Obec Libštát

Libštát 198

512 03 Libštát

IČ 00275891

# DIČ CZ00275891

# Závěrečný účet obce za rok 2013č.j. OÚ Lib 0308/14

Rozpočet roku 2013 byl navržen jako přebytkový dle schváleného rozpočtového výhledu. Byly v něm zapracovány splátky úvěru pro rok 2013 ve výši 129.200,-Kč a úroky z úvěru ve výši 1.115,05 Kč.

V roce 2013 proběhlo 5 změn rozpočtu.

**Rozpočet a úprava rozpočtu v  tis. Kč**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Změny**  **rozpočtu** | **Upravený**  **rozpočet** | **Plnění**  **K 31.12.2013** |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 10.796,- | 344,- | 11.140,- | 11.347,- |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 3.310,- | 2.554,- | 5.864,- | 6.034,- |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0,- | 0,- | 0,- | 15,- |
| Třída 4 – Přijaté dotace | 2.526,- | 188,- | 2.714,- | 4.713,- |
| **Příjmy celkem** | **16.632,-** | **3.086,-** | **19.718,-** | **22.109,-** |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 10.801- | 3.467,- | 14.268,- | 15.477,- |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 5.700,- | -3,- | 5.697,- | 5.467,- |
| **Výdaje celkem** | **16.501,-** | **3.464,-** | **19.965,-** | **20.944,-** |
| **Saldo P-V** | **131,-** | **-378,-** | **-247,-** | **1.165,-** |
| Třída 8 - Financování | - 131,- | 378,- | 247,- | -1.165,- |
|  |  |  |  |  |

Účet 493 – výsledek hospodaření dle účetnictví k 31.12.2013 vykazuje přebytek ve výši 3.811.727,96 Kč.

**Komentář k příjmům :**

Rozpočet daní vycházel z propočtu nového určení daní.

v  roce 2013 se liší zejména :

* ponížení u daně z příjmů FO ze záv. činnosti o 267 tis.Kč
* navýšení u daně z příjmů FO ze sam.činnosti o 126 tis.Kč
* navýšení u daně z přidané hodnoty o 219 tis. Kč

**V roce 2013 jsme získali tyto dotace :**

- dotaci z úřadu práce /na 3 pracovní místa/ – 315.992,- Kč

- dotaci na 2 volby – 41.206,- Kč

- dotaci na lesní hosp. plán 27.837,- Kč

- dotaci na les – 15.720,- Kč

- dotaci na hasiče –školení – 2.079,- Kč

- dotaci na hasiče – vybavení - 53.761,- Kč

- dotaci na hasiče/povodně/ – 99.500,- Kč

- doplatek dotace na oplocení areálu MŠ Libštát – 14.500,- Kč

- doplatek dotace na vodárnu – 5.000,- Kč

- investiční dotaci ze státních fondů - MŠ Libštát – 93.157,16 Kč

- investiční dotaci ze státního rozpočtu - MŠ Libštát – 1.583.681,83 Kč

Záloha na 1.volby byla zaslána ve výši 27.300,- Kč. Byla řádně vyúčtována v průběhu roku 2013 a nevyčerpaná částka ve výši 8.594,- Kč byla vrácena dne 21.08.2013. Záloha na 2. volby ve výši 22.500,-Kč byla vyčerpána ve výši 16.328,- Kč. Vratka této zálohy bude řešena v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem. Dotace na zateplení, výměnu oken a změnu vytápění v MŠ Libštát ještě není nárokována v celkové částce a doplatek dle uznaných nákladů bude poskytnut v roce 2014.

Příjmy z vlastní činnosti byly navýšeny :

* na lesním hospodářství o 1.860 tis. Kč
* na hospodářství DPS – navýšení nájmu, zvýšení záloh na služby, doplatky při vyúčtování zúčtovatelných záloh – o 120 tis. Kč

**Komentář k výdajům :**

Navýšené výdaje:

* z důvodu navýšení těžby na lesním hospodářství o 784 tis.Kč
* u komunikací – nákup frézinku a zvýšení služeb o 208 tis. Kč
* u MŠ Libštát se při zateplování objevila nutnost opravit část střechy ve výši 421 tis. Kč
* u MZŠ Libštát byla navýšena částka příspěvku o 633 tis. Kč
* náklady na opěrnou zeď u hřiště za MZŠ Libštát se zvýšily o 111 tis. Kč
* mimořádný nákup pozemku – 305 tis. Kč
* příspěvek na mikroregion Pojizeří o 81. tis. Kč /částka byla rozpočtována u veřejného osvětlení, tato investice se však řešila přes Mikroregion/
* náklady na odstraňování po místních povodních činily 172 tis. Kč
* odvod daně z přidané hodnoty činil 395 tis. Kč

Ponížené výdaje :

- nebyla čerpána částka 450 tis. Kč u kanalizace, která byla určena na projekt a přípravné práce

- nebyla realizována oprava místního rozhlasu – 23 tis. Kč

- nebyla realizována oprava příchozí rampy u KD– 110 tis. Kč

- u DPS nebyla realizována stavba altánku – 40 tis. Kč

- vratka za plyn v DPS činila 134 tis. Kč

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 – 316.011,- 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 4.130.375,08 Kč

V letošní roce bylo dokončeno technické zhodnocení MŠ Libštát v hodnotě 3.909.395,08 Kč, zateplení budovy, výměna oken a změna vytápění. Dále byla vybudována opěrná zeď u hřiště MZŠ Libštát v hodnotě 220.980,- Kč.

031Pozemky

Obec využila předkupního práva ve smlouvě a odkoupila zpět pozemek ve výši 302.750,- Kč.

Bezúplatný převod Svazku obcí Košťálov- Libštát

021 Stavby 5.190.788,87 Kč

Vyřazení majetku dle schválených soupisů :

018 drobný dlouh. nehmotný majetek 9.789,- Kč

028 drobný dlouhodobý majetek 70.906,60 Kč

Nákup majetku :

028 drobný dlouhodobý majetek 211.013,60 Kč

**Příspěvky obce organizacím:**

Český rybářský svaz Košťálov 1.000,- Kč

TJ Jiskra Libštát 45.000,- Kč

Svaz tělesně postižených Libštát 10.000,- Kč

TJ Jachting Libštát 4.000,- 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

Myslivecké sdružení Kavkazsko 3.000,- Kč

Občanské sdružení BAŠEVI 15.000,- Kč

Farní sbor ČCE 75.000,- Kč

Český svaz včelařů Libštát 5.000,- Kč

Diakonie ČCE Vrchlabí 3.000,- 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 1.1.2013 měla obec na : základním BU 2.688.149,26 Kč

Účtu FRB 586.651,39 Kč

Účtu darů 36.531,93 Kč

Účtu dotace 0

**Celkem 3.311.332,58 Kč**

K 31.12.2013 měla obec na: základním BU 3.632.740,19 Kč

účtu FRB 587.534,40 Kč

účtu darů 36.586,93 Kč

účtu dotací 88.338,97 Kč

**Celkem 4.345.200,49 Kč**

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2013 zvýšil o 1.033.867,91 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti obce 451.813,76 Kč

Dlouhodobé pohledávky z činnosti obce 23.551,- Kč

Z  prostředků ZBU má obec zaplatit :

závazky z nezaplacených fa 40.046,- Kč

závazky vůči zaměstnancům 186.696,- Kč

závazky za soc. a zdrav. pojištění 95.285,- Kč

daň z příjmů PO za obce 328.320,- Kč

daň z příjmu 17.388,- Kč

ostatní závazky 1.411,- Kč

vratky dotací 8.251,- Kč

DPH za IV.čtvrt. 48.311,- Kč

přeplatek na nájemném 3.177,- Kč

Dále obec eviduje 4 vybrané kauce na obecní byty ve výši 19.949,- Kč.

Úvěr byl splacen v březnu roku 2013.

Závazky ve výši 697.866,35 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 56.230.411,81 Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z věcného břemene 4.500,- Kč

- dlouhodobé podmíněné pohledávky z dotací 1.255.413,26 Kč /příslib k dotaci pro OU a doplatek dotace na 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 5.8.2013 a 18.2.2014. 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 2013 kladným hospodářským výsledkem v částce 26.216,- Kč. Výsledek hospodaření byl navržen v celkové výši k převedení do rezervního fondu PO.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2013. Kontrola byla provedena dne 16.04.2014. Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2013, 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 81.707,60 Kč

Fond odměn 42.098,48 Kč

Příspěvek od obce 631.380,- Kč

Dotace z KU Liberec 1.930.262,- Kč

**Stavy účtů k 31.12.2013**

Běžný účet 403.254,19 Kč

Účet FKSP 8.440,32 Kč

Pokladna 27.155,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2013/potraviny ŠJ/ 7.839,65 Kč

V roce 2013 byl pořízen majetek na účtu 018/Drobný dlouhodobý nehmotný majetek/ v hodnotě 4.490,- Kč , na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 12.730,- Kč.

Na účtu 028 byl vyřazen v hodnotě 26.207,80 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 2013 v hlavní činnosti kladným hospodářským výsledkem ve výši 133.535,23 Kč a ve vedlejší činnosti také kladným hospodářským výsledkem ve výši 51.910,30 Kč. Tento výsledek navrhla příspěvková organizace převést do rezervního fondu v částce 173.484.53 Kč a do fondu odměn v částce 11.961,- Kč.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2013. Kontrola byla provedena dne 16.4.2014.

Předmětem prověrky je výběrové přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2013, 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 88.562,62 Kč

Fond odměn 8.039,- Kč

Příspěvek od obce 2.169.131,- Kč

Dotace z KU Liberec 7.563.791,72 Kč

Ostatní dotace 5.000,- Kč

**Stavy účtů k 31.12.2013**

Běžný účet 874.831,97 Kč

Účet FKSP 43.584,20 Kč

Pokladna 44.819,- Kč

**Majetek**

Stav zásob k 31.12.2013 /potraviny ŠJ/ 60.345,26 Kč

V roce 2013 byl vyřazen majetek na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ a 029 /Ostatní dlouhodobý majetek / v celkové hodnotě 491.258,50 Kč. Nakoupen na účet 028 byl majetek v hodnotě 164.691,31 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 12.05.2014

účetní Matoušková Hana

starosta Opočenský Luděk

Vyvěšeno dne : 20.05.2014 Svěšeno dne : 04.06.2014

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 20.05.2014 do 04.06.2014 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednávám.