

Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2013

Rozbor hospodaření

Počáteční stav finančních prostředků	+6.239.519,76 Kč
Příjmy za rok 2013	+8.076.299,29 Kč
Výdaje za rok 2013	-9.329.970,35 Kč
Rozdíl mzdy 12/2012-12/2013 (položka 8901)	+19.970,00 Kč
Konečný zůstatek na základním běžném účtu k 31.12.2012	+5.005.818,70 Kč

Stálá aktiva	41.446.546,63 Kč
Z toho -DDNM	687.379,80 Kč
-DHM	34.668.994,83 Kč
z toho pozemky	13.514.915,00 Kč
stavby	19.470.181,30 Kč
samostatné movité věci	616.684,36 Kč
DDHM	1 067 214,17 Kč
- ostatní dlouhodobý finanční majetek	6 090.172,00 Kč

Oběžná aktiva	5.278.383,60 Kč
Z toho pohledávky	271.056,90 Kč
z toho poskytnuté zálohy (záloh. fa el.energ. atd.)	144.020,00 Kč
pohledávky za rozpočtové příjmy (dluhy)	83.798,90 Kč
nezaplac.dotace na pracovníky ÚP za 12/2013	43.238,00 Kč
krátkodobý finanční majetek	5.007.326,70 Kč
základní běžný účet (ZBÚ)	5.005.818,70 Kč
ceniny (poštovní známky)	1.508,00 Kč

mezisoučet - aktiva 46.724.930,23 Kč

oprávky k DDNM	-87.035,80 Kč
oprávky ke stavbám	-5.922.580,00 Kč
oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-531.268,07 Kč
oprávky k DDHM	-1 067.214,17 Kč

mezisoučet oprávky, opravné položky -7.608.098,04 Kč

Celkem aktiva 39.116.832,19 Kč

Vlastní kapitál	38.523.321,00 Kč
Cizí zdroje	593.511,19 Kč
dodavatelé	142.736,19 Kč
mzdy 12/2013	166.605,00 Kč
výnosy příštích období	140.150,00 Kč
dohadné účty pasivní	144.020,00 Kč

Celkem pasiva 39.116.832,19 Kč

Schválený rozpočet byl v průběhu I. – IV. čtvrtletí 2013 změněn 8 rozpočtovými opatřeními a to navýšením rozpočtových příjmů o 1.898.210,-- Kč a navýšením rozpočtových výdajů o 3.153.360,-- Kč. Rozpočtové změny byly projednány a schváleny obecním zastupitelstvem. Upravený rozpočet v příjmové části činil 9.218.210,-- Kč a ve výdajové části činil 10.473.360,-- Kč, v upraveném rozpočtu se počítalo použití prostředků z minulých let ve výši 1.255.150,-- Kč.

Příjmy za I. – IV. čtvrtletí po změnách (po konsolidaci) byly splněny k 31.12.2013 na 87,6 % (8.076.299,29 Kč) a výdaje po změnách (po konsolidaci) byly čerpány na 89,1 % 9.329.970,35 Kč). Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou výdajů nad příjmy ve výši 1.253.671,06 Kč.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí -1.253.671,06 a financování činí +1.253.671,06 Kč. V třídě 8 - Financování jsou promítnuty příjmové a výdajové operace a u jednotlivých položek se účtuje opačným znaménkem (např. : dluh +, zůstatky na bankovních účtech -).

8115 – Změna stavu peněžních prostředků na krátkodobých účtech	+1.233.701,06 Kč
8901 – Opravné položky k peněžním operacím	+19.970,00 Kč
<u>Financování celkem</u>	<u>+1.253.671,06 Kč</u>

Komentář k příjmové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2013 je podrobně uvedeno plnění příjmů dle jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší příjmy obdržené v roce 2013 např.: daň z přidané hodnoty 2.387.618,49 Kč, daň z příjmů právnických osob 1.153.700,06 Kč, daň z příjmů fyzických osob 1.110.810,76 Kč, daň z nemovitostí 370.046,61 Kč, ekonomické pronájmy 81.851,-- Kč, dále např. prodej pozemků 439.406,-- Kč, pronájem bytů 62.076,00 Kč, pronájem pozemků 75.897,50 Kč, prodej dřeva z obecního lesa 444.437,15 Kč, dotace na opravu veřejného osvětlení 200.000,00 Kč.

Komentář k výdajové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2013) je podrobně uvedeno v paragrafech čerpání jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší výdaje a akce v roce 2013 např.: těžba dřeva a práce v obecním lese 221.593,70 Kč, zimní údržba silnic 150.560,00 Kč, oprava a udržování obecních cest 3.288.518,00 Kč, neinvestiční náklady na žáky základních škol 71.357,00 Kč, oprava a udržování veřejného osvětlení 707.675,00 Kč, odvoz kontejnerů 114.905,00 Kč, odměny členů zastupitelstva 633.708,00 Kč, platy zaměstnanců obecního úřadu 456.438,00 Kč.

Stav nedoplatků na daních a poplatcích

V příloze číslo 2 je jmenovitý rozpis pohledávek dle druhu pohledávky a jména dlužníka k 31. prosinci 2013.

Vyúčtování účelových finančních prostředků poskytnutých v roce 2013

ÚZ	Akce:	Poskytnuto:	Vyčerpano:	Vráceno/obdržíme
13234	Dotace mezd pracovníků ÚP	921.698,00 Kč	953.522,00 Kč	31.824,00 Kč
98008	Volby prezidenta ČR	26.200,00 Kč	15.917,00 Kč	10.283,00 Kč
98071	Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	26.430,00 Kč	13.430,00 Kč	13.000,00 Kč
Celkem		974.328,00 Kč	982.869,00 Kč	23.283,00 Kč / 31.824,00 Kč

Výsledek hospodaření obce Stříbrná za rok 2013

	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 1 – Daňové příjmy	4.830.500,00	4.974.900,00	5.375.947,30
Třída 2 – Nedaňové příjmy	489.500,00	969.020,00	939.486,99
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2.000.000,00	2.000.000,00	439.406,00
Třída 4 – Přijaté transfery		1.274.290,00	1.321.459,00
Příjmy celkem	7.320.000,00	9.218.210,00	8.076.299,29
Konsolidace příjmů (převod mezi účty)			-90.414,00
Příjmy celkem po konsolidaci	7.320.000,00	9.218.210,00	7.985.885,29
Třída 5 – Běžné výdaje	6.605.000,00	9.971.360,00	9.228.233,35
Třída 6 – Kapitálové výdaje	715.000,00	502.000,00	101.737,00
Výdaje celkem	7.320.000,00	10.473.360,00	9.329.970,35
Konsolidace výdajů (převod mezi účty)			-90.414,00
Výdaje celkem po konsolidaci	7.320.000,00	10.473.360,00	9.239.556,35
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci		-1.255.150,00	-1.253.671,06
Třída 8 – Financování		+1.255.150,00	+1.253.671,06
Financování celkem po konsolidaci		+1.255.150,00	+1.253.671,06

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2013 vykazuje záporný výsledek, v upraveném rozpočtu převažují výdaje nad příjmy ve výši 1.255.150,00 Kč, ve skutečnosti ve výši 1.253.671,06 Kč.

Konečný stav financí k 31.12.2013

Zůstatek peněžních prostředků na ZBÚ 5.005.818,70 Kč

(vysvětlivky : ZBÚ základní běžný účet, KB komerční banka, ÚZ účelový znak, ÚP úřad práce, VO veřejné osvětlení, DDNM drobný dlouhodobý nehmotný majetek, DHM dlouhodobý hmotný majetek, DS depozitní směnka, OÚ obecní úřad, SP sdružené prostředky, RS rekreační středisko)

Závěr

„Audit obce“ – přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 13. března 2014 pracovníky Krajského úřadu Karlovarského kraje:

- 1) **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb.)
- 2) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2013 **se neuvádí žádná rizika** dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb.
- 3) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná se neuvádí **žádná upozornění**
- 4) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná byly zjištěny, dle ustanovení § 10 odst. 4 b) zákona č. 420/2004 Sb., následující podíly :

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Stříbrná za rok 2013 je přílohou č. 4 Závěrečného účtu Obce Stříbrná za rok 2013.

Jako přílohu k rozboru hospodaření obec přikládá:

- 1) plnění rozpočtu výkaz č.Fin 2-12 M k 31.12.2013
- 2) soupis pohledávek k 31.12.2013
- 3) rozvahu k 31.12.2013
- 4) kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2013

Stříbrná 15. dubna 2014
Vyhotočila: Kantnerová

Starosta obce
Boris Jirsík



Vyvěšeno: *4. 6. 2014*

Sejmuto: 

Závěrečný účet obce Stříbrná byl schválen nazasedání ZO dne