

Zveřejněno na úřední desce:

v písemné podobě dne: 5.6.2017

v elektronické podobě dne: 5.6.2017

Sejmuto z úřední desky:

v písemné podobě dne:

v elektronické podobě dne:

Závěrečný účet Obce Mochtín za rok 2016

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Schválený rozpočet obce na r.2016: Příjmy 13 807 100,-- Kč
Výdaje 17 790 504,-- Kč

Upravený rozpočet o změny na rok 2016: Příjmy 17 252 307,37 Kč
Výdaje 22 210 821,90 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 v Kč :

Příjmy:

| | Schválený Rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2016 | % plnění k upravené- mu rozpočtu |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--|
| Třída 1 – Daňové příjmy: | 8 881 200,-- | + | 11 116 701,- | 14 041 397,36 | 126,30 |
| | | 2 235 501,-- | | | |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy: | 2 552 494,-- | + | 2 803 062,50 | 7 715 838,08 | 96,90 |
| | | 250 568,50 | | | |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy: | 1 865 500,-- | + | 2 404 853,87 | 828 853,87 | 34,50 |
| | | 539 353,87,- | | | |
| | | - | | | |
| Třída 4 – Přijaté transfery: | 507 906,-- | + | 927 690,-- | 927 690,-- | 100,00 |
| | | 419 784,-- | | | |
| Konsolidace příjmů | -248 000,-- | + | -264 730,-- | -264 730,-- | 100,00 |
| | | 16 730,-- | | | |
| Příjmy celkem po konsolidaci: | 13 559 100,00 | + | 16 987 577,37 | 18 249 049,31 | 107,40 |
| | | 3428 477,37 | | | |

Výdaje:

| | Schválený Rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2016 | % plnění k upravené- mu rozpočtu |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--|
| Třída 5 – Běžné výdaje: konsolidace | 10 310 504,- | + | 13 921 477,-- | 9 537 121,92 | 68,50 |
| | | 3 610 973,-- | | | |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje: | 7 480 000,- | + | 8 289 344,90 | 3 828 015,17 | 16,20 |
| | | 809 344,90 | | | |
| Konsolidace příjmů | -248 000,-- | 16 730,-- | -264 730,-- | -264 730,-- | 100,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci: | 17 542 504,-- | + | 21 946 091,90 | 13 100 407,09 | 59,70 |
| | | 4403 587,90 | | | |

| | Schválený rozpočet | Upravený Rozpočet | Plnění k 31.12.2016 | %plnění k upravenému rozpočtu |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Příjmy - Výdaje | | | | |
| Saldo: po konsolidaci | -3 983 404,-- | -4 958 514,53 | 5 148 642,22 | |
| Třída 8 – financování | 3 983 404,-- | 4 958 514,53 | -5 148 642,22 | |
| Přijaté úvěry a půjčky | 0 | 0 | 0 | |
| Splátky úvěrů | 0 | 0 | 0 | |
| Financování celkem | 3 983 404,-- | 4 958 514,53 | -5 148 642,22 | |

Zůstatek na Zbú k 31.12.2016:

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Zbú Komerční banka 4822351/0100 | 21 280 043,53 Kč |
| Sociální fond (účetovaný na Zbú KB) | 12 920,-- Kč |
| Zbú ČNB 94-2616351/0710 | 792 342,74 Kč |
| Spořicí účet KB 107-6336360277/0100 | 7 047 042,69 Kč |
| Celkem: | 29 132 348,96 Kč |

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2016: 0,00 Kč

Podílové listy: Invest. Kapitálová společnost KB a.s

- **IKS Dluhopisový PLUS, účet 069**
Počet PL 3 667 990 x 1,6716 hodnota 1 PL k 31.12.2016 tj.: 6 131 412,08 Kč
- **KB Privátní správa aktiv, účet 251**
Počet PL 5 673 347 x 1,0696 hodnota 1 PL k 31.12.2016 tj.: 6 068 211,95 Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Mochtíně (výkaz Fin 2-12M).

Sociální fond obce (pro zaměstnance ob. úřadu a starostu):

Rozpočet: 48 000,- Kč, vyčerpáno bylo 51 810,- Kč. Zůstatek k 31.12.2016 :...12.920,- Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a zásadami pro používání fondu ze dne 9.6.2005. SF nemá vlastní bankovní účet, tzn. že je zřízen jen účetně. Příjmy a výdaje tohoto fondu se realizují přímo na běžném účtu.

2. Oblast příjmů rozpočtového hospodaření obce v r. 2016 zahrnuje:

Vyúčtování finančních vztahů ke st.rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

Dotace do rozpočtu obce za rok 2016 činily celkem **662 960,--** Kč. Transfery byly řádně vyúčtovány a použity na stanovený účel. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby v roce 2016 byly ve výši 52.369,16 Kč vráceny do státního rozpočtu dne 25. 1. 2017.

| Poskytovatel transferu (dotace) | Účel | Účelový znak | Položka | Výše transferu (dotace) | Vyčerpano v r. 2016 | % čerpání |
|--|--|-------------------|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Krajský úřad | hospodaření v lesích | | 4122 + org. 1031 | 9 000,-- | 9 000,-- | 100 |
| Krajský úřad PK-státní dotace | Na výkon státní správy | | 4112 | 184 000,-- | 184 000,- | 100 |
| Krajský úřad PK-státní dotace | „volby do zastupitelstev krajů“ | 98193 | 4111 | 110 000,- | 57 630,84 | vratka v roce 2017 52 369,16 |
| Plzeňský kraj – neinvestiční příspěvek | Program PSOV „Oprava KZ Hoštičky čp. 38“ k vyúčtování 2017 | | 4122 + org. 0346 | 130 000,-- | 130.000,-- | 100 |
| Úřad práce | Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. | 13234 + org. 4215 | 4116 | 76 760,-- | 76 760,-- | 100 |
| Úřad práce | Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. | 13013 | 4116 | 98 000,-- | 98 000,- | 100 |
| Plzeňský kraj – investiční dotace | Projekt DÚR – cyklostezka Mochtín k vyúčtování 2017 | | 4222 + org. 0216 | 50 000,-- | | k vyúčtování 2017 |
| MV GR | Odborná příprava JSDHO org. 4004 | 14004 | 4116 | 5 200,-- | 5 200,-- | 100 |
| Celkem: | | | | 662 960,-- | 560 590,84 | vratka celk. 52 369,16 |

Stav úvěrů a půjček k 31.12.2016:

0 Kč

3. Pohledávky k 31.12.2016

| Účet | Název | Kč |
|-------------|--|-------------------|
| 311 | Odběratelé | 32.681,02 |
| 314 | Poskytnuté provozní zálohy (elektřina, plyn, aj.) | 220 692,55 |
| 346 | Pohledávka za Úřadem práce (dotace VPP 12/2016) | 14 000,-- |
| 373 | Poskytnuté zálohy na transfery (dopravní obslužnost) | 56 880,-- |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohl. z přeprdeje aj. | 242,-- |
| 381 | Náklady příštích období | 10 178,-- |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 328 200,-- |
| | Celkem: | 662 873,57 |

z toho: Opravné položky k pohledávkám (k účtu 311)

56,30 Kč

4. Závazky k 31.12.2016

| Účet | Název | Kč |
|-------------|--|---------------------|
| 321 | Dodavatelé | 174 559,-- |
| 324 | Přijaté zálohy | 23 609,61 |
| 331 | Zaměstnanci + zastupitelstvo (platy a odměny ZO) | 115 507,-- |
| 344 | Jiné daně a poplatky | - |
| 378 | Ost.závazky vůči zaměstnancům | 158,-- |
| 336 | Zúčt. s inst. soc. zab. | 42 373,-- |
| 337 | Zúčt. s inst. zdrav. pojištění | 19 268,- |
| 342 | Ostatní přímé daně | 18 429,-- |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 4 016,-- |
| 349 | Závazky k vyb. Místním vlád (přestupky) | 780,-- |
| 374 | Přijatá záloha na transfer | 237 569,16 |
| 383 | Výdaje příštích období | 1 676,-- |
| 384 | Výnosy příštích období | 455 620,-- |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 199 000,- |
| | Celkem: | 1 292 565,43 |

5. Podrozvahové účty k 31.12.2016

| Účet | Název | Kč |
|-------------|--|----------------|
| 902 | Drobný majetek v operativní evidenci | 375 038,-- |
| 905 | Odepsané pohledávky | 468 999,-- |
| 909 | Zjištěná cena lesního porostu (ocenění 1m2/57,-) | 128 838 867,-- |
| 915 | Krátkodobé podm. pohledávky dle smlouvy ÚP | 60 000,-- |
| 999 | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | 129 742 904,-- |

6. Vyúčtování poskytnutých dotací obcím – položka 5321, 5193:

| | |
|---|---------------------|
| Neinvestiční dotace | 73 136,-- Kč |
| * Finanční příspěvek KÚ Plzeň na zajištění dopravní obslužnosti území Plz. kraje: | 56 880,-- Kč |
| * Příspěvek – projednání přestupků u Měú v Klatovech | |
| * Pošumavská odpadová, s.r.o., sběr a svoz nebezpečných odpadů | 16 256,- Kč |

7. Vyúčtování poskytnutých dotací organizacím a občans. sdružením - pol. 5222, 5229, 5223, 5339:

| | |
|--|----------------------|
| Neinvestiční dotace | 253 951,-- Kč |
| * Neinvestiční dotace na provozní náklady TJ Sokol Mochtín: | 140 000,-- Kč |
| * Neinvestiční dotace na provozní náklady TJ Sokol Mochtín, sušička a pračka | 31 000,-- Kč |
| * Neinvestiční dotace na provozní náklady TJ Sokol Mochtín, oslavy | 12 000,-- Kč |
| * Příspěvek Oblastní charitě Klatovy na sociální služby : | 5 000,-- Kč |
| * Příspěvek Sdružení obcí Střední Pošumaví: | 6 078,-- Kč |
| * Měú KT, terénní sociální práce 2016: | 3 873,-- Kč |
| * Římskokatolická farnost, oprava kostela Kydliny | 10 000,- Kč |
| * SDH Mochtín, oslavy výročí | 11 000,- Kč |
| * SDH Srbice, oprava stříkačky | 25 000,- Kč |
| * SDH Kocourov, oslavy výročí | 10 000,- Kč |

Poskytnuté dotace byly využity v souladu s dotačním titulem.

8. Vyúčtování poskytnuté dotace vlastní příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Mochtín – pol. 5331:

| | |
|--|---------------------|
| Neinvestiční dotace na provoz ZŠ a MŠ Mochtín: | 710 000,- Kč |
|--|---------------------|

9. Finanční vypořádání minulých let:

- pol. 5364 – výdaje z finančního vypořádání se SR z minulých let (za rok 2015): ---- Kč

10. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2016:

| Účet | Název | Kč |
|-------------|--|---------------|
| 401 | Jmění účetní jednotky | 83 030 426,96 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 3 042 744,16 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při změně metody | 13 390 305,74 |
| 407 | Jiné oceňovací rozdíly | 770 781,85 |
| 419 | Ostatní fondy (sociální fond) | 12 920,-- |

11. Příspěvková organizace – ZŠ a MŠ Mochtín zřízená obcí Mochtín:

Příspěvková organizace hospodaří s finančními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele tj. obce Mochtín, s fin. prostředky získanými vlastní činností, dále hospodaří s prostředky svých fondů a s finančními prostředky státního rozpočtu a rozpočtu kraje.

Výnosy příspěvkové organizace v roce 2016 celkem: 5 156 700,60 Kč z toho:

*dotace ze st. rozpočtu v celkové výši 4 784 224,-- Kč na přímé náklady na vzdělání, na informační gramotnost, na rozvojové programy apod.

*zřizovatel – obec poskytla ze svého rozpočtu PO příspěvek na provozní náklady ve výši 710 000,- Kč

*367 648,-- Kč celkem ostatní výnosy ze své činnosti (tj.: stravné ve školní jídelně, poplatky mateřské školy a školní družiny, aj.)

*4 828,60,-- Kč jiné fin. výnosy

Náklady příspěvkové organizace v r. 2016 celkem: 5 155 028,16 Kč (provozní náklady)

Výsledek hospodaření za r. 2016 (rozdíl výnosů a nákladů) činí: 1 672,44 Kč (přebytek)

byl odsouhlasen na 15. zasedání ZO obce Mochtín dne 10.2.2017 usnesením č. ZO 22 /17 podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2016 měla PO zřízeny tyto fondy:

412 - **fond kulturních a sociálních potřeb** pro zaměstnance ZŠ a MŠ Mochtín 43 026,09 Kč

413 - **rezervní fond**:..... 16 553,98 Kč

411 - **fond odměn**:..... 2 200,-- Kč

414 – **fond z ostatních titulů**:..... 57 478,86 Kč

Čerpání FKSP se řídí zásadami pro čerpání fondu.

Zůstatek FKSP na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2016:..... **37 184,09 Kč**

Zůstatek na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2016:..... **546 900,13 Kč**

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2016:..... **19 921,-- Kč**

Na Obecním úřadě v Mochtíně jsou k nahlédnutí všechny předepsané výkazy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Mochtín.

12. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2016:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 30.11. – 1.12.2016 a 1.2. - 2.2.2017. Přezkoumání vykonaly pracovnice Krajského úřadu Plz. kraje Jitka Voldřichová a Zoja Šťastná na základě žádosti obce Mochtín. Postupováno bylo v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na OÚ Mochtín.

V Mochtíně dne 5.6.2017

Za obec: starosta
Zdeněk Voráček

Usnesení:

č. ZO 55/17

Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2016 včetně zprávy Krajského úřadu Plzeňského kraje, ekonomického odboru –oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly **s výhradou** chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá toto opatření:

- Obec zajistí doložení stavu způsobilého k užívání u nedokončeného dlouhodobého majetku: „MK obytná zóna Mochtín“ a „MK Srbice“, budou opatřeny chybějící doklady potřebné pro kolaudaci uvedeného majetku a bude podána žádost o kolaudaci staveb. Po provedené kolaudaci bude majetek zařazen do užívání a bude průúčtován převod z účtů pořízení 042 na majetkový účet staveb 021 (v termínu do 31.10.2017)

č. ZO 56/17

Zastupitelstvo **bere na vědomí**, že v průběhu měsíce dubna došlo k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijatá opatření byla splněna následovně - nedokončený dlouhodobý majetek: „MK obytná zóna Mochtín“ a „MK Srbice“ byl zkolaudován a zařazen do užívání a zároveň byl průúčtován převod z účtů pořízení (042) na příslušné majetkové účty staveb (021)

č. ZO 58/17

Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2016 obce Mochtín

Přílohy návrhu závěrečného účtu obce Mochtín za rok 2016:

Č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2016 v Kč

Č. 2 Rozvaha obce Mochtín k 31.12.2016 v Kč

Č. 3 Výkaz zisku a ztrát obce Mochtín k 31.12.2016 v Kč

Č. 4 Příloha účetní závěrky obce Mochtín k 31.12.2016 v Kč

Č. 5 Rozbor čerpání příjmů a výdajů k 31.12.2016 v Kč

Č. 6 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2016