Zveřejněno na úřední desce:
v písemné podobě dne: 26.2.2019
v elektronické podobě dne: 26.2.2019
Sejmuto z úřední desky:
v písemné podobě dne:
v elektronické podobě dne:

Obec Mochtín
Návrh závěrečného účtu

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE MOCHTÍN ZA ROK 2018

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

Schválený rozpočet obce na r.2018: Příjmy ..... 16 266 844,-- Kč
Výdaje ..... 30 796 603,77 Kč

Upravený rozpočet o změny na rok 2018: Příjmy ..... 29 502 571,31 Kč
Výdaje ..... 38 047 905,14 Kč

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 v Kč :

Příjmy:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy:	10 695 500,--	+ 3 877 136,31	14 572 636,31	17 578 376,27	120,60
Třída 2 – Nedaňové příjmy:	2 633 724,--	+ 972 332,--	3 606 056,-	4 170 782,53	115,70
Třída 3 – Kapitálové příjmy:	2 359 500,--	+ 2 751 030,--	5 110 530,-	5 997 593,-	117,40
Třída 4 – Přijaté transfery:	578 120,--	+ 5 635 229,--	6 213 349,--	6 213 349,--	100,00
Konsolidace příjmů	-260 000.--	x	-260 000,--	-260 000,--	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci:	**16 006 844,00**	+ **13235727,31**	**29 242 571,31**	**33 700 100,80**	**115,20**

Výdaje:

	Schválený Rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravené-mu rozpočtu
Třída 5 – Běžné výdaje: konsolidace	14 141 603,77	+ 5309414,87	19 451 018,64	14 178 960,15	72,90
Třída 6 – Kapitálové výdaje:	16 655 000,-	+ 1 941886,50	18 596 886,50	14 075 858,05	75,70
Konsolidace výdajů	-260 000.--	x	-260 000,--	-260 000,--	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci:	**30 536 603,77**	+ **1193 209,33**	**37 787 905,14**	**27 994 818,20**	**74,10**
Příjmy - Výdaje Saldo: po konsolidaci	-14 529 759,77		- 8 545 333,83	5 705 282,60	x
Třída 8 – financování	14 529 759,77		8 545 333,83	-5 705 282,60	x
Přijaté úvěry a půjčky	x	x	x	x	x
Splátky úvěrů	x	x	x	x	x
Financování celkem po konsolidaci	14 529 759,77	x	8 545 333,83	-5 705 282,60	x

Zůstatek na Zbú k 31.12.2018:

Zbú Komerční banka 4822351/0100	54 205 723,89 Kč
Sociální fond (účtovaný na Zbú KB)	7 020,-- Kč
Zbú ČNB 94-2616351/0710	1 606 749,14 Kč
Spořící účet KB 107-6336360277/0100	7 051 271,48 Kč
Celkem:	**62 870 764,51 Kč**

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018: 0,00 Kč

Podílové listy k 31.12. 2018: 0,00 Kč

Invest. Kapitálová společnost KB a.s

- **IKS Dluhopisový PLUS, účet 069**
- **KB Privátní správa aktiv, účet 251**

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):
Příjmy: 60 000,- Kč, výdaje: 65.000,- Kč, vyčerpáno bylo 62.690,- Kč.
Zůstatek k 31.12.2018:….. 7 020,- 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. 2018 zahrnuje:

Vyúčtování finančních vztahů ke st.rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:
Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem **726 064,--** Kč. Transfery byly řádně vyúčtovány a použity na stanovený účel. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby v roce 2018 byly ve výši 38.485,23 Kč vráceny do státního rozpočtu dne 19. 1. 2019.

Poskytovatel transferu (dotace)	Účel	Účelový znak	Položka	Výše transferu (dotace)	Vyčerpáno v r. 2018	% čerpání
Plzeňský kraj - investiční dotace	dotace na cyklostezku		4222 + org. 0216	4 700 000,--	4 700 000,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	na výkon státní správy		4112	350 300,--	350 300,--	100
Krajský úřad PK-státní dotace	volba prezidenta	98008	4111	112 650,-	70 169,14	vratka v roce 2019 42 480,86
Krajský úřad PK-státní dotace	volby do Senátu a zastupitelstev obcí	98187	4111	225 000,-	101 515,29	vratka v roce 2019 123 484,71
Plzeňský kraj – neinvestiční dotace	oprava pomníku padlým v Mochtíně		4122 + org 3118	40 000,--	40 000,--	100
Úřad práce ČR	Neinv. Dotace OP lidské zdroje, org. Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	13101 + org. 1517	4116	25 399,--	25 399,--	100
Plzeňský kraj – neinvestiční dotace PSOV	oprava MK Hoštice - Hoštičky		4122 + org. 4273	500 000,--	500 000,--	100
Celkem:				**5 953 349,--**	**5 787 383,43**	**165 965,57**

Stav úvěrů a půjček k 31.12.2018: 0,00 Kč

3. Pohledávky k 31.12.2018

Účet	Název	Kč
311	Odběratelé	25 192,61
314	Poskytnuté provozní zálohy (elektřina, plyn, aj.)	193 585,04
346	Pohledávka za Úřadem práce (dotace VPP)	-
373	Poskytnuté zálohy na transfery (dopravní obslužnost)	66 933,--
377	Ostatní krátkodobé pohl. z přeprodeje aj.	13 166,--
388	Dohadné účty aktivní	5 623 000,--
	Celkem:	**5 921 886,65**

z toho: Opravné položky k pohledávkám (k účtu 311) 0,-- Kč

4. Závazky k 31.12.2018

Účet	Název	Kč
321	Dodavatelé	33 839,05
324	Přijaté zálohy	33 838,38
331	Zaměstnanci + zastupitelstvo (platy a odměny ZO)	128 961,--
344	Jiné daně a poplatky	-
378	Ost.závazky vůči zaměstnancům	
336	Zúčt. s inst. soc. zab.	49 911,--
337	Zúčt. s inst. zdrav. pojištění	23 875,--
342	Ostatní přímé daně	23 012,--
343	Daň z přidané hodnoty	1 282 036,--
349	Závazky k vyb. Místním vlád (přestupky)	780,--
374	Přijatá záloha na transfer	5 405 965,57
378	Ostatní krátkodobé závazky	30 888,35
384	Výnosy příštích období	4 692 050,--
389	Dohdné účty pasivní	210 753,--
378	Ostatní krátkodobé závazky	32 379,35
	Celkem:	**11 917 400,35**

5. Podrozvahové účty k 31.12.2018

Účet	Název	Kč
902	Drobný majetek v operativní evidenci	374 270,70
905	Odepsané pohledávky	468 999,--
909	Zjištěná cena lesního porostu (ocenění 1m2/57,-)	129 103 347,--
915	Krátkodobé podm. pohledávky dle smlouvy ÚP	0,--
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	129 946 616,70

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

Příjemce	Účel	Částka v Kč	Vratka nevyčerpaných prostředků
KÚPK	zajištění dopravní obslužnosti území Plz. kraje	63 756,-	0
Měú KT	projednání přestupků	780,-	0
Pošumavská odpadová, s.r.o	sběr a svoz nebezpečných odpadů	24 312,-	0
Město Klatovy	dotace terénní sociální program Ulice	3 177,-	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
	NEINVESTIČNÍ		
TJ Sokol Mochtín	neinvestiční dotace na provozní náklady	140.000,-	0
TJ Sokol Mochtín	neinvestiční dotace na bezpečné mobilní fotbal. Branky	16.600,-	0
TJ Sokol Mochtín	neinvestiční dotace na výměnu ponorného čerpadla	39.996,-	0
Oblastní charita Klatovy	Neinvestiční dotace na sociální služby	6.000,-	0
Sdružení obcí Střední Pošumaví	Členský příspěvek	11.374,-	0
SDH Srbice	Neinvestiční dotace „oslava výročí založení SDH“	20.000,-	0
Neinvestiční celkem		**233.970,-**	**0**
	INVESTIČNÍ		
Investiční celkem		**0**	**0**

Poskytnuté dotace byly využity v souladu s dotačním titulem.

8.Vyúčtování poskytnuté dotace vlastní příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Mochtín – pol. 5331, 6351:

Neinvestiční dotace na provoz ZŠ a MŠ Mochtín: 695 199,31 Kč
Investiční dotace ZŠ a MŠ Mochtín (nákup konvektomatu) 203 290,-- Kč

9. Finanční vypořádání minulých let:

- pol. 5364 – **výdaje z finančního vypořádání se SR z minulých let (za rok 2017): 38 485,23 Kč**

10. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2018:

Účet	Název	Kč
401	Jmění účetní jednotky	83 036 326,96
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	7 636 693,45
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)	7 020,--

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 2018 celkem: 6 620 909,61 Kč z toho:

*dotace ze st. rozpočtu v celkové výši 5 5483 856,70 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 695 199,31 Kč
*343 256,-60 Kč celkem ostatní výnosy ze své činnosti (tj.: stravné ve školní jídelně, poplatky mateřské školy a školní družiny, aj.)
*4 550,- Kč jiné fin. výnosy a čerpání fondů 94 047,- Kč

Náklady příspěvkové organizace v r. 2018 celkem: 6 613 960,57 Kč (provozní náklady)
Výsledek hospodaření za r. 2018 (rozdíl výnosů a nákladů) činí: 6 949,04 Kč (přebytek) bude projednán na zasedání ZO obce Mochtín podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2018 měla PO zřízeny tyto fondy:
412 - **fond kulturních a sociálních potřeb** pro zaměstnance ZŠ a MŠ Mochtín 74 257,09 Kč
413 - **rezervní fond**:..... 18 511,99 Kč
411 - **fond odměn:**..... 2 400,-- Kč
414 – **fond z ostatních titulů:**..... 26 930,86 Kč
416 – fond reprodukce majetku, fond investic: ..... 10 269,-- Kč
Čerpání FKSP se řídí zásadami pro čerpání fondu.

Zůstatek FKSP na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2018:..... **65 068,09 Kč**
Zůstatek na běžném účtu v Kom.bance k 31.12.2018:..... **694 138,13 Kč**
Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018:..... **9 347,-- 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 2018:

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 15.11. – 16.11.2018 a 20.2. - 21.2.2019. Přezkoumání vykonaly pracovnice Krajského úřadu Plz. kraje Ing. Šroubková, Zoja Šťastná a Blanka Vilímcová 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:

B. Zjištění z konečného přezkoumání
nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:
předmět: zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
Právní předpis: zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
-§ 30 odst. 2 - Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu účetnictví.
Nedostatek: Kontrolou inventarizace účtu 021 za rok 2018 a porovnáním s výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2018 (k.ú. Mochtín), bylo zjištěno, že v majetku obce nejsou zaevidovány stavby na pozemku č. 84 a č. 133. Kontrolou přijatých faktur bylo dále zjištěno, že byla uhrazena faktura za opravu pomníku ve výši 49 577,- Kč, který ovšem není evidován v majetku obce ani nebyl inventarizován.

C. Závěr
I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:
Předmět: zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Právní předpis: zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- § 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 (napraveno)
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 opatřením byla zaslána na KÚPK dne 11.7.2017. (splněno dne 16.11.2018)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2018
Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zák.č. 420/2004 Sb.)
c2) neprůkazné
Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda zjištěný skutečný stav odpovída stavu v účetnictví

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na OÚ Mochtín.

V Mochtíně dne 25.2.2019

Za obec: starosta
Zdeněk Voráček

OBEC MOCHTÍN
339 01 KLATOVY

Předkládá:
Návrh na usnesení:

1. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** účetní závěrku za rok 2018 obce Mochtín"

2. „Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy Krajského úřadu Plzeňského kraje, ekonomického odboru – oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly **s výhradou** závažných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku hospodaření a přijímá toto opatření:

- Obec zajistí zaevidování staveb nacházejících se na pozemcích p.č. st. 84 a st. 133 a stavby pomníku padlých vše v k.ú. Mochtín na majetkový účet staveb 021.
  Dále bude dodržovat ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písmene a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a ustanovení zákona č. 563/1991S., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Přílohy návrhu závěrečného účtu obce Mochtín za rok 2018:
Č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2018 v Kč
Č. 2 Rozvaha obce Mochtín k 31.12.2018 v Kč
Č. 3 Výkaz zisku a ztrát obce Mochtín k 31.12.2018 v Kč
Č. 4 Příloha účetní závěrky obce Mochtín k 31.12.2018 v Kč
Č. 5 Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru k 31.12.2018
Č. 6 Údaje o poskytnutých garancích k 31.12.2018
Č. 7 Plnění rozpočtu, příjmů a výdajů k 31.12.2018 v Kč
Č. 8 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mochtín za rok 2018

Návrh závěrečného účtu Obce Mochtín za rok 2018 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