

Návrh závěrečného účtu Obce Kramolna za rok 2012 Zpráva o hospodaření za rok 2012

(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
Terminovaný účet č. 8239140677/0100 Komerční banka, pobočka Náchod
Profi Spořicí účet Bonus 107-2831250237/0100 Komerční banka, pobočka Náchod

Počet obyvatel k 1. 1. 2012 : 1059

Počet obyvatel k 31. 12. 2012 : 1079

Počet členů zastupitelstva v roce 2012 : 7

Počet veřejných zasedání: 5

V roce 2012 pracovaly finanční a kontrolní výbor zastupitelstva obce a kulturní komise.

Obecně závazné vyhlášky vydané v roce 2012 :

OZV č. 1/2012 o stanovení koeficientu pro výpočet daně z nemovitostí

OZV č. 2/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, kterou se mění vyhláška č. 5/2011 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

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 2012 činily celkem 1.557.790,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2012 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost	%
Ministerstvo financí	98193	Dotace na volby do krajského zastupitelstva a senátu	4111	93.000,-	78.857,-	84,7
Ministerstvo financí	98008	Dotace na volby prezidenta	4111	1.000,-	210,-	21,0
Úřad práce	13101	Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti	4116	98.090,-	98.090,-	100
Ministerstvo ŽP	15832 15833	Dotace na Zateplení s výměnou zdroje tepla na vytápění objektu hasičské zbrojnice čp. 146 Kramolna	4216	761.280,-	761.284,41	100
Obec Vysokov		Neinvestiční náklady na žáky MŠ	4121	22.400,-	22.400,-	100
Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost	%
Královéhradecký kraj		POV oprava oplocení MŠ, Kramolna POV/2012/105/NA/NEINV	4122	261.000,-	261.000,-	100
Královéhradecký kraj		Dotace na neinvestiční výdaje jednotek SDH RR/2012/107-SDH/MV/3	4122	480,-	0	0
Ministerstvo financí		Dotace na výkon státní správy	4112	320.540,-	320.540,-	100
Celkem				1.557.790,-	1.542.381,41	99,01

Dotace na volby do krajských zastupitelstev a 1/3 senátu PS Parlamentu ČR – vyčerpána ve výši 78.857 Kč, vrácena ve výši 14.143 Kč dne 14.1.2013 na účet Královéhradeckého kraje.

Dotace na volby prezidenta – vyčerpána ve výši 210 Kč, vrácena ve výši 790 Kč dne 14.1.2013 na účet Královéhradeckého kraje.

Dotace na neinvestiční výdaje jednotek SDH – vyčerpána ve výši 0 Kč, vrácena ve výši 480 Kč dne 14.1.2013 na účet Královéhradeckého kraje.

2. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012	%plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – daňové příjmy	7.261.250,-	7.729.350,-	7.729.340,71	99,99
Třída 2 – nedaňové příjmy	506.950,-	834.350,-	834.354,50	100,00
Třída 3 – kapitálové příjmy	0,-	23.400,-	23.403,-	100,01
Třída 4 – přijaté dotace	320.540,-	6.557.790,-	6.557.794,41	100,00
PŘÍJMY CELKEM	8.088.740,-	15.144.890,-	15.144.892,62	100,00
Konsolidace příjmů	0,-	5.000.000,-	5.000.000,-	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	8.088.740,-	10.144.890,-	10.144.892,62	100,00
Třída 5 – běžné výdaje	6.439.140,-	11.379.010,-	11.379.008,63	99,99
Třída 6 – kapitálové výdaje	2.480.000,-	1.878.280,-	1.878.281,00	100,00
VÝDAJE CELKEM	8.919.140,-	13.257.290,-	13.257.289,63	100,00
Konsolidace výdajů	0,-	5.000.000,-	5.000.000,-	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	8.919.140,-	8.257.290,-	8.257.289,63	100,00
Třída 8 – financování	830.400,-	- 1.887.600,-	- 1.887.602,99	100,00

Konsolidace – převod finančních prostředků mezi vlastními účty.

Komentář k vybraným příjmovým položkám :

- DPFO ze závislé činnosti	Kč	1.526.904,22
- DPFO ze SVC	Kč	178.962,18
- DPFO z kapitálových výnosů	Kč	167.569,38
- DPPO	Kč	1.643.312,42
- DPH	Kč	3.318.845,43
- daň z nemovitosti	Kč	346.790,24
- poplatek za prov., shrom. a odstr.kom.odpadu 2012	Kč	463.519,50
- poplatek ze psů	Kč	18.950,00
- příjmy z lesa	Kč	55.995,00
- příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	Kč	52.618,00
- příjmy za třídění odpadu příspěvek EKO-KOM	Kč	49.371,50
- příjmy z podílů na zisku a dividend	Kč	162.657,00,
- prodej PB	Kč	13.540,00
- prodej popelnic	Kč	15.940,00
- přijatá splátka půjčky od VAK Náchod	Kč	355.405,00

Komentář k vybraným výdajovým položkám

- výdaje les	Kč	113.245,00
- opravy a udržování MK	Kč	97.813,00
- zimní údržba MK	Kč	26.592,00
- mateřská škola, Kramolna – fin.příspěvek,opr.plotu, PD	Kč	1.514.773,00
- neinvestiční náklady na žáky základních škol	Kč	572.440,00
- knihovnické služby	Kč	35.496,84
- neninvestiční příspěvek Městské knihovně Náchod	Kč	32.000,00
- splátka půjčky PS STAV Sedláček	Kč	355.405,00
- TJ Sokol Kramolna, Česká Skalice	Kč	36.500,00
- Hospic Červený Kostelec	Kč	5.000,00
- veřejné osvětlení – el. energie	Kč	132.944,38
- výdaje na pečovatelskou službu	Kč	51.700,00
- výdaje na svoz nebezpečného odpadu	Kč	13.864,00
- výdaje na svoz odpadu	Kč	726.848,00
- výdaje na tříděný odpad	Kč	109.756,00
- výdaje na deponii (skládka u Lískovce)	Kč	41.612,00
- výdaje na vlek za traktor	Kč	128.928,00
- vzhled obce a veřejná zeleň	Kč	34.539,50
- životní jubilea, vítání občánků, dětský karneval	Kč	21.199,00
- bezpečnost a veřejný pořádek – Městská policie	Kč	20.000,00
- panel pro měření rychlosti	Kč	55.900,00
- výdaje JPOV Kramolna	Kč	42.451,00
- hasičská zbrojnice Kramolna – opravy a udržování	Kč	189.006,00
- hasičská zbrojnice Kramolna rekonstrukce	Kč	1.430.120,00
- správa DDHM	Kč	60484,00
- správa aktualizace tepelného auditu, zprac. žádosti	Kč	42.000,00
- pojištění obce	Kč	22.283,00

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 k 31.12.2012 činil:	4.291.934,44 Kč
Stav spořicího účtu obce k 31.12.2012 činil:	5.011.457,91 Kč
Stav účtu termínovaného vkladu k 31. 12. 2011 činil.	0,00 Kč
Celkový stav bankovních účtů k 31.12.2012:	9.303.392,35 Kč

Přijatá půjčka od PS STAV Sedláček k 31.12.2012 činila: 1.421.619,00 Kč
Přijatá půjčka od Města Náchod k 31.12.2012 činila: 2.000.000,00 Kč
Poskytnutá půjčka VAK Náchod k 31.12.2012 činila: 1.421.619,00 Kč

3. Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola, Kramolna

Obec Kramolna jako zřizovatel příspěvkové organizace Mateřská škola, Kramolna. Obec poskytla na provoz ze svého rozpočtu částku 617.300 Kč. Vybrané NN na žáky činily 200.075 Kč. Celkový výsledek hospodaření za rok 2012 činil zisk ve výši Kč 45.540,25. Zisk tvoří z větší části úspora energií a vyšší výběr školného.

Účetní závěrka Mateřské školy, Kramolna sestavená k 31.12.2012 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha) byla projednána a schválena na řádném zasedání zastupitelstva dne 10.4.2013. Rovněž byl projednán a schválen výsledek hospodaření k 31.12.2012 – zisk ve výši 45.540,25 Kč a jeho rozdělení do fondů dle zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění: 36.400,00 Kč do fondu odměn a 9.140,25 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 2012 byl, dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 19.1.2012 do 8.2.2012. Hospodaření obce se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 7.12.2011.

Rozpočet obce zastupitelstvo schválilo na zasedání dne 8.2.2012 jako schodkový ve výši příjmů v částce 8.088.740 Kč a výdajů 8.919.140 Kč s dofinancováním 830.400 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 8.2.2012 pověřilo zastupitelstvo obce starostu prováděním rozpočtových změn. Všechny rozpočtové změny byly následně schváleny zastupitelstvem.

Rozpočtové opatření č. 1/2012 bylo schváleno	25.4.2012
Rozpočtové opatření č. 2/2012 bylo schváleno	25.4.2012
Rozpočtové opatření č. 3/2012 bylo schváleno	27.6.2012
Rozpočtové opatření č. 4/2012 bylo schváleno	27.6.2012
Rozpočtové opatření č. 5/2012 bylo schváleno	19.9.2012
Rozpočtové opatření č. 6/2012 bylo schváleno	19.9.2012
Rozpočtové opatření č. 7/2012 bylo schváleno	19.9.2012
Rozpočtové opatření č. 8/2012 bylo schváleno	5.12.2012
Rozpočtové opatření č. 9/2012 bylo schváleno	5.12.2012
Rozpočtové opatření č. 10/2012 bylo schváleno	20.2.2013
Rozpočtové opatření č. 11/2012 bylo schváleno	20.2.2013

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 2012 na základě schváleného rozpočtu

Organizace, fyzická osoba	Částka	Účel
MŠ Kramolna	617.300,00	Na činnost,
Městská knihovna Náchod	32.000,00	Na činnost
Svaz měst a obcí ČR	4.088,20	Na činnost
Město Náchod	573.500,00	Na žáky ZŠ, přestupková komise, veřejný pořádek
Město Červený Kostelec	16.640,00	Na žáky ZŠ
Město Česká Skalice	2.800,00	Na žáky ZŠ
Oblastní charita Červený Kostelec	10.000,00	Na činnost
TJ Sokol Česká Skalice	1.500,00	Na činnost
TJ Sokol Kramolna	35.000,00	Na činnost

8. Majetek obce – inventarizace

Inventarizace majetku, pokladní hotovosti, bankovních účtů, zásob pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31.12.2012 a na základě plánu inventur na rok 2012 ze dne 19.11.2012, který schválil starosta obce a následně byl projednán na zastupitelstvu obce dne 5.12.2012. Od 2.1.2013 byla zahájena činnost inventarizačních komisí – provedena inventura DHM a DNHM.

V roce 2012 obec z rozpočtových a dotačních prostředků rozšířila majetek o 1.991.255,70 Kč

- nové PC na OÚ 2ks 50.302,00 Kč
- držáky LCD na OÚ 2ks 6.182,00 Kč
- křovinořez 14.190,00 Kč
- laserový snímač do knihovny Kramolna 1.417,00 Kč
- mobilní telefon NOKIA 4.000,00 Kč
- zahradní domek na hračky pro MŠ 118.333,00 Kč
- motorové nůžky na živý plot 3.299,00 Kč
- schůdky do knihovny na Trubějově 839,00 Kč
- majetek v OE pro hasiče 11.298,00 Kč
- lavička ze surového dřeva 1.560,00 Kč
- Hasičská zbrojnice Kramolna – zateplení s výměnou zdroje tepla, střecha 1.430.120,00 Kč
- přívěs za traktor 128.928,00 Kč
- Informační panel pro měření rychlosti 55.900,00 Kč
- energetický audit aktual. a žádost o dotaci pro budovu MŠ Kramolna 69.600,00 Kč
- energetický audit aktual. a žádost o dotaci pro budovu OÚ Kramolna 42.000,00 Kč
- parkoviště Kramolna 4.240,00 Kč
- chodník Trubějov 29.160,00 Kč
- PC do MŠ (převod) 19.887,70 Kč

Obec v roce 2012 nekupovala ani neprodávala žádné pozemky, nemovitosti, neprováděla směnu.

Obec přijala finanční dar ve výši 23.403,00 Kč za účelem výstavby zahradního domku pro dětské venkovní hračky v MŠ Kramolna.

Obec v rámci inventarizace vyřadila nefunkční majetek v hodnotě 56.495,52 Kč v dubnu 2012. Zpráva o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků obce Kramolna za rok 2012 byla projednána v zastupitelstvu obce dne 20.2.2013. Byl vyřazen nefunkční majetek v hodnotě 27.562,60 Kč.

Stav majetku, pohledávek a závazků obce k 31. 12. 2012 – rekapitulace

Dlouhodobý nehmotný majetek brutto	182.066,50 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	295.714,20 Kč
Nedokončený dlouhodob. nehmot. majetek	51.600,00 Kč
Pozemky	4.499.494,80 Kč
Stavby a budovy	27.226.013,79 Kč
Samostatné movité věci	1.491.641,00 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek brutto	1.864.211,92 Kč
Kulturní předměty	47.000,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	607.878,30 Kč
Finanční majetek – akcie	7.562.000,00 Kč
Ostatní dlouhodobé pohledávky	1.448.819,00 Kč
Zásoby	42.234,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	923.913,41 Kč
Krátkodobý finanční majetek	9.303.392,25 Kč
Stálá aktiva	43.230.161,09 Kč
Oběžná aktiva	10.269.539,76 Kč
AKTIVA CELKEM	53.499.700,85 Kč
Vlastní kapitál	49.058.615,51 Kč
Krátkodobé závazky	1.019.466,34 Kč
Ostatní dlouhodobé závazky	3.421.619,00 Kč
PASIVA CELKEM	53.499.700,85 Kč

Čerpáno ze sestavy Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2012

9. Účetní závěrka obce za rok 2012

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 2012 a hospodářský výsledek k 31.12.2012 byl projednán a schválen na řádném jednání zastupitelstva dle 10.4.2013.

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 3.10.2012 a 14.5.2013 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 2012 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 2012 byly zjištěny dle § 10 odst.4 písm.b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Příloha : Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 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 Vlček
starosta obce

Vyvěšeno: 7. června 2013

Sejmuto: 26. června 2013

Závěrečné vyjádření:

Schváleno v zastupitelstvu obce dne :