.12.2015	%
5172		<i>programové vybavení</i>		200 000	-	-	
		<i>obnova softwarového vybavení</i>					
5173		<i>cestovné</i>		20 000	20 000	6 210,00	31%
5182		<i>pokladna</i>				-	
5342		<i>neinvestiční převody do sociálního fondu</i>		300 000	300 000	300 000,00	100%
5361		<i>nákup kolků</i>		10 000	10 000	-	
5424		<i>náhrady mezd v době nemoci</i>		30 000	30 000	27 294,00	
		Kapitálové výdaje		100 000	315 000	283 140,00	90%
6122		<i>HIM - stroje, přístroje zařízení</i>		100 000	115 000	114 950,00	100%
6111		<i>NIM -software</i>			200 000	168 190,00	
6310		Obecné výdaje	Starosta	50 000	50 000	43 693,77	87%
		Běžné výdaje		50 000	50 000	43 693,77	87%
5163		<i>služby peněžních ústavů</i>		50 000	50 000	43 693,77	87%
6320		Pojištění	Tajemnice	280 000	600 000	593 551,00	99%
		Běžné výdaje		280 000	600 000	593 551,00	99%
5163		<i>služby peněžních ústavů</i>		280 000	600 000	593 551,00	99%
		<i>povinné ručení, pojištění vozidel,</i>					
		<i>pojištění majetku</i>					
6399		Úhrada daně PO za obce + DPH	Starosta	2 800 000	2 467 000	2 474 767,00	100%
6409		Rezerva		560 300	4 265 600		
6402		Finanční vypořádání min. let			55 000	54 267,40	99%
Celkem výdaje				66 811 300	91 311 500	74 265 533,60	81%

Přehled o stavu finančních prostředků:

příjmy		79 956 050,57
převod z r. 2014 - základní účet		14 888 378,13
celkem příjmy		94 844 428,70
výdaje		74 265 533,60
splátka úvěru		-
celkem výdaje		74 265 533,60
rozdíl příjmy - výdaje	přebytek	20 578 895,10



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 města Sezemice IČ 00274241

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 17. září 2015 do 18. září 2015 jako Dílčí přezkoumání

od 28. dubna 2016 do 29. dubna 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 27. 7. 2015 krajským úřadem dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 17. 9. 2015 do 18. 9. 2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 28. 4. 2016 do 29. 4. 2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
Ing. Bc. Jan Slavík
Dita Vondroušová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Staněk - starosta,

Romana Vohradníková - vedoucí finančního odboru,
Bc. Irina Rálišová - tajemnice městského úřadu,

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 29. 4. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena.
(závažnost: ,)*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna při skončení funkčního období byla chybně vyplacena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Odměna při skončení volebního období

Opatření splněno dne: 17.9.2015

Popis přijatého opatření: Nedostatek byl odstraněn v měsíci 06/2015.
Popis plnění opatření: splněno dne: 17.9.2015
Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno částečně: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi ZO, který byl zvolen předsedou FV nebyla vyplácená schválená výše odměny ode dne schválení předsedou.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Neuvolněnému členovi ZM

Opatření splněno dne: 17.9.2015

Popis přijatého opatření: Nedostatek byl odstraněn v měsíci 06/2015.

Popis plnění opatření: splněno dne: 17.9.2015

Opatření bylo splněno částečně: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,21 %

V Sezemicích, dne 29. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Bc. Jan Slavík

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 5 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Sezemice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Martin Staněk

V kontrolovaném období město, dle prohlášení starosty, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací, smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

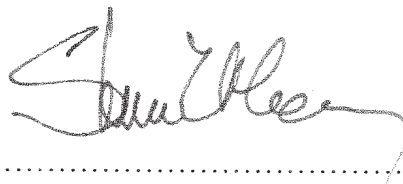
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Martin Staněk

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

Romana Vohradníková

.....
vedoucí finančního odboru



.....
podpis vedoucí finančního odboru

Bc. Irina Rálišová

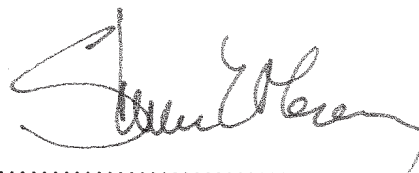
.....
tajemnice městského úřadu



.....
podpis tajemnice městského úřadu

Martin Staněk

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

Město Sezemice

Husovo nám. 790

533 04 Sezemice

-1-

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 14. 11. 2014 do 3. 12. 2014 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření
1/2015 ZM 23. 6. 2015 2/2015 ZM 8. 9. 2015 3/2015 ZM 8. 12. 2015 4/2015 ZM 8. 12. 2015
Rozpočtový výhled
2012 - 2015 2016 - 2020
Schválený rozpočet
ZM 3. 12. 2014
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
- ZŠ Sezemice sdělení závazného ukazatele rozpočtu - ZM 3. 12. 2014 - MŠ Sezemice sdělení závazného ukazatele rozpočtu - ZM 3. 12. 2014 - ZŠ Sezemice HV za rok 2014 - RM 10. 6. 2015 - MŠ Sezemice HV za rok 2014 - RM 10. 6. 2015 - ZŠ Sezemice účetní závěrka za rok 2014 - RM 13. 5. 2015 - MŠ Sezemice účetní závěrka za rok 2014 - RM 13. 5. 2015
Závěrečný účet
Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014, zřízených organizací a tvorba a použití účelových fondů byl zveřejněn na úřední desce od 4. 6. 2015 do 23. 6. 2015 také v elektronické podobě. ZM 23. 6. 2015 souhlasí s celoročním hospodařením města a schvaluje závěrečný účet města Sezemice za rok 2014 s výhradou a přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků.
Bankovní výpis
- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ze dne 30. 6. 2015. - Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 6. 2015 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231- Základní běžný účet, 236 - Běžné účty fondů ÚSC a 245 - Jiné běžné účty v rozvaze sestavené za období 06/2015.
Dohoda o hmotné odpovědnosti
Ze dne 2. 1. 2013, 14. 4. 2009, 30. 9. 2002, 2. 1. 2006, 5. 9. 1996
Evidence poplatků
Evidence poplatků vedena - DDP

• Přepis pohledávek z místních poplatků předložen ke kontrole
Faktura
• Faktury došlé v číselné řadě 1 - 300 včetně zaúčtování • Faktury došlé v číselné řadě 1051 - 1142 včetně zaúčtování
Inventurní soupis majetku a závazků
• Ke dni 31. 12. 2015 • Plán inventur města Sezemice ze dne 15. 12. 2014 • Proškolení členů invent. komisí • Zpráva o výsledcích inventarizace za rok 2015 ze dne 29. 1. 2016
Kniha došlých faktur
• za rok 2015
Odměňování členů zastupitelstva
• ZM 3. 12. 2014 • Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 3.619 • Mzdové listy vybraných členů ZM 01 - 12/2015
Pokladní doklad
• PPD 1-2117 • VPD 1-462 • VPD 801-891
Pokladní kniha (deník)
• 01-06 a výdajový 12//2015
Příloha rozvahy
• sestavená ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015
Rozvaha
• sestavená ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015
Účetní deník
• za období 01/2015 - 06/2015 - předpisy přijatých faktur
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
• Ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty
• sestavený ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací
• ZŠ Sezemice ke dni 30. 6. 2015 • MŠ Sezemice ke dni 30. 6. 2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací
• ZŠ Sezemice ke dni 30. 6. 2015 • MŠ Sezemice ke dni 30. 6. 2015
Dohody o pracovní činnosti
• Ze dne 31. 10. 2013

Dohody o provedení práce
Ze dne 20. 7. 2015
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů
- Pracovní smlouva ze dne 26. 8. 2009 včetně platového výměru ze dne 12. 11. 2014 - Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2011 včetně platového výměru ze dne 12. 11. 2014 - Dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 30. 5. 2013 včetně platového výměru ze dne 12. 11. 2014 - Pracovní smlouva ze dne 26. 3. 2009 včetně platového výměru ze dne 30. 6. 2015
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - Agility Sezemice Kč 20.000,00 ze dne 24. 6. 2015, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2015, vyúčtování dotace ze dne 28. 1. 2015, RM ze dne 13. 5. 2015 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - Český kynologický svaz Kč 8.000,00 ze dne 24. 6. 2015, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2015 - vyúčtování dotace ze dne 28. 1. 2016 RM ze dne 13. 5. 2015 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - Domov u Fontány Přelouče Kč 5.000,00 ze dne 30. 6. 2015, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 4. 2015, vyúčtování dotace ze dne 28. 1. 2016. RM ze dne 27. 5. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu podpory stavební obnovy a restaurování kulturních památek a drobných objektů památkového charakteru v Pardubickém kraj na rok 2015 č. 2015/22552 "Sezemice, dům čp. 92, statické zajištění" Kč 130.000,00 - Smlouva o poskytnutí grantu z Programu podpory stavební obnovy drobných objektů památkového charakteru v Pardubickém kraj na rok 2015 2015/22553 "Sezemice, obnova pomníčku Karla Bezdíčka" neinvestiční grant Kč 40.000,00 - Smlouva o poskytnutí grantu Program podpory kulturních aktivit v Pardubickém kraji v roce 2015 č. 2015/22260 neinvestiční grant na technické zabezpečení akce "Pietní vzpomínkový den Sezemice" Kč 20.000,00 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů č. OKŘ/15/21967 účelová dotace na dýchací přístroje a jejich příslušenství Kč 20.000,00 - Smlouva o poskytnutí dotace č. 2015/23748 na vydání publikace "Karel Bezdíček ze Sezemice k LaTargette" v roce 2015 Kč 15.000,00 - Smlouva o poskytnutí účelové dotace neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obce pro rok 2015 - dle rozpisu Hasičského záchranného sboru - Kč 37.726,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
- Kupní smlouvy k prodeji pozemků uzavřené dne 6. 1. 2015, 14. 1. 2015, 23. 1. 2015, 6. 5. 2015 a 7. 5. 2015. - Kupní smlouva k nákupu pozemků uzavřená dne 10. 7. 2015.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Záměry k prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám
"Cyklostezka Počáply - Sezemice" - veřejná zakázka malého rozsahu
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2014 ze dne 24. 6. 2015 - Zpráva o přijatých opatřeních za rok 2014 ze dne 8. 7. 2015
Vnitřní předpis a směrnice
- Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. - Směrnice o pořizování dlouhodobého majetku, evidenci dlouhodobého majetku a vyřazení dlouhodobého majetku z evidence. - Směrnice o zásadách oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů. - Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků. - Směrnice o zásadách při nakládání s pohledávkami města. - Směrnice pro podrozvahové účty v podmínkách města Sezemice.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení
RM 13. 5. 2015, 10. 6. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
ZM 3. 12. 2014, 23. 6. 2015, 8. 9. 2015, 8. 12. 2015
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Pravidla čerpání sociálního fondu pro zaměstnance a uvolněné členy zastupitelstva města v roce 2015.
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
OZV
- OZV 2/2014 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - OZV 2/2012 o místním poplatku za TKO - OZV 6/2011 3/2011 o místním poplatku ze vstupného - OZV 1/2011 o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka města za rok 2014
Účetní závěrka města za rok 2014 -ZM 23. 6. 2015 - Protokol o schválení účetní závěrky byl přeložen ke kontrole
Zápisy z kontrolního a finančního výboru
- zápisy z finančního výboru ze dne 16.2.2015, 30.3.2015, 25.5.2015, 22.6.2015, 19.8.2015 - zápisy z kontrolního výboru ze dne 11.2.2015, 22.4.2015, 10.6.2015, 25.6.2015, 15.7.2015, 9.9.2015

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazů obcí, ve znění pozdějších předpisů

u příspěvkové organizace

Mateřská škola Sezemice,
Pohádka
Jiráskova 664
533 04 Sezemice
IČ: 60156961

za období od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015.

Audit provedla:

SYSTEMA AUDIT a.s.
číslo auditorského osvědčení 237
Sukova 1935
530 02 Pardubice

VŠEOBECNÉ INFORMACE

I. Mateřská škola Sezemice

Pohádka

Jiráskova 664

533 04 Sezemice

IC 601 569 53

Přezkoumání provedla:

SYSTEMA AUDIT., a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

Místo přezkoumání : Mateřská škola Sezemice, Pohádka,
Jiráskova 664,
533 04 Sezemice

Přezkoumání bylo provedeno v době od 07.dubna do 28. dubna 2016

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 420/2004 Sb.") údaje o ročním hospodaření, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 250/2000 Sb.") a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Města Sezemice,

- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž Mateřská škola Pohádka, Sezemice (dále jen „mateřská škola“) hospodaří,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 S., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku,
- h) účetnictví vedené mateřskou školou.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) hospodaření s finančními prostředky v souladu se stanovenými závaznými ukazateli,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace,
- d) věcné a formální správnosti dokladů a přezkoumávaných operací.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědná ředitelka mateřské školy.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 93/2009 Sb.“), auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Mateřské školy Pohádka Sezemice, okres Pardubice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Rozsah prací prováděných při přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou auditora o auditu účetní závěrky.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření mateřské

školy byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocení těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém mateřské školy. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Přezkoumání byly podrobeny písemnosti, které byly podle našeho nejlepšího vědomí potřebné k získání všech informací pro ověření správného a hospodárního nakládání s finančními prostředky. Dále doklady, které jsou nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Pro přezkoumání věcné i formální správnosti byly vybrány účetní případy nestatistickým výběrem vzorků na základě jejich materiality.

V roce 2015 mateřská škola nehospodařila se sdruženými prostředky, s finančními prostředky z Národního fondu, ani s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Mateřská škola nehospodaří se žádným majetkem státu, ani neručí za závazky fyzických či právnických osob. Nemá zřízeno žádné věcné břemeno ani zástavní právo na nemovitě a movité věci ve prospěch třetích osob.

VI. VÝSLEDEK PŘEZKOUMÁNÍ

VI.1) Plnění příjmů a výdajů a výsledek hospodaření ke 31. 12. 2015

Na zabezpečení své činnosti v roce 2015 obdržela mateřská škola finanční prostředky v celkové výši **11,194.706,00 Kč** a to:

a) ze státního rozpočtu	ve výši	8,626.872,00 Kč,
b) z rozpočtu zřizovatele	ve výši	2,470.000,00 Kč,
c) dotace od ÚP	ve výši	97.834,00 Kč;

z toho:

VI.1a) 1. Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	8,433.000,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 70765/2015		
určena na		
-	platy pracovníků	6,181.000,00 Kč,
-	odvody na pojistné	2,102.000,00 Kč,
-	odvod FKSP	62.000,00
Kč,		
-	ONIV	88.000,00 Kč.

VI.1a) 2. Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	150.620,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 4963/2015		
určena na		
-	platy pracovníků	111.570,00
Kč,		
-	odvody na pojistné	37.934,00
Kč,		
-	odvod FKSP	1.116,00
Kč,		

VI.1a) 3. Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	43.252,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 71166/2015		
určena na		
-	platy pracovníků	32.039,00 Kč,
-	odvody na pojistné	10.893,00 Kč,
-	odvod FKSP	320,00
Kč,		

VI.1b) Příspěvek z rozpočtu zřizovatele	ve výši 2,470.000,00 Kč
dle Usnesení zastupitelstva města č. Z/19/2/2014	
je příspěvek určen na:	

- neinvestiční náklady ve výši 2,410.000,00 Kč,
- investiční akce ve výši 60.000,00 Kč.

VI.1c) Dotace na vytvoření pracovních příležitostí ve výši 97.834,00 Kč

Dle Dohody o vytvoření pracovních příležitostí
vydaného dne 24. 08. 2015 Úřadem práce ČR,
krajská pobočka Pardubice,

Dále mateřská škola použila na krytí nákladů souvisejících se zabezpečením činnosti v roce 2015 zdroje plynoucí z výnosů vlastní činnosti a to v celkové výši 1,909.483,38 Kč a to:

- výnosy z poskytovaných služeb 1,653.010,39 Kč,
- ostatní výnosy 253.715,00 Kč,
- úroky 2.757,89 Kč,

VI.1d) Výsledek hospodaření za rok 2015 celkem

Náklady	12 017 785,07 Kč	Výnosy	13 044 189,28 Kč
výsledek hospodaření před zdaněním			1 026 404,21 Kč
daň z příjmů	495,35 Kč		
Výsledek hospodaření			1 025 908,86 Kč

VI.2) Dotace ze státního rozpočtu určená na přímé náklady.

V roce 2015 obdržela mateřská škola ze státního rozpočtu účelově určenou dotaci na platy pracovníků, ostatní osobní náklady, odvod pojistného, přiděl do FKSP a ONIV v celkové výši 8,626.8732,00 Kč

Pro čerpání finančních prostředků byly stanoveny

Závazné ukazatele	příslib			
	čj. KrÚ 70675/2015	čj. KrÚ 4963/2015.	čj. KrÚ 71166/2015	celkem
Mzdové prostředky	6 181 000,00 Kč	111 570,00 Kč	32 039,00 Kč	6 324 609,00 Kč
Z toho: mzdy	6 181 000,00 Kč	111 570,00 Kč	32 039,00 Kč	6 324 609,00 Kč
Orientační ukazatele				
Pojistné -odvody	2 102 000,00 Kč	37 934,00 Kč	10 893,00 Kč	2 150 827,00 Kč
Příděl do FKSP	62 000,00 Kč	1 116,00 Kč	320,00 Kč	63 436,00 Kč
ONIV	88 000,00 Kč			88 000,00 Kč
Celkem	8 433 000,00 Kč	150 620,00 Kč	43 252,00 Kč	8 626 872,00 Kč

Plnění ukazatelů stanovených v přílohách k dopisům Kr.Ú uvádí následující přehled

a) Příloha k čj. KrÚ 70675/2015

	příslib ÚZ 33353	Skutečnost
Závazné ukazatele	6 181 000,00 Kč	6 181 000,00 Kč
<i>z toho: Mzdové prostředky</i>	<i>6 181 000,00 Kč</i>	<i>6 181 000,00 Kč</i>
<i>Ostatní osobní náklady</i>		
Orientační ukazatele	2 252 000,00 Kč	
z toho:		
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	2 102 000,00 Kč	2 102 000,00 Kč
Příděl do FKSP	62 000,00 Kč	62.000,00 Kč
ONIV	88 000,00 Kč	88 000,00 Kč
z toho: Náhrady za nemoc		38 102,00 Kč
Školení		23 700,00 Kč
Učební pomůcky		26 198,00 Kč
celkem	8 433 000,00 Kč	8 433 000,00 Kč

VI.3) Účelové dotace

a) příloha k čj. KrÚ 4963/2015 Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

ÚZ 33052	příslib	Skutečnost
Mzdové prostředky	111 570,00 Kč	111 570,00 Kč
Pojistné -odvody - soc. zabezpečení a zdrav.pojištění	37 934,00 Kč	37 934,00 Kč
Příděl do FKSP	1 116,00 Kč	1 116,00 Kč
Mzdové prostředky	150 620,00 Kč	150 620,00 Kč

b) příloha čj. KrÚ 70886/2015 Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

ÚZ 33061	příslib	Skutečnost
Mzdové prostředky	32 039,00 Kč	32 039,00 Kč
Pojistné -odvody - soc. zabezpečení a zdrav.pojištění	10 893,00 Kč	10 893,00 Kč
Příděl do FKSP	320,00 Kč	320,00 Kč
Celkem	43 252,00 Kč	43 252,00 Kč

Účelová dotace poskytovaná

c) Účelová dotace poskytovaná úřadem práce

na vytvoření pracovních příležitostí ve výši 97.834,00 Kč.

Finanční prostředky byly poskytovány v souladu s Čl. III. bodem 6) následně po uplynutí jednotlivých měsíců a to na základě „Vyúčtování mzdových nákladů –VPP“.

Všechny účelové dotace jsou řádně zuúčtovány. Kontrolou nebylo zjištěno použití poskytnutých finančních prostředků na jiný než stanovený účel.

VI.4) Plnění závazných ukazatelů stanovených zřizovatelem.

Závazné ukazatele pro použití schváleného příspěvku stanovila Rada města svým usnesením ze dne 10. 12. 2014.

- 1. Neinvestiční příspěvek v celkové výši 2,410 000,00 Kč**
- | | |
|---|----------------|
| a to: - na úhradu energie ve výši | 680.000,00 Kč, |
| z toho: plyn | 480.000,00 Kč, |
| el. energie | 120.000,00 Kč, |
| vodné a stočné | 80.000,00 Kč, |
| - příspěvek - na odpisy majetku svěřeného do správy | 100.000,00 Kč, |

V případě úspory na energiích je povoleno použít uspořené prostředky na neinvestiční provozní výdaje...

2. Investiční příspěvek ve výši 60.000,00 Kč

Podmínky čerpání příspěvku stanovila Rada města následovně:

„60.000,00 Kč na nákup interaktivní tabule.“

Zároveň Rada města stanovila následující podmínky hmotné zainteresovanosti, které mj. uvádějí:

„5. Hmotná zainteresovat organizace:

V případě dosažení zlepšeného hospodářského výsledku bez úspory na energiích se v roce 2015 takto získané finanční prostředky organizaci ponechávají. ...“

Příloha č. 4 – Oznámení Závazných ukazatelů schválených Zastupitelstvem a Radou města

Skutečné čerpání uvádí následující přehled

1. neinvestičních prostředků:

Závazný ukazatel	Schváleno	skutečnost	Rozdíl
Náklady na plyn	480 000,00 Kč	302 930,94 Kč	177 069,06 Kč
el. energii	120 000,00 Kč	78 695,66 Kč	41 304,34 Kč
Vodné a stočné	80 000,00 Kč	(vodné 29881+31049) = 69 930,00Kč	19 070,00 Kč
celkem	680 000,00 Kč	442 556,60 Kč	237 443,40 Kč
Příspěvek na odpisy	100 000,00 Kč	148 620,00 Kč	-48 620,00 Kč
Celkem vč. odpisů	780 000,00 Kč	591 176,60 Kč	188 823,40 Kč

2. investičních prostředků

Závazný ukazatel	Schváleno	skutečnost	Rozdíl úspora
Nákup interaktivní tabule vč. ukazovátka	60 000,00 Kč	57 294,00 Kč	2 706,00 Kč

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že mateřská škola vykázala úsporu
a) neinvestičních prostředků v celkové výši 188. 823,40 Kč.

Tyto prostředky použila v souladu s usnesením rady města na krytí ostatních neinvestičních výdajů.

b) investičních prostředků ve výši 2.706,00 Kč. Nečerpané prostředky jsou vedeny na účtu 416 – Fond reprodukce majetku (investiční fond).

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady. Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení účetních případů.

VI.5) Peněžní operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Mateřská škola vytváří:

VI.5)1) Fond odměn

K 01. lednu 2015 byl vykázán stav fondu odměn ve výši 358.816,55 Kč.

V roce 2015 byl fond odměn zvýšen, v souladu s usnesením Rady města ze dne 13. 05. 2015 usn. č. R/61/12/2015, o část výsledku hospodaření za rok 2014 ve výši 100.000,00 Kč.

Finanční prostředky fondu odměn nebyly v roce 2015 použity.

Ke 31. 12. 2015 byl zůstatek účtu 411 – Fond odměn vykázán ve výši 458.816,55 Kč.

Finanční prostředky fondu odměn nejsou vedeny na zvláštním účtu, ale jsou součástí základního běžného účtu. Stav a pohyb prostředků fondu odměn sleduje mateřská škola na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu.

Stav analytického účtu 241.11 – Běžný účet – fond odměn byl vykázán ve výši 458.816,55 Kč. Z uvedeného vyplývá, že zdroje fondu odměn jsou kryty finančními prostředky vedenými na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu.

VI.5)2) Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“).

Počáteční stav účtu 412–Fond kulturních a sociálních potřeb byl k 01. 01. 2015 vykázán ve výši 58.905,26 Kč.

Příděl do FKSP v roce 2015 činil 65 699,19 Kč. Tvorba souhlasí se stavem účtu 527 – Zákonné sociální náklady.

Finanční prostředky FKPS použila mateřská škola v souladu se směrnicí v celkové výši 59.261,70 Kč a to na:

- příspěvek na stravování ve výši 33.492,00 Kč,
- vstupenky na kulturní a výchovné akce ve výši 11.755,00 Kč,
- příspěvek na rekreaci a zájezdy ve výši 14.490,00 Kč,

Cerpání fondu je doloženo řádnými účetními doklady..

Stav účtu 412 – Fond kulturních a sociálních potřeb byl ke 31. 12. 2015 vykázán ve výši 64.257,45 Kč. Výše zdrojů fondu kulturních a sociálních potřeb vedených na účtu 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb byla ke dni účetní závěrky vykázána ve výši 97.240,61 Kč.

Rozdíl ve výši mezi tvorbou a finančním krytím ve výši 32.983,16 Kč je řádně doložen časovým nesouladem mezi účtováním na účtu 412 – FKSP a převodem prostředků mezi účtem 241 - Běžný účet a účtem 243 – Běžný účet FKSP.

VI.5)3) Rezervní fond

a) účet 413 - Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření

Stav účtu 413 - Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření k 01.01.2015 byl vykázán ve výši 628.776,48 Kč.

V roce 2015 zvýšila mateřská škola rezervní fond o část výsledku hospodaření za rok 2014 ve výši 434.417,68 Kč. Příděl do rezervního fondu byl schválen usnesením Rady města usnesením R/61/12/2015 ze dne 13. 05. 2015.

Finanční prostředky rezervního fondu tvořeného z výsledku hospodaření nebyly v roce 2015 použity.

Zůstatek účtu 413 – Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření ke 31. 12. 2015 byl vykázán ve výši 1.063.194,16 Kč.

Finanční prostředky rezervního fondu nejsou vedeny na zvláštním bankovním účtu, ale jsou součástí základního běžného účtu.

b) účet 414 - Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 01. 01. 2015 byl vykázán počáteční stav tohoto účtu ve výši 27.677,61 Kč.

V roce 2015 mateřská škola nezvyšovala rezervní fond z ostatních titulů, ani prostředky fondu nepoužívala.

Zůstatek účtu 414 – Rezervní fond tvořený z ostatní titulů byl ke dni 31. 12. 2015 vykázán ve výši 27.677,61 Kč.

Finanční prostředky obou rezervních fondů v celkové výši 1,090.871,77 Kč nejsou vedeny na zvláštním bankovním účtu ale jsou součástí základního běžného účtu.

Stav a pohyb prostředků těchto fondů sleduje mateřská škola na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu. Stav analytického účtu 241.14 – Běžný účet – rezervní fond byl ke 31. 12. 2015 vykázán ve výši 1,090.871,77 Kč.

VI.5)4) Fond reprodukce majetku (investiční fond)

Stav účtu 416 – Fond reprodukce dlouhodobého majetku byl ke dni 01. 01. 2015 vykázán ve výši 622.283,56 Kč.

- V roce 2015 byl fond reprodukce investičního majetku zvýšen
- o odpisy dlouhodobého majetku ve výši 148.620,00 Kč. Tvorba ve výši odpisů je v souladu se schváleným odpisovým plánem a souhlasí s odpisy zaúčtovanými na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku.
 - investiční příspěvek od zřizovatele na nákup interaktivní tabule ve výši 60.000,00 Kč.

V roce 2015 byl fond reprodukce použit na nákup interaktivní tabule vč. příslušenství v celkové výši 57 294,00 Kč.

Zůstatek ke 31. 12. 2015 byl vykázán ve výši 773.609,56 Kč.

Finanční prostředky nejsou vedeny na zvláštním účtu, ale jsou součástí účtu 241 – Základní běžný účet. Stav a pohyb prostředků fondu reprodukce investičního majetku sleduje mateřská škola na analytickém účtu 24116 – Běžný účet – reprodukce inv. majetku. Stav tohoto analytického účtu byl ke 31.12.2015 vykázán ve výši 773.609,56 Kč.

Z uvedeného vyplývá, že stav účtu 416 – Fond reprodukce majetku (investiční fond) je kryt finančními prostředky vedenými na analytickém účtu 24116 Běžný účet – reprodukce inv.majetku.

VI.6) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města.

Mateřská škola hospodaří s majetkem města, který jí byl předán do správy Zřizovací listinou.

Ke 31. 12. 2015 mateřská škola hospodařila s následujícím majetkem

účet	název	PC k 01.01.2015	přírůstky v r. 2015	úbytky v r. 2015	stav ke 31.12.2015
č 018	Drobný dlouh. nehmotný majetek	38 262,90 Kč	- Kč	- Kč	38 262,90 Kč
č.021	Stavby	7 864 097,64 Kč	- Kč	- Kč	7 864 097,64 Kč
č.022	Samost.movité věci a soubory m.v.	728 886,60 Kč	57 294,00 Kč	11 750,00 Kč	774 430,60 Kč
č.028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	2 841 655,96 Kč	330 723,90 Kč	31 111,20 Kč	3 141 268,66 Kč
č.031	Pozemky	30 957,88 Kč	- Kč	- Kč	30 957,88 Kč

Dlouhodobý majetek	11 503 860,98 Kč	388 017,90 Kč	42 861,20 Kč	11 849 017,68 Kč
--------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

Uvedený majetek mateřská škola odpisuje v souladu s odpisovým plánem schváleným Radou města.

V roce 2015 mateřská škola

a) pořídila

- samostatné movité věci v pořizovací ceně 57.294,00 Kč,
- drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 330.723,90 Kč.

Pořízení drobného dlouhodobého majetku souhlasí s účtem 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku.

b) vyřadila

- samostatné movité věci v pořizovací ceně 11.750,00 Kč
- drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 57.282,50 Kč.

Vyřazení majetku je řádné doloženo vyřazovacími protokoly s uvedením důvodu vyřazení. Souhlas zřizovatele s vyřazením vyslovila Rada města usnesením č. R/21/3/2015 a usnesením č. R/125/19/2015.

Při kontrole správnosti účtování o majetku nebylo zjištěno pochybení. Majetek byl ke dni účetní závěrky řádně inventarizován. Porovnáním skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Při kontrole správnosti účtování o majetku nebylo zjištěno pochybení. Majetek byl ke dni účetní závěrky řádně inventarizován. Porovnáním skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

VI.7) Vedení účetnictví mateřské školy v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a právními předpisy vydanými k jeho provedení.

Pro vedení účetnictví používá mateřská škola účetní program firmy VEMA.

VI.7)1. Náhodným výběrem vzorků účetních dokladů byla provedena kontrola se zaměřením na ověření náležitostí účetních dokladů z hlediska časové a věcné souvislosti a správnosti zaúčtování pokladních dokladů a přijatých faktur se zaměřením na průkaznost a správnost zaúčtování na vrub nákladů a oprávněnost použití finančních prostředků.

► Pokladna mateřské školy

Kontrole byly podrobeny příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc leden až září 2015. Příjmy a výdaje jsou doloženy řádnými doklady. Kontrolované účetní pokladní doklady mají předepsané náležitosti.

Nebylo zjištěno nesprávné zaúčtování ani nedoložené čerpání finančních prostředků.

► Přijaté faktury

Ověření formálních náležitostí účetních případů a správnosti zaúčtování přijatých faktur z hlediska věcné a časové souvislosti byly vybrány faktury, u kterých byla fakturovaná částka vyšší než 5.000,00 Kč;

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů a přijatých faktur nebylo zjištěno nesprávné zaúčtování z hlediska časové ani z hlediska věcné souvislosti.

Nebylo zjištěno nedoložené účetních operací ani neoprávněné použití finančních prostředků

Kontrolované doklady mají všechny náležitosti podle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění.

U všech kontrolovaných účetních případů byla dodržena vyhl. č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě.

VI.7)2) Stav pohledávek a nakládání s nimi.

Ke dni 31. 12. 2015 vykázala mateřská škola krátkodobé pohledávky v celkové výši 353.148,00 Kč

Z toho:

▶ účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	ve výši	125.780,00 Kč,
- zálohy na el. energii,	61.600,00 Kč	
teplo	46.180,00 Kč	
hřiště – el. energie	14.000,00 Kč	
ostatní	4.000,00 Kč	
▶ účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	ve výši	227.368,00 Kč

VI.7)3) Stav závazků a nakládání s nimi,

Ke 31. 12. 2015 vykázala mateřská škola krátkodobé závazky v celkové výši 1,744.368,35 Kč.

Z toho:

▶ účet 321 – Dodavatelé	ve výši	86.209,20 Kč,
Doloženo soupisem faktur.		
▶ účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy	ve výši	223.485,10 Kč,
doloženo soupisem přijatý záloh na stravné a školné		
▶ účet 331 – Zaměstnanci	ve výši	519.944,00 Kč,
▶ účet 336 – Sociální zabezpečení	ve výši	201.947,00 Kč,
▶ účet 337 – Zdravotní pojištění	ve výši	86.560,00 Kč,
▶ účet 342 – Ostatní přímé daně –	ve výši	63.105,00 Kč,
Z toho – srážková daň	342,00 Kč	
▶ účet 384 – Výnosy příštích období	ve výši	25.205,00 Kč,

VI.8) Účetní závěrka

Účetní závěrka k 31. 12. 2015 byla schválena ředitelkou mateřské školy. Stav majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi. Provedená fyzická i dokladová inventarizace je doložena řádnými inventurními soupisy. Inventurní soupisy mají náležitosti dle §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Inventurou nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným stavem a stavem vedeným v účetnictví.

Kontrolou bylo ověřeno provedení inventarizace náhodně vybraného majetku a závazků a soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze se stavy účtů vybraného majetku a závazků dle výsledku inventarizace.

Vzhledem k tomu, že auditor nebyl přítomen při provádění fyzické inventury nemůže se vyjádřit k případným schodkům.

Příkaz ředitelky mateřské školy k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 byl vydán dne 3. 11. 2015.

Porovnání skutečného stavu majetku a závazků se stavem vedeným v účetnictví je součástí Souhrnné inventarizační zprávy za rok 2015. Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným stavem a stavem vedeným v účetnictví

► **Rozvaha**

A) Fyzická inventura majetku

- Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- zůstatek ve výši **38.262,90 Kč,**
doloženo soupisem nehmotného majetku
- Účet 021 – Stavby - zůstatek ve výši **7,864.097,64 Kč,**
doloženou soupisem staveb
- Účet 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých
věcí - zůstatek ve výši **774.430,60 Kč,**
skutečný stav byl doložen soupisem
- Účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek **3,141,268,66 Kč**
doloženo soupisem DDHM
- Účet 031 – Pozemky - zůstatek ve výši **30.957,88 Kč,**
doloženo soupisem pozemků
- Účet 112 – Materiál na skladě zůstatek ve výši **49.161,63 Kč**
- Účet 261 – Pokladna zůstatek ve výši **11.086,00 Kč**
Doloženo výčetkou

B) Dokladová inventura

- účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy **ve výši 125.780,00 Kč,**
 - zálohy na el. energii, 61.600,00 Kč
 - teplo 46.180,00 Kč
 - hřiště – el. energie 14.000,00 Kč
 - ostatní 4.000,00 Kč
- účet 321 - Dodavatelé **ve výši 86.209,20 Kč,**
Doloženo soupisem faktur.
- účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy **ve výši 223.4585,10 Kč,**
doloženo soupisem přijatý záloh na stravné a školné
- účet 331 – Zaměstnanci **ve výši 519.944,00 Kč,**
- účet 336 – Sociální zabezpečení **ve výši 201.947,00 Kč**
- účet 337 – Zdravotní pojištění **ve výši 86.560,00 Kč,**
- účet 342 - Ostatní přímé daně – **ve výši 63.105,00 Kč,**
Z toho – srážková daň 320,00 Kč
- účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky **ve výši 227.368,00 Kč,**
- účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky **ve výši 14.949,46 Kč,**
- účet 384 – Výnosy příštích období **ve výši 25.205,00 Kč,**
- účet 389 – Dohadné účty pasivní **ve výši 82.340,00 Kč**

Bankovní účty

- Účet 241 – Základní běžný účet zůstatek ve výši **4,207.107,06 Kč,**
- Účet 243 – Základní běžný účet –FKSP **ve výši 97.240,61 Kč.**

Zůstatky uvedených účtů jsou doloženy bankovními výpisy ke dni 31. 12. 2015 a souhlasí s údaji uvedenými v rozvaze.

► **Příloha účetní závěrky**

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek **414.512,00 Kč**

Příloha F - Doplnující informace k fondům účetní jednotky

- Fond kulturních a sociálních potřeb

počáteční zůstatek k 01. 01. 2015 **58 295,26 Kč,**

tvorba fondu	65 699,19 Kč,
čerpání v celkové výši	59 737,00 Kč,
z toho: příspěvky na stravování	333.492,00 Kč,
na rekreaci	14 490,00 Kč,
na kulturní akce	11.755,00 Kč,
konečný zůstatek	64 257,45 Kč

Zůstatek účtu uvedený na této příloze souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze ke 31. 12. 2015.

- Rezervní fond

počáteční stav k 01. 01. 2015	656.454,09 Kč,
tvorba celkem	434.417,68 Kč,
- ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2012	434.417,68 Kč,
konečný zůstatek	1,090.871,77 Kč

Zůstatek účtu uvedený na této příloze souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze ke 31. 12. 2015.

- Investiční fond

Počáteční stav k 01. 01. 2015	622.283,56 Kč,
- tvorba	208.620,00 Kč,
z odpisů DNM a DHM	148.620,00 Kč,
investiční příspěvek od zřizovatele	60.000,00 Kč
- čerpání	57.294,00 Kč,
Nákup interaktivní tabule vč. ukazovátek	57.294,00 Kč,
Konečný zůstatek	773.609,56 Kč.

Stav uvedený na této příloze souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze ke 31. 12. 2015.

Příloha G – Doplnující informace k položce rozvahy „A.II.3 Stavby“

číslo položky	název položky	OBDOBÍ			OBDOBÍ
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Doplňující informace k pol. rozvahy "A.II.3 - Stavby"	7,864.097,64 Kč	1,555.295,00 Kč	6,308.802,64 Kč	6,418.062,64 Kč
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7,864.097,64 Kč	1,555.295,00 Kč	6,308.802,64 Kč	6,418.062,64 Kč

Příloha H – Pozemky

číslo položky	název položky	OBDOBÍ			OBDOBÍ
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H	Doplňující informace k pol. rozvahy "A.II.1 -Pozemky"	30 957,88 Kč		30 957,88 Kč	30 957,88 Kč
H.4.	Zastavěná plocha	30 957,88 Kč	- Kč	30 957,88 Kč	30 957,88 Kč

Souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze.

► **Výkaz zisku a ztráty**

Byla ověřena správnost údajů o nákladech a výnosech uvedených ve Výkazu zisku a ztráty za rok 2015

náklady celkem 12 018 280,42 Kč,

výnosy celkem 13,044.189,28 Kč,

hospodářský výsledek - zisk

1,025.908,86 Kč.

Kontrolou vybraného vzorku dokladů nebylo zjištěno nesprávné vykázání hospodářských výsledků.

VII, ZÁVĚR zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Mateřská škola předložila k přezkoumání všechny potřebné doklady a výkazy. Prohlašujeme, že rozsah prací nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou auditora o auditu účetní závěrky.

Při přezkoumání **nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít v budoucnu negativní dopad na hospodaření mateřské školy.**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Mateřské školy Pohádka Sezemice.

Při přezkoumání hospodaření Mateřské školy Pohádka Sezemice, Jiráskova 664, Sezemice, jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

Podle našeho názoru účetní závěrka za rok 2015 Mateřské školy Pohádka Sezemice, Jiráskova 664, 533 04 Sezemice, podává bez výhrad ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace ke dni 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 a to v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a dalšími příslušnými předpisy České republiky.

DALŠÍ INFORMACE

Přílohou této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je, v souladu ustanovením § 7 odst. 1 písm. f), i písemné stanovisko Mateřské školy Pohádka, Sezemice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

V Pardubicích dne 2.5.2016

SYSTEMA AUDIT a.s.

Sukova 1935

530 02 Pardubice

číslo auditorského osvědčení 237



Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Rozvaha příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Mateřská škola Sezemice,

Pohádka

Jiráskova

Sezemice

533 04

ke dni **31.12.2015**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801010	60156961

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			16 566 760.98	5 181 476.46	11 385 284.52	10 734 037.06
A. Stálá aktiva			11 849 017.68	5 181 476.46	6 667 541.22	6 758 867.22
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			38 262.90	38 262.90		
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		38 262.90	38 262.90		
II. Dlouhodobý hmotný majetek			11 810 754.78	5 143 213.56	6 667 541.22	6 758 867.22
1. Pozemky	031		30 957.88		30 957.88	30 957.88
3. Stavby	021		7 864 097.64	1 555 295.00	6 308 802.64	6 418 062.64
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022		774 430.60	446 649.90	327 780.70	309 846.70
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		3 141 268.66	3 141 268.66		
B. Oběžná aktiva			4 717 743.30		4 717 743.30	3 975 169.84
I. Zásoby			49 161.63		49 161.63	58 496.70
2. Materiál na skladě	112		49 161.63		49 161.63	58 496.70
II. Krátkodobé pohledávky			353 148.00		353 148.00	588 522.00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		125 780.00		125 780.00	576 522.00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315					12 000.00
32. Ostatní krátkodobé pohledávky	377		227 368.00		227 368.00	
III. Krátkodobý finanční majetek			4 315 433.67		4 315 433.67	3 328 151.14
9. Běžný účet	241		4 207 107.06		4 207 107.06	3 223 899.55
10. Běžný účet FKSP	243		97 240.61		97 240.61	83 279.09
17. Pokladna	261		11 086.00		11 086.00	20 972.50

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			11 385 284.52	10 734 037.06
C.	Vlastní kapitál		10 081 539.76	8 989 668.71
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky		6 668 075.57	6 759 401.57
1.	Jméni účetní jednotky	401	4 043 623.89	4 101 055.89
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 624 451.68	2 658 345.68
II.	Fondy účetní jednotky		2 387 555.33	1 695 849.46
1.	Fond odměn	411	458 816.55	358 816.55
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	64 257.45	58 295.26
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	1 063 194.16	628 776.48
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	27 677.61	27 677.61
5.	Fond reprodukce majetku, investiční fond	416	773 609.56	622 283.56
III.	Výsledek hospodaření		1 025 908.86	534 417.68
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 025 908.86	534 417.68
D.	Cizí zdroje		1 303 744.76	1 744 368.35
III.	Krátkodobé závazky		1 303 744.76	1 744 368.35
5.	Dodavatelé	321	86 209.20	126 258.90
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	223 485.10	218 820.00
10.	Zaměstnanci	331	519 944.00	480 726.00
12.	Sociální zabezpečení	336	201 947.00	186 627.00
13.	Zdravotní pojištění	337	86 560.00	79 991.00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	63 105.00	52 737.00
35.	Výnosy přístích období	384	25 205.00	26 065.00
36.	Dohadné účty pasivní	389	82 340.00	544 332.00
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	14 949.46	28 811.45

Sestaveno dne:

20.04.2016 8:06:06

Podpisový záznam

Mateřská škola Pohádka,
Sezemice

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Mateřská škola Sezemice,
Pohádka
Jiráskova
Sezemice
533 04

ke dni 31.12.2015
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801010	60156961

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NAKLADY CELKEM		12 018 280.42		11 074 517.72	
I.	Náklady z činnosti		12 017 785.07		11 073 695.71	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 536 356.52		1 483 297.63	
2.	Spotřeba energie	502	411 507.60		528 494.47	
8.	Opravy a udržování	511	157 791.20		247 966.59	
9.	Cestovné	512	5 794.00		4 915.00	
12.	Ostatní služby	518	370 629.26		319 335.64	
13.	Mzdové náklady	521	6 689 758.00		5 901 553.00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 233 610.00		1 972 271.00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	26 930.00		23 731.00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	73 719.19		60 587.75	
26.	Manka a škody	547	9 843.40		-	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	148 620.00		134 248.00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	330 723.90		345 781.63	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	22 502.00		49 409.00	
V.	Daň z příjmů		495.35		822.01	
1.	Daň z příjmů	591	495.35		822.01	
B.	VÝNOSY CELKEM		13 044 189.28		11 608 935.40	
I.	Výnosy z činnosti		2 004 559.39		1 497 907.06	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 653 010.39		1 497 907.06	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	351 549.00			
II.	Finanční výnosy		2 757.89		4 326.34	
2.	Úroky	662	2 757.89		4 326.34	
IV.	Výnosy z transferů		11 036 872.00		10 106 702.00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 036 872.00		10 106 702.00	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 026 404.21		535 239.69	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 025 908.86		534 417.68	

Sestaveno dne:
20.04.2016 8:07:23

Podpisový záznam
Mateřská škola Pohádka,
Sezemice

Právní forma účetní jednotky
Příspěvková organizace

Pozn:

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a
regionálních rad**

ke dni **31.12.2015**

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801010	60156961

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

Mateřská škola Sezemice,

Pohádka

Jiráskova

Sezemice

533 04

A.4. Informace podle §7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEZNĚ	MINULE
P.I.	Majetek účetní jednotky		414 512.50	427 002.50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	414 512.50	427 002.50
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	414 512.50	427 002.50

5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEZNĚ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP		186 627.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.		79 991.00

Fond kulturních a sociálních potřeb

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
AI	Počáteční stav fondu k 1.1.	58 295,26
AII	Tvorba fondu	65 699,19
1.	Základní přiděl	65 699,19
AIII	Čerpání fondu	59 737,00
2.	Stravování	33 492,00
3.	Rekreace	14 490,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	11 755,00
AIV	Konečný stav fondu	64 257,45

Rezervní fond

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	656 454.09
D.II.	Tvorba fondu	434 417.68
I.	Zlepšený výsledek hospodaření	434 417.68
D.IV.	Konečný stav fondu	1 090 871.77

Investiční fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
FI	Počáteční stav fondu k 1.1.	622 283.56
FI	Tvorba fondu	208 620.00
1.	Ve výši odpisů DNHM a DHM	148 620.00
2.	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	60 000.00
FII	Čerpání fondu	57 294.00
1.	Financování investičních výdajů	57 294.00
FIV	Konečný stav fondu	773 609.56

G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	7 864 097.64	1 555 295.00	6 308 802.64	6 418 062.64
G2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 864 097.64	1 555 295.00	6 308 802.64	6 418 062.64

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BEZNĚ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
1.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	30 957.88		30 957.88	30 957.88
1.4.	Zastavěná plocha	30 957.88		30 957.88	30 957.88

L Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje								Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy		
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IC	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
					Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
					r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem	
					9	10	11	12	13	
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku	r-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

Sešláno dne: 20.04.2016 8:08:18	Podpisový záznam Mateřská škola Pohádka, Sezemice
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

**Mateřská škola Pohádka
Sezemice
Jiráskova 596
533 04 Sezemice**

SYSTEMA AUDIT a.s.
Sukova 1935
530 02 Pardubice

Věc:

Věc: Stanovisko k předloženému návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

S předloženým návrhem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 souhlasím .

Nemám žádné připomínky.

V Sezemicih dne 28. dubna 2016

Bc. Veronika Machatá, ředitelka MŠ

**Mateřská škola Pohádka,
Sezemice**

podpis

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazů obcí, ve znění pozdějších předpisů

u příspěvkové organizace

**Základní škola Sezemice,
okres Pardubice
Jiráskova 664
533 04 Sezemice
IČ: 60156953**

za období od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015.

Audit provedla:

SYSTEMA AUDIT a.s.
číslo auditorského osvědčení 237
Sukova 1935
530 02 Pardubice

VŠEOBECNÉ INFORMACE

I. Základní škola Sezemice

okres Pardubice

Jiráskova 664

533 04 Sezemice

IC 601 569 53

Přezkoumání provedla:

SYSTEMA AUDIT., a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

Místo přezkoumání : Základní škola Sezemice, okres Pardubice, Jiráskova 664,
533 04 Sezemice

Přezkoumání bylo provedeno v době od 8. do 25. dubna 2016 s přerušením.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 420/2004 Sb.") údaje o ročním hospodaření, podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“) a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Města Sezemice,

- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž Základní škola Sezemice (dále jen „základní škola“) hospodaří,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 S., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku,
- h) účetnictví vedené základní školou.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb., se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) hospodaření s finančními prostředky v souladu se stanovenými závaznými ukazateli,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace,
- d) věcné a formální správnosti dokladů a přezkoumávaných operací.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný ředitel základní školy.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 93/2009 Sb.“), auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Základní školy Sezemice, okres Pardubice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Rozsah prací prováděných při přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou auditora o auditu účetní závěrky.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření základní školy byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocení těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém

základní školy. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Přezkoumání byly podrobeny písemnosti, které byly podle našeho nejlepšího vědomí potřebné k získání všech informací pro ověření správného a hospodárního nakládání s finančními prostředky. Dále doklady, které jsou nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Pro přezkoumání věcné i formální správnosti byly vybrány účetní případy nestatistickým výběrem vzorků na základě jejich materiality.

V roce 2015, základní škola nehospodařila se sdruženými prostředky, s finančními prostředky z Národního fondu, ani s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. Základní škola nehospodaří se žádným majetkem státu, ani neručí za závazky fyzických či právnických osob. Nemá zřízeno žádné věcné břemeno ani zástavní právo na nemovitě a movité věci ve prospěch třetích osob.

VI. VÝSLEDEK PŘEZKOUMÁNÍ

VI.A) Plnění příjmů a výdajů a výsledek hospodaření ke 31. 12. 2015

Na zabezpečení své činnosti v roce 2015 obdržela základní škola finanční prostředky v celkové výši **22,765.171,00 Kč** a to:

a) ze státního rozpočtu	ve výši	16.765.171,00 Kč,
b) z rozpočtu zřizovatele	ve výši	6,000.000,00 Kč.

VI.A)1. Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	15,690.000,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 70765/2015		
určena na		
-	platy pracovníků	11,224.000,00
- Kč,		
-	OON	75.000,00
- Kč,		
-	odvody na pojistné	3,842.000,00
- Kč,		
-	odvod FKSP	116.000,00
- Kč,		
-	ONIV	436.000,00
- Kč,		
-		

VI.A)2 Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	435.407,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 4963/2015		
určena na		
-	platy pracovníků	322.524,00
- Kč,		
-	odvody na pojistné	109.658,00
- Kč,		
-	odvod FKSP	3.225,00
- Kč,		
-		

VI.A)3. Dotace ze státního rozpočtu	ve výši	78.535,00 Kč
byla dle přílohy k čj. KrÚ 71166/2015		

určena na		
- Kč,	platy pracovníků	58.174,00
- Kč,	odvody na pojistné	19.104,00
- Kč,	odvod FKSP	582,00
-		

VI.A)4. Dotace na realizaci projektu „Výzva 56“ ve výši 340.379,00 Kč
dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace
č. 375/56/7.1.1/2015

Financování	Dotace v Kč
Celkové prostředky	340 379,00 Kč
<i>la) prostředky z ESF</i>	<i>289 322,15 Kč</i>
<i>lb) prostředky národního spolufinancování ze SR</i>	<i>51 056,85 Kč</i>
<i>lia) investiční prostředky</i>	<i>- Kč</i>
lib) Neinvestiční prostředky celkem	340 379,00 Kč

VI.A)5. Dotace na realizaci projektu „Výzva 56“ ve výši 220.850,00 Kč
dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace
č. 1081/57/7.1.1/2015

Financování	Dotace v Kč
Celkové prostředky	220 850,00 Kč
<i>la) prostředky z ESF</i>	<i>187 722,50 Kč</i>
<i>lb) prostředky národního spolufinancování ze SR</i>	<i>33 127,50 Kč</i>
<i>lia) investiční prostředky</i>	<i>- Kč</i>
lib) Neinvestiční prostředky celkem	220 850,00 Kč

VI.A)6. Příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši 6.000.000,00 Kč
dle Usnesení zastupitelstva města č. Z/19/2/2014
je příspěvek určen na:

- 5.200.000,00 Kč,	neinvestiční náklady	ve výši
- 800.000,00 Kč.	investiční akce	ve výši

Dále základní škola použila na krytí nákladů souvisejících se zabezpečením činnosti v roce 2015 zdroje plynoucí z výnosů vlastní činnosti a to v celkové výši 3.583.185,55 Kč a to:

- 2.669.125,38 Kč,	výnosy z poskytovaných služeb	
- 900.118,87 Kč,	ostatní	výnosy
- 4.065,60 Kč,	úroky	

9.876,30 Kč.

prostředky

fondů

VI.A) 7. Výsledek hospodaření hlavní i doplňkové činnosti za rok 2015 celkem

	24 699 203,49 Kč	výnosy	25 631 522,21 Kč
výsledek hospodaření před zdaněním			932 318,72 Kč
daň z příjmů	772,46 Kč		
Výsledek hospodaření			931 546,26 Kč

Z toho:

1) Náklady a výnosy hlavní činnosti

Náklady		Výnosy	
Spotřeba materiálu celkem	2 718 070,05 Kč	Výnosy z prodeje služeb	1 691 760,80 Kč
Spotřeba energie	806 219,82 Kč	Výnosy z prodaného zboží	694,18 Kč
opravy a udržování	697 025,05 Kč	Čerpání fondů	9 876,30 Kč
cestovné	33 470,00 Kč	Ostatní výnosy z činnosti	703 310,87 Kč
Náklady na reprezentaci	1 245,00 Kč	Finanční výnosy - úroky	4 065,60 Kč
ostatní služby	1 538 933,74 Kč	Výnosy z transferů	22 047 641,88 Kč
mzdové náklady	12 213 331,00 Kč		
zákonné sociální pojištění	4 087 550,43 Kč		
Jiné sociální pojištění	51 009,07 Kč		
Zákonné sociální náklady	128 620,37 Kč		
Odpisy	755 948,08 Kč		
Náklady DDHM	544 713,24 Kč		
Ostatní náklady z činnosti	235 094,01 Kč		
celkem	23 811 229,86 Kč	celkem	24 457 349,63 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	646 119,77 Kč		
daň z příjmů	772,46 Kč		
celkem	23 812 002,32 Kč	celkem	24 457 349,63 Kč
Výsledek hospodaření	645 347,31 Kč		

2) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti.

Náklady		Výnosy	
Spotřeba materiálu celkem	431 105,38 Kč	Tržby z prodeje služeb	977 364,58 Kč
z toho		Ostatní výnosy z činnosti	196 808,00 Kč
potraviny	367 142,62 Kč		
kartičky	576,16 Kč		
čisticí prostředky	63 386,60 Kč		
spotřeba energie – DČ	79 282,44 Kč		
z toho:			
elektřina DČ	26 033,04 Kč		
plyn DČ	33 001,48 Kč		

voda DČ	20 247,92 Kč			
služby -		4 114,80 Kč		
telefony, vč.. DČ	1 314,80 Kč			
ostatní služby	2 800,00 Kč			
oprava udržování		110 955,93 Kč		
mzdové náklady		205 874,00 Kč		
zákonné sociální pojištění		41 768,57 Kč		
Zákonné asociální náklady		1 198,49 Kč		
odpisy		13 673,92 Kč		
Ostatní náklady z činnosti		0,10 Kč		
celkem		887 973,63 Kč	celkem	1 174 172,58 Kč
Výsledek hospodaření	286 198,95 Kč			

VI.B) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

VI.B)1. Dotace ze státního rozpočtu určená na přímé náklady.

V roce 2015 obdržela základní škola ze státního rozpočtu účelově určenou dotaci na platy pracovníků, ostatní osobní náklady, odvod pojistného, přiděl do FKSP a ONIV v celkové výši **16,203.942,00 Kč**

Pro čerpání finančních prostředků byly stanoveny následující podmínky

Závazné ukazatele	příslib			
	čj. KrÚ 70675/2015	čj. .KrÚ 4963/2015.	čj. KrÚ 71166/2015	celkem
Mzdové prostředky	11 299 000,00 Kč	322 524,00 Kč	58 174,00 Kč	11 679 698,00 Kč
Z toho: mzdy	11 224 000,00 Kč	322 524,00 Kč	58 174,00 Kč	11 604 698,00 Kč
OON	75 000,00 Kč			75 000,00 Kč
Orientační ukazatele				
Pojistné -odvody	3 842 000,00 Kč	109 658,00 Kč	19 779,00 Kč	3 971 437,00 Kč
Příděl do FKSP	113 000,00 Kč	3 225,00 Kč	582,00 Kč	116 807,00 Kč
ONIV	436 000,00 Kč			436 000,00 Kč
Celkem	15 690 000,00 Kč	435 407,00 Kč	78 535,00 Kč	16 203 942,00 Kč

Plnění podmínek stanovených v přílohách k dopisům Kr.Ú uvádí následující přehledy

a) Příloha k čj. KrÚ 70675/2015

	příslib ÚZ 33353	Skutečnost
Závazné ukazatele	11 299 000,00 Kč	11 299 000,00 Kč
<i>z toho: Mzdové prostředky</i>	<i>11 124 000,00 Kč</i>	<i>11 124 000,00 Kč</i>
<i>Ostatní osobní náklady</i>	<i>75 000,00 Kč</i>	<i>75 000,00 Kč</i>

Orientační ukazatele	4 391 000,00 Kč	4 391 000,00 Kč
z toho:		
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	3 842 000,00 Kč	3 816 152,00 Kč
Příděl do FKSP	113 000,00 Kč	112 240,00 Kč
ONIV	436 000,00 Kč	462 068,00 Kč
celkem	15 690 000,00 Kč	15 690 000,00 Kč

b) Příloha čj. KrÚ 4963/2015

Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

ÚZ 33052	Příslib	Skutečnost
- mzdové prostředky	322 524,00 Kč	322 524,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	109 658,00 Kč	109 657,74 Kč
Příděl do FKSP	3 225,00 Kč	3 225,24 Kč
celkem	435 407,00 Kč	435 407,00 Kč

c) Příloha čj. KrÚ 70886/2015

Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

ÚZ 33061	příslib	Skutečnost
Mzdové prostředky	58 174,00 Kč	58 174,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	19 779,00 Kč	19 779,26 Kč
Příděl do FKSP	582,00 Kč	581,74 Kč
Celkem	78 535,00 Kč	78 535,00 Kč

VI.B)2. Účelová dotace „EU peníze školám“

Rozhodnutím o poskytování dotace č. 6523/21/7.1.4/2012 vydané pro roky realizace projektu od 2012 do 2015. *pro oblast podpory 1.4. Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách, prioritní osy 1 Počáteční vzdělávání Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost.* uzavřeným pod čj. MŠMT-15230/2012-469 mezi Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, Sekce řízení Operačních programů EU, Karmelitská 7, 118 12 Praha 1 a Základní školou Sezemice (dále jen „základní škola“) byla základní škole přislíbena, na způsobilé výdaje projektu, dotace ve výši 2,023.760,00 Kč a to

Na základě ... žádosti o finanční podporu z OP VK schválené ... ředitelkou Sekce řízení operačních programů EZ dne 30.07.2012 rozhodlo MŠMT (dále jen „poskytovatel“) o poskytnutí dotace vykazované formou standardní stupnice jednotkových nákladů na úhradu výdajů souvisejících s realizací projektu (reg.č.CZ.1.07/1.4.22/21.3718) ...

Dle čl. 2 Výše dotace je dotace poskytována v souladu s § 14 zákona č. 218/2000 Sb., v celkové maximální nepřekročitelné výši a členění:

Financování	Částka v Kč	Podíl na celkových způsobilých výdajích (v %)
Celkové způsobilé výdaje projektu	2,023.760,00	100
<i>a) prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na předfinancování výdaje, které mají být kryty z ESF § 44 odst. 2 písm. f) zákona č. 218/2000 Sb.,</i>	1,720.1962,00	85

b) ostatní prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu § 44 odst. 2 písm. j) zákona č. 218/2000 Sb.,	303.564,00	15
Investiční výdaje	0,00	0
Neinvestiční výdaje	2,023.760,00	100

Účelem dotace je podpora kvalitního vzdělávání žáků na základních školách a realizace projektu v rámci operačního programu vzdělávání ...

Doba realizace projektu je stanovena v čl. 3. Účel dotace a výstup klíčových aktivit je mj. uvedeno:

„Realizace projektu začíná k datu 01. 02. 2011, nejdříve však ke dni akceptace tohoto rozhodnutí.

Realizace projektu je ukončena po uplynutí 30 měsíců od začátku realizace dle předchozí věty....Rozhodnutí o poskytnutí dotace je akceptováno podpisem statutárního zástupce příjemce dotace a stvrzeno razítkem ... je dnem zahájení 20. 08. 2012

Na realizaci projektu byly základní škole poskytnuty zálohy v celkové výši 2,023.760,00 Kč. O přijatých zálohách účtuje základní škola na účtu 472.16 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery EU.

Čerpání neinvestičních prostředků

Všechny účetní případy týkající se neinvestičních nákladů na realizaci projektu účtuje základní škola na zvláštním středisku „Dotace EU – peníze školám“

Skutečné neinvestiční náklady ke 31. 12. 2015 činily 2,023.760,00 Kč.

Z toho - za rok 2012 celkem	63.580,01 Kč
- za rok 2013 celkem	1,540.772,44 Kč,
- za rok 2014 celkem	397.023,05 Kč.
- za rok 2015 celkem	22.384,50 Kč.

Kontrola čerpání účelové dotace v rámci přezkoušení hospodaření základní školy není projektovým auditem.

Předmětem této kontroly bylo ověření

- průkaznosti vedení odděleného účtování o nákladech a výnosech určených na řešení projektu,
- správnosti účtování přijetí a použití poskytnutých finančních prostředků,
- věcné a časové souvislosti nákladů vyúčtovaných na řešení projektu.

- ÚZ 33123	skutečnost
Mzdové prostředky	2 100,00 Kč
Ostatní osobní náklady	18 900,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	713,96 Kč
Příděl do FKSP	21,00 Kč
Provozní náklady	649,54 Kč
Celkem	22 384,50 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady. Zaúčtované účetní případy věcně i časově souvisí s realizací projektu v roce 2015.

Závěrečná monitorovací zpráva byla podána dne 20. 04. 2015

Zahájení projektu bylo 20. 08. 2012

Ukončení realizace projektu bylo dne 19. 02. 2015.

Průběh realizace projektu a čerpání finančních prostředků uvádí následující přehled:

Rok	poskytnuto	Čerpání	skutečnost
-----	------------	---------	------------

2012	1,214.256,00 Kč	2012	63 580,01 Kč
2015	809.504,00 Kč	2013	1 540 772,44 Kč
		2014	397 023,05 Kč
		2015	22 384,50 Kč
celkem	2,023.760,00 Kč	celkem	2 023 760,00 Kč

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení způsobilých výdajů. O výdajích souvisejících s tímto projektem základní škola účtovala v souladu s ČÚS.

VI.B)3. Účelová dotace na realizaci projektu „Tablety do škol ...“

Na realizaci projektu „Tablety do škol – pomůcka pro pedagoga ve světě digitálního vzdělávání“, reg. č. CZ.1.07/1.3.00/51.0002 v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, byla dne 28. 08. 2014 uzavřena Smlouva o partnerství s finančním příspěvkem mezi Základní školou (partnerem) a C SYSTÉM CZ a.s. Brno – Židenice (příjemcem).

Účelem smlouvy je upravit vzájemnou spolupráci Příjemce a Partnera.

V čl. III. se smluvní strany se dohodly, na právech a povinnostech při realizaci projektu.

Financování projektu upravuje čl. IV. této smlouvy. Projekt bude financován z prostředků, které budou poskytnuty formou finanční podpory z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Výdaje na činnost jsou podrobně rozepsány v žádosti o podporu. Celkový finanční podíl Příjemce a Partnera na projektu činí:

a) **Příjemce 64 027 784,26 Kč**

b) **Partner Základní škola Sezemice, okres Pardubice 614 600,00 Kč.**

Příjemce poskytne první zálohu Partnerovi – škole ve výši 461.840,00 Kč ... do 10 prac.dnů od připsání první platby v rámci finanční podpory na účet Příjemce.

Příjemce poskytne druhou zálohu Partnerovi – škole ve výši 76 380,00 Kč do 31. 1. 2015.

Příjemce poskytne druhou zálohu Partnerovi – škole ve 76 380,00 Kč do 30. 4. 2015.

Partner je oprávněný využívat jednotlivé zálohy poskytnuté příjemcem k úhradě způsobilých výdajů (první zálohu pro nákup tabletů, software pro tablety a mzdy koordinátora projektu Partnera, druhá a třetí záloha pro mzdu koordinátora projektu Partnera)...

Kontrola čerpání účelové dotace v rámci přezkoušení hospodaření základní školy není projektovým auditem.

Předmětem této kontroly bylo ověření

- průkaznosti vedení odděleného účtování o nákladech a výnosech určených na řešení projektu,
- správnosti účtování přijetí a použití poskytnutých finančních prostředků,
- věcné a časové souvislosti nákladů vyúčtovaných na řešení projektu.

V průběhu roku 2015 byly doloženy výdaje v celkové výši 198.516,00 Kč a to na

kancelářské potřeby	70,00 Kč
poplatky za vedení účtu	631,10 Kč
osobní náklady	147 278,00 Kč
zákonné sociální a zdravotní pojištění	50 073,60 Kč

jiné sociální pojištění	463,68 Kč
celkem	198 516,38 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady.
Zaúčtované účetní případy věcně i časově souvisí s realizací projektu v roce 2015.

Skutečné čerpání na realizaci projektu bylo doloženo ve výši 571.435,38 Kč
z toho: v roce 2014 ve výši 372.919,00 Kč a to:

Tablety do škol	skutečnost
Nákup tabletů a SW	296.934,00 Kč
Mzdy a osobní náklady	75.985,00 Kč

v roce 2015 ve výši 198.516,38 Kč

Tablety do škol	skutečnost
Mzdové prostředky	0
Ostatní osobní náklady	147 278,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	50 073,60 Kč
Příděl do FKSP	0
Spotřeba materiálu, ostatní služby	1 164,78 Kč
Celkem	198 516,38 Kč

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení způsobilých výdajů. O výdajích souvisejících s tímto projektem základní škola účtovala v souladu s ČÚS.

VI.B)4. Účelová dotace na realizaci projektu – „Výzva 56“

Finanční prostředky na realizaci projektu „Výzva 56“ byly poskytnuty na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 375/56/7.1.1/2015 vydané pro rok realizace projektu 2015 pro oblast podpory 1.1 Zlepšení podmínek pro vzdělávání prioritní osy Počáteční vzdělávání, Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost (dále jen „OP VK“) využívající zjednodušené vykazování nákladů,, a to na základě žádosti o finanční podporu z OP VK schválené dne 9. června 2015...

Výše dotace je poskytována v souladu s § 14 zákona č. 218/2000 Sb., v celkové výši a členění

FINANCOVÁNÍ	Dotace v Kč	Podíl na celkových Způsobilých výdajích projektu v %
Celkové způsobilé výdaje projektu	340 379,00 Kč	100
Ia) prostředky z ESF (§44 odst.2 písm. f) zákona č. 218/2000 Sb.)	289 322,15 Kč	85
Ib) prostředky národního spolufinancování ze státního rozpočtu (§44odst 2 písm. j zák.218/2000 Sb.)	51 056,85 Kč	15
IIa) Investiční prostředky	- Kč	0
IIb) Neinvestiční prostředky celkem	340 379,00 Kč	100

Při stanovení skutečné výše dotace se vychází z následujících skutečností:

- částky uvedené v tab.č. 1 udávají maximální hodnotu celkových výdajů a jsou

nepřekročitelné;

- příjemce se na spolufinancování způsobilých výdajů projektu dle tohoto Rozhodnutí nepodílí.

Kontrola čerpání účelové dotace v rámci přezkoušení hospodaření základní školy není projektovým auditem.

Předmětem této kontroly bylo ověření

- průkaznosti vedení odděleného účtování o nákladech a výnosech určených na řešení projektu,
- správnosti účtování přijetí a použití poskytnutých finančních prostředků,
- věcné a časové souvislosti nákladů vyúčtovaných na řešení projektu.

Výdaje vynaložené na realizaci „Výzvy 56“ byly doloženy výdaje ve výši 201.949,00 Kč a to na:

	skutečnost
Mzdové prostředky	19 000,00 Kč
Ostatní osobní náklady	26 100,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	9 220,60 Kč
Příděl do FKSP	190,00 Kč
Spotřeba materiálu, DrHM, služby	147 438,40 Kč
Celkem	201 949,00 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady. Zaúčtované účetní případy věcně i časově souvisí s realizací projektu v roce 2015.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení způsobilých výdajů. O výdajích souvisejících s tímto projektem základní škola účtovala v souladu s ČÚS.

Nevyčerpané prostředky ve výši 138.530,00 Kč jsou zaúčtovány ve prospěch účtu 414 – Rezervní fond tvořený z ostatních titulů.

VI.B)5. Účelová dotace na realizaci projektu – „Výzva 57“

Finanční prostředky na realizaci projektu „Výzva 57“ byly poskytnuty na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.1081/57/1.1/2015 vydané pro rok na úhradu výdajů souvisejících s realizací projektu reg.č. CZ.1.07/1.1.00/57.1088.

Účelem, na který je dotace poskytována, je zvýšení kvality počátečního vzdělávání na základní/střední škole prostřednictvím provádění klíčových aktivit k naplnění výstupů zvolených šablon, které jsou uvedeny ve schválené projektové žádosti...

Výše dotace je poskytována v souladu s § 14 zákona č. 218/2000 Sb., ve výši a členění

FINANCOVÁNÍ	Dotace v Kč	Podíl na celkových Způsobilých výdajích projektu v %
Celkové způsobilé výdaje projektu	220 850,00 Kč	100
Ia) prostředky z ESF (§44 odst.2 písm. f) zákona č. 218/2000 Sb.)	187 722,50 Kč	85
Iib) prostředky národního spolufinancování ze státního rozpočtu (§44odst 2 písm. j zák.218/2000 Sb.)	31 127,50 Kč	15

Iia) Investiční prostředky	- Kč	0
Iib) Neinvestiční prostředky celkem	220 850,00 Kč	100

Při stanovení skutečné výše dotace se vychází z následujících skutečností:

- částky uvedené v tab.č. 1 udávají maximální hodnotu celkových výdajů a jsou nepřekročitelné;
- příjemce se na spolufinancování způsobilých výdajů projektu dle tohoto Rozhodnutí nepodílí.

Kontrola čerpání účelové dotace v rámci přezkoušení hospodaření základní školy není projektovým auditem.

Předmětem této kontroly bylo ověření

- průkaznosti vedení odděleného účtování o nákladech a výnosech určených na řešení projektu,
- správnosti účtování přijetí a použití poskytnutých finančních prostředků,
- věcné a časové souvislosti nákladů vyúčtovaných na řešení projektu.

Výdaje vynaložené na realizaci „Výzvy 57“ byly doloženy výdaje v celkové výši 220.850,00 Kč a to na:

ÚZ 33058	skutečnost
Mzdové prostředky	0
Ostatní osobní náklady	17 400,00 Kč
Pojistné –odvody zabezpečení a zdravotní pojištění	1 972,00 Kč
Příděl do FKSP	0
Spotřeba materiálu, DrHM, služby	201 478,00 Kč
Celkem	220 850,00 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady.

Zaúčtované účetní případy věcně i časově souvisí s realizací projektu v roce 2015.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení způsobilých výdajů. O výdajích souvisejících s tímto projektem základní škola účtovala v souladu s ČÚS.

VI.B)6. Plnění závazných ukazatelů stanovených zřizovatelem.

Závazné ukazatele pro použití schváleného příspěvku stanovila Rada města svým usnesením ze dne 10. 12. 2014.

1. Neinvestiční příspěvek v celkové výši	5,200.000,00 Kč	
a to : - na úhradu energie ve výši		2,240.000,00 Kč,
z toho: plyn	1,330.000,00 Kč,	
el. energie	610.000,00 Kč,	
vodné a stočné	300.000,00 Kč,	
- příspěvek - na odpisy majetku svěřeného do správy		800.000,00 Kč,
- mzdové náklady vč. odvodů a zák.pojištění		300.000,00 Kč,

V případě úspory na energiích je povoleno použít uspořené prostředky na neinvestiční provozní výdaje...

2. Investiční příspěvek ve výši 800.000,00 Kč

Podmínky čerpání příspěvku stanovila Rada města následovně:

..... **rekonstrukci sociálního zařízení – III. etapa – 1. stupeň ZŠ – 2 patra**

Zároveň Rada města stanovila následující podmínky hmotné zainteresovanosti, které mj. uvádějí:

„5. Hmotná zainteresovat organizace: V případě dosažení zlepšeného hospodářského výsledku bez úspory na energiích se v roce 2015 takto získané finanční prostředky organizaci ponechávají. ...“

Skutečné čerpání uvádí následný přehled:

Závazný ukazatel	Schváleno	skutečnost	Rozdíl
Náklady na plyn	1 330 000,00 Kč	33 001,48 Kč	1 296 998,52 Kč
el. energii	610 000,00 Kč	495 961,99 Kč	114 038,01 Kč
Vodné a stočné	300 000,00 Kč	vodné 38.085,27 +198 224,81) =236.310,08 Kč	63 689,92 Kč
celkem	2 240 000,00 Kč	765 273,55 Kč	1 474 726,45 Kč
Příspěvek na odpisy	800 000,00 Kč	755 948,08 Kč	44 051,92 Kč
Mzdové náklady	300 000,00 Kč	285 200,00 Kč	14 800,00 Kč
Celkem vč. odpisů	3 340 000,00 Kč	1 806 421,63 Kč	1 533 578,37 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení účetních případů

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že základní škola vykázala úsporu neinvestičních výdajů v celkové výši 1,533.578,37 Kč. Tyto prostředky použila v souladu s usnesením rady města na krytí ostatních neinvestičních výdajů.

VII.C) Peněžní operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Základní škola vytváří:

VI.C)1. Fond odměn

K 01. lednu 2015 byl vykázán stav fondu odměn ve výši 463.236,61 Kč.

V roce 2015 byl fond odměn zvýšen o částku 138.626,00 Kč tj. o část výsledku hospodaření za rok 2014. Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015 schválila Rada Města Sezemice dne 10. 06. 2015.

Finanční prostředky fondu odměn nebyly v roce 2015 použity.

Ke 31. 12. 2015 byl zůstatek účtu 411 – Fond odměn vykázán ve výši 601.862,61 Kč.

Finanční prostředky fondu odměn nejsou vedeny na zvláštním účtu, ale jsou součástí základního běžného účtu. Stav a pohyb prostředků fondu odměn sleduje základní škola na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu.

Stav analytického účtu 241.50 – Běžný účet – fond odměn byl vykázán ve výši 601.862,61 Kč. Z uvedeného vyplývá, že zdroje fondu odměn jsou kryty finančními prostředky vedenými na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu.

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné účtování o fondu odměn.

VI.C)2. Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“).

Pro tvorbu a použití finančních prostředků FKSP má základní škola zpracovanou vlastní směrnici v souladu s vyhláškou ministerstva financí č.114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Počáteční stav účtu 412–Fond kulturních a sociálních potřeb byl k 01. 01. 2015 vykázán ve výši 11.908,66 Kč. Příděl do FKSP v roce 2015 činil 119.738,867 Kč. Tvorba souhlasí se stavem účtu 527 – Zákonné sociální náklady.

Finanční prostředky FKPS použila základní škola v souladu se směrnici v celkové výši 129.880,00 Kč a to na příspěvek na stravování, na kulturní a výchovné akce, na příspěvek na rekreaci a zájezdy, na dary při životních jubileích.

Čerpání fondu je řádně doloženo.

Stav účtu 412 – Fond kulturních a sociálních potřeb byl ke 31. 12. 2015 vykázán ve výši 1.767,52 Kč. Výše zdrojů fondu kulturních a sociálních potřeb vedených na účtu 243 – Běžný účet fondu kulturních a sociálních potřeb byla ke dni účetní závěrky vykázána ve výši 2.192,15 Kč.

Rozdíl mezi tvorbou a finančním krytím ve výši 6.695,23 Kč je řádně doložen časovým nesouladem mezi účtováním na účtu 412 – FKSP a převodem prostředků mezi účtem 241 - Běžný účet a účtem 243 – Běžný účet FKSP.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné účtování nebo nedoložení výdajů z fondu kulturních a sociálních potřeb.

VI.C)3. Rezervní fond

a) účet 413 - Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření

Stav účtu 413 - Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření k 01.01.2015 byl vykázán ve výši 384.651,46 Kč.

V roce 2015 základní škola zvýšila rezervní fond o část výsledku hospodaření za rok 2014 o částku 138.627,85 Kč.

Příděl do rezervního fondu byl schválen Radou Města Sezemice dne 10. 06. 2015.

Finanční prostředky rezervního fondu tvořeného z výsledku hospodaření nebyly v roce 2015 použity.

Zůstatek účtu 413 – Rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření ke 31. 12. 2015 byl vykázán ve výši 523.279,31 Kč.

Finanční prostředky rezervního fondu nejsou vedeny na zvláštním bankovním účtu ale jsou součástí základního běžného účtu.

Stav a pohyb prostředků rezervního fondu sleduje základní škola na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu. Stav analytického účtu 241.40 – Běžný účet – rezervní fond byl vykázán ve výši 523.403,01 Kč. Z uvedeného vyplývá, že zdroje rezervního fondu tvořeného z výsledku hospodaření jsou kryty finančními prostředky vedenými na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu.

b) účet 414 - Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 01. 01. 2015 byl vykázán počáteční stav tohoto účtu ve výši 22.384,50 Kč.

► Tvorba fondu:

V roce 2015 zaúčtovala základní škola ve prospěch účtu 414 – Rezervní fond z ostatních titulů

- neúčelové finanční dary ve výši 10.000,00 Kč,

Souhlas s přijetím daru je dán ujednáním ve zřizovací listině.

- nespotřebované finanční prostředky dotace EU ve výši 138.430,00 Kč

► **Použití fondu:**

Finanční prostředky rezervního fondu z ostatních zdrojů byly v roce 2015 použity ve výši 32.260,80 Kč a to

- 9.876,30 Kč na zabezpečení akce pořádané pro žáky 5.B
- 22.384,50 Kč na financování projektu „EU peníze školám“.

Zůstatek účtu 414 – Rezervní fond tvořený z ostatní titulů byl ke dni 31. 12. 2015 vykázán ve výši 138.553,70 Kč tj. ve výši

- nespotřebovaných finančních prostředků poskytnutých na realizaci projektu „Výzva 56“ ve výši 138.430,00 Kč
- nespotřebované prostředky daru ve výši 123,70 Kč..

Finanční prostředky rezervního fondu tvořeného z ostatních titulů nejsou vedeny na zvláštním bankovním účtu ale jsou součástí základního běžného účtu.

Stav a pohyb prostředků tohoto rezervního fondu sleduje základní škola na analytickém účtu k základnímu běžnému účtu. Stav analytického účtu 241.33 – Běžný účet – ESF byl ke 31. 12. 2015 vykázán ve výši 175.182,80 Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné účtování nebo neoprávněné použití rezervních fondů.

VI.C).4) Fond reprodukce majetku (investiční fond)

Stav účtu 416 – Fond reprodukce dlouhodobého majetku byl ke dni 01. 01. 2015 vykázán ve výši 550.181,69 Kč.

V roce 2015 byl fond reprodukce investičního majetku zvýšen v souladu s usnesením Rada města Sezemice dne 10. 12. 2014

- o částku 800.000,00 Kč účelově určenou na „Rekonstrukci sociálního zařízení – III. etapa – 1. stupeň – 2 patra,
- o odpisy dlouhodobého majetku ve výši 769.622,00 Kč. Tvorba ve výši odpisů je v souladu se schváleným odpisovým plánem a souhlasí s odpisy zaúčtovanými na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku.

V roce 2015 byl fond reprodukce použit na o financování investičních potřeb v celkové výši 1.773.803,46 Kč a to

projekt kotelna	121 000,00 Kč
rekonstrukce soc. zařízení - škola	1 198 097,23 Kč
rekonstrukce soc. zařízení - ŠJ	50 783,70 Kč
videovrátníky a videotelefony	120 830,60 Kč
docházkový systém	116 798,00 Kč
technické zhodnocení - nátěry a podbití budovy ZŠ	166 293,93 Kč
celkem	1 773 803,46 Kč

Všechny účetní případy jsou doloženy řádnými účetními doklady.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné nebo neúplné doložení účetních případů.

Zůstatek ke 31. 12. 2015 byl vykázán ve výši 346.000,23 Kč.

Finanční prostředky nejsou vedeny na zvláštním účtu, ale jsou součástí účtu 241 – Základní běžný účet. Stav a pohyb prostředků fondu reprodukce investičního majetku sleduje základní škola na analytickém účtu 24120 – Běžný účet - investice. Stav analytického účtu 24120 byl ke 31.12.2015 vykázán ve výši 346.000,23 Kč.

Z uvedeného vyplývá, že tvorba fondu reprodukce investičního majetku je kryta finančními prostředky vedenými na analytickém účtu 24120 Běžný účet – investice.

VI.D) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města.

Základní škola hospodaří s majetkem města, který jí byl předán do správy Zřizovací listinou ze dne 15. září 2010 čj. 4327/2010. Zřizovací listina byla schválena Zastupitelstvem města Sezemice unesením číslo Z/57/5/2010 ze dne 15. 09. 2010, s účinností od 1. října 2012. Zřizovací listina byly změněna usnesením Zastupitelstva města č. Z/57/6/2012 ze dne 06. 12. 2012. A dále s majetkem, který pro svého zřizovatele nabývá, v souladu s ustanovením § 27 odst. 4. zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Ke 31. 12. 2015 základní škola hospodařila s následujícím majetkem

účet	název	PC	přírůstky v r. 2015	úbytky	stav ke 31.12.2015
č. 018	Drobný dlouh. nehmotný majetek	86 336,00 Kč	8 800,00 Kč	- Kč	95 136,00 Kč
č. 021	Stavby	49 520 712,99 Kč	17 011 125,70 Kč	- Kč	66 531 838,69 Kč
č.022	Samost.movité věci a soubory m.v.	3 862 580,43 Kč	237 628,60 Kč	119 617,00 Kč	3 980 592,03 Kč
č.028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	8 955 620,06 Kč	543 970,24 Kč	210 559,30 Kč	9 289 031,00 Kč
č.029	Ostatní dlouhod.hm.majetek	95 000,00 Kč	- Kč	- Kč	95 000,00 Kč
č.031	Pozemky	1 789 145,74 Kč	- Kč	- Kč	1 789 145,74 Kč
č.032	Umělecká díla a předměty	342 856,00 Kč	- Kč	- Kč	342 856,00 Kč
	Dlouhodobý majetek	64 652 251,22 Kč	17 801 524,54 Kč	330 176,30 Kč	82 123 599,46 Kč

Uvedený majetek základní škola odpisuje v souladu s odpisovým plánem schváleným Radou města.

V roce 2015 vyřadila základní škola

Samostatné movité věci v pořizovací ceně 119.617,00 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 210.559,30 Kč.

Vyřazení majetku je řádné doloženo vyřazovacími protokoly. Souhlas zřizovatele s vyřazením je na všech likvidačních protokolech doložen podpisem zástupce města.

Při kontrole správnosti účtování o majetku nebylo zjištěno pochybení. Majetek byl ke dni účetní závěrky řádně inventarizován. Porovnáním skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

VI.E) Pohledávky a závazky

VI.E)1. Stav pohledávek a nakládání s nimi.

Ke dni 31. 12. 2015 vykazala základní škola krátkodobé pohledávky v celkové výši 640.613,86 Kč.

Z toho:

► účet 311 – Odběratelé	ve výši	15 460,00 Kč,
► účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	ve výši	44 550,00 Kč,
- zálohy na el. energii,	2 940,00 Kč	
teplo	0,00 Kč	
ostatní zálohy	41 610,00 Kč	

▶ účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci	ve výši	1.142,00 Kč
▶ účet 377 – Ostatní pohledávky	ve výši	571 549,86 Kč,
Ostatní pohledávky	565 625,86 Kč	
Jiné pohledávky – za žáky	5 924,00 Kč	
▶ účet 381 – Náklady příštích období	ve výši	7.912,00 Kč,

Kontrolou nebyly zjištěny dlouhodobé pohledávky.

VI.E)2. Stav závazků a hospodaření s nimi.

Ke 31. 12. 2015 vykazala základní škola krátkodobé závazky v celkové výši 3,001.255,66 Kč.

Z toho:

▶ účet 321 - Dodavatelé	ve výši	345 655,00 Kč,
doloženo soupisem faktur.		
▶ účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy	ve výši	331 084,00 Kč,
doloženo soupisem přijatých záloh na stravné a školné		
▶ účet 331 – Zaměstnanci	ve výši	1,160 023,00 Kč,
▶ účet 336 - Zúčtování sociálního zabezpečení	ve výši	482 676,00 Kč,
▶ účet 337 - Zúčtování zdravotní pojištění	ve výši	207 085,00 Kč,
▶ účet 342 - Ostatní přímé daně –	ve výši	209 229,00 Kč,
Zůstatky účtu 331, 336,337 a 342 je doloženo rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2015 -		
▶ účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky	ve výši	14 660,16 Kč,
- doloženo zákonné pojištění	ve výši 14.510,16 Kč	
- ostatní závazky	ve výši 150,00 Kč	
▶ účet 384 – Výnosy příštích období	ve výši	157.394,50 Kč,

Kontrolou nebyly zjištěny dlouhodobé závazky.

VI.F) Vedení účetnictví základní školy v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.,

o účetnictví v platném znění a právními předpisy vydanými k jeho provedení.

Pro vedení účetnictví používá základní škola účetní program firmy VEMA.

VI.F) Kontrola prvotních dokladů

Náhodným výběrem vzorků účetních dokladů byla provedena kontrola se zaměřením na ověření náležitostí účetních dokladů z hlediska časové a věcné souvislosti a správnosti zaúčtování pokladních dokladů a přijatých faktur se zaměřením na průkaznost a správnost zaúčtování na vrub nákladů a oprávněnost použití finančních prostředků.

VI.F)1. Pokladna

Základní škola má dvě samostatné pokladny, a to pokladnu základní školy a pokladnu školní jídelny

▶ Pokladna základní školy

Kontrole byly podrobeny příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc leden až srpen 2015. Příjmy a výdaje jsou doloženy řádnými doklady. Kontrolované účetní pokladní doklady mají předepsané náležitosti.

Nebylo zjištěno nesprávné zaúčtování ani nedoložené čerpání finančních prostředků.

▶ Pokladna školní jídelna

Pokladní kniha školní jídelny za leden až srpen 2015 obsahuje celkem 61 příjmových a výdajových dokladů. Kontrole byly podrobeny všechny

pokladní doklady Kontrolované pokladní doklady mají předepsané náležitosti a jsou doloženy řádnými doklady.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné zaúčtování ani nedoložené použití finančních prostředků.

VI.F)2. Přijaté faktury

Ověření formálních náležitostí účetních případů a správnosti zaúčtování přijatých faktur z hlediska věcné časové souvislosti byly vybrány faktury, u kterých byla fakturovaná částka vyšší než 10.000,00 Kč;

Kontrolou vybraného vzorku faktur nebylo zjištěno nesprávné účtování

Kontrolované doklady mají všechny náležitosti podle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění. U všech kontrolovaných účetních případů byla dodržena vyhl. č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě.

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů a přijatých faktur nebylo zjištěno nesprávné zaúčtování z hlediska časové ani z hlediska věcné souvislosti. Nebylo zjištěno nedoložené účetních operací ani neoprávněné použití finančních prostředků.

VI.F. Účetní závěrka

Kontrolou bylo ověřeno provedení inventarizace náhodně vybraného majetku a závazků a soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze se stavy účtů vybraného majetku a závazků dle výsledku inventarizace. Vzhledem k tomu, že auditor nebyl přítomen při provádění fyzické inventury nemůže se vyjádřit k případným schodkům.

Příkaz ředitele základní školy k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 byl vydán dne 30. září 2015.

Porovnání skutečného stavu majetku a závazků se stavem vedeným v účetnictví je součástí Souhrnné inventarizační zprávy za rok 2015. Inventarizací majetku a závazků nebyly zjištěny rozdíly mezi skutečným stavem a stavem vedeným v účetnictví

VI.F)1. Rozvaha

a) Fyzická inventura majetku

- ▶ Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- zůstatek ve výši 96.136,00 Kč,
doloženo soupisem nehmotného majetku
- ▶ Účet 021 – Stavby - zůstatek ve výši 66.531.838,69 Kč,
doloženo soupisem staveb vč. jejich technického hodnocení
- ▶ Účet 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- zůstatek ve výši 3.980.592,03 Kč,
skutečný stav byl doložen soupisem
- ▶ Účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 9.289.031,00 Kč,
doloženo soupisem DDHM
- ▶ Účet 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 95.000,00 Kč,
doloženo – počítačová síť
- ▶ Účet 031 – Pozemky - zůstatek ve výši 1.789.145,74 Kč,
doloženo soupisem pozemků předaných
základní škole přílohou č. 1 ke zřizovací listině
- ▶ Účet 032 – Umělecká díla a předměty - zůstatek ve výši 342.856,00 Kč,

- ▶ Účet 112 – Materiál na skladě - zůstatek ve výši 175 916,53 Kč,
z toho: potraviny 167 047,28 Kč;
doloženo soupisem potravin
čipy 6 269,25 Kč;
- ▶ Účet 261 – Pokladna zůstatek ve výši 27 785,00 Kč
z toho Pokladna – škola 21 162,00 Kč
Pokladna – školní jídelna 6 623,00 Kč;

b) Dokladová inventura

- ▶ Účet 311 – Odběratelé zůstatek ve výši 15 460,00 Kč,
- ▶ Účet 314 – Poskytnuté provozní zálohy zůstatek ve výši 44 550,00 Kč,
zálohy na el. energii 2.940,00 Kč
ostatní záloha 41.610,00 Kč
- ▶ Účet 321 – Dodavatelé zůstatek ve výši 345 655,00 Kč,
- doloženo soupisem a fotokopii faktur
- ▶ Účet 324 – Přijaté zálohy zůstatek ve výši 331 084,00 Kč,
doloženo: zálohy na obědy - žáci 188.411,00 Kč,
- důchodci 56.545,00 Kč,
- cizí strážníci 7.378,00 Kč,
- zaměstnanci 20.500,00 Kč,
zálohy žáci-LV, výlety 43.400,00 Kč,
žáci ŠD 14.850,00 Kč.
- ▶ Účet 331 – Zaměstnanci zůstatek ve výši 1.160.023,00 Kč,
- ▶ Účet 336 – Sociální zabezpečení ve výši 482.676,00 Kč,
- ▶ Účet 337 – Zdravotní pojištění ve výši 207.085,00 Kč
- ▶ Účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ve výši 209.229,00 Kč,
Zůstatky účtu 331 – Zaměstnanci, účtu 336 – Sociální zabezpečení,
337 – Zdravotní pojištění a 342 Ostatní daně, poplatky... jsou doloženy
rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2015.
- ▶ Účet 343 – Daň z přidané hodnoty ve výši 93.449,00 Kč
doloženo inventurou účtu
- ▶ Účet 377 - Jiné pohledávky ve výši 571.549,86 Kč
doloženo z toho: Ostatní pohledávky 565.625,86 Kč
Pohledávky za žáky 5.924,00 Kč
- ▶ Účet 384 – Výnosy příštích období ve výši 157.394,50 Kč,
doloženo nájemné 135.774,50 Kč
kroužky – škola 21.620,00 Kč.

c) Bankovní účty

- ▶ Účet 241 – Základní běžný účet zůstatek ve výši 5,049.635,71 Kč,
- ▶ Účet 243 – Základní běžný účet –FKSP zůstatek ve výši 2 192,15 Kč.,

Zůstatky uvedených účtů jsou doloženy bankovními výpisy ke dni 31. 12. 2015 a souhlasí s údaji uvedenými v rozvaze.

VI.F)2. Příloha účetní závěrky

E.2 K položce výsledovky

B.IV.2. Jiný účetní postup – snížení investičního transferu **62.369,40 Kč**

Účtování MD účet 401// Dal účet 403

Je v souladu s Metodikou vydaným Pardubickým krajem

Doplňující informace k fondům účetní jednotky

- Fond kulturních a sociálních potřeb

počáteční zůstatek k 01. 01. 2015	11.908,66 Kč,
tvorba fondu	119.738,86 Kč,
čerpání v celkové výši	129.880,00 Kč,
z toho:	
příspěvky na stravování	31 135,00 Kč,
na rekreaci	65.380,00 Kč,
na kulturní akce	21.365,00 Kč,
dary při životních jubileích	12.000,00 Kč,
Konečný zůstatek	1.767,52 Kč

Zůstatek účtu uvedený na této příloze souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze ke 31. 12. 2015.

- Rezervní fondy

počáteční stav k 01. 01. 2015	407.035,96 Kč,
tvorba celkem	287.057,85 Kč,
- ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014	138.627,85 Kč,
- nespotřebované prostředky EÚ	138.430,00 Kč,
- peněžní dary – neúčelové	10.000,00 Kč
čerpání fondu	32.260,80 Kč,
- ostatní čerpání fondu	32.260,80 Kč
Konečný zůstatek	661.833,01 Kč

**Zůstatek účtu uvedený na této příloze souhlasí se stavu účtů 413
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření a účtu 414 -
Rezervní fond z ostatních titulů.**

- Investiční fond

Počáteční stav k 01. 01. 2015	550.181,69 Kč,
- tvorba	1.569.622,00 Kč,
z odpisů DNM a DHM	769.622,00 Kč,
investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	800.000,00 Kč,
- čerpání	1.773.803,46 Kč,
financování investičních výdajů	1.773.803,46 Kč
Konečný zůstatek	346.000,23 Kč.

Souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze.

Příloha G – Doplňující informace k položce rozvahy „A.II.3 Stavby“

číslo položky	název položky	OBDOBÍ			OBDOBÍ MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Doplňující informace k pol. rozvahy "A.II.3 - Stavby"	66 531 838,69 Kč	12 297 312,00 Kč	54 234 526,69 Kč	37 786 806,99 Kč
G.3	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	65 311 548,69 Kč	12 047 122,00 Kč	53 264 426,69 Kč	36 771 208,99 Kč
G.6	Ostatní stavby	1 220 290,00 Kč	250 190,00 Kč	970 100,00 Kč	1 015 598,00 Kč

Příloha H – Pozemky

číslo položky	název položky	OBDOBÍ	OBDOBÍ
		BĚŽNÉ	MINULÉ

		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H	Doplňující informace k pol. rozvahy "A.II.1 -Pozemky"	1 789 145,74 Kč		1 789 145,74 Kč	1 789 145,74 Kč
H.4.	Zastavěná plocha	763 825,74 Kč	- Kč	763 825,74 Kč	763 825,74 Kč
H.5.	Ostatní pozemky	1 025 320,00 Kč	- Kč	1 025 320,00 Kč	1 025 320,00 Kč

Souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze.

VI.F)3.. Výkaz zisku a ztráty

Byla ověřena správnost údajů o nákladech a výnosech uvedených ve Výkazu zisku a ztráty za rok 2015

► za hlavní činnost

náklady celkem 23,812.002,32 Kč,
výnosy celkem 24,457.349,63 Kč,
hospodářský výsledek - zisk 645.347,31 Kč.

► za hospodářskou činnost

náklady celkem 887.973,63 Kč,
výnosy celkem 1,174.172,58 Kč,
hospodářský výsledek - zisk 286.198,95 Kč.

celkový hospodářský výsledek 931.546,26 Kč.

Kontrolou vybraného vzorku dokladů nebylo zjištěno nesprávné vykázání výsledků hospodaření.

Kontrolou nebylo zjištěno nesprávné uvedení údajů.

VII. ZÁVĚR

Základní škola předložila k přezkoumání všechny potřebné doklady a výkazy. Prohlašujeme, že rozsah prací nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou auditora o auditu účetní závěrky.

Dále prohlašujeme, že kontrola čerpání účelových dotací v rámci přezkoušení hospodaření základní školy není projektovým auditem.

Při přezkoumání **nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít v budoucnu negativní dopad na hospodaření základní školy.**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Základní školy Sezemice.

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Základní školy Sezemice, Jiráskova 664, Sezemice, jsme **nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.**

Podle našeho názoru účetní závěrka za rok 2015 Základní školy Sezemice, Jiráskova 664, 533 04 Sezemice, podává bez výhrad ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace ke dni 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 a to v souladu se zákonem č.

563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a dalšími příslušnými předpisy České republiky.

DALŠÍ INFORMACE

Přílohou této zprávy o výsledu přezkoumání hospodaření je, v souladu ustanovením § 7 odst. 1 písm. f), i písemné stanovisko Základní školy Sezemice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

V Pardubicích dne 2.5.2016

SYSTEMA AUDIT a.s.
Sukova 1935
530 02 Pardubice
číslo auditorského osvědčení 237



ROZVAHA (BALANCE)

sestavená k 31.12.2015
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

IČ:
60156953
OKEČ:
801020

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotkyZákladní škola Sezemice, okres Pardubice
Jiráskova 664
53304 Sezemice
Právní forma: Příspěvková organizace

Název položky	1	2	3	4
	OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
	BRUTTO	KOREK.	NETTO	
Stálá aktiva	88140742.27	24903703.20	63237039.07	49309107.96
Dlouhodobý nehmotný majetek	82244599.46	24903703.20	57340896.26	40740763.96
k	95136.00	95136.00		
Dlouhodobý hmotný majetek	95136.00	95136.00		
Pozemky	82149463.46	24808567.20	57340896.26	40740763.96
Kulturní předměty	1789145.74		1789145.74	1789145.74
Stavby	342856.00		342856.00	342856.00
Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	66531838.69	12297312.00	54234526.69	3786806.99
Dlouhodobý hmotný majetek	3980592.03	3127224.20	853367.83	821955.23
Dlouhodobý hmotný majetek	9289031.00	9289031.00		
Dlouhodobý hmotný majetek	95000.00	95000.00		
Dlouhodobý hmotný majetek	121000.00		121000.00	
Dlouhodobý hmotný majetek	5896142.81		5896142.81	8568344.00
Dlouhodobý hmotný majetek	175916.53		175916.53	210973.74
Dlouhodobý hmotný majetek	175916.53		175916.53	210973.74
Dlouhodobý hmotný majetek	640613.86		640613.86	3839899.59
Dlouhodobý hmotný majetek	15460.00		15460.00	14314.00
Dlouhodobý hmotný majetek	44550.00		44550.00	1571595.00
Dlouhodobý hmotný majetek	1142.00		1142.00	
Dlouhodobý hmotný majetek	7912.00		7912.00	12569.31
Dlouhodobý hmotný majetek	571549.86		571549.86	2023760.00
Dlouhodobý hmotný majetek	5079612.42		5079612.42	217661.28
Dlouhodobý hmotný majetek	5049635.27		5049635.27	4517470.67
Dlouhodobý hmotný majetek	2192.15		2192.15	4481363.47
Dlouhodobý hmotný majetek	27785.00		27785.00	6374.20
Dlouhodobý hmotný majetek				29733.00

Název položky	1	2
	O B D O B Í	
	B Ě Ž N Ě	M I N U L Ě
Vlastní kapitál	63237039.07	49309107.96
Účetní jednotky a upravující položky	60235783.41	42802258.25
Účetní jednotky	57692773.78	41092641.48
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	44433768.63	38423074.48
Fondy účetní jednotky	13259005.15	2669567.00
Fond odměn	1611463.37	1432362.92
Fond kulturních a sociálních potřeb	601862.61	463236.61
Rezerv. fond tvořený ze zlepš. výsl. hosp.	1767.52	11908.66
Rezervní fond z ostatních titulů	523279.31	384651.46
Fond reprodukce majetku, investiční fond	138553.70	22384.50
Výsledek hospodaření	346000.23	550181.69
Výsledek hospodaření běžného účet. období	931546.26	277253.85
Čistí zdroje	931546.26	277253.85
Dlouhodobé závazky	3001255.66	6506849.71
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		2023760.00
Krátkodobé závazky		2023760.00
Dodavatelé	3001255.66	4483089.71
Krátkodobé přijaté zálohy	345655.00	59521.81
zaměstnanci	331084.00	362709.00
Sociální zabezpečení	1160023.00	1258306.00
Zdravotní pojištění	482676.00	523637.00
Dot. daně, poplatky a jiná obd. pen. pln.	207085.00	224575.00
Daň z přidané hodnoty	209229.00	236205.00
Výnosy příštích období	93449.00	23706.00
Rehadrné účty pasivní	157394.50	223362.00
Ostatní krátkodobé závazky	14660.16	1555980.00
		15087.90

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Okamžik sestavení:
21.01.2016	KOLA SEZEMICE, okres Pardubice			21.01.2016 13:47:06
Jirskéva 664, 533 04 Sezemice	ICO 80155951, IČO 466 031 092		Telefon: 466931068	
www.kolasezemice.cz				

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

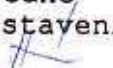
sestavený k 31.12.2015
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

IČ:
60156953
OKEČ:
801020

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Základní škola Sezemice, okres
Pardubice
Jiráskova 664
53304 Sezemice
Právní forma: Příspěvková organizace

Název položky	1	2	3	4
	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
NÁKLADY CELKEM	23812002.32	887973.63	24647483.74	923634.67
Náklady z činnosti	23811229.86	887973.63	24645607.36	923634.67
Spotřeba materiálu	2718070.05	431105.38	2148437.83	455111.72
Spotřeba energie	806219.82	79282.44	1733652.40	79608.06
Opravy a udržování	697025.05	110955.93	1271882.05	19443.00
Cestovné	33470.00		26441.00	
Náklady na reprezentaci	1245.00		3078.00	
Ostatní služby	1538933.74	4114.80	1348670.77	28170.20
Mzdové náklady	12213331.00	205874.00	11778197.00	251011.00
Zákonné sociální pojištění	4087550.43	41768.57	3897408.66	74375.33
Jiné sociální pojištění	51009.07		49069.93	
Zákonné sociální náklady	128620.37	1198.49	123421.55	2185.28
Odpisy dlouhodobého majetku	755948.08	13673.92	750813.92	13730.08
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	544713.24		1251582.44	
Ostatní náklady z činnosti	235094.01	0.10	246414.81	
Daň z příjmů	772.46		1876.38	
Daň z příjmů	772.46		1876.38	
VÝNOSY CELKEM	24457349.63	1174172.58	24830614.33	1017757.93
Výnosy z činnosti	2405642.15	1174172.58	3774335.60	1017757.93
Výnosy z prodeje služeb	1691760.80	977364.58	1576348.18	926029.92
Výnosy z prodaného zboží	694.18			
Čerpání fondů	9876.30		1048504.63	
Ostatní výnosy z činnosti	703310.87	196808.00	1149482.79	91728.01
Finanční výnosy	4065.60		9875.68	
Úroky	4065.60		9875.68	
Výnosy z transferů	22047641.88		21046403.05	
Výnosy vybraných míst.vl. inst. z transf.	22047641.88		21046403.05	
Výsledek hospodaření před zdaněním	646119.77	286198.95	185006.97	94123.26
Výsledek hospodaření běžného úč. období	645347.31	286198.95	183130.59	94123.26

Odesláno dne: 21.1.2016	Razítko: ZÁKLADNÍ ŠKOLA SEZEMICE, okres Pardubice Jiráskova 664, 533 04 Sezemice IČO 60156953 BIC 466 931 068 www.zssezemice.cz	Podpis vedoucího účetní jednotky: 	Podpis osoby odpovědné za sestavení: 	Okamžik sestavení: 21.01.2016 13:47:20
		Telefon: 466931068		

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

**Příloha organizačních složek státu,
územních samosprávných celků,
příspěvkových organizací a regionálních
rad**

Název, sídlo, právní forma a předmět činnosti
účetní jednotky

Základní škola Sezemice, okres
Pardubice
.....
.....
.....
Jiráskova 664
Sezemice
533 04
.....
.....

ke dni **31.12.2015**
(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

OKEČ	IČ
801020	60156953

4.5. Informace podle §18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na SZ a SZP		523 637.00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního poj.		224 575.00

2. K položce výsledovky	Doplňující informace	Částka
3/42.	Jiný účetní postup - snížení inv. transferu - odpisy MD 403/D 401	62 369,40

Tržby z fondů

Základní fondy

Čerpání fondů

Dotace

Dotace

Dotace

Dotace

Dotace

Fond kulturních a sociálních potřeb

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	11 908.86
A.II.	Tvorba fondu	119 738.86
I.	Základní přiděl	119 738.86
A.II.	Čerpání fondu	129 880.00
2.	Stravování	31 135.00
1.	Rekreace	65 380.00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	21 365.00
6.	Poskytnuté peněžní dary	12 000.00
A.IV.	Konečný stav fondu	1 767.52

Rezervní fond

Číslo	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
	Název	
01	Počáteční stav fondu k 1.1.	407 035.96
02	Tvorba fondu	287 057.85
03	Zlepšený výsledek hospodaření	138 827.85
04	Nespotřebované dotace z rozp.EU	138 430.00
05	Peněžní dary - neúčelové	10 000.00
06	Čerpání fondu	32 260.80
07	Ostatní čerpání	32 260.80
08	Konečný stav fondu	661 833.01

Investiční fond

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A	Počáteční stav fondu k 1.1.	550 181.69
A	Tvorba fondu	1 569 622.00
	Ve výši odpisů DNHM a DHM	769 622.00
	Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	800 000.00
AL	Čerpání fondu	1 773 803.46
	Financování investičních výdajů	1 773 803.46
AV	Konečný stav fondu	346 000.23

G. Doplňující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Dopl. inf. k "A.II.3. Stavby" výk. rozvahy	66 531 838.69	12 297 312.00	54 234 526.69	37 786 808.91
G.3.	Jiné nebytové domy a nebyt. jednotky	65 311 548.69	12 047 122.00	53 264 426.69	36 771 208.91
G.6.	Ostatní stavby	1 220 290.00	250 190.00	970 100.00	1 015 598.00

H. Doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
A.	Dop. inf. k "A.II.1. Pozemky" výk. rozvahy	1 789 145.74		1 789 145.74	1 789 145.7
14.	Zastavěná plocha	763 825.74		763 825.74	763 825.7
15.	Ostatní pozemky	1 025 320.00		1 025 320.00	1 025 320.0

L. Doplňující informace o projekt. partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje

Technické údaje							Ocenění pořízovaného majetku dle smlouvy			
Projekt	Druh projektu	Dodavatel			Stavební fáze					
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení				
1	2	3	4	5	6	7	8			
				Výdaje vynaložené na pořízení majetku						
				r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem		
				9	10	11	12	13		
Platby za dostupnost										
Počátek	Konec	r-4	v tom:	r-3	v tom:	r-2	v tom:	r-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
						Další platby a plnění zadavatele				
						r-4	r-3	r-2	r-1	Celkem
						25	26	27	28	29

Sestaveno dne:

21.01.2016 13:48:48

ZÁKLADNÍ ŠKOLA SEZEMICE
okres Pardubice
Jiráskova 664, 533 04 Sezemice
IČO 60156953 ☎ 486 931 088
www.zssezemice.cz

pisový záznam

③

ZÁKLADNÍ ŠKOLA SEZEMICE, ^①
okres Pardubice
Jiráskova 664, 533 04 Sezemice
IČO 60156953 ☎ 486 931 088
www.zssezemice.cz

Právní forma účetní jednotky

Příspěvková organizace

Pozn:

Základní škola Sezemice
okres Pardubice
Jiráskova 664
533 04 Sezemice

SYSTEMA AUDIT a.s.
Sukova 1935
530 02 Pardubice

Věc:

Stanovisko k předloženému návrhu Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015

K předloženému návrhu zprávy nemám připomínky

V Sezemicih dne 25. dubna 2016

Mgr.
Ing. Jiří Březina, ředitel ZŠ


.....
podpis

ZÁKLADNÍ ŠKOLA SEZEMICE,
okres Pardubice ①
Jiráskova 664, 533 04 Sezemice
IČO 50156953 ☎ 432 931 058
www.zsezemice.cz

