

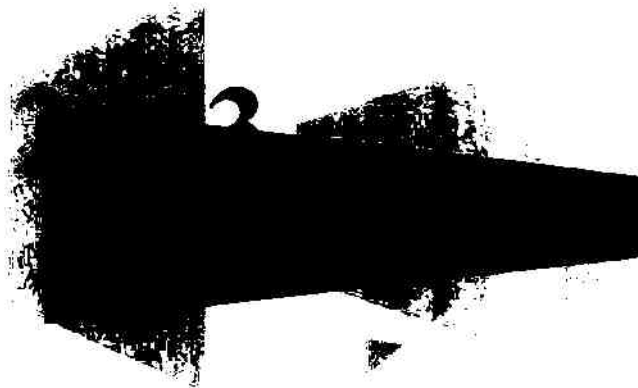
Závěrečný účet obce Lhotsko

Zpracovala:

Jana Horčicová – starostka obce Lhotsko

Datum:

březen 2014



OBSAH

1	PŘÍJMY	5
	1.1.1 Daňové příjmy	5
	1.1.2 Nedaňové příjmy	6
	1.1.3 Kapitálové příjmy.....	7
	1.1.4 Přijaté transfery celkem.....	7
1.2	VÝDAJE	7
	1.2.1 Kapitálové výdaje.....	8
	1.2.2 Běžné (provozní) výdaje	8
	1.2.3 Lesní hospodářství.....	8
	1.2.4 Dopravní obslužnost.....	9
	1.2.5 Odvádění a čištění odpadních vod.....	9
	1.2.6 Základní škola celkem.....	9
	1.2.7 Obecní knihovna.....	9
	1.2.8 Obecní rozhlas	9
	1.2.9 Pitná voda	9
	1.2.10 Veřejné osvětlení.....	9
	1.2.11 Ostatní (komunální) služby a územní rozvoj celkem	9
	1.2.12 Sběr a svoz odpadů celkem	9
	1.2.13 Péče o vzhled obce a veřejnou zeleň	9
	1.2.14 Ochrana obyvatelstva - krizové řízení.....	10
	1.2.15 Zastupitelstvo obce.....	10
	1.2.16 Výdaje na volby prezidenta České republiky.....	10
	1.2.17 Volby do parlamentu ČR.....	10
	1.2.18 Bankovní poplatky	10
	1.2.19 Finanční vypořádání	10
	1.2.20 Pojištění	10
	1.2.21 Požární ochrana	10
	1.2.22 Záležitosti kultury.....	10
1.3	PLNĚNÍ ROZPOČTOVÝCH VÝDAJŮ NA SPRÁVU.....	11
	1.3.1 Výdaje místní správy.....	12
2	FINANCOVÁNÍ	13
3	FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ	14
4	ÚČETNICTVÍ OBCE, HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM, STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ V ROCE 2013	15
	4.1 STAVY NA ÚČTECH	15
	4.2 HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM V ROCE 2013	15
	4.2.1. Inventarizace majetku.....	15
	4.3 STAV POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ V ROCE 2013	15
5	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ OBCE	18
6	ZÁVĚR	19
7	VNĚJŠÍ KONTROLY, AUDIT	20
8	PŘÍLOHY	21

SOUHRNNÉ VÝSLEDKY FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ OBCE LHOTSKO

V tabulce jsou uvedeny souhrnné výsledky finančního hospodaření obce Lhotsko, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2013 v porovnání s výsledky roku 2012.

Tabulka 1 Souhrnné výsledky hospodaření Obce Lhotsko za rok 2013 (v tis. Kč)

Ukazatel rozpočtu (v tis. Kč)	2013			2012		
	Upravený rozpočet	Skutečnost	% plnění rozpočtu	Upravený rozpočet	Skutečnost	% plnění rozpočtu
Daňové příjmy	2298	2298	100 %	1888	1860	98 %
Nedaňové příjmy	170	182	107 %	173	173	100 %
Kapitálové příjmy	16	16	100 %	0	0	100 %
Přijaté transfery	206	206	100 %	452	452	100 %
Příjmy celkem po konsolidaci	2703	2703	100 %	2513	2485	99 %
Běžné výdaje	1614	1602	99 %	1876	1849	99 %
Kapitálové výdaje	382	386	101 %	637	637	100 %
Výdaje celkem po konsolidaci	1996	1989	99 %	2513	2487	99 %
Rozdíl (příjmy – výdaje)	707	714	101%	0	-2	100 %
Financování celkem po konsolidaci	707	714	101%	0	2	100%

Příjmy:

Jak je z uvedené tabulky patrné, vývoj daňových i nedaňových příjmů obce Lhotsko se oproti rozpočtu 2012 vyvíjel pozitivně. Dá se říci, že vyšší daňové příjmy byly způsobeny rozpočtovým částečně úpravou RUD a také tím, že v lednu 2013 jsme měli o 11 obyvatel více, než ve stejném období roku 2012. V oblasti přijatých transferů je v porovnávaných sledovaných obdobích možné zaznamenat snížení. Je to způsobeno, že obec se připravuje na velkou investiční akci Lhotsko – vodovod a tudíž neinvestuje do vedlejších projektů.

Výdaje:

V oblasti výdajů došlo oproti roku 2012 k velkým rozdílům jak u běžných, tak i u kapitálových výdajů. U běžných výdajů se jejich celkový objem v roce 2013 snížil, z důvodu přípravy na hlavní projekt Lhotsko – vodovod. V průběhu roku 2013 došlo k úspoře běžných výdajů oproti roku 2012 o 14 %, kdy došlo především k úsporám v oblasti platby školného, které jsme nemuseli již za rok 2013 platit.

Snížení kapitálových výdajů ve srovnání s rokem 2012 způsobila především příprava na realizaci již zmiňovaného vodovodu a zaměření se na tuto akci.

Financování:

Příjmy převyšovaly výdaje, což je přebytek finančních prostředků pro další účetní období.

1 PŘÍJMY

1.1.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou běžnými, nenávratnými, opakujícími se příjmy, které tvoří podstatnou část příjmů rozpočtu obce. Daňové příjmy zahrnují svěřené daně (výlučné), kdy výnos z nich plyne přímo obecnímu úřadu a daně sdílené, které jsou podílem jednotlivých obcí na státních daních. Do daňových příjmů se dále zahrnují správní a místní poplatky a ostatní daňové příjmy.

Hlavními daňovými příjmy jsou svěřené a sdílené daňové příjmy.

V následující tabulce je uveden vývoj svěřených a sdílených daňových příjmů (přerozdělovaných finančním úřadem).

Tabulka 2 Vývoj svěřených a sdílených daní (v Kč)

Druh daň. příjmu	2011	2012	2013	Rozdíl 2012/2013
Daň z příjmu FO 1111	301	343	443	+ 29 %
Daň z příjmu FO 1112	21	38	16	- 58 %
Daň z příjmu FO 1113	35	40	49	+18 %
Daň z příjmu PO 1121	363	391	474	+17 %
DPH 1211	862	787	1025	+ 23 %
Daň z nemovitostí 1511	124	130	131	+ 23 %
Svěřené a sdílené daně celkem	1706	1729	2138	+ 24 %
Počet obyvatel	261	255	266	+ 11
Daň na 1 obyvatele	6 536	6 780	8 038	+ 1 258

Správní poplatky jsou poplatky za správní úkony, které obec vykonává.

Obec Lhotsko inkasuje poplatky za vystavení LV, kácení stromů a další správní řízení, povolení a podobně. Výše poplatků za jednotlivé druhy úkonů jsou pevně stanoveny sazebníkem, který je přílohou zákona o správních poplatcích.

Tabulka 3 Vývoj správních poplatků (v Kč)

Rok	2011	2012	2013	Rozdíl 2012/13
Správní poplatky	950	3950	2 050	- 48 %

Místní poplatky jsou upraveny zákonem o místních poplatcích.

Spravuje a vybírá si je obec sama dle obecně závazné vyhlášky obce, ve které jsou upraveny sazby poplatků, ohlašovací povinnost ke vzniku a zániku poplatkové povinnosti, splatnost. Obec Lhotsko vybírá dle Obecně závazné vyhlášky č. 1/2012 o místních poplatcích následující místní poplatky: poplatek ze psů, za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

Z následující tabulky je patrné, že hodnoty příjmů za jednotlivé místní poplatky v průběhu sledovaného období postupně rostou. Je to ovlivněno především změnou příjmů.

Tabulka 4 Vývoj jednotlivých druhů místních poplatků (v Kč)

Místní poplatky	2011	2012	2013
Poplatek ze psů	6 200	6 200	6 510
Poplatek za provoz systému KO	107 090	108 441	141 588
Místní poplatky celkem (dle obecní vyhlášky)	113 290	114 641	148 098

1.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy zahrnují především příjmy z vlastní činnosti obce. Celkové příjmy z vlastní činnosti jsou srovnatelné s předchozími roky.

Tabulka 5 Vývoj nedaňových příjmů (v Kč)

Nedaňové příjmy	2011	2012	2013
Přijaté splátky půjčených prostředků	0	0	7 308
Příjmy z vlastní činnosti nájem	68 879	150 429	145 273
Příjmy z úroků a dividendy	5 893	5 751	10 053
Ostatní příjmy ekokom	22 125	15 780	19 058
Celkem	96 897	171 960	181 692

1.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy se oproti roku 2012 zvýšily. Celkové kapitálové příjmy pro rok 2013 byly v rozpočtu plánovány ve výši 16 000 Kč. Došlo k prodeji pozemků pro č. p. 82.

Tabulka 6 Vývoj kapitálových příjmů (v Kč)

Příjmy z prodeje	2012 rozpočet	2012 skutečnost	2013 rozpočet	2013 skutečnost
Pozemky	0	0	16 000	15 840
Celkem	0	0	16 000	15 840

1.1.4 Přijaté transfery celkem

Oproti roku 2011 a 2012 došlo v roce 2013 k výrazné změně ve složení přijatých transferů.

V oblasti neinvestičních transferů obec Lhotsko získala 152 000,- Kč na výkon státní správy na výplatu platu pro VPP.

Z investičních transferů je patrné, že jsme nečerpali žádné finanční prostředky. Bylo to způsobeno šetřením finančních prostředků pro výstavbu vodovodu.

Tabulka 7 Přijaté transfery celkem v tis. Kč)

Přijaté transfery	2011	2012	2013
Transfer ze SR na výkon státní správy	60	54	54
vpp	60	106	98
Ostatní přijaté transfery	768	262	0
Přijaté transfery - celkem	888	422	152

1.2 Výdaje

Celkové výdaje se člení dle rozpočtové skladby na běžné (provozní) a kapitálové. Jednotlivé kapitoly jsou závislé na schválení pořízených akcí, zda jsou investiční, nebo neinvestiční a taky na přijatých transferech.

Tabulka 8 Vývoj celkových výdajů (v Kč)

Rok	2011	2012	2013
Výdaje celkem	1 639 011	1 889 438	1 602 613

1.2.1 Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v roce 2013 se snížily oproti roku 2012 i 2011. Tento rozdíl je v plánovaných investičních akcích, které zastupitelstvo obce schválilo.

Tabulka 9 Vývoj kapitálových výdajů celkem (v Kč)

Rok	2011	2012	2013
Kapitálové výdaje	1 751 672	637 152	386 688

Struktura kapitálových výdajů v roce 2013 je znázorněna v následující tabulce:

Tabulka 10 struktura kapitálových výdajů v členění dle rozpočtové skladby (v tis. Kč)

položka	Kapitálový výdaj	Rok 2013 Upravený rozpočet	Rok 2013 Skutečnost	% plnění rozpočtu
6119	Nákupy nehmotného majetku	0	0	0 %
6121	Budovy, haly, stavby	387	387	100%
6122	Stroje, přístroje a zařízení	0	0	100%
6130	Pozemky	0	0	100%
Kapitálové výdaje celkem		387	387	100%

Budovy, haly, stavby (pol. 6121)

projektová dokumentace pro Stavební povolení a projektová dokumentace pro Výběr zhotovitele pro akci Lhotsko – vodovod.

1.2.2 Běžné (provozní) výdaje

Běžné provozní výdaje obce jsou výdaje, které se pravidelně opakují.

Většinu těchto výdajů tvoří provoz na činnost obecního úřadu, platy zaměstnanců a s tím související odvody na sociální a zdravotní zabezpečení, výdaje na nákup drobného majetku, nákup služeb, opravy majetku, příspěvky poskytnuté třetím subjektům apod.

Nyní bude následovat podrobnější rozbor běžných výdajů podle jednotlivých paragrafů, dle rozpočtové skladby.

1.2.3 Lesní hospodářství

V rozpočtu plánováno pouze na běžnou správu což činilo 200,- Kč pro lesního hospodáře.

