

Návrh závěrečného účtu Obce Kramolna za rok 2013 Zpráva o hospodaření za rok 2013

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

Údaje o obci:

Adresa: Obec Kramolna, Kramolna 172, 547 01 Náchod

Telefonické spojení: 491 428 934

Fax: 491 428 934

E-mailová adresa: ou.kramolna@tiscali.cz, info@kramolna.cz

Web: www.kramolna.cz

Bankovní spojení: Základní běžný účet č. 5920551/0100 Komerční banka, pobočka Náchod
Účet u České národní banky č. 94-4311551/0710 Česká národní banka, pobočka Hradec Králové
Profi Spořicí účet Bonus 107-2831250237/0100 Komerční banka, pobočka Náchod

Počet obyvatel k 1. 1. 2013 : 1077

Počet obyvatel k 31. 12. 2013 : 1081

Počet členů zastupitelstva v roce 2012: 7

Počet veřejných zasedání: 6

V roce 2013 pracovaly finanční a kontrolní výbor zastupitelstva obce a kulturní komise.

Obecně závazné vyhlášky vydané v roce 2013 :

Nebyla schválena žádná obecně závazná vyhláška.

Obec Kramolna je členem Svazu měst a obcí České republiky.

Zpracování agendy úřadu: veškerá agenda je počítačově zpracována programem Gordic Jihlava.

1. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a ostatních finančních prostředků

Dotace do rozpočtu obce za rok 2013 činily celkem 2.473.370,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost	%
Ministerstvo financí	98008	Dotace na volby prezidenta	4111	70.500,-	68.852,12	97,6
Ministerstvo financí	98071	Dotace na volby do PS Parlamentu ČR	4111	70.500,-	50.126,-	71,1
Úřad práce	13234	Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti	4116	42.000,-	42.000,-	100
Ministerstvo ŽP	15835 90877	Dotace na zateplení MŠ Kramolna	4216 4213	781.410,-	781.415,88	100
Ministerstvo ŽP	15835 90877	Dotace na zateplení obecního úřadu Kramolna	4216 4213	1.321.050,-	1.321.048,83	100
Královéhradecký kraj		Dotace na neinvestiční výdaje jednotek SDH RG/2013/041-SDH/MV/3	4122	610,-	610,-	100
Ministerstvo financí		Dotace na výkon státní správy	4112	187.300,-	187.300,-	100
Celkem				2.473.370,-	2.451.352,83	99,01

Dotace na volby prezidenta – vyčerpána ve výši 68.852,12 Kč, vrácena ve výši 1.647,88 Kč dne 22.8.2013 na účet Královéhradeckého kraje.

Dotace na volby do PS Parlamentu ČR – vyčerpána ve výši 50.126,- Kč, vrácena ve výši 20.374,- Kč dne 17.1.2014 na účet Královéhradeckého kraje.

2. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	%plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	7.668.900,-	10.364.400,-	10.364.391,61	99,99
Třída 2 – nedaňové příjmy	477.180,-	1.110.870,-	1.110.872,90	100,00
Třída 3 – kapitálové příjmy	0,-	0,-	0,-	0,00
Třída 4 – přijaté dotace	187.300,-	4.672.720,-	4.672.726,83	100,00
PŘÍJMY CELKEM	8.333.380,-	16.147.990,-	16.147.991,34	100,00
Konsolidace příjmů	0,-	2.201.000,-	2.201.000,-	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	8.333.380,-	13.946.990,-	13.946.991,34	100,00
Třída 5 – běžné výdaje	6.538.070,-	8.469.840,-	8.469.838,61	99,99
Třída 6 – kapitálové výdaje	3.667.490,-	3.866.000,-	3.866.003,-	100,00
VÝDAJE CELKEM	10.205.560,-	12.335.840,-	12.335.841,61	100,00
Konsolidace výdajů	0,-	2.201.000,-	2.201.000,-	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	10.205.560,-	10.134.840,-	10.134.841,61	100,00
Třída 8 – financování	1.872.180,-	- 3.812.150,-	- 3.812.149,73	100,00

Konsolidace – převod finančních prostředků mezi vlastními účty.

Komentář k vybraným příjmovým položkám:

- DPFO ze závislé činnosti	Kč	2.049.771,89
- DPFO ze SVČ	Kč	650.589,86
- DPFO z kapitálových výnosů	Kč	211.603,14
- DPPO	Kč	2.043.862,66
- DPH	Kč	4.420.895,36
- daň z nemovitosti	Kč	396.420,45
- poplatek za prov., shrom. a odstr.kom.odpadu 2013	Kč	471.209,00

- poplatek ze psů	Kč	19.775,00
- příjmy z lesa	Kč	51.992,00
- příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	Kč	42.333,00
- příjmy za třídění odpadu příspěvek EKO-KOM	Kč	35.380,00
- příjmy z podílů na zisku a dividend	Kč	115.952,00
- prodej PB	Kč	14.050,00
- prodej popelnic	Kč	9.600,00
- přijatá splátka půjčky od VAK Náchod	Kč	710.809,00
- příjmy z úroků	Kč	59.895,24

Komentář k vybraným výdajovým položkám

- výdaje les	Kč	97.429,15
- opravy a udržování MK	Kč	158.528,00
- zimní údržba MK	Kč	29.490,00
- mateřská škola, Kramolna – fin.příspěvek, zateplení	Kč	2.704.692,00
- neinvestiční náklady na žáky základních škol	Kč	572.440,00
- knihovnické služby	Kč	48.876,98
- neinvestiční příspěvek Městské knihovně Náchod	Kč	32.000,00
- splátka půjčky PS STAV Sedláček	Kč	710.809,00
- oprava pomníku Hrudkovi	Kč	46.300,00
- TJ Sokol Kramolna	Kč	55.000,00
- veřejné osvětlení – el. energie	Kč	117.140,41
- VO výměna světel	Kč	1.018.987,00
- nový ÚPO	Kč	150.040,00
- výdaje na pečovatelskou službu	Kč	42.819,00
- výdaje na svoz nebezpečného odpadu	Kč	12.255,00
- výdaje na svoz odpadu	Kč	733.217,16
- výdaje na tříděný odpad	Kč	110.934,84
- vzhled obce a veřejná zeleň	Kč	54.086,50
- životní jubilea, vítání občánků, dětský karneval	Kč	25.741,00
- bezpečnost a veřejný pořádek – Městská policie	Kč	20.000,00
- panel pro měření rychlosti	Kč	55.900,00
- výdaje JPOV Kramolna	Kč	40.356,00
- hasiči Kramolna, Lhotky – opravy a udržování	Kč	106.173,66
- PD dům s pečovatelskou službou Trubějov	Kč	266.200,00
- zateplení OÚ Kramolna	Kč	1.353.823,00
- pojištění obce	Kč	32.971,00
- daň z příjmu za obec	Kč	50.730,00

Přílohy: údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na úřadě u účetní obce po dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu – výkaz FIN 2-12, rozvaha, příloha a výkaz zisků a ztrát.

Stav běžného účtu obce KB Náchod k 31.12.2013 činil:	7.237.919,21 Kč
Stav spořicího účtu obce k 31.12.2013 činil:	5.054.044,28 Kč
Stav běžného účtu obce u ČNB HK k 31. 12. 2013 činil:	112.769,59 Kč
Celkový stav bankovních účtů k 31.12.2013:	12.404.733.08 Kč
Přijatá půjčka od PS STAV Sedláček k 31.12.2013 činila:	710.810,00 Kč
Přijatá půjčka od Města Náchod k 31.12.2013 činila:	2.000.000,00 Kč
Poskytnutá půjčka VAK Náchod k 31.12.2013 činila:	710.810,00 Kč

3. Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola, Kramolna

Obec Kramolna, jako zřizovatel příspěvkové organizace Mateřská škola, Kramolna, poskytla na provoz ze svého rozpočtu částku 617.300,00 Kč. Vybrané NN na žáky činily 179.200,00 Kč. Celkový výsledek hospodaření za rok 2013 činil zisk ve výši 34.640,52 Kč. Zisk tvoří z větší části úspora energií, služeb a materiálu.

Účetní závěrka Mateřské školy, Kramolna sestavená k 31.12.2013 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha) byla projednána a schválena na řádném zasedání zastupitelstva dne 23.4.2014. Rovněž byl projednán a schválen výsledek hospodaření k 31.12.2013 – zisk ve výši 34.640,52 Kč a jeho rozdělení do fondů dle zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění: 32.000,00 Kč do fondu odměn a 2.640,52 Kč do rezervního fondu.

Přílohy: Rozvaha, příloha a výkaz zisků a ztrát za příspěvkovou organizaci jsou k nahlédnutí na úřadě u účetní obce po dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu.

4. Hospodářská činnost obce

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

5. Obec netvoří žádné fondy

6. Rozpočtové hospodaření

Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl, dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 4.2.2013 do 20.2.2013. Hospodaření obce se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 5.12.2012.

Rozpočet obce zastupitelstvo schválilo na zasedání dne 20.2.2013 jako schodkový ve výši příjmů v částce 8.333.380,00 Kč a výdajů 10.205.560,00 Kč s dofinancováním 1.872.180,00 Kč, které tvoří přebytek finančních prostředků z minulých let.

Během roku zastupitelstvo obce vzalo na vědomí a schválilo jedenáct rozpočtových opatření, která měnila výši rozpočtu na straně příjmů i výdajů.

Dne 20.2.2014 pověřilo zastupitelstvo obce starostu prováděním rozpočtových změn. Všechny rozpočtové změny byly následně schváleny zastupitelstvem.

Rozpočtové opatření č. 1/2013 bylo schváleno	10.4.2013
Rozpočtové opatření č. 2/2013 bylo schváleno	10.4.2013
Rozpočtové opatření č. 3/2013 bylo schváleno	26.6.2013
Rozpočtové opatření č. 4/2013 bylo schváleno	26.6.2013
Rozpočtové opatření č. 5/2013 bylo schváleno	25.9.2013
Rozpočtové opatření č. 6/2013 bylo schváleno	25.9.2013
Rozpočtové opatření č. 7/2013 bylo schváleno	25.9.2013
Rozpočtové opatření č. 8/2013 bylo schváleno	13.11.2013
Rozpočtové opatření č. 9/2013 bylo schváleno	13.11.2013
Rozpočtové opatření č. 10/2013 bylo schváleno	10.12.2013
Rozpočtové opatření č. 11/2013 bylo schváleno	24.2.2014

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a je prováděna vnitřní kontrola dle zákona č. 416/2004 Sb., o finanční kontrole.

7. Neinvestiční příspěvky poskytnuté v roce 2013 na základě schváleného rozpočtu

Organizace, fyzická osoba	Částka (Kč)	Účel
MŠ Kramolna	617.300,00	Na činnost,
Městská knihovna Náchod	32.000,00	Na činnost
Svaz měst a obcí ČR	4.081,00	Na činnost
Město Náchod	22.000,00	Přestupková komise, veřejný pořádek
Dary obyvatelstvu	46.300,00	Oprava pomníku
TJ Sokol Kramolna	55.000,00	Na činnost

8. Majetek obce – inventarizace

Inventarizace majetku, pokladní hotovosti, bankovních účtů, zásob pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31.12.2013 a na základě plánu inventur na rok 2013 ze dne 20.11.2013, který schválil starosta obce a následně byl projednán na zastupitelstvu obce dne 11.12.2013. Od 2.1.2014 byla zahájena činnost inventarizačních komisí – provedena inventura DHM a DNHM.

V roce 2013 obec z rozpočtových a dotačních prostředků rozšířila majetek o 4.183.935,50 Kč

- hasiči Lhotky regál do has.zbrojnice	5.338,00 Kč
- hasiči Kramolna přenos.plov.čerpadlo	29.900,00 Kč
- OÚ videovrátník	11.797,50 Kč
- OÚ mobilní telefon	349,00 Kč
- OÚ kalkulačka s páskou	2.090,00 Kč
- majetek v OE pro hasiče	2.408,00 Kč
- Mateřská škola, Kramolna – zateplení	2.245.991,00 Kč
- Obecní úřad Kramolna – zateplení s výměnou oken	1.469.822,00 Kč
- nový ÚPO Kramolna	150.040,00 Kč
- PD dům s pečovatelskou službou Trubějov	266.200,00 Kč

Obec v roce 2013 nekupovala ani neprodávala žádné pozemky, nemovitosti, neprováděla směnu.

Obec na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 13.8.2013 přijala bezúplatně do svého vlastnictví pozemky p.č. 268/2, 2053/2, 1942/3, 2053/4, 2053/5 a 2053/6 od Správy silnic Královéhradeckého kraje v hodnotě 77.005,00 Kč.

Obec v rámci inventarizace vyřadila nefunkční majetek v hodnotě 27.562,60 Kč v únoru 2013. Zpráva o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků obce Kramolna za rok 2013 byla projednána v zastupitelstvu obce dne 24.2.2014. Byl vyřazen nefunkční majetek v hodnotě 28.643,20 Kč.

Stav majetku, pohledávek a závazků obce k 31. 12. 2013 – rekapitulace

Dlouhodobý nehmotný majetek brutto	182.066,50 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	264.184,20 Kč
Nedokončený dlouhodob. nehmot. majetek	201.640,00 Kč
Pozemky	4.576.499,80 Kč
Stavby a budovy	30.310.168,79 Kč
Samostatné movité věci	1.388.631,00 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek brutto	1.906.803,42 Kč
Kulturní předměty	47.000,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	599.480,30 Kč
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot.maj.	8.548,00 Kč
Finanční majetek – akcie	7.355.000,00 Kč
Ostatní dlouhodobé pohledávky	710.810,00 Kč
Zásoby	82.187,10 Kč
Krátkodobé pohledávky	5.164.714,62 Kč

Krátkodobý finanční majetek	12.404.733,08 Kč
Stálá aktiva	45.461.962,09 Kč
Oběžná aktiva	17.651.634,80 Kč
AKTIVA CELKEM	63.113.596,89 Kč
Vlastní kapitál	56.695.757,06 Kč
Krátkodobé závazky	3.707.029,83 Kč
Ostatní dlouhodobé závazky	2.710.810,00 Kč
PASIVA CELKEM	63.113.596,89 Kč

Čerpáno ze sestavy Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2013

9. Účetní závěrka obce za rok 2013

Účetní závěrka představuje soubor finančních výkazů, které účetní jednotka sestavuje za účetní období k rozvahovému dni (tj. k poslednímu dni účetního období). Tyto finanční výkazy vypovídají o hospodaření obce za dané období. Obsah, rozsah a formu účetní závěrky určuje zákon o účetnictví a účetní standardy, podle kterých se účetní závěrka sestavuje (a podle kterého se také většinou vede i celé účetnictví). Povinnými částmi účetní závěrky jsou rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha, která poskytuje doplňující informace k dvěma předešlým dokumentům. Protože účetní závěrku tvoří tyto výkazy, pro potřeby účetnictví lze dovodit, že se proúčtuje účet 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 – Výsledek hospodaření minulých let.

Účetní závěrka obce za rok 2013 a hospodářský výsledek k 31.12.2013 ještě nebyl projednán.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 18.12.2013 a 27.5.2014 na základě písemné žádosti obce Kramolna v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání provedly pracovnice odboru kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje pí. Naďa Naglová a pí. Iva Marková.

Závěr:

- I. Při přezkoumání hospodaření Obce Kramolna za rok 2013 podle § 10 odst. 2 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3. písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- II. Při přezkoumání hospodaření Obce Kramolna se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- III. Při přezkoumání hospodaření Obce Kramolna za rok 2013 byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	12,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 Obce Kramolna je k nahlédnutí na úřadě u účetní obce po dobu vyvěšení návrhu závěrečného účtu.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené dnem vyvěšení nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Vypracovala: Jitka Kropáčková

Jaroslav Viček
starosta obce

Vyvěšeno: 6. června 2014

Sejmuto:

Závěrečné vyjádření:

Schváleno v zastupitelstvu obce dne: