

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
OBCE
LIBAVSKÉ ÚDOLÍ

za rok

2017

Bc. Marie Zoufalková
účetní obce

Ing. Petra Gajičová
starostka

Vyvěšeno dne: 11.5.2018
Sňato dne:

Název	Účet	Kč
Software	018	152699,00
Územní plán	019	470 734,00
Budovy, stavby	021	24 089992,50
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	1 672084,60
Dlouhodobý drobný majetek	028	2 239812,52
Pozemky	031	1 780109
Nedokončený DNM – inženýrské sítě	042	280 126,50
Zboží na skladě	132	
Sklad – odznaky s logem obce	132 1	4 329,00
Sklad – trika s logem obce	132 2	3 102,00
Sklad – štítky s logem obce	132 3	2 346,00
Celkem zboží na skladě	132	9 777,00
Pohledávky	315	600,00
Pohledávky účtu	311	
účet 311 01		26 374,17
účet 311 11		16 560,00
účet 311 12		127 092,00
účet 311 23		5 754,00
účet 311 24		18 536,00
Celkem	311	194 316,17
Zálohy elektřina	314 40	8 890,00
	314 42	9 300,00
	314 43	24 780,00
	314 44	27 600,00
	314 47	660,00
Celkem	314	71 230,00
Závazky – nezaplacené faktury	321	210 669,19
Krátkodobé přijaté zálohy	324	149 612,00
KZ BÚ k 31.12.2017 č. účtu: 94-3511391/0710 - ČNB	231 30	60 937,80
KZ BÚ k 31.12.2017 č. účtu:107-396560257/0100 - KB	231 20	3 483 340,50
včetně SF	419	SF 71 575,00
Zůstatek v pokladně k 31.12.2017	261	0,00
Peníze na cestě	262/33	0,00
Ceniny	263	13 360,00
Závazky - zaměstnanci	331	127 278,00
Pohledávky za zaměstnance	335	23 180,00
Závazky – sociální pojištění	336	41 829,00
Závazky – zdravotní pojištění	337	21 589,00
Závazky – nevyplacené mzdy - daň	342	18 993,00
Dohadné účty pasivní	389	71 230,00
Jmění účetní jednotky	401	24 152 415,54
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 127 169,28
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	5 112 465,67
Oprava chyb minulých období	408	-1 361 723,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	432	4 162 651,81
Dlouhodobé úvěry - ESSOX	451	0,00
Dlouhodobé přijaté závazky	455	21 370,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	15 694,00
Vyřazené pohledávky	905	132 313,84
Ostatní dlouhodobý finanční majetek – kanalizační a vodovodní sítě	992	1 981 723,00

Přijaté dotace v roce 2017

Přijaté dotace	ORG/ÚZ	Přijato v Kč	Vyčerpáno v Kč	Vráceno St.R
KÚKK - NIV dotace opr. Parkoviště u čp. 73/74	ORG 0906	150 000,00	150 000,00	0,00
KÚKK - dotace na žáky a státní správu		142 000,00	142 000,00	0,00
KÚKK - dotace na volby do Poslanecké sněmovny a Parlamentu ČR	ÚZ 98071	24 058,00	22.765,05	1.292,95

Rozbor hospodaření roku 2017

Příjmy	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
daň FO ze z. č.	1 876,30	1 571,93	
daň FO samostatně vyd. č	10,59	39,45	
daň FO z kap. výnosů	138,59	135,22	
daň z právnických osob	1 286,65	1 439,12	
daň z příjmů práv. osob za obce	448,21	448,21	
DPH	2 903,41	2 921,37	
Poplatky za odnětí půdy	1,00	0,9	
Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	280,00	265,15	
poplatek pes	17,50	17,54	
Popl. Užívání veř.prostranství		0,02	
výtěžek z provozu loterií	21,75	9,18	
Daň z hazardních her	25,00	26,97	
správní poplatky	5,00	3,73	
daň z nemovitých věcí	468,90	483,14	
splátky půjček od obyvatelstva	0,00	9,00	
dotace na žáky a st. správu	142,00	142,00	
NIV přijaté transfery od krajů	150,00	150,00	
Neinv.přijaté transf.z VPS SR	22,77	22,77	
Příjmy z prodeje zboží	0,00	0,28	
Činnost knihovnická	0,50	0,13	
Ostatní záležitosti kultury	1,66	1,66	
Nebytové hospodářství	3,00	2,50	
Komun. služby, územní rozvoj	45,00	41,48	
Bytové hospodářství	15,71	18,43	
Využívání tříděného odpadu	50,00	42,75	
Ost. nakládání s odpady	0,50	0,50	
Pěče o vzhed obcí a veř.zeleně	10,50	10,50	
Ost.spr.v och.životního prostředí	1,5	1,5	
PO – dobrovolná část	35,00	35,00	
Činnost místní správy	230,00	200,87	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	3,00	0,50	
Pojištění funkčně nespecif.	7,74	7,74	
Převody vl. Fondů v rozp.		183,00	
Ostatní činnost j.n.	5,00	4,83	
Celkem	8 206,78	8 236,57	100,4%

Výdaje	Rozpočet po úpravě v tis. Kč	Rozpočet skutečnost v tis. Kč	% plnění
Silnice	512,16	472,12	
Odvádění a čištění odpadních vod	80,00	62,99	
Základní školy	970,00	970,00	
Činnost knihovnická	29,00	25,28	
Kultura	85,00	80,89	
Ostatní záležitosti kultury	3,55	2,55	
Rozhlas a televize	2,50	2,31	
Ost.zál.kult., církv.,sděl.pros.	85,00	84,14	
Tělovýchovná činnost	50,00	48,96	
Využ.volného času dětí a mládeže	3 816,00	3 813,38	
Volby do Parlamentu ČR	22,77	22,76	
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3,00	2,60	
Veřejné osvětlení	91,00	90,54	
Komunální služby a územní rozvoj j.n.	13,00	13,00	
Os.asistence, peč.služba	10,00	10,00	
Odpadové hospodářství	260,00	225,42	
Využívání a zneškodňování nebezpečného odpadu	2,00	2,00	
Využívání a zneškodňování komunálního odpadu	110,00	106,87	
Péče o veřejnou zeleň	593,00	585,04	
Ochrana obyvatelstva	1,41	1,41	
Požární ochrana	78,00	77,15	
Zastupitelstvo obce	974,00	973,32	
Činnost místní správy	2 343,60	2 315,20	
Obecní příjmy a výdaje z finančních operací	10,00	8,68	
Pojištění obce	30,00	26,68	
Převody rozpočtových účtů	0,00	183,00	
Ostatní finanční operace	449,71	449,71	
Ostatní činnost j.n.	7,00	6,76	
Celkem	10 546,70	10 579,87	100,3%

Na základě žádosti obce, bylo skupinou pracovníků Krajského úřadu Karlovarského kraje provedeno přezkoumání hospodaření obce ve dne 09.05.2018.

Závěr zprávy z přezkoumání hospodaření zní:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění).

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2016 je k nahlédnutí na OÚ v Libavském Údolí – podatelna.

Současně byla dne 14.05.2018 provedena následná kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Komentář k hospodaření obce za rok 2017

Rozpočtové hospodaření obce se v roce 2017 řídilo schváleným rozpočtem zastupitelstva obce ze **dne 15.12.2016, pod bodem usnesení č. 248/16**. Roční účetní závěrka za rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce **dne 11.05.2017, pod bodem usnesení č. 306/17**.

V průběhu roku byl schválený rozpočet upravován 5 rozpočtovými změnami, které byly v souladu s potřebami obce. Hlavní příčinou rozpočtových změn bylo získání dotace od KÚKK na neinvestiční akci „Oprava zpevněných ploch u bytového domu ppč.66/67“, dotace od KÚKK na volby do Parlamentu ČR, výstavba multifunkčního hřiště a další výdaje spojené s činností obce.

1. ÚHRN PLNĚNÍ PŘÍJMŮ

Prostřednictvím těchto změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku upraven na částku 10 624,04 tis. Kč. Skutečné příjmy činily 8 236,57 tis. K, zapojení přebytku z minulých let – financování ve výši 2 14,17 tisč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k naplnění příjmů na 100,4 %.

Výnosy v roce 2017 byly ve výši 7 992 778,05 Kč (6)

Náklady v roce 2017 byly ve výši 6 895 436,93 Kč (5)

Výsledek hospodaření běžného účetního období: zisk 1 097 341,12 Kč

HV je ovlivněn předpisy na nájmy a služby, které byly v průběhu roku naplněny.

2. ÚHRN PLNĚNÍ VÝDAJŮ

Prostřednictvím těchto změn byl rozpočet výdajů v průběhu roku upraven na částku 10 546,70 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 10 579,87 tis. Kč a ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k čerpání výdajů na 100,3 %.

3. MAJETEK

Součástí inventarizační evidence je majetek obce. V majetku je promítnut nárůst i vyřazení majetku. Nárůst majetku vznikl nákupem pracovního náčiní, výstavbou multifunkčního hřiště, herních prvků do parku k panelovému domu a dalšího majetku, který je podrobně rozepsán v inventurách za rok 2017. Z majetku byl v roce 2017 vyřazen nefunkční křovinořez, nefunkční sekačka. Podrobnější rozpis pohybu majetku k 31.12.2017 na jednotlivých

zařízení je obsažen v inventarizaci, která probíhala na základě inventarizačního příkazu od 01.12.2017 – 31.01.2017.

4. ZÁVAZKY

Závazky vůči dodavatelům 210 669,19 Kč
Zaměstnanci - mzda 12/2017 209 689,00 Kč

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky celkem k 31.12.2017 činily	266.146,17 Kč
z toho k účtu: 311	194 316,17 Kč
314	71 230,00 Kč
315	600,00 Kč

K účtu 311: Jedná se o poskytnuté zálohy za teplo, vodu a dlužná částka za odpady.

K účtu 314: Jedná se o poskytnuté zálohy na el. energii.

K účtu 315: Zde je uvedena dlužná částka za poplatky ze psů.

Rozpis jednotlivých dlužníků je přiložen u inventarizací účtů pohledávek k 31.12.2017.

6. FONDY

Obec má zřízen sociální fond pro zaměstnance. Výdaje jsou čerpány na základě směrnice o sociálním fondu. Čerpání ze SF bylo v roce 2017 na věcné dary při jubilejních a odchodech do důchodu, rodinná nebo dětská rekreace, kulturní, tělovýchovná činnost, dary při životních a pracovních výročích, zdravotní pomůcky a stravenky.

PS SF byl k 01.01.2017 ve výši	70 289,00 Kč
Převod do SF dle směrnice ve výši	<u>30.000,00 Kč</u>
Celkem	100 289,00 Kč

Čerpání ze SF na stravenky ve výši	-17 115,00 Kč
Čerpání ze SF na dovolenou ve výši	-8 000,00 Kč
Čerpání ze SF nákup vitamínů	-2 999,00 Kč
Čerpání ze SF na kulturu ve výši	<u>-600,00 Kč</u>
Výdaj ze SF	-28.714,00 Kč

Příjmy SF	100.289,00 Kč
Výdaje ze SF	28.714,00 Kč

KS SF byl k 31.12.2017 ve výši	71.575,00 Kč
---------------------------------------	---------------------

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Základní a Mateřská škola Libavské Údolí vykázala v roce 2017 celkový hospodářský výsledek – zisk **59 626.39 Kč**

Náklady za rok 2017 byly celkem:	3.455.654,61 Kč
Výnosy za rok 2017 byly celkem	3.507.853,00 Kč
Z toho :	
• Stravné	161 875.00 Kč
• Úplatné MŠ	17 400.00 Kč
• Úplatné ŠD	5 750.00 Kč
• Příspěvek ÚZ 33052	41 075.00 Kč
• ÚZ 33073	17 136.00 Kč
• Příspěvek ONIV	30 320.00 Kč
• ONIV 1.tř.	1 600.00 Kč
• Přísp.na provoz ÚSC	970 000.00 Kč
• Příspěvek na platy	2 248 743.00 Kč
•	
Příspěvky celkem	3.493 899,00 Kč

V zařízení byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem.

8. ZÁVĚR

Inventarizace, účetní závěrka a závěrečná zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2017 je k nahlédnutí na OÚ v Libavském Údolí – podatelně.

Přílohou závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Libavské Údolí