

Městys Libštát
Libštát 198
512 03 Libštát
IČ 00275891
DIČ CZ00275891

Závěrečný účet za rok 2017

Č.j. UM Lib –0378/18

Rozpočet roku 2017 byl navržen jako schodkový. Příjmy byly kryty částečným zapojením výsledku hospodaření z minulého roku. V roce 2017 proběhlo 5 změn rozpočtu. Čtyři změny schvalovalo zastupitelstvo městyse, 1 změnu rada.

Rozpočet, úprava rozpočtu a skutečnost k 31.12.2017 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017
Třída 1 – Daňové příjmy	11.801,-	1.131,-	12.932,-	13.568,-
Třída 2 – Nedaňové příjmy	4.203,-	2.670,-	6.873,-	6.692,-
Třída 3 – Kapitálové příjmy	721,-	0	721,-	721,-
Třída 4 – Přijaté transfery	730,-	1.032,-	1.762,-	1.762,-
Příjmy celkem	17.455,-	4.833,-	22.288,-	22.743,-
Třída 5 – Běžné výdaje	13.802,-	3.094,-	16.896,-	15.214,-
Třída 6 – Kapitálové výdaje	4.101,-	58,-	4.159,-	3.573,-
Výdaje celkem	17.903,-	3.152,-	21.055,-	18.787,-
Saldo P-V	-448,-	1.681,-	1.233,-	3.956,-
Třída 8 - Financování	448,-	-1.681,-	-1.233,-	-3.956,-

Účet 431– výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2017 vykazuje v hlavní činnosti přebytek ve výši 5.827.314,58 Kč a ve vedlejší hospodářské činnosti ztrátu ve výši 271.254,27 Kč.

Komentář k příjmům :

Rozpočet daní vycházel z určení daní podle předchozích let.

V roce 2017 se liší zejména :

- u daně z příjmů FO ze závislé činnosti byl vyšší o 487 tis. Kč
- u daně z příjmů PO byl vyšší o 217 tis. Kč
- u daně z příjmů FO z podnikání byl nižší o 120 tis. Kč

V roce 2017 jsme získali tyto dotace :

- dotaci z úřadu práce /na 2 pracovní místa/ – 335.000,- Kč
- dotaci na hasiče – akceschopnost – 14.537,- Kč
- dotaci na hasiče – vybavení - 14.630,- Kč
- doplatek dotace na bezbariérový přístup - 30.000,- Kč
- dotaci na volby - 22.000,- Kč
- dotaci z MK na opravu sochy – 106.000,- Kč
- dotaci z KU na opravu sochy - 47.880,- Kč
- dotaci na les – 34.000,- Kč

Dotace na volby bude zúčtována v roce 2018 v rámci finančního vypořádání. Bude vráceno 2.953,- Kč.

Vyšší příjmy:

- prodej dřevní hmoty v částce 1.724 tis. Kč z důvodu polomů
- přijatá sankční platba – 24 tis. Kč.
- náhrada za provedený zásah výjezdové jednotky - 49 tis. Kč
- vratky za energie na bytovém hospodářství - 34 tis. Kč
- tříděný odpad – o 39 tis. Kč, zaveden nový systém třídění

Komentář k výdajům :

Vyšší výdaje:

- náklady na les o 598 tis. Kč – z důvodů polomů
- chodník u čp. 198 a zpevněná plocha pod terasou u KD o 172 tis. Kč
- převod ordinace lékaře/nájemné a elektřina/ o 28 tis. Kč
- faktura za pohřeb – 12 tis. Kč
- nákup budovy č.p. 31 s pozemkem – 770 tis. Kč
- u veřejného rozhlasu proběhl přechod na zprávy sms – o 26.tis. Kč
- opravy a údržba budovy KD -117 tis. Kč
- na veřejné zeleni o 135 tis. Kč – rozpuštění mezd z úřadu práce
- při zúčtování služeb na DPS o 100 tis. Kč. – vratka za plyn
- požární ochrana – zvýšené náklady při zásahu výjezd. jednotky a rozpouštění dotací 76 tis. Kč
- převod na zřízenou VHČ –46 tis. Kč – pokrytí ztráty předchozího roku
- u daně z příjmů o 551 tis. Kč – nebylo rozpočtováno
- odvod DPH – o 155 tis. Kč

Nižší výdaje :

- na komunikacích nebyly provedeny veškeré opravy a obnovy – 161 tis. Kč
- nebyla provedena oprava autobusové zastávky – 20 tis. Kč
- nebyl poskytnut příspěvek DSO na vodovod a kanalizaci - 671 tis. Kč
- neproběhlo dokončení úprav na hřišti – 250 tis. Kč
- nebylo požadováno vyplacení příspěvku církvi - 400 tis. Kč
- na bytovém hospodářství nebyla dokončena oprava bytu ve školce - 241 tis. Kč
- na místním hospodářství se z důvodu nemocnosti ušetřila část mezd - 136 tis. Kč
- na místní správě se ušetřila část mezd /nemoc a neprovedení omítek / - 128 tis. Kč

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

MŠ Libštát – přeúčtování energií – 127.067,- Kč
- převod průtokového transferu - 176.810,40 Kč

MZŠ Libštát - odpisy - 521.244,- Kč
- převod průtokového transferu – 311.173,20 Kč

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

Majetek:

Dokončené stavby:

Bezbariérový vstup do úřadu	1.072.520,89 Kč
Bezbariérový vstup do KD	601.282,88 Kč
Asfaltovaná cesta k Belvederu	147.756,34 Kč
Terasa u KD	204.774,05 Kč
Chodník u č.p. 198	243.966,25 Kč
Chodník pod terasou KD	78.467,29 Kč

Nákup nemovitosti

Budova č.p. 31	609.000,- Kč
----------------	--------------

031 Pozemky

Prodej stavebních parcel	720.750,- Kč
Nákup pozemku pod budovou č.p.31	161.000,- Kč

Vyřazení majetku dle schváleného soupisu :

028 drobný dlouhodobý majetek	175.481,05 Kč
042 zmařená investice – studie ČOV	64.680,- Kč

Nákup majetku :

028 drobný dlouh. hmotný majetek	373.490,98 Kč
----------------------------------	---------------

Příspěvky obce organizacím:

Český rybářský svaz Košťálov	6.000,- Kč
TJ Jiskra Libštát	40.000,- Kč
Svaz tělesně postižených Libštát	15.000,- Kč
TJ Jachting Libštát	10.000,- Kč
Šachový klub Libštát	28.000,- Kč
ZO ČSOP Křižánky	10.000,- Kč
Svaz diabetiků Lomnice nad Pop.	2.000,- Kč
Myslivecké sdružení Kavkazsko	20.000,- Kč
Český svaz včelařů Libštát	10.000,- Kč
Farní sbor ČCE Libštát	25.000,- Kč
FOKUS obč. sdružení Semily	2.000,- Kč
Služby sociální péče TEREZA	2.000,- Kč
TJ Sokol Kundratice	5.000,-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 1.1.2017 měla obec na :	základním BU	11.323.188,73 Kč
	úctu FRB	587.898,51 Kč
	úctu darů	44.591,97 Kč
	úctu dotace	4.020.865,16 Kč
	Celkem	15.976.544,37 Kč

K 31.12.2017 měla obec na:	základním BU	14.576.848,64 Kč
	účtu FRB	587.957,31 Kč
	účtu darů	64.567,42 Kč
	účtu dotace	4.636.930,96 Kč
	Celkem	19.866.304,33 Kč

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2017 zvýšil o 3.889.759,96 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti 210.707,- Kč

Z prostředků ZBU má obec zaplatit :

závazky z nezaplacených fa	122.581,11,- Kč
závazky vůči zaměstnancům	246.044,- Kč
závazky ze soc. pojištění	93.874,- Kč
závazky ze zdrav. pojištění	42.289,- Kč
daň z příjmu	31.579,- Kč
srážky z mezd	2.230,- Kč
DPH za IV. čtvrtletí	200.893,- Kč
přeplatek na poplatcích	1.100,- Kč
deponované prostředky na exekuci	25.424,- Kč

Dále obec eviduje 1 vybranou kauci na obecní byt ve výši 7.872,- Kč, a vytvořenou rezervu na cílovou prémii za prodané stavební pozemky ve výši 424.100,- Kč.

Závazky ve výši 768.430,15 Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS .

Vedlejší hospodářská činnost

K 1.1.2017 měla obec na účtu VHČ 48.937,49 Kč

K 31.12.2017 měla obec na účtu VHČ 15.035,93 Kč

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti 1.035,- Kč
Dlouhodobé pohledávky - záloha 10.000,- Kč

Z prostředků účtu VHČ má obec zaplatit :

závazky z nezaplacených fa	4.125,- Kč
závazky vůči zaměstnancům	21.931,- Kč
závazky ze soc. pojištění	7.439,- Kč
závazky ze zdrav. pojištění	3.188,- Kč
daň z příjmu	2.685,- Kč

Obec vede v podrozvahové evidenci:

- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.886.823,- Kč
- majetek příspěvkových organizací ve výši 57.098.848,59 Kč
- vyřazené pohledávky ve výši 13.899,- Kč
- 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 – 14.520,- Kč

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec paní Ing. Nováková Jana ve dnech 06.09.2017 a 19.03.2018. 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 2017 kladným hospodářským výsledkem v částce 26.253,84 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 2017. Kontrola byla provedena dne 26.04.2018

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2017, 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	169.975,41 Kč
Fond odměn	42.098,48 Kč
Příspěvek od obce	422.067,- Kč
Dotace z KU Liberec	2.752.761,33 Kč
Projekt EU	176.810,40 Kč

Stavy účtů k 31.12.2017

Běžný účet	742.077,52 Kč
Účet FKSP	23.159,74 Kč
Pokladna	45.442,- Kč

Majetek

Stav zásob k 31.12.2017/potraviny ŠJ/ 12.003,89 Kč

V roce 2017 byl pořízen majetek na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 26.090,- Kč a vyřazen v hodnotě 55.227,60 Kč. Dlouhodobý hmotný majetek /účet 022/ byl vyřazen v hodnotě 64.700,- 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 2017 kladným hospodářským výsledkem ve výši 182.338,81 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 2017. Kontrola byla provedena dne 26.04.2018.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2017, 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	319.163,88 Kč
Fond odměn	20.000,- Kč
Příspěvek od obce	2.121.244,- Kč
Dotace z KU Liberec	8.951.983,07 Kč
Projekt EU	311.173,20 Kč

Stavy účtů k 31.12.2017

Běžný účet	1.359.981,31 Kč
Účet FKSP	57.909,61 Kč
Pokladna	59.824,- Kč

Majetek

Stav zásob k 31.12.2017/potraviny ŠJ + kiosky/ 97.571,88 Kč

V roce 2017 byl zařazen majetek na účtu 029/ostatní dlouhodobý hmotný majetek/ v částce 236.187,- Kč /parková úprava/

Na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ byl pořízen majetek ve výši 198.618,- Kč a vyřazen byl majetek v hodnotě 35.963,- Kč.

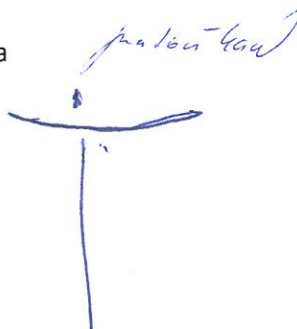
Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Byla provedena inventura účtů. Nebyly shledány nedostatky a nebylo navrženo opatření.

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 úradě městyse s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 25.05.2018

účetní Matoušková Hana

starosta Janata Pavel

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Janata Pavel', is written over a horizontal line. A vertical line extends downwards from the center of the horizontal line.

Vyvěšeno dne : 04.06.2018

Svěšeno dne : 20.06.2018

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 05.06.2018 do 20.06.2018 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.