Městys Libštát

Libštát 198

512 03 Libštát

IČ 00275891

# DIČ CZ00275891

# Závěrečný účet za rok 2015č.j. UM Lib – 0382/16

Rozpočet roku 2015 byl navržen jako přebytkový dle schváleného rozpočtového výhledu. V roce 2015 proběhly 4 změny rozpočtu*.*

**Rozpočet a úprava rozpočtu v  tis. Kč**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Změny**  **rozpočtu** | **Upravený**  **rozpočet** | **Plnění**  **K 31.12.2015** |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 11.442,- | 1.820,- | 13.262,- | 13.631,- |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 4.169,- | 1.652,- | 5.821,- | 6.174,- |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0,- | 40,- | 40,- | 10,- |
| Třída 4 – Přijaté dotace | 618,- | 1.381,- | 1.999,- | 1.999,- |
| **Příjmy celkem** | **16.229,-** | **4.893,-** | **21.122,-** | **21.814,-** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 11.365- | 3.366,- | 14.731,- | 13.460,- |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 2.664,- | 1.567,- | 4.231,- | 2.925,- |
| **Výdaje celkem** | **14.029,-** | **4.933,-** | **18.962,-** | **16.385,-** |
| **Saldo P-V** | **2.200,-** | **-40,-** | **2.160,-** | **5.429,-** |
| Třída 8 - Financování | -2.200,- | 40,- | -2.160,- | -5.429,- |
|  |  |  |  |  |

Účet 493 – výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2015 vykazuje přebytek ve výši 6.476.767,74 Kč.

**Komentář k příjmům :**

Rozpočet daní vycházel z  určení daní podle předchozích let.

V  roce 2015 se liší zejména :

* u daně z příjmů FO ze závislé činnosti o 120 tis.Kč byl vyšší
* u daně z příjmů FO ze sam. výdělečné činnosti o 1.433 tis.Kč byl vyšší
* u daně z přidané hodnoty o 153 tis. Kč byl vyšší
* u daně z nemovitosti o 83 tis. nižší

**V roce 2015 jsme získali tyto dotace :**

- dotaci z úřadu práce /na 3 pracovní místa/ – 396.029,- Kč

- dotaci na hasiče –akceschopnost – 6.252,- Kč

- dotaci na hasiče – oprava vozidla - 227.886,30 Kč

- doplatek dotace na zateplení OU – 163.440,52 Kč

- průtoková dotace pro MZŠ Libštát – 750.223,- Kč

Záloha dotace na opravu hasičského vozidla byla zaslána ve výši 90%. Zbylých 10 % bude zasláno po vyúčtování dotace .

Příjmy z vlastní činnosti byly navýšeny :

* na lesním hospodářství o 1.193 tis. Kč

**-** příjmy z pronájmu plynovodu o 45.tis. Kč

**Komentář k výdajům :**

Vyšší výdaje:

* z důvodu zvýšené těžby na lesním hospodářství o 565 tis.Kč
* na koupališti o 63 tis. Kč – nákup čerpadla a filtrace
* komunální odpad o 28 tis. Kč
* u veřejné zeleně o 252 tis. Kč – mzdy pracovníků z úřadu práce
* u požární ochrany o 450 tis. – nákup hasičského vozidla
* u rekonstrukce budovy OU o 687 tis. Kč – dokončovací práce
* u daně z příjmů a DPH o 889 tis – nebylo rozpočtováno

Nižší výdaje :

- na komunikacích z důvodu mírné zimy se snižuje částka o 142 tis. Kč

- nebyl poskytnut příspěvek DSO na vodovod a kanalizaci ve výši 364 tis. Kč

- zprovoznění knihovny se přesouvá na rok 2016 , proto výdaje nebyly čerpány

- nebyla odsouhlasena koupě budovy na náměstí – 700 tis. Kč

- odchodem zaměstnance na místním hospodářství se ušetřilo část mzdových prostředků

- v DPS se uspořilo za dodávku plynu – 231 tis. Kč

U obou příspěvkových organizací a zřizovatele byly na konci roku účetně proúčtovány tyto účetní operace :

MŠ Libštát – odpisy – 7.397,10 Kč

MŠ Libštát – přeúčtování energií – 121.449,- Kč

MZŠ Libštát - odpisy - 514.363,- Kč

Z FRB v letošním roce nebyla čerpána žádná půjčka, nebyl vyhlášen termín pro jejich poskytnutí.

**Majetek:**

Dokončené stavby:

Taras opěrný za OU 179.302,09 Kč

Chodník na NU 20.482,10 Kč

Parkoviště s bránou u MŠ Libštát 87.802,65 Kč

Zateplení , výměna oken a další práce OU 5.289.463,58 Kč

031 Pozemky

V roce 2015 byly prodány pozemky v hodnotě 10.395,- Kč. Záloha 30.000,- Kč na 3 stavební parcely byla vrácena, z důvodu nejasnosti vlastnictví pozemků, které se řeší soudní cestou.

Vyřazení majetku dle schváleného soupisu :

028 drobný dlouhodobý majetek 37.835,25,- Kč

Nákup majetku :

028 drobný dlouh. hmotný majetek 67.989,- Kč

022 dlouhodobý hmotný majetek 450.800,- Kč

**Příspěvky obce organizacím:**

Český rybářský svaz Košťálov 5.000,- Kč

TJ Jiskra Libštát 45.000,- Kč

Svaz tělesně postižených Libštát 15.000,- Kč

TJ Jachting Libštát 4.000,- Kč

Šachový klub Libštát 20.000,- Kč

ZO ČSOP Křižánky 10.000,- Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop. 1.000,- Kč

Centrum pro zdravotně postižené Semily 1.500,- Kč

Myslivecké sdružení Kavkazsko 10.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 10.000,- Kč

Diakonie ČCE Vrchlabí 2.000,- Kč

FOKUS obč.sdružení Semily 2.000,- Kč

Všechny příspěvky byly řádně vyúčtovány.

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací v plném členění rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2 – 12, který je přílohou závěrečného účtu a je do něho možno nahlédnout v kanceláři úřadu. / příloha č. 1/

K  1.1.2015 měla obec na: základním BU 2.817.364,83 Kč

účtu FRB 587.780,91 Kč

účtu darů 36.602,29 Kč

účtu dotace 2.914.191,64 Kč

**Celkem 6.355.939,76 Kč**

K 31.12.2015 měla obec na : základním BU 7.370.699,83 Kč

účtu FRB 587.839,71 Kč

účtu darů 39.597,01 Kč

účtu dotace 3.532.162,56 Kč

**Celkem 11.530.299,11 Kč**

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2015 zvýšil o 5.174.359,35 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti obce 153.008,- Kč

Dlouhodobé pohledávky z činnosti obce 9.200,- Kč

Z  prostředků ZBU má obec zaplatit :

závazky z nezaplacených fa 8.337,10,- Kč

závazky vůči zaměstnancům 202.774,- Kč

závazky ze soc. pojištění 71.767,- Kč

závazky ze zdrav. pojištění 32.814,- Kč

daň z příjmu 23.186,- Kč

DPH za IV. čtvrtletí 77.680,- Kč

přeplatek na odpadech 1.550,- Kč

Dále obec eviduje 2 vybrané kauce na obecní byty ve výši 11.602,- Kč a kauci na dálkový ovladač ve výši 300,- Kč.

Závazky ve výši 740.837,96 Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech, bytech DPS a vodného v KD.

**Obec vede v podrozvahové evidenci:**

- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.886.823,- Kč

- majetek příspěvkových organizací ve výši 56.996.819,10 Kč

- vyřazené pohledávky ve výši 13.567,- Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z věcného břemene 4.500,- Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací 25.320,70 Kč /nedočerpaná dotace na opravu hasičského vozidla/

- zástavní právo na č.p. 242 /kino/ na dotaci MMR ve výši 260.000,- Kč, z které byla vybudována bytová jednotka

- dlouhodobý závazek z pronájmu kopírovacího stroje – 31.944,- Kč

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec pan Karel Gröger ve dnech 14.9.2015 a 4.4.2016. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky. Zápis o provedené kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do něho nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 2/

Obec má zřízeny 2 příspěvkové organizace. Majetek jim byl zřizovací listinou předán do správy.

Příspěvkové organizace majetek vedou na svých majetkových účtech.

**PO MŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2015 kladným hospodářským výsledkem v částce 51.256,85 Kč. Výsledek hospodaření byl navržen v celkové výši k převedení do rezervního fondu PO.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2015. Kontrola byla provedena dne 28.04.2016. Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2015 zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fond 39.914,04 Kč

Fond odměn 42.098,48 Kč

Příspěvek od obce 433.846,10 Kč

Dotace z KU Liberec 2.142.901,- Kč

**Stavy účtů k 31.12.2015**

Běžný účet 463.009,23 Kč

Účet FKSP 6.732,66 Kč

Pokladna 20.947,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2015/potraviny ŠJ/ 10.709,79 Kč

V roce 2015 byl pořízen majetek na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 41.429,- Kč a vyřazen v hodnotě 23.032,- Kč. Dlouhodobý hmotný majetek /účet 022/ byl vyřazen v hodnotě 12.058,- Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány závažné nedostatky a nebylo navrženo opatření.

**PO MZŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2015 kladným hospodářským výsledkem ve výši 143.976,09 Kč . Tento výsledek navrhla příspěvková organizace převést do rezervního fondu v celkové částce.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2015. Kontrola byla provedena dne 28.4.2016.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2015, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, posouzení vnitřního kontrolního systému rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků. Posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fondy 208.538,77 Kč

Fond odměn 20.000,- Kč

Příspěvek od obce 2.114.363,- Kč

Dotace z KU Liberec 8.712.897,90 Kč

**Stavy účtů k 31.12.2015**

Běžný účet 947.940,14 Kč

Účet FKSP 30.791,89 Kč

Pokladna 35.282,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2015 /potraviny ŠJ + kiosek/ 82.311,69 Kč

V roce 2015 byl vyřazen majetek na účtu 022/Dlouhodobý hmotný majetek/ ve výši 14.010,- Kč.

Na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ byl pořízen majetek ve výši 715.696,58 Kč

a vyřazen byl majetek v hodnotě 82.329,- Kč. Na účtu 018 /Drobný dlouhodobý nehmotný majetek/ byl pořízen majetek za 101.729,44 Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy o provedených kontrolách jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do nich nahlédnout v kanceláři úřadu městyse. /příloha č. 3 a 4/

Roční účetní závěrky a zápisy o provedené inventarizaci zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na úřadě městyse s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 31.05.2016

účetní Matoušková Hana

starosta Janata Pavel

Vyvěšeno dne : 07.06.2016 Svěšeno dne : 22.06.2016

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 07.06.2016 do 22.06.2016 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednávám.