

Zveřejněno na úřední desce:

v písemné podobě dne: 5.3.2018

v elektronické podobě dne: 5.3.2018

Sejmuto z úřední desky:

v písemné podobě dne:

v elektronické podobě dne:

Obec Mochtín

Návrh závěrečného účtu

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE MOCHTÍN ZA ROK 2017

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

Schválený rozpočet obce na r.2017: Příjmy 18 600 885,-- Kč
Výdaje 19 131 128,16 Kč

Upravený rozpočet o změny na rok 2017: Příjmy 22 212 453,-- Kč
Výdaje 20 324 337,49 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 v Kč :

Příjmy:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy:		+			
	11 079 980,--	62 841,--	11 142 821,-	13 611 925,70	122,20
Třída 2 – Nedaňové příjmy:		+			
	2 640 819,--	854 984,--	3 495 803,-	3 780 679,79	108,10
Třída 3 – Kapitálové příjmy:		+			
	4 376 086,--	2 181 885,--	6 557 971,-	7 709 712,-	117,60
Třída 4 – Přijaté transfery:		+			
	504 000,--	511 858,--	1 015 858,--	1 015 858,--	100,00
Konsolidace příjmů	-250 000,--	--	-250 000,--	-250 000,--	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci:	18 350 885,00	3 611 568,--	21 962 453,--	25 868 175,49	117,80

Výdaje:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravené- mu rozpočtu
Třída 5 – Běžné výdaje: konsolidace		+			
	13 111 128,16	823 308,51	13 934 436,67	9 796 423,83	70,30
Třída 6 – Kapitálové výdaje:		+			
	6 020 000,-	369 900,82	6 389 900,82	1 328 713,19	20,80

Konsolidace příjmů	-250 000,--	--	-250 000,--	-250 000,--	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci:	18 881 128,16	1193 209,33	20 074 337,49	10 875 137,02	54,20

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
Příjmy - Výdaje Saldo: po konsolidaci	-530 243,16	1 888 115,51	14 993 038,47	
Třída 8 – financování	530 243,16	- 1 888 115,51	- 14 993 038,47	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
Splátky úvěrů	0	0	0	
Financování celkem	530 243,16	- 1 888 115,51	- 14 993 038,47	

Zůstatek na Zbú k 31.12.2017:

Zbú Komerční banka 4822351/0100	35 971 246,54 Kč
Sociální fond (úctovaný na Zbú KB)	9 170,-- Kč
Zbú ČNB 94-2616351/0710	1 118 936,14 Kč
Spořicí účet KB 107-6336360277/0100	7 049 156,71 Kč
Celkem:	44 149 049,39 Kč

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017: 0,00 Kč

Podílové listy: Invest. Kapitálová společnost KB a.s

- **IKS Dluhopisový PLUS, účet 069**
Počet PL 3 667 990 x 1,6645 hodnota 1 PL k 31.12.2017 tj.: 6 105 369,36 Kč
- **KB Privátní správa aktiv, účet 251**
Počet PL 5 673 347 x 1,0571 hodnota 1 PL k 31.12.2017 tj.: 5 997 295,11 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: 50 000,- Kč, vyčerpáno bylo 53 210,- Kč. Zůstatek k 31.12.2017 :...9 170,- 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. 2017 zahrnuje:

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem **726 064,--** Kč. Transfery byly řádně vyúčtovány a použity na stanovený účel. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby v roce 2017 byly ve výši 38.485,23 Kč vráceny do státního rozpočtu dne 19. 1. 2018.

Poskytovatel transferu (dotace)	Účel	Účelový znak	Položka	Výše transferu (dotace)	Vyčerpáno v r. 2017	% čerpání
MZe	Dotace na zpracování LHP (2017-20)	29519	4216 + org. 1031	67.806,--	67.806,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	Na výkon státní správy		4112	367 400,--	367 400,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	„volby do PS PČR 20 a 21.10.2017	98071	4111	91 535,-	53 049,77	vratka v roce 2018 38.485,23
Plzeňský kraj – neinvestiční dotace	„2017 Příspěvek na věčné vybavení“		4122 + org 1403	38.700,--	38.700,--	100
Úřad práce ČR	Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	13101 + org. 1517	4116	107.430,--	107.430,--	100
Úřad práce ČR	Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. 4815 Operační program Zaměstnanost	13013 Nástroj a zdroj 1041	4116	9.372,61	9.372,61	100
Úřad práce ČR	Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. 4815 Operační program Zaměstnanost	13013 Nástroj a zdroj 1045	4116	43.820,39	43.820,39	100
Celkem:				726 064,--	610.178,77	

Stav úvěrů a půjček k 31.12.2017:

0 Kč

3. Pohledávky k 31.12.2017

Účet	Název	Kč
311	Odběratelé	144 055,82
314	Poskytnuté provozní zálohy (elektřina, plyn, aj.)	218 253,25
346	Pohledávka za Úřadem práce (dotace VPP 12/2016)	14 060,--
373	Poskytnuté zálohy na transfery (dopravní obslužnost)	76 612,62
377	Ostatní krátkodobé pohl. z přeprdeje aj.	
	Celkem:	452.981,69

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

681,20 Kč

4. Závazky k 31.12.2017

Účet	Název	Kč
321	Dodavatelé	62 493,--
324	Přijaté zálohy	29 209,61
331	Zaměstnanci + zastupitelstvo (platy a odměny ZO)	127 010,--
344	Jiné daně a poplatky	-
378	Ost.závazky vůči zaměstnancům	
336	Zúct. s inst. soc. zab.	50 952,--
337	Zúct. s inst. zdrav. pojištění	22 912,--
342	Ostatní přímé daně	20 419,--
343	Daň z přidané hodnoty	251 508,--
349	Závazky k vyb. Místním vlád (přestupky)	
374	Přijatá záloha na transfer	77 185,23
378	Ostatní krátkodobé závazky	30 888,35
	Celkem:	672.577,19

5. Podrozvahové účty k 31.12.2017

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	42 180,--
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	129 725 084,--

6. Vyúčtování poskytnutých dotací obcím – položka 5321, 5323:

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
KÚPK	zajištění dopravní obslužnosti území Plz. kraje	57 600,-	0
Měú KT	projednání přestupků	780,-	0
Pošumavská odpadová, s.r.o	sběr a svoz nebezpečných odpadů	24 528,-	0
Město Klatovy	dotace terénní sociální program Ulice	3 939,-	0
Celkem:		86.847,-	

7. Vyúčtování poskytnutých dotací organizacím a občans. sdružením - pol. 5222, 5229, 5223, 5329, 5336, 5339, 6322, 6349:

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
	<u>NEINVESTIČNÍ</u>		
TJ Sokol Mochtín	neinvestiční dotace na provozní náklady	140.000,-	0
Motosport klub Hoštičky	Neinvestiční dotace na nákup dresů	4 000,-	0
Motosport klub Hoštičky	Neinvestiční dotace na hudební vystoupení	8.000,-	0
Oblastní charita Klatovy	Neinvestiční dotace na sociální služby	5 000,-	0
Sdružení obcí Střední Pošumaví	Členský příspěvek	8.176,-	0
ZŠ a MŠ Mochtín, příspěvková organizace	průtoková dotace přísp. organizaci ZŠ a MŠ na zabezpečení	39.794,-	0
Neinvestiční celkem		204.970,-	0
	<u>INVESTIČNÍ</u>		
SDH Mochtín	Investiční dotace na nákup stříkačky	35.000,-	0
Sdružení obcí Střední Pošumaví	modernizace čekáren	19 012,62	0
Investiční celkem		54.012,62	0

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:

683 883,- Kč

9. Finanční vypořádání minulých let:

- pol. 5364 – výdaje z finančního vypořádání se SR z minulých let (za rok 2016): 52 369,16 Kč

10. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2017:

Účet	Název	Kč
401	Jmění účetní jednotky	83 033 636,96
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 046 074,49
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	13 591 358,74
407	Jiné oceňovací rozdíly	727 155,--
408	Opravy předcházejících úč. období	439 260,--
419	Ostatní fondy (sociální fond)	9 710,--

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

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

Výnosy příspěvkové organizace v roce 2017 celkem: 5 801 964,80 Kč z toho:

*dotace ze st. rozpočtu v celkové výši 5 389 578,-- 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 683 883,- Kč

*362 379,-- Kč celkem ostatní výnosy ze své činnosti (tj.: stravné ve školní jídelně, poplatky mateřské školy a školní družiny, aj.)

*50 007,80,-- Kč jiné fin. výnosy

Náklady příspěvkové organizace v r. 2017 celkem: 5 801 479,23 Kč (provozní náklady)

Výsledek hospodaření za r. 2017 (rozdíl výnosů a nákladů) činí: 485,57 Kč (přebytek)

byl odsouhlasen na 22. zasedání ZO obce Mochtín dne 15.2.2018 usnesením č. ZO 16 /18 podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2017 měla PO zřízeny tyto fondy:

412 - **fond kulturních a sociálních potřeb** pro zaměstnance ZŠ a MŠ Mochtín 89 970,09 Kč

413 - **rezervní fond**:..... 18 126,42 Kč

411 - **fond odměn**:..... 2 300,-- 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 31.12.2017:..... **81 970,09 Kč**
Zůstatek na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2017:..... **558 605,76 Kč**
Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017:..... **25 953,-- Kč**

Roční účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Mochtín všech zákonem předepsaných výkazů je založena na Oú Mochtín, kde je možné do dokumentů nahlédnout.

12. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2017:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 20.11. – 21.11.2017 a 26.2. - 27.2.2018. 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 chyby a nedostatky (10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, kdy územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy „nedokončený dlouhodobý hmotný majetek“ – napraveno
- b) při dílčím přezkoumání za rok 2017 zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, kdy nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu – závěrečný účet obce projednán na zasedání ZO dne 25.5.2017, kde byla přijata opatření k nápravě. Písemná informace o těchto opatřeních byla zaslána na KÚPK dne 11.7.2017 – nenapraveno

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2017

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zák.č. 420/2004 Sb.)

- § 13 odst. 1 písm. b) nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Nedostatek: závěrečný účet byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2016 projednán na zasedání ZO dne 25.5.2017, kde byla přijata opatření k nápravě. Písemná informace o těchto opatřeních byla zaslána na KÚPK dne 11.7.2017.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na OÚ Mochtín.

V Mochtíně dne 5.3.2018

Za obec: starosta
Zdeněk Voráček

Předkládá:

Návrh na usnesení:

1. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2017 obce Mochtín“
2. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy Krajského úřadu Plzeňského kraje, ekonomického odboru – oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly **s výhradou** méně závažných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá toto opatření:
 - Obec bude dodržovat ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. § 13 odst. 1 písmene a) a b), kde jsou stanoveny povinnosti územního celku k přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Přílohy návrhu závěrečného účtu obce Mochtín za rok 2017:

Č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2017 v Kč

Č. 2 Rozvaha obce Mochtín k 31.12.2017 v Kč

Č. 3 Výkaz zisku a ztrát obce Mochtín k 31.12.2017 v Kč

Č. 4 Příloha účetní závěrky obce Mochtín k 31.12.2017 v Kč

Č. 5 Plnění rozpočtu, příjmů a výdajů k 31.12.2017 v Kč

Č. 6 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2017

Návrh závěrečného účtu Obce Mochtín za rok 2017 je vyvěšen v písemné podobě na úřední desce bez uvedených příloh z důvodu rozsáhlosti – viz užší rozsah návrhu závěrečného účtu. Plný rozsah návrhu závěrečného účtu včetně uvedených příloh je zveřejněn na internetových stránkách obce umožňující dálkový přístup na: www.mochtin.cz