

Závěrečný účet města Kladruba

za rok 2016

- dle § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění

Zpracovala: M. Škorvánková

Vyvěšeno:

Schváleno v ZM:

Obsah závěrečného účtu:

1. Plnění rozpočtu za rok 2016 – příjmy – výdaje v plném členění dle rozpočtové skladby
2. Tvorba Sociálního fondu
3. Zpráva o inventarizaci majetku
4. Výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ Kladruby, MŠ Kladruby, Regionálního muzea Kladrubsko
5. Výsledek hospodaření Kladrubských lesů s.r.o.
6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a rozpočtu kraje
7. Příspěvky
8. Zpráva o přezkoumání hospodaření města
9. Závěr

Závěrečný účet města Kladruby za rok 2016

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

		schválený rozp.	upravený rozp.	plnění k 31.12.2016
třída 1	Daňové příjmy ř. 4010	23 141 000	27 453 422,94	27 453 422,94
třída 2	Nedaňové příjmy ř. 4020	8 465 810	9 994 937,58	9 994 937,58
třída 3	Kapitálové příjmy ř. 4030	4 000 000	3 187 407,00	3 187 407,00
třída 4	Přijaté transfery ř. 4040	982 200	1 886 335,00	1 886 335,00
	Příjmy celkem	36 589 010	42 522 102,52	42 522 102,52
	Příjmy po konsolidaci	36 434 010	42 353 658,52	42 353 658,67
třída 5	Běžné (neinvestiční) výdaje ř. 4210	26 885 862	31 068 665,76	31 100 907,09
třída 6	Kapitálové (investiční) výdaje ř. 4220	9 133 000	7 953 297,74	7 953 297,74
	Výdaje celkem	36 018 862	39 021 963,50	39 054 204,83
	Výdaje po konsolidaci	35 863 862	38 853 519,50	38 885 760,83
třída 8				
	splátka dlohodobých úvěrů ř. 8124	-1 000 080	-1 000 080,00	-1 000 080,00
	změna stavu fin. prostředků ř. 8115	429 932	-2 500 059,02	-2 467 817,84
	operace z peněžních účtů org. ř. 8901	0,00	0,00	0,00
	dlohodobě přijaté půjčky ř. 8123	0,00	0,00	0,00
	aktivní dlouh. operace ř. 8128	0,00	0,00	0,00
	Financování celkem	-570 148	-3 500 139,02	-3 467 897,84

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním oddělení MÚ Kladruby (výkaz FIN 2-12, výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha).

viz. příloha č.1a), 1b), 1c), 1d)

2. Stav účelových fondů a finančních aktivit

2.1 Sociální fond stav k 31.12.2016 13.965,21 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí směrnicí č. 13, schválenou ZM na rok 2016.

viz. příloha č. 2

3. Zpráva o inventarizaci majetku

Evidence je vedena v programu „Majetek“ od firmy TRIADA Praha, nebyly zjištěny rozdíly mezi fyzickým stavem a evidencí.

Hodnota AKTIV: 376.292.396,99 Kč Hodnota PASIV: 376.292.396,99 Kč

Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017

viz. příloha č. 3

4. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

PO ZŠ Kladruby

- příspěvek zřizovatele na rok 2016 celkem: 2.742.516,- Kč

Hospodářský výsledek:

Celkem zisk: 37.338,96 Kč

Zisk z hospodářské činnosti byl převeden do rezervního fondu ZŠ.
Nedočerpaný příspěvek MÚ na hospodaření školy pro rok 2016 ve výši 476.640,68 Kč byl dle „Českého účetního standardu 703“ převeden na účet 384 – výnosy příštích období.

Roční účetní závěrka a použití hospodářského výsledku bylo schváleno RM dne 1.3.2017.
Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 byl předán ředitelce ZŠ Kladruby a zaslán do účtárny (p. Novohradská).

Výkaz zisku a ztráty ZŠ Kladruby viz příloha č. 4. a)

PO MŠ Kladruby

- příspěvek zřizovatele na rok 2016 celkem: 679.366,- Kč

Hospodářský výsledek:

- hlavní činnost zisk 14.976,88 Kč

Vzniklý zisk byl převeden do rezervního fondu ve výši 9.976,88 Kč a do fondu odměn ve výši 5.000,- Kč.

MŠ Kladruby vyčerpala z přechozích let 51.038,- Kč.

Roční účetní závěrka a použití hospodářského výsledku bylo schváleno RM dne 1.3.2017.
Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 byl předán ředitelce MŠ Kladruby a zaslán do účtárny (p. Novohradská).

Výkaz zisku a ztráty MŠ viz příloha č. 4. b)

Regionální muzeum Kladrubska

- příspěvek zřizovatele na rok 2016 celkem: 2.884.200,- Kč

Hospodářský výsledek:

- hlavní činnost zisk 593.258,02 Kč

Vzniklý zisk byl převeden do fondu odměn ve výši 50.000,- Kč a do rezervního fondu ve výši 543.258,02 Kč.

Roční účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku bylo schváleno RM dne 19.4.2017
Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 byl předán řediteli RMK.

Výkaz zisku a ztráty RMK viz příloha č. 4. c)

5. Hospodaření společností s majetkovou účastí obce

Kladrubské lesy s.r.o. - obchodní podíl města ve výši 100 %

Hospodářský výsledek k 31.12.2016 - zisk 640.067,90 Kč

Zisk bude pře účtována ve prospěch nerozděleného zisku minulých let ve výši 625.545,90 Kč a bude provedena dotace sociálního fondu ve výši 14.522,- Kč.

RM – valná hromada:

- schválila dne 19.4.2017 dle § 132 odst. 1 zák.č. 513/1991 :

- a) Účetní závěrku Kladrubských lesů s.r.o. za rok 2016
- b) Rozdělení zisku

- vzala na vědomí - zprávu jednatele o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2016
viz. příloha č. 5

6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

poskytovatel	Úz (org.)	účel	položka	poskytnuto	čerpano	%
KÚ PK	98 193	Volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů	4111	66.000,- Kč	66.000,- Kč	100%
KÚ PK	14004	SDH z rozpočtu MV-GŘ JZS ČR	4116	13.541,- Kč	13.541,- Kč	100%
KÚ PK		Výkon státní správy a sam	4112	527.200,- Kč	527.200,- Kč	100%
KÚ PK	org. 0025	Kladrubské hudební léto 2016	4122	30 000 Kč	30 000 Kč	100%
Úřad Práce TC	13013	Ref. nákladů VPP	4116	123.582,- Kč	123.582,- Kč	100%
	13013	Ref. nákladů VPP	4116	577.794,- Kč	577.794,- Kč	
KÚ PK		Tuněchody – udržovací práce MK	4122	250.000,- Kč	250.000,- Kč	100%
KÚ PK	4351	Výkon pečov. služby prostřed. reg. poskytovatele	4122	29.774,- Kč	29.774,- Kč	100%
KÚ PK		Kladruby, Husova čp.6 okna I.etapa	4122	100.000,- Kč	100.000,- Kč	100%
		Celkem:		1.717.891,- Kč	1.717.891,- Kč	100%

Dotace od KÚ PK a ÚP PK do rozpočtu města Kladruby za rok 2016 činily celkem 1.717.891,- Kč. Dotace byly řádně vyúčtovány.

viz. příloha č. 6

7. Příspěvky organizacím

V roce 2016 bylo rozděleno celkem 173.000,- Kč. K 31.12.2016 bylo vyčerpáno a vyúčtováno 172.710,- Kč.

viz. příloha č. 7

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedli ve dnech 10.10.-12.10.2016 a 10.4.-11.4.2017

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání - Ing. Vladimíra Neumannová

Kontrolorky: - Vendula Kotvanová

- Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Zjištění z konečného přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 4 odst. 1 - K 30. 6. *nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

Nedostatek: ÚSC požádal o přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 31.8. 2016.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2016

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 4 odst. 1 - K 30. 6. *nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

Nedostatek: ÚSC požádal o přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 31.8. 2016.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2016

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,66%

viz. příloha č. 8


9. Závěr

Zastupitelstvo schvaluje závěrečný účet města za rok 2016 v předloženém znění včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 a to bez výhrad.

viz. příloha č. 9

V Kladrubech 4.5.2017

Zpracovala:



Seznam příloh:

1. a) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12
1. b) Rozvaha ÚSC
1. c) Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.
1. d) Výkaz zisku a ztráty ÚSC
2. Tvorba Sociálního fondu
3. Inventarizační zpráva
- 4.a) Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace ZŠ Kladruby
- 4.b) Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace MŠ Kladruby
- 4.c) Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace RMK Kladruby
5. Účetní závěrka Kladrubské lesy s.r.o.
6. Vyúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem
7. Příspěvky
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kladruby, IČ 00259888 za rok 2016
9. Závěr

Výše uvedené materiály jsou k dispozici na fin. odd. MÚ Kladruby .