

N Á V R H
ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE LIPTÁL ZA ROK 2018
 (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	20 039 500,00	1 666 371,00	21 705 871,00	23 662 277,32	109,01%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4 687 677,20	-2 329 400,19	2 358 277,01	2 587 785,67	109,73%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	00,00	00,00	00,00	362,00	100,00%
Třída 4 - Přijaté transfery	2 975 622,80	3 896 229,19	6 871 851,99	14 507 249,98	131,74%
Příjmy celkem:	27 702 800,00	3 233 200,00	30 936 000,00	40 757 674,97	131,74%
Třída 5 – Běžné výdaje	17 628 320,00	1 794 715,47	19 423 035,47	25 502 160,48	131,29%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	10 572 000,00	15 300 964,53	25 872 964,53	25 231 841,13	97,52%
Výdaje celkem	28 200 320,00	17 095 680,00	45 296 000,00	50 734 001,61	112,00%
Saldo: Příjmy - výdaje	- 497 520,00	-13 862,480,00	-14 360 000,00	- 9 976 326,64	69,47%
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	14 687 777,00	14 687 777,00	14 687 776,25	100,00%
Splátky úvěrů	-1 182 480,00	- 2 619 400,00	- 3 801 880,00	-3 801 228,39	100,00%
Peněžní prostředky minulých let	1 680 000,00	0,00	1 680 000,00	-2 703 842,99	160%
Financování celkem	497 520,00	- 12 068 377,00	- 12 565 897,00	- 8 182 704,87	75,16%
Přebytek (-), ztráta (+) (DPH)	-	-1 794 103,00	- 1 794 103,00	- 1 793 621,77	-

Rozpočet obce byl schválen vyrovnaný dne 24.1.2018, pod bodem 11/19/18, do tohoto data obec hospodařila podle schválených pravidel rozpočtového provizoria které bylo schváleno ZO 7.12.2017 pod bodem 22/12/16.

2) Výsledek hospodaření za rok 2018 (výkaz zisku a ztrát)

Náklady celkem	23 788 921,95
Výnosy celkem	27 855 536,78
Výsledek hospodaření	4 066 614,83

3) Hospodářská činnost obce

Obec vede hospodářskou činnost u vybraných činností.

4) Stav účelových fondů

Obec nemá zřízen žádný účelový fond.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí (dále PO)

Obec je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací, základní a mateřské školy. Základní škola hospodařila se ziskem, mateřská škola hospodařila se ztrátou z důvodu dovybavení nových prostor.

Základní škola měla Hospodářský výsledek (dále HV) za rok 2018 ve výši 341.216,02 Kč z něhož 227 012,67 Kč činí hlavní činnost Základní školy a 114 203,35 Kč je doplňková činnost.

Rada schválila převedení částky ve výši 284.216,02 Kč do rezervního fondu, do fondu odměn částku ve výši 57.000,- Kč. HV byl schválen RO dne 28. 3.2019, bod č. 07/03/19

HV Mateřské školy z příspěvku na provoz od Obce Liptál činí -118 753,23 Kč. Tento záporný HV byl schválen RO dne 03.04.2019, bod č. 04/03/19, a zároveň RO schválila čerpání z rezervního fondu ve výši 118 753,23 Kč na srovnání hospodářského výsledku roku 2018

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 6 871 851,99 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, poskytnuté finanční prostředky byly vyčerpány na 100%

poskyt.	Účel	ÚZ	položka	poskytnuto	čerpání	%
Zlínský kraj	Dotace - Hasičský automobil VOLVO	00020	4222	300 000,00	300 000,00	100
Ministerstvo vnitra	Dotace - Hasičský automobil VOLVO	14 984	4216	450 000,00	450 000,00	100
Zlínský kraj	Volba prezidenta ČR	98 008	4111	26 000,00	24 815,00	95,44
Zlínský kraj	Dotace na volby do Senátu	98 071	4111	25 000,00	18 778,00	75,11%
Zlínský kraj	Dotace do zastupitelstva	98 187	4111	30 000,00	29 906,00	99,68%
Zlínský kraj	Dotace na poskytnutí finan. prostř. Lesní hospodářství	29 014	4116	95 198,00	95 198,00	100
Zlínský kraj	Dotace na poskytnutí finan. prostř. Lesní hospodářství	29 015	4116	2 480,00	2 480,00	100
ESF	Dotace na mzdu VPP	13 013	4116	648 636,00	648 636,00	100
SR	Dotace na mzdu VPP	13 101	4116	38 152,00	38 152,00	100
Zlínský kraj	Dotace na provoz OÚ		4112	297 000,00	297 000,00	100
SZIF	Dotace – Nákup lesní techniky (v roce 2017)	89 521	4213	359 813,00	359 813,00	100
SZIF	Dotace – Nákup lesní techniky (v roce 2017)	89 522	4213	352 687,00	352 687,00	100
MMR	Dotace Na Běžkách po okolí Investiční dotace	17 502	4216	374 160,00	374 160,00	100
MMR	Dotace Na Běžkách po okolí Neinvestiční dotace	17 054	4111	20 750,00	20 750,00	100
MŽP	Teplení budovy Dům služeb Pošta partner, SalonJana	15 974	4216	390 523,19	390 523,19	100
Zlínský kraj	Dotace ZŠ na vzdělání (průtokový transfer)	33 063	4116	214 352,40	214 352,40	100
Zlínský kraj	Dotace MŠ pozorujeme s POLY	00 070	4122	52 000,00	52 000,00	100
MMR Praha	Sociální byty	17969	4216	2 946 976,82	2 946 976,82	100
MMR Praha	Sociální byty	17968	4216	173 351,57	173 351,57	100
	Celkem:			6 797 079,58	6 789 578,58	99,88%

6 a) Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

V roce 2018 byly prostředky z rozpočtu obce poskytnuty na tyto účely:

FOS Lipta Liptál - příspěvek na DFD,LS,Rokytenka	156 000,00	
Start Lipta Liptál příspěvek na činnost	90 000,00	
JSDH – příspěvek na mládež,a drobné nákup,včetně účelové dotace	20 000,00	
ZŠ Liptál - příspěvek na provoz včetně odpisu majetku	2 364 935,02	
MŠ Liptál - příspěvek na provoz	528 000,00	
Nemocnice Milosrdných bratří Vizovice	10 000,00	
Charita Vsetín	10 000,00	
Naděje Vsetín	10 000,00	
Diakonie Vsetín	15 000,00	
AVZO Liptál	10 000,00	
Babybox Zlín	1 000,00	
Město Vsetín – Přestupky občanů	7 400,00	
Římsko katolická farnost Liptál	60 000,00	
Farní sbor Českobratrské církve evangelické,včetně účelové dotace	110 000,00	
Sdružení obcí Syrákov na činnost,nové přípojky	144 720,00	
Dopravní obslužnost	149 300,00	
Kanalizace	3 182 000,00	
Příspěvek na volejbalisty	5 000,00	
Ostatní příspěvky do sdružení MAS,Mikroregion,atd.	24 144,00	
Dary a jiné bezúplatná předání :dárkové balíčky jubilantům,knihy pro prvňáčky,loučení s mateřskou školou,vítání nových občánků,odměna dětem za vystoupení, upomínkové předměty	96 418,55	
Celkem:	6 999 917,57	

7) Hospodaření s majetkem obce

Na základě plánu inventur byla starostou obce jmenována inventarizační komise (předseda Ing. Miroslav Hrádek). Ve dnech 31.12.2018 – 31.1.2019 byla provedena inventura veškerého majetku, pohledávek a závazků obce Liptál ke dni 31.12.2018.

Předmětem inventury byly pozemky, budovy, stavby, veškerý hmotný a nehmotný majetek, zásoby materiálu a zboží, peněžní prostředky na účtech, cenné papíry, závazky a pohledávky.

Účetní jednotka má 3 úvěry u Komerční banky a.s. Praha

1. Přestěhování MŠ do ZŠ (2017) ve výši 15 058 902,00 který splácí pravidelně v měsíčních splátkách
2. Úvěr Sociální bydlení : (dříve budova MŠ) ve výši 9 468 388,61 Kč je zřízen na základě financování investičního projektu jedná se o úvěr krátkodobý. Po přidělení dotace bude jednorázově uhrazen do konce roku 2019
3. Úvěr Sociální bydlení – spoluúčást obce 2 599 999,25 Kč

Rekapitulace účetních a skutečných stavů zjištěných při inventarizaci

		skutečný stav:	účetní stav :
018 0004	DDNM	125 317,84	125 317,84
078 0000	Oprávký k DDNM oprávký	- 125 317,84	- 125 317,84
019 0001	Ostatní DNM	339 600,00	339 600,00
079 0000	Ostatní DNM oprávký	- 122 275,00	- 122 275,00
021 0100	Bytové domy DPS	8 367 387,00	8 367 387,00
081 0100	Oprávký k SU 021 0100	- 2 997 801,00	- 2 997 801,00
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstvu	29 143 353,65	29 143 353,65
021 0202	Sociální bydlení	17 030 447,00	17 030 447,00
081 0200	Oprávký k SU 021 0200	- 6 756 054,00	- 6 756 054,00
081 0202	Oprávký k SU 021 0202(pozn.zařazeno do majetku 12/2018)	0,00	0,00
021 0300	Budova zámku,mléčnice ,Zvonička	1 688 317,00	1 688 317,00
081 0300	Oprávký k SU 021 0300	- 1 089 324,00	- 1 089 324,00
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	46 103 381,10	46 103 381,10
081 0400	Oprávký k SU 021 0400	- 12 333 033,00	- 12 333 033,00
021 0500 - 501,502	Stavby–inž.sítě,Škurňův dvůr,kanalizace Vodovodní přípojky Dolansko ulice Řezníkoví (SOS)	1 166 045,55	1 166 045,55
081 0500	Oprávký k SU 021 0500,501,502	- 113 976,00	- 113 976,00

021 0600	Ostatní stavby	6 365 944,00	6 365 944,00
081 0600	Oprávky k SU 021 0600	- 649 467,00	-649 467,00
021 0700	Sběrný dvůr – vedle Hasičského domu	1 980 711,00	1 980 711,00
081 0700	Oprávky k SU 021 0700	- 82 532,00	- 82 532,00
022 00xx	Samostatné movité věci a soubory m. věci	12 667 257,70	12 667 257,70
082 0010	Oprávky k SU 022 0010	- 2 779 080,00	- 2 779 080,00
028 0000	DDHM	2 397 462,98	2 397 462,98
088 0000	Oprávky k SU 028 0000	- 2 397 462,98	- 2 397 462,98
031 0200	Lesní pozemky	38 099 309,53	38 099 309,53
031 0300	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	782 346,85	782 346,85
031 0400	Zastavěná plocha	4 463 699,39	4 463 699,39
031 0500	Ostatní pozemky	1 157 691,21	1 157 691,21
032 0001	Kulturní předměty	103 725,00	103 725,00
069 0002	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 000,00	10 000,00
042 000x	Nedokončený dlouhodobý hmot.majetek	1 078 746,44	1 078 746,44
192 0600	Oprávka za rozpočtovými příjmy	17 720,00	17 720,00
231 0010	Základní běžný účet KB,HB a ČNB	4 323 482,01	4 323 482,01
261 0300	Zůstatek v pokladně k 31.12.2018	66 535,00	66 535,00
263 0007	Stravenky k 31.12.2018	3 240,00	3 240,00
311 0010,20	Pohledávky faktury vystaveny včetně lesa	741 618,10	741 618,10
311 0011,16	Pohledávky, prodej a nájem pozemku	0,00	0,00
314 0010,x	Krátkodobé poskyt. zálohy – elektřina,plyn,voda	352 532,88	352 532,88
315 0010	Pohledávky – poplatky odpad,pes minulé období	15 650,00	15 650,00
315 0011	Pohledávky – odpad 2018	13 200,00	13 200,00
315 0012	Pohledávky pes 2018	200,00	200,00
315 0013	Pohledávky hrobové místa,urny	600,00	600,00
321 0050	Dodavatelé	1 499 605,70	1 499 605,70
324 0000	Zálohy na energie ,krátkodobé přijaté zálohy	31 146,21	31 146,21
331 0000	Zaměstnanci - plat	269 613,00	269 613,00
337 0100	Zdravotní pojištění – srážka s platu	15 007,00	15 007,00
337 0110	Zdravotní pojištění–náklady zaměstnavatele	29 088,00	29 088,00
336 0200	Sociální pojištění – srážka s platu	20 301,00	20 301,00
336 0210	Sociální pojištění náklady zaměstnavatele	78 065,00	78 065,00
342 0310	Srážková daň	2 724,00	2 724,00
342 0320	Zálohová daň	29 529,00	29 529,00
343 0040	Daň DPH IV.IV.2018	- 1 665 159,00	- 1 665 159,00
343 0012	Dotace na mzdu 12/2018 VPP	15 000,00	15 000,00
373 0419	Příspěvek TJ Start–nebyla proved.kontrola 2018	90 000,00	90 000,00
374 0xxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	381 000,00	381 000,00
381 0300	Pronájem pozemku od p. Mrliny do roku 2022	3 571,42	3 571,42
384 0301	Výnosy příštích období,nájem střechy ZŠ	1 245 713,17	1 245 713,17
388 03xx	Dohadné účty aktivní	23 869 935,63	23 869 935,63
389 xxxx	Dohadné účty pasivní	852 599,88	852 599,88
401 xxxx	Jmění účetní jednotky	91 388 417,29	91 388 417,29
403 xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	42 741 840,18	42 741 840,18
406 xxxx	Oceňovací rozdíly při změně metody	-31 440 753,11	- 31 440 753,11
408 xxxx	Opravy minulých období	429 318,00	429 318,00
432 xxxx	Výsledek hospodaření předch.účet.období	19 021 650,34	19 021 650,34
451 0202	Úvěr rekonstrukce ZŠ přestěhování MŠ (úvěr končí cca roku 2032)	15 058 902,00	15 058 902,00
451 0203	Úvěr Sociální bydlení (do roku 7/2021)	12 068 387,86	12 068 387,86
472 030x	Dlouhodobé přijaté transfery (OÚ,HD, parkoviště za OÚ,Chodníky Dolansko atd.)	13 838,124,76	13 838,124,76
493 xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00
901 xxxx	Pořízení DNDM – s dotací knihovna a hasiči	30 445,00	30 445,00
905 0800,1	Nedobytné pohledávky	134 723,00	134 723,00
909 xxxx	Ostatní majetek ve správě ZŠ a MŠ	72 312 412,14	72 312 412,14
915 0305	Ostatní krátkodobé pohledávky za transfery – Dotace Sociální bydlení,a Dům služeb	9 543 159,87	9 543 159,87
942 0971	Vyvázaní pozemku a budov ze zástavy (ukončení úvěru)	2 966 168,00	2 966 168,00
982 0313	Ručitelské prohlášení ČRB od roku 2013 asi do 2023	34 607 000,00	34 607 000,00
999 xxxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	50 379 908,01	50 379 908,01

Ostatní informace:

* **Pohledávky:** k 31. 12. 2018 jsou evidovány ve výši 425 444,49 Kč, jedná se o pohledávku Kloboucká lesní, která vznikla na konci roku. Dále vznikly pohledávky za místní poplatky ,odpady,psi a hrobové místa ve výši 29 630,00 Kč

- **Závazky:** k 31. 12.2018 jsou evidovány v celkové výši: 1 499,605,70 Kč
- Faktury vztahující se k roku 2018, uhrazené v roce 2018 1 499 605,70 Kč

Jedná se o úhradu faktury vícepráce chodníky Dolansko, krátkodobý závazek který vznikl na konci roku,a nebylo možné z časového důvodu uhradit (faktura došla až po 1.1. následujícího roku).

- **DPH IV.IV.2018** Odvod FÚ (oznamovací povinnost) ve výši : 1 665 459,00 Kč

- Mzdy a odměny vč. pojistného a daní 12/2018 444 327,00 Kč
- Předpoklad daně z příjmů za obec 2018 64 600,00 Kč

Obec Liptál splácí 3 úvěry:

Úvěr č.1 přestěhování MŠ do volného pavilonu ZŠ, ve výši: 16 836 162 Kč první splátka úvěru byla provedena po skončení realizace akce 20.6.2017 ve výši 93 540,- Kč/měsíc, úhrada úvěru je splácena měsíčně a potrvá do 20.5.2032 k 31.12.2018 stav zůstatku byl 15 058 902,- Kč

Úvěr č.2 byl zřízený v roce 2018 Sociální byty (dříve MŠ) ve výši 12 087 777,00 Kč Bylo uhrazeno : 2 619 388,39 zůstává splatit 9 468 388,61 Kč Tento úvěr bude splacen jednorázově po přidělení dotace v roce 2019

Úvěr č.3 na Sociální byty spoluúčast obce jedná se o úhradu DPH za IV.IV.2018 kde obec odvádí DPH za dodavatele stavebních prací FÚ.

Nedokončený majetek na SU 042:

- PD Geometrický plán pozemku,	4 tis.Kč
- PD Dům služeb (Pošta ,Salon Jana)	489 tis.Kč
- PD Sportovní areál	87 tis.Kč
- PD Přestupní terminál u ZŠ	10 tis.Kč
- PD GO střechy Zámek	239 tis.Kč
- PD chodníky Dolansko II.etapa	21 tis.Kč
- PD Studie Kulturního areálu	233 tis.Kč
- PD Přestavba MŠ na sociální byty	585 tis.Kč
- PD Rozšíření vodovodu v obci	93 tis.Kč
- PD Vyhotovení polohopisu a výškopisu hřiště	26 tis.Kč
- PD Rekonstrukce KA	174 tis.Kč
- PD Rybník	4 tis.Kč
- PD Cyklostezka Rokytenka	57 tis.Kč

- Omezení nakládání s majetkem: Není omezena
- Účetní jednotka neručí svým majetkem za úvěry.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci krajského úřadu, oddělení přezkumu obcí dne 7.5.2019 a 10.5.2019 na základě písemné žádosti obecního úřadu. Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo 12.11.- 14.11.2018. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy :

I. Při konečném přezkoumání hospodaření obce Liptál za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky .

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

II. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku..... 2,33%
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....46,01%
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku....4,84%

III. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek:

Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30.12.2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přílohy:

Č.1 – Výkaz FIN 2-12 k 31.12.2018 (údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby)

Č.2 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (plné znění)

Č.3 – Účetní výkazy k 31. 12. 2018 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)

Návrh závěrečného účtu včetně všech příloh je k nahlédnutí na obecním úřadě v době úředních hodin pro veřejnost nebo na elektronické úřední desce na www.liptal.cz pod odkazem , závěrečný účet 2018.

Zpracovala : Marie Sušňová – účetní obce Liptál



v Liptále dne 15.5.2019

zveřejněno elektronicky : www.liptal.cz, a úřední deska před OÚ

Do listinné podoby uvedeného dokumentu je možno nahlédnout v kanceláři Obecního úřadu v Liptále č.p.331

Předkládá: starosta obce Liptál Ing. Milan Daňa



OBEC LIPTÁL
756 31 Liptál 331
IČO 304051

Vyvěšeno na úřední desce obce v Liptále dne: 15.05.2019

Sňato dne : 28.06.2019

Zveřejněno dálkovým přístupem dne: 15.05.2019

Sňato dne : 28.06.2019