

Závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2014

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2014

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2014
Daňové příjmy	5 263	5 412,4	6 802,4
Nedaňové příjmy	1 163	1 193,5	1 105,4
Kapitálové příjmy	-	2,4	2,4
Přijaté transfery	111,3	2 631,3	5 174,3
Příjmy celkem	6 537,3	9 239,6	13 084,5
Příjmy po konsolidaci	6 537,3	9 239,6	10 519,5
Běžné výdaje	4 872	7 440,8	8 268,9
Kapitálové výdaje	11 090	8 836,2	7 106,3
Výdaje celkem	15 962	16 277	15 375,2
Výdaje po konsolidaci	15 962	16 277	12 810
Saldo příjmů a výdajů	-9 424,7	-7 037,3	-2 290,6
Financování – třída 8	9 424,7	7 037,3	2 290,6

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 2014

Počet provedených rozpočtových opatření (RO) 11. Objem RO v Kč v příjmech 315 tis. Kč a objem RO v Kč ve výdajích 315 tis. Kč. Rozpočtová opatření se týkala dotací, investic a převodu mezi položkami.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci

Dosažený přebytek v Kč: 826 923,92 Kč

Důvody dosažení přebytku: Neuskutečnily se všechny plánované investiční akce.

Vzniklý schodek v Kč: -

Příčiny jeho vzniku: -

Zůstatek prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2014:

ZBÚ celkem	7 120,9 Kč
Ostatní účty (uvést které): účet ČNB	8,1 Kč
Zůstatek celkem:	7 128,9 tis. Kč
Termínovaný vklad	6 000,0 Kč
Zůstatek celkem:	6 000 tis. Kč

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

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Dotace na hospodaření v lesích	17,2 tis. Kč	17,2 tis. Kč	-
	Dotace pro ZŠ a MŠ – život je pohyb, pohyb je hra	10 tis. Kč	10 tis. Kč	-
14004	Dotace v požární ochraně	1,6 tis. Kč	1,6 tis. Kč	-
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	28,8 tis. Kč	28,8 tis. Kč	

Přijaté a dosud nesplacené úvěry v jednotlivých letech (celkem v tis. Kč)	Účel jejich čerpání	Dosud nesplacená výše k 31. 12. 2014 (v tis. Kč)
-	-	-
Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2014:		-

Fondy	Účel jejich použití	K 31. 12. 2014 použito (v tis. Kč)
Sociální fond	dle schváleného rozpočtu SF	26,5 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2014:		8,2 tis. 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 2014

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Souhrnný dotační vztah	111,3 tis. Kč	111,3 tis. Kč	-
13234	Dotace na Veřejně prospěšné práce	55 tis. Kč	55 tis. Kč	-
98008	Dotace na volbu do Evropského parlamentu	18 tis. Kč	18 tis. Kč	-
98071	Dotace na volby do zastupitelstev obce	20 tis. Kč	17,4 tis. Kč	2,5 tis. Kč
X	Celkem ze státního rozpočtu	204,3 tis. Kč	201,7 tis. Kč	2,5 tis. Kč

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2014

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
15825	Dotace na protipovodňová opatření	1 480,1 tis. Kč	1 480,1 tis. Kč	-
15835	Dotace na zateplení ZŠ a MŠ	784,9 tis. Kč	784,9 tis. Kč	-
90877	Dotace na zateplení ZŠ a MŠ	46,2 tis. Kč	46,2 tis. Kč	-
90877	Dotace na protipovodňová opatření	87,1 tis. Kč	87,1 tis. Kč	-
X	Celkem ze SF	2 398,3 tis. Kč	2 398,3 tis. Kč	-

Obdrželi jsme dotace na Zateplení Základní školy a mateřské školy a dotace na protipovodňová opatření.

6. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	141,1 tis. Kč		
Celkem	1	141,1 tis. 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	19 512,00
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	70 512,00

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Horní Třešňovec za rok 2014

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 5. 11. 2014 a 9. 2. 2015 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 2014 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 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce Horní Třešňovec za rok 2014 bez výhrad.

Datum: 10. 3. 2015

Vypracovala: Petra Marková, 465 321 583
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

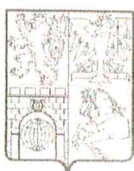
.....
Marková

Starosta: Jan Dušek, 465 323 549
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

.....
Dušek

Vyvěšeno: 10. 3. 2015
Sejmuto: 26. 3. 2015





PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

OBECNÍ ÚŘAD HORNÍ TŘEŠŇOVEC	
Došlo: 09-02-2015	
Č.j.: 97/2015	Dok.: 1/8
Sp.zn.: 112/V 10	Příl.: /

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Horní Třešňovec
IČ 00278939

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 5. listopadu 2014 do 5. listopadu 2014 jako Dílčí přezkoumání
od 9. února 2015 do 9. února 2015 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dopisem dne 30.9.2014 Krajským úřadem Pardubického kraje.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5.11.2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 9.2.2015

Přezkoumání vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 21.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Dušek - starosta obce
Jan Dušek 9.2.2015
Petra Blažková, DiS. - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 9.2.2015

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


V Horním Třešňovci, dne 9.2.2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Bc. Jan Slavík
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jan Dušek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starosty obce, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého

majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

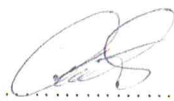
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Jan Dušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce


Marková vpr. Starosta 9.2.2010
Petra Blažková, DiS.

.....
účetní obce

Marková
.....
podpis účetní obce

Jan Dušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC
HORNÍ TŘEŠŇOVEC
563 01 Lanškroun
okr. Ústí nad Orlicí
(19..

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách od 21.11. - 7.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 11/2014, schválená ZO nebo starostou obce podle předaných kompetencí

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 14, 2015 - 17

Schválený rozpočet

- na rok 2014, schválený v ZO dne 17.12.2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 17.12.2014 schválilo v rámci schváleného rozpočtu na rok 2014 závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec;
- zastupitelstvo obce v rámci schváleného rozpočtového opatření schválilo navýšení neinvestiční příspěvku

Závěrečný účet

- za rok 2013, schválený v ZO dne 12.6.2014 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČNB a GE Money Bank za měsíc září 2014 včetně předkontace

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u GE Money Bank za měsíc září 2014 a za prosinec 2014 včetně předkontace

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014, plán inventur ze dne 12.10.2014, stanovení inventarizační komise včetně podpisových vzorů v plánu inventur, proškolení ze dne 27.11.2014, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2014 do 31.12.2014

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2014 do 31.12.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněných a neuvolněných členů ZO za leden - září 2014
- za rok 2014 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- od 3.11. - 31.12.2014:
- příjmový č. P 456 - P 503
- výdajový č. V171 - V 215

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.9.2014 do 30.9.2014, od 1.11.2014 do 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014 a k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014 a k 31.12.2014

Účetní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc září 2014 včetně předkontace
- č. 224 - 248 za prosinec 2014

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M, sestavený k 30.9.2014 a k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014 a k 31.12.2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.3.2014 a k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 31.3.2014 a k 31.12.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.5.2014 související s volbami do EP

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do EP ve výši 18.000,- Kč, vyčerpana byla v plné výši

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelová neinvestiční dotace na výdaje JSDH pro rok 2014 (UZ14004) na účel dle článku I. písmeno a) Smlouvy vyčerpana a vyúčtována v souladu s podmínkami Smlouvy;
- účelová neinvestiční dotace výdaje spojené s volbami do zastupitelstvem obcí (20.000 Kč) vyčerpana v souladu se Směrnicí ČR (17.423,85 Kč), vratka (2.576,15 Kč) odepsána z účtu obce u ČNB dne 23.1.2015 a zaslána na účet 94-510561/0710, UZ 98187;

Smlouvy nájemní

- ze dne 31.7.2014 na pronájem nebytových prostor

Smlouvy o dílo

- ze dne 3.9.2014

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- směnná smlouva ze dne 14.11.2014 na směnu pozemků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke směnné smlouvě a k nájemní smlouvě

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci Oprava místní komunikace

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontroly u PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2013, 22.1.2014, 12.3.2014, 26.3.2014, 29.4.2014, 12.6.2014, 21.7.2014, 18.8.2014, 19.9.2014, 10.11.2014, 12.12.2014

Činnost finančního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 16.6.2014, 29.9.2014, 24.11.2014

Činnost kontrolního výboru

- zápis z kontroly ze dne 22.9.2014

Obecně závazné vyhlášky

- k místním poplatkům

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.6.2014 schválilo účetní závěrku Obce Horní Třešňovec sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013 a účetní závěrku PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013 a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2013