Městys Libštát

Libštát 198

512 03 Libštát

IČ 00275891

# DIČ CZ00275891

# Závěrečný účet za rok 2016Č.j. UM Lib –0339 /17

Rozpočet roku 2016 byl navržen jako přebytkový dle schváleného rozpočtového výhledu. V roce 2016 proběhly 4 změny rozpočtu*.*

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Změny**  **rozpočtu** | **Upravený**  **rozpočet** | **Plnění**  **k 31.12.2016** |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 11.889,- | 162,- | 12.051,- | 12.635,- |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 4.726,- | 606,- | 5.332,- | 5.140,- |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0,- | 1.151,- | 1.151,- | 1.151,- |
| Třída 4 – Přijaté dotace | 779,- | 706,- | 1.485,- | 1.485,- |
| **Příjmy celkem** | **17.394,-** | **2.625,-** | **20.019,-** | **20.411,-** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 13.299- | 2.543,- | 15.842,- | 13.447,- |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 3.700,- | 741,- | 4.441,- | 2.587,- |
| **Výdaje celkem** | **16.999,-** | **3.284,-** | **20.283,-** | **16.034,-** |
| **Saldo P-V** | **395,-** | **-659,-** | **-264,-** | **4.377,-** |
| Třída 8 - Financování | -395,- | 659,- | -264,- | -4.377,- |
|  |  |  |  |  |

Účet 493 – výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2016 vykazuje v hlavní činnosti přebytek ve výši 4.356.713,26 Kč a ve vedlejší hospodářské činnosti ztrátu ve výši 46.238,68 Kč.

**Komentář k příjmům :**

Rozpočet daní vycházel z  určení daní podle předchozích let.

V  roce 2016 se liší zejména :

* u daně z příjmů FO ze závislé činnosti byl vyšší o 208 tis. Kč
* u daně z příjmů PO byl vyšší o 256 tis. Kč

**V roce 2016 jsme získali tyto dotace :**

- dotaci z úřadu práce /na 2 pracovní místa/ – 390.535,- Kč

- dotaci na hasiče –akceschopnost – 12.845,- Kč

- dotaci na hasiče – vybavení - 40.352,- Kč

- doplatek dotace na opravu hasičského vozidla - 25.320,70Kč

- dotaci na volby - 22.000,- Kč

- dotaci na bezbariérový vstup do úřadu – 270.000,- Kč

- dotaci na vstup do kulturního domu - 270.000,- Kč

Zálohy dotací na vstup do kulturního domu a na bezbariérový přístup byly zaslány ve výši 90%. Zbylých 10 % bude zasláno po vyúčtování dotací *.* Dotace na volby bude zúčtována v roce 2017 v rámci finančního vypořádání. Bude vráceno 5.718,33 Kč.

Navýšené příjmy:

- o prodej pozemků v částce 1.080 tis. Kč

- o příjmy z DPS – služby a zúčtování služeb předchozího roku - o 81 tis. Kč

- o prodej hasičského vozidla –71 tis. Kč.

- o vratky za energie na veřejném osvětlení a úřadu městyse o 135 tis. Kč

Nižší příjmy :

* na lesním hospodářství o 320 tis. Kč

**Komentář k výdajům :**

Vyšší výdaje:

* u výstavby víceúčelového hřiště byla zvolena dražší a kvalitnější varianta - o 376 tis. Kč
* převod na zřízenou VHČ – 200 tis. Kč – nebylo rozpočtováno
* u daně z příjmů a DPH o 852 tis. Kč – nebylo rozpočtováno

Nižší výdaje :

*-* na komunikacích z důvodu mírné zimy se nevyčerpala částka 177 tis. Kč

*-* nebyl poskytnut příspěvek DSO na vodovod a kanalizaci ve výši 450 tis. Kč

*-* nebyly dokončeny stavební práce na vstupu do KD a úřadu, a tím proběhla jen částečná fakturace – výdaje nižší o 785 tis. Kč

- nebylo požadováno vyplacení příspěvku církvi - 400 tis. Kč

*-* na bytovém hospodářství nebyla provedena oprava bytu ve školce - 300 tis. Kč

*-* na místním hospodářství se z důvodu velké nemocnosti ušetřila část mezd - 497 tis. Kč

- v DPS se uspořilo za dodávky energií – 150 tis. Kč

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

MŠ Libštát – přeúčtování energií – 119.127,- Kč

MZŠ Libštát - odpisy - 514.274,50 Kč

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

**Majetek:**

Dokončené stavby:

Víceúčelové hřiště 1.375.840,18 Kč

Asfaltování cest 434.867,12 Kč

Sjezd u č.p. 340 45.208,97 Kč

031 Pozemky

V roce 2016 byly prodány pozemky v hodnotě 1.080.250,- Kč.

Vyřazení majetku dle schváleného soupisu :

028 drobný dlouhodobý majetek 64.976,50 Kč

Nákup majetku :

028 drobný dlouh. hmotný majetek 412.664,50 Kč

022 dlouhodobý hmotný majetek 45.980,- Kč

**Příspěvky obce organizacím:**

Český rybářský svaz Košťálov 6.000,- Kč

TJ Jiskra Libštát 35.000,- Kč

Svaz tělesně postižených Libštát 15.000,- Kč

TJ Jachting Libštát 10.000,- Kč

Šachový klub Libštát 18.000,- Kč

ZO ČSOP Křižánky 10.000,- Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop. 1.000,- Kč

Myslivecké sdružení Kavkazsko 15.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 10.000,- Kč

Farní sbor ČCE Libštát 25.000,- 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 1.1.2016 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**

K 31.12.2016 měla obec na: základním BU 11.323.188,73 Kč

účtu FRB 587.898,51 Kč

účtu darů 44.591,97 Kč

účtu dotace 4.020.865,16 Kč

**Celkem 15.976.544,37 Kč**

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2016 zvýšil o 4.446.245,26 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti obce 297.709,- Kč

Dlouhodobé pohledávky z činnosti obce 15.700,- Kč

Z  prostředků ZBU má obec zaplatit :

závazky z nezaplacených fa 535.237,- Kč

závazky vůči zaměstnancům 230.526,- Kč

závazky ze soc. pojištění 85.562,- Kč

závazky ze zdrav. pojištění 38.725,- Kč

daň z příjmu 29.431,- Kč

srážky z mezd 1.593,- Kč

DPH za IV. čtvrtletí 222.211,- Kč

přeplatek na odpadech 1.500,- Kč

Dále obec eviduje 1 vybranou kauci na obecní byty ve výši 7.872,- Kč, 2 zálohy na koupi pozemků ve výši 16.528,- Kč.

Závazky ve výši 804.648,26 Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS .

**Obec vede v podrozvahové evidenci:**

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

- majetek příspěvkových organizací ve výši 56.666.040,61 Kč

- vyřazené pohledávky ve výši 13.149,- Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z věcného břemene 4.500,- Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací 60.000,- Kč /nedočerpaná dotace na vstup do kulturního domu a na bezbariérový vstup do úřadu /

- 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 – 23.232,- Kč

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec pan Karel Gröger ve dnech 5.10.2016 a 15.5.2017*.* 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 a nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti. 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 2016 kladným hospodářským výsledkem v částce 74.234,52 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 2016. Kontrola byla provedena dne 30.03.2017.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2016, 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 fondy 95.740,89 Kč

Fond odměn 42.098,48 Kč

Příspěvek od obce 496.127,- Kč

Dotace z KU Liberec 2.325.916,- Kč

**Stavy účtů k  31.12.2016**

Běžný účet 527.276,18 Kč

Účet FKSP 14.829,42 Kč

Pokladna 34.182,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2016/potraviny ŠJ/ 9.419,59 Kč

V roce 2016 byl pořízen majetek na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 37.689,- Kč a vyřazen v hodnotě 10.992,- Kč. Dlouhodobý hmotný majetek /účet 022/ byl vyřazen v hodnotě 7.490,- 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 nedostatky a nebylo navrženo opatření.

**PO MZŠ Libštát** skončila hospodaření za rok 2016 kladným hospodářským výsledkem ve výši 132.556,02 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 2016. Kontrola byla provedena dne 30.03.2017.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k  31.12.2016, 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 292.670,86Kč

Fond odměn 20.000,- Kč

Příspěvek od obce 1.914.274,50,- Kč

Dotace z KU Liberec 7.920.217,- Kč

**Stavy účtů k  31.12.2016**

Běžný účet 1.127.639,69 Kč

Účet FKSP 8.581,36 Kč

Pokladna 57.748,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k  31.12.2016 /potraviny ŠJ + kiosek/ 68.196,27 Kč

V roce 2016 byl zařazen majetek na účtu 022/dlouhodobý hmotný majetek/ v částce 170.516,- Kč

a vyřazen ve výši 256.589,- Kč.

Na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ byl pořízen majetek ve výši 154.987,20 Kč

a vyřazen byl majetek v hodnotě 316.912,- Kč.

Na účtu 018 /drobný dlouhodobý nehmotný majetek/ nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.

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. Byla provedena inventura účtů. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

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 16.05.2017

účetní Matoušková Hana

starosta Janata Pavel

Vyvěšeno dne : 23.05.2017 Svěšeno dne : 08.06.2017

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 23.5.2017 do 07.06.2017 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.