

Obec Libštát
Libštát 198
512 03 Libštát
IČ 00275891
DIČ CZ00275891

Závěrečný účet obce za rok 2012

č.j. OÚ Lib 0343/13

Rozpočet roku 2012 byl navržen jako přebytkový dle schváleného rozpočtového výhledu. Byly v něm zapracovány splátky úvěru pro rok 2012 ve výši 541.200,-Kč a úroky z úvěru ve výši 22.600,- Kč. V roce 2012 proběhlo 5 změn rozpočtu.

Rozpočet a úprava rozpočtu v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012
Třída 1 – Daňové příjmy	8.332,-	246,-	8.578,-	8.220,-
Třída 2 – Nedaňové příjmy	3.729,-	1.498,-	5.227,-	5.452,-
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,-	215,-	215,-	215,-
Třída 4 – Přijaté dotace	1.280,-	1.318,-	2.598,-	2.598,-
Příjmy celkem	13.341,-	3.277,-	16.618,-	16.485,-
Třída 5 – Běžné výdaje	10.209,-	2.694,-	12.903,-	12.763,-
Třída 6 – Kapitálové výdaje	2.589,-	178,-	2.767,-	1.745,-
Výdaje celkem	12.798,-	2.872,-	15.670,-	14.508,-
Saldo P-V	-543,-	-405,-	-948,-	-1.977,-
Třída 8 - Financování	543,-	405,-	948,-	1.977,-

Účet 493 – výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2012 vykazuje přebytek ve výši 2.106.453,30 Kč.

Komentář k příjmům :

Rozpočet daní vycházel ze skutečnosti minulých let.
K podstatným změnám v roce 2012 došlo zejména :

- snížení u daně z příjmů FO o 260 tis.Kč
- snížení u DPH o 234 tis.Kč
- zvýšení u daně z příjmů PO o 77 tis. Kč

V roce 2012 jsme získali tyto dotace :

- dotaci z úřadu práce /na 3 pracovní místa/ – 219.000,- Kč
- dotaci na 2 volby – 19.819,08 Kč
- dotaci na sociální služby – 40.000,- Kč
- dotaci na hasiče –akceschopnost – 2.163,- Kč
- dotaci na hasiče – vybavení - 42.540,- Kč
- dotaci na vodárnu – 45.000,- Kč
- dotaci na oplocení areálu MŠ Libštát – 134.100,- Kč
- doplatek investiční dotace ze státních fondů - MZŠ Libštát – 10.013,54 Kč
- doplatek investiční dotace ze státního rozpočtu - MZŠ Libštát – 170.230,18 Kč

- průtokovou neinvestiční dotaci MZŠ Libštát – 410.648,-Kč
- průtokovou neinvestiční dotaci MZŠ Libštát – 17.000,-Kč

Záloha na 1.volby byla zaslána ve výši 33.000,- Kč. Byla řádně vyúčtována v průběhu roku 2012 a nevyčerpaná částka ve výši 14.180,92Kč byla vrácena dne 20.12.2012. Záloha na 2. volby ve výši 1.000,-Kč byla vyčerpana ve výši 153,- Kč. Vratka této zálohy bude řešena v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem. Dotace na vodárnu a oplocení areálu MŠ je v roce 2012 přijata ve výši 90 %, případný doplatek bude zaslán v roce 2013 při odsouhlasení vyúčtování.

Příjmy z vlastní činnosti byly navýšeny :

- na lesním hospodářství o 1.477 tis. Kč
Těžba byla navýšena z důvodů rozšíření kůrovce.
- Uskutečnění prodeje pozemků o 215. tis. Kč
- Příjmy z kultury o 80 tis. Kč /kulturní léto/

Komentář k výdajům :

Navýšené výdaje:

- z důvodu navýšení těžby po rozšíření kůrovce na lesním hospodářství a nákupu traktoru včetně příslušenství a oprav o 1.074 tis. Kč
- u rekonstrukce vodárny byla navýšena částka o 105 tis. Kč – chyba v projektu
- u MZŠ Libštát byla navýšena částka příspěvku z důvodu přeposlání dotace z krajského úřadu, které procházejí rozpočtem zřizovatele jako průtokový transfer- 427.648,- Kč. Dále byl navýšen na žádost PO příspěvek na provoz o 50 tis. Kč
- u provozu kina bylo navýšeno o částku 35 tis. Kč, původně byl předpoklad ukončení činnosti
- u rekonstrukce ubytovny byla navýšena částka o 61 tis. Kč, nové elektrické rozvody pro topení
- Kulturní léto – nebylo původně rozpočtované
- U veřejné zeleně nabíhaly mzdy pracovníků z úřadu práce o 32 tis. Kč , dále odměna za práci na dohody o 12 tis. Kč , nakoupil se postřikovač za 18 tis. Kč a PHM se zvedlo o 7 tis. Kč
- U DPS se navyšovaly mzdy z úřadu práce a dále vyúčtování bytových záloh činilo 122 tis. Kč
- Během roku naběhly náklady na 2 volby – 21 tis. Kč
- Odvod daně z přidané hodnoty činil 218 tis. Kč

Ponížené výdaje :

- vzhledem k příznivému počasí nebyly vyčerpany veškeré prostředky na zimní údržbu komunikací a ušetřilo se 97 tis na službách a materiálu
- nezapočalo se v letošním roce se zateplením a výměnou oken v MŠ, byl zaplacen pouze energetický audit a zpracování žádosti ve výši 75 tis. Kč
- z důvodu nemoci nebyly vyčerpany mzdy u zastupitelů - 76 tis. Kč, převod do roku 2013

U obou příspěvkových organizací a zřizovatele byly na konci roku účetně proúčtovány tyto účetní operace :

MŠ Libštát – odpisy – 36.869,- Kč
MŠ Libštát – přeúčtování energií – 352.371,- Kč
MZŠ Libštát - odpisy - 514.363,- Kč

Z FRB v letošním roce nebyla čerpána žádná půjčka, nebyl vyhlášen termín pro jejich poskytnutí.

Majetek:

Dokončené stavby:

021 stavby 935.391,25 Kč

V letošní roce bylo dokončeno technické zhodnocení ubytovny v KD v hodnotě 241.528,20 Kč, rekonstrukce vodárny v hodnotě 299.000,- Kč a uskutečněno oplocení areálu MŠ v hodnotě 320.298,05 Kč. Dále byla zakoupena zahradní chatka v hodnotě 74.565,- Kč.

Proběhl prodej pozemku za částku 215.390,- a byly nakoupeny pozemky za částku 30.435,- Kč.

Bezúplatný převod PO MŠ Libštát

022 samostatné movité věci 52.239,10 Kč

Bezúplatný převod TZ MZŠ Libštát

021 stavby 8.076.104,25 Kč

Vyřazení majetku dle schválených soupisů :

028 drobný dlouhodobý majetek 47.949,70 Kč

Nákup majetku :

018 drobný dlouh. nehmotný majetek 8.523,60 Kč

022 samostatné movité věci 398.056,- Kč

028 drobný dlouhodobý majetek 257.972,20 Kč

Příspěvky obce organizacím:

Český rybářský svaz Košťálov 2.000,- Kč

TJ Jiskra Libštát 50.000,- Kč

Svaz tělesně postižených Libštát 10.000,- Kč

TJ Jachting Libštát 5.000,- Kč

Šachový klub Libštát 1.000,- Kč

ZO ČSOP Křižánky 10.000,- Kč

Svaz diabetiků Lomnice nad Pop. 1.000,- Kč

Centrum pro zdravotně postižené Semily 2.000,- Kč

Dětské centrum Semily 1.000,- Kč

Mažoretky DDM Lomnice n. Pop. 3.000,- Kč

Římskokatolická farnost Libštát 120.000,- Kč

SONS Semily 1.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 5.000,- Kč

Diakonie ČCE Vrchlabí 2.000,- Kč

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací v plném členění rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2 – 12, který je přílohou závěrečného účtu a je do něho možno nahlédnout v kanceláři obecního úřadu. / příloha č. 1/

K 1.1.2012 měla obec na BU /2účty/	1.273.259,83 Kč
FRB	584.424,28 Kč
Celkem	1.857.684,11 Kč

K 31.12.2012 měla obec na BU /2účty/	2.724.681,19 Kč
FRB	586.651,39 Kč
Celkem	3.311.332,58 Kč

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2012 zvýšil o 1.453.648,47 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti obce 322.919,76 Kč

Dlouhodobé pohledávky z činnosti obce 37.051,- Kč

Z prostředků ZBU má obec zaplatit :

závazky vůči zaměstnancům	205.497,- Kč
závazky za soc. a zdrav. pojištění	106.767,- Kč
daň z příjmů PO za obce	224.010,- Kč
daň z příjmu	23.704,- Kč
ostatní závazky	1.648,- Kč
vrátky dotací	847,- Kč
DPH za IV.čtvrť.	42.619,- Kč
přeplatek na místních poplatcích	42,- Kč

Dále obec eviduje 4 vybrané kauce na obecní byty ve výši 27.082,- Kč.

Výše úvěru k 31.12. je 129.200,- Kč. Úvěr má být splacen v březnu roku 2013.

Závazky ve výši 645.328,05 Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS.

Obec vede v podrozvahové evidenci:

- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.895.658,- Kč
- majetek příspěvkových organizací ve výši 56.476.297,01 Kč
- dlouhodobé podmíněné pohledávky z věcného břemene – 4.500,- Kč
- krátkodobé podmíněné pohledávky z dotací -19.900,- Kč /doplatek/
- dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací 2.933.156,- Kč /příslib k dotaci pro MŠ /
- zástavní právo na č.p. 242 /kino/ na dotaci MMR ve výši 260.000,- Kč, z které byla vybudována bytová jednotka

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu Liberec Ing. Milan Třešňák ve dnech 9.10.2012 a 28.2.2013. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků. Při přezkoumání hospodaření obce Libštát nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky. Zápis o provedené kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do něho nahlédnout v kanceláři obecního úřadu. /příloha č. 2/

Obec má zřízeny 2 příspěvkové organizace. Majetek jim byl zřizovací listinou předán do správy. Příspěvkové organizace majetek vedou na svých majetkových účtech.

PO MŠ Libštát skončila hospodaření za rok 2012 kladným hospodářským výsledkem v částce 57.098,48 Kč. Výsledek hospodaření byl navržen k převedení do rezervního fondu PO ve výši 40.000,-Kč a do Fondu odměn ve výši 17.098,48 Kč.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2012. Kontrola byla provedena dne 18.04.2013. Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2012, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fond	57.277,60 Kč
Fond odměn	25.000,- Kč

Príspevek od obce	652.940,- Kč
Dotace z KU Liberec	1.726.298,- Kč

Stavy účtů k 31.12.2012

Běžný účet	338.495,97 Kč
Účet FKSP	5.728,59 Kč
Pokladna	32.567,- Kč

Majetek

Stav zásob k 31.12.2012/potraviny ŠJ/ 10.177,93 Kč

V roce 2012 byl pořízen majetek na účtu 022 /samostatné movité věci/ v hodnotě 52.239,10 Kč /převod od zřizovatele/, na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 16.860.- Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány závažné nedostatky a nebylo navrženo opatření.

PO MZŠ Libštát skončila hospodaření za rok 2012 v hlavní činnosti ztrátou 60.132,15 Kč a ve vedlejší činnosti kladným hospodářským výsledkem ve výši 63.558,48 Kč. Tento rozdíl ve výši 3.426,33 Kč navrhla příspěvková organizace převést do rezervního fondu.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2012. Kontrola byla provedena dne 22.03.2013. Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2012, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, posouzení vnitřního kontrolního systému rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků. Posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fondy	119.201,09 Kč
Fond odměn	8.039,- Kč
Příspěvek od obce	2.064.363,- Kč
Dotace z KU Liberec	7.665.593,97 Kč
Ostatní dotace	10.000,- Kč

Stavy účtů k 31.12.2012

Běžný účet	886.709,56 Kč
Účet FKSP	41.347,77 Kč
Pokladna	27.691.- Kč

Majetek

Stav zásob k 31.12.2012 /potraviny ŠJ/ 44.242,80 Kč

V roce 2012 byl pořízen majetek na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ v celkové hodnotě 114.524,85 Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy o provedených kontrolách jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do nich nahlédnout v kanceláři obecního úřadu. /příloha č. 3 a 4/

Roční účetní závěrky a zápisy o provedené inventarizaci zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na obecním úřadě s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 16.05.2013

účetní Matoušková Hana

starosta Opočenský Luděk

Vyvěšeno dne : 29.05.2013

Svěšeno dne : 13.06.2013

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 29.05.2013 do 13.06.2013 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednávám.