

č.j. 251/2014
176.3/110

Závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2013

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2013

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013
Daňové příjmy	4 817,0	6 024,5	6 367,9
Nedaňové příjmy	1 182,0	1 222,7	1 163,1
Kapitálové příjmy	-	60,5	60,5
Přijaté transfery	190,0	309,4	299,3
Příjmy celkem	6 189,0	7 617,2	13 255,2
Příjmy po konsolidaci	6 189,0	7 617,2	7 891,0
Běžné výdaje	4 650,0	5 083,3	9 365,6
Kapitálové výdaje	8 343,0	8 140,0	2 339,3
Výdaje celkem	12 993,0	13 223,3	11 704,9
Výdaje po konsolidaci	12 993,0	13 223,3	6 340,8
Saldo příjmů a výdajů	-6 804,0	-5 606,0	1 550,2
Financování – třída 8	6 804,0	5 606,0	-1 550,2

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích, v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě (výkaz FIN 2-12 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, Výkaz zisku a ztrát, Rozvaha, Příloha).

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku 2013

Počet provedených rozpočtových opatření (RO) 12. Objem RO v Kč v příjmech 230,3 tis. Kč a objem RO v Kč ve výdajích 230,3 tis. Kč. Rozpočtová opatření se týkala dotací, investic a převodu mezi položkami.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci

Dosažený přebytek v Kč: 2 317 502,56 Kč
Uvést důvody dosažení přebytku: Neuskutečnily se všechny plánované investiční akce.

Vzniklý schodek v Kč: -
Uvést příčiny jeho vzniku: -

Zůstatek prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2013:

ZBÚ celkem	9 458,1
Ostatní účty (uvést které): účet ČNB	20,6
Zůstatek celkem:	9 478,7 tis. Kč
Termínovaný vklad (roční)	6 000 tis. Kč
Zůstatek celkem:	15 478,7 tis. Kč

4. Zapojení dalších zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů)

Přijaté a dosud nesplacené úvěry v jednotlivých letech (celkem v tis. Kč)	Účel jejich čerpání	Dosud nesplacená výše k 31. 12. 2013 (v tis. Kč)
-	-	-
Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2013:		

Fondy	Účel jejich použití	K 31. 12. 2013 použito (v tis. Kč)
Sociální fond	dle schváleného rozpočtu SF	27,8 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2013:		4,2 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a statutem sociálního fondu od 1. 1. 2007 schváleným zastupitelstvem obce 12. 12. 2006 usnesením 98/06.

5. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2013

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Souhrnný dotační vztah	106 100 Kč	106 100 Kč	-
13101	Dotace na Veřejně prospěšné práce	55 000 Kč	55 000 Kč	-
98008	Dotace na volbu prezidenta	24 200 Kč	14 141,26 Kč	10 058,74 Kč
98071	Dotace na volby do Poslanecké sněmovny	24 100 Kč	14 670,48 Kč	9 429,52 Kč
X	Celkem ze státního rozpočtu	209 400 Kč	189 911,74 Kč	19 488,26 Kč

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2013

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
X	Celkem ze SF			

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2013

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Dotace z Programu obnovy venkova	100 000 Kč	100 000 Kč	-
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	100 000 Kč	100 000 Kč	-

6. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	6.297,48 Kč	-	-
Celkem	1	6.297,48 Kč	-	-

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Obecním úřadě.

7. Posouzení výsledků hospodářské činnosti

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

8. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Organizace	Přiděleno Kč	Čerpáno Kč
Sbor dobrovolných hasičů	20 000,00	20 000,00
TJ Sokol	30 000,00	30 000,00
MS Třešňovské háje	7 000,00	7 000,00
Klub důchodců	7 000,00	7 000,00
Klub žen	7 000,00	7 000,00
Celkem	71 000,00	70 000,00

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Horní Třešňovec za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci oddělení přezkumu Krajského úřadu Pardubického kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 11. 09. 2013 a 12. 5. 2014 na Obecním úřadě v Horním Třešňovci č. p. 225.

Závěr zprávy: Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 je obsaženo v příloze č. 1 a je také k nahlédnutí u starosty obce včetně všech zákonem stanovených výkazů.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce Horní Třešňovec za rok 2013 bez výhrad.

Vypracovala: Petra Blažková, 465 321 583

Starosta: Jiří Marek, 465 323 549

Datum: 14. 5. 2014

Vypracovala: Petra Blažková, 465 321 583.....*Blažková* **Datum:** 14. 5. 2014
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

Starosta: Jiří Marek, 465 323 549.....*J. Marek*
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

kulaté razítko

Vyvěšeno: 14. 5. 2014

Sejmuto: 30. 5. 2014





PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**OBECNÍ ÚŘAD
HORNÍ TŘEŠŇOVEC**

Došlo: 12 -05- 2014

Č.j.: 237/2014

Dok.: 117

Sp.zn.:

Přil.: /

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec, IČ: 00278939 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.9.2013
- 12.5.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Horní Třešňovec 225, 563 01 Lanškroun

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Zástupci obce:

- **Jiří Marek - starosta obce**
- Petra Blažková, DiS. - účetní obce

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 12/2013
Rozpočtový výhled	na roky 2013 - 14
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválený v ZO 26.11.12
Závěrečný účet	za rok 2012 schválený v ZO 11.6.13 bez výhrad
Bankovní výpis	výpis ze základního běžného účtu č. 2013/62 - 2013/76, č. 2013/148 - 2013/159
Evidence poplatků	místních poplatků za psy a za komunální odpad
Faktura	faktury přijaté k výpisům ze základního běžného účtu č. 2013/62 - 2013/76, č. 2013/148 - 2013/159 faktury vydané k výpisům ze základního běžného účtu č. 2013/62 - 2013/76, č. 2013/148 - 2013/159
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období od 1.1.2013 do 22.10.2013
Kniha odeslaných faktur	za období od 1.1.2013 do 31.12.2013
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování uvolněných a neuvolněných členů ZO za rok 2013 podle mzdových listů
Pokladní doklad	výdajové doklady č. 61 - 83, č. 170 - 190 příjmové doklady č. 354 - 393, č. 550 - 572
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.5.2013 do 31.5.2013, od 1.12. 2013 do 31.12.2013
Příloha rozvahy	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha	sestavena k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Účetní doklad	č. 218 - 240 za období prosinec 2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.13, 31.8.13 a k 31.12.13
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.2013
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	zřizovací listina PO Základní školy a mateřské školy Horní Třešňovec, okres Ústí nad Orlicí účinná od 17.1.2006 + příloha č. 1 (movitý majetek svěřený k hospodaření), příloha č. 2 (smlouva o výpůjčce na nemovitý majetek)
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce za rok 2013 namátkově

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 24.200,- Kč, vyčerpáno bylo 14.141,26 Kč, neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do PS PČR ve výši 24.100,- Kč, vyčerpáno bylo 14.670,48 Kč, investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV ve výši 100.000,- Kč na akci Úprava místní komunikace, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastního podílu
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva ze dne 5.9.13 na pronájem nebytových prostor
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy ze dne 27.2.13, 20.3.13, 20.5.13, 27.5.13 směnná smlouva ze dne 18.6.13
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám, směnné a nájemní smlouvě
Výsledky kontrol zřízených organizací	dne 15.4.2013 provedena následná veřejnosprávní kontrola v Základní a mateřské škole Horní Třešňovec (čerpání neinv. příspěvku na rok 2012)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	z 18.2.2013 - schválen výsledek hospodaření PO Základní školy a mateřské školy Horní Třešňovec, okres Ústí nad Orlicí (převod do rezervního fondu) z 13.3.2013 - schválena účetní závěrka k rozvahovému dni 31.12.2012 za Obec Horní Třešňovec z 16.5. 2013 - schválena účetní závěrka z rozvahovému dni 31.12.2012 Základní školy a mateřské školy Horní Třešňovec, okres Ústí nad Orlicí
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO ze dne 26.11.12, 11.12.12, 18.2.13, 13.3.13, 17.4.13, 17.5.13, 11.6.13, 11.7.13, 20.8.13, 17.9.13, 15.10.13, 20.11.13, 17.12.13 vč. usnesení
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru ze dne 15.4.13 a 6.5.13
Dokumentace kontrolního výboru	zápis z jednání ze dne 4.11.13
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.



IV. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Horním Třešňovci dne 12.5.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... 	Bc. Zdeňka Fassnerová 
Zdeňka Škarková kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořádal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel, darovací, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne 12.5.2014

.....

Jiří Marek
starosta obce

OBEC
HORNÍ TŘEŠŇOVEC
563 01 Lanškroun
okr.Ústí nad Orlicí
(1)

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Horní Třešňovec	Jiří Marek
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.