

Zveřejněno na úřední desce:

v písemné podobě dne: 5.4.2017

v elektronické podobě dne: 5.4.2017

Sejmuto z úřední desky:

v písemné podobě dne:

v elektronické podobě dne:

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

#### **Výdaje:**

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

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

#### **Zůstatek na Zbú k 31.12.2016:**

|                                     |                                |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Zbú Komerční banka 4822351/0100     | 21 280 043,53 Kč               |
| Sociální fond (účtovaný 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                |
| <b><u>Celkem:</u></b>               | <b><u>29 132 348,96 Kč</u></b> |

**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) | Vyčerpáno 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                           |
| <b>Celkem:</b>                         |                                                            |                   |                  | <b>662 960,--</b>       | <b>560 590,84</b>   | <b>vratka celk. 52 369,16</b> |

**Stav úvěrů a půjček k 31.12.2016:**

**0 Kč**

### **3. Pohledávky k 31.12.2016**

| <b>Účet</b> | <b>Název</b>                                         | <b>Kč</b>                |
|-------------|------------------------------------------------------|--------------------------|
| 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 přeprodeje aj.            | 242,--                   |
| 381         | Náklady příštích období                              | 10 178,--                |
| 388         | Dohadné účty aktivní                                 | 328 200,--               |
|             | <b><u>Celkem:</u></b>                                | <b><u>662 873,57</u></b> |

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

56,30 Kč

### **4. Závazky k 31.12.2016**

| <b>Účet</b> | <b>Název</b>                                     | <b>Kč</b>                  |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
| 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,-                  |
|             | <b><u>Celkem:</u></b>                            | <b><u>1 292 565,43</u></b> |

### **5. Podrozvahové účty k 31.12.2016**

| <b>Účet</b> | <b>Název</b>                                     | <b>Kč</b>      |
|-------------|--------------------------------------------------|----------------|
| 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:**

|                                                                                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Neinvestiční dotace.....</b>                                                   | <b>73 136,-- Kč</b> |
| * 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:**

|                                                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Neinvestiční dotace.....</b>                                              | <b>253 951,-- Kč</b> |
| * 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: | <b>710 000,- Kč</b> |
|------------------------------------------------|---------------------|

**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:**

| <b>Účet</b> | <b>Název</b>                               | <b>Kč</b>     |
|-------------|--------------------------------------------|---------------|
| 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 pokladni 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

Za obec: starosta  
Zdeněk Voráček

Předkládá:

**Návrh na usnesení:**

1. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2016 obce Mochtín“
2. „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 proúčtován převod z účtů pořízení 042 na majetkový účet staveb 021 ( v termínu do 31.10.2017 )

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