Obec Vilémov u Šluknova

407 80 Vilémov čp. 172, tel./fax: 412 397 426, e-mail: ouvilemov@volny.cz

Závěrečný účet obce za rok 2008

0. Úvod

Závěrečný účet obce je vypracovaný v souladu s ustanoveními § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Obsah:

1. Plnění rozpočtu obce
2. Hospodaření obce
3. Účelové fondy
4. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
5. Inventarizace majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků
6. Přezkoumání hospodaření obce
7. Závěr

1. Plnění rozpočtu obce

Tab. 1 Plnění rozpočtu obce (bilance příjmů a výdajů) za rok 2008

Druhové třídění	Schválený rozpočet (SR) v Kč	Rozpočtová opatření (RO) v Kč	Upravený rozpočet (UR) v Kč	Plnění k 31. 12. 2008		
				Skutečné plnění v Kč	SR v %	UR v %
1. Daňové příjmy	7 873 000	- 104 300	7 768 700	7 768 181,21	97,80	100,00
2. Nedaňové příjmy	2 294 000	410 000	2 704 000	2 703 566,70	117,85	99,98
3. Kapitálové příjmy	20 000	11 000	31 000	31 470,00	157,35	101,52
4.1 Dotace neinvestiční						
4.1.1 - z krajského rozpočtu	70 000		70 000	70 480,00	100,69	100,69
4.1.2 - ze státního rozpočtu	106 300	552 000	658 300	658 300,00	619,28	100,0
4.2 Dotace investiční	0		0	0,00	0,00	0,00
4.3 Převody z vl. rozp. účtů	40 000		40 000	40 000,00	100,0	100,0
I. Příjmy celkem	**10 403 300**	**868 700**	**11 272 000**	**11 271 997,91**	**108,35**	**100,00**
Třída 5 - Běžné výdaje	10 253 000	- 628 000	9 625 000	9 625 052,36	93,88	100,00
Třída 6 - Kapitálové výdaje	150 000	- 100 000	50 000	50 000,00	100,00	100,00
II. Výdaje celkem	**10 403 300**	**- 728 300**	**9 675 000**	**9 675 052,36**	**93,00**	**100,00**
III. Saldo: příjmy - výdaje	**0**		**1 597 000**	**1 596 945,55**		

V úplném členění podle rozpočtové skladby jsou údaje o příjmech, výdajích a o dalších finančních operacích obsažené
- v Rozboru plnění příjmů rozpočtu a v Rozboru čerpání výdajů rozpočtu v období 12/2008,

- ve výkazu FIN 2 -12/2008 Rozbor čerpání příjmů a výdajů.

První návrh rozpočtu obce na rok 2008 byl vyrovnaný, s příjmy a výdaji 10 403 300 Kč.

Během roku schválilo zastupitelstvo obce čtyři rozpočtová opatření. Příjmy rozpočtu jimi byly zvýšeny o 868 700 Kč na 11 272 000 Kč, kdežto výdaje byly sníženy o 728 300 Kč na 9 675 000 Kč.
Příjmy podle upraveného rozpočtu byly splněné na 100,00 %, podle schváleného, tj. původního rozpočtu na 108,35 %. Výdaje podle upraveného rozpočtu byly vyčerpané rovněž na 100,00 %, podle schváleného rozpočtu na 93,00 %.

2. Hospodaření obce

Výsledkem hospodaření obce za rok 2008, vyjádřeným rozdílem součtů zůstatků na bankovních účtech na koncích let 2007 a 2008, je přebytek 1 866 947,55 Kč, viz tab. 2.

Tab. 2 Výsledek hospodaření obce za rok 2008

Název peněžního ústavu	Číslo účtu	Analytický účet	Zůstatek na účtu k 31. prosinci		Rozdíl
			2007	2008	
Komerční banka, a. s.	5323-431/0100	231	6 989 995,62	8 472 305,83	1 482 310,21
BÚ – sociální fond		236 11	25 846,00	41 576,00	15 730,00
Česká spořitelna a. s. - fond rozvoje bydlení	984224 -0921397399/0800	236 20	637 113,89	736 019,23	98 905,34
Součet zůstatků na účtech			**7 652 953,51**	**9 249 901,06**	**1 866 947,55**

3. Účelové fondy

3.1 Fond rozvoje bydlení

V roce 2000 obec získala od Ministerstva pro místní rozvoj (MMR) na deset let státní půjčku 800 000 Kč, určenou k vytvoření fondu na opravy, modernizace a rozšiřování bytového fondu na území obce – fondu rozvoje bydlení (FRB).

V roce 2008 byla z FRB poskytnuta, podle pravidel stanovených OZV obce Vilémov č. 1/2000, jedna půjčka ve výši 50 000 Kč. Celková výše půjčených prostředků od roku 2000 do 31. 12. 2008 činila 1 310 000 Kč.

Účet fondu rozvoje bydlení je veden u České spořitelny, a. s., č. účtu 984224-0921397399/ /0800. Příjmy tvoří splátky poskytnutých půjček a úroky. Výdaje tvoří poskytnuté půjčky a bankovní poplatky. Stav fondu a hospodaření s ním za rok 2008 je v tab. 3.

Tab. 3 Fond rozvoje bydlení (FRB) v roce 2008

Název položky	Kč
Počáteční stav k 1. lednu 2008	**637 113,89**
Příjmy za rok 2008 v tom	**152 981,34**
- splátky půjček	134 340,00
- úroky	18 641,34
Výdaje za rok 2008, v tom	**54 076,00**
- bankovní poplatky	4 076,00
Konečný stav k 31. prosinci 2008	**736 019,23**

3.2 Sociální fond

Sociální fond (SF) obce je účelový peněžní fond zřízený podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, k zabezpečení kulturních a sociálních potřeb zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce (236 11 BÚ – sociální fond). Tvorbu a čerpání sociálního fondu obce upravuje směrnice, schválená usnesením zastupitelstva obce č. 113 dne 26. července 2007.

Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2008 ve srovnání s rokem 2007 je v tabulce 4.

Tab. 4 Sociální fond v roce 2008

Popis	**Skutečnost 2007**	**Rozpočet 2008**	**Skutečnost 2008**
PŘÍJMY celkem, v tom	**65 032,00**	**65 846,00**	**65 846,00**
- stav sociálního fondu 1. ledna	30 032,00	25 846,00	25 846,00
- příděl z mezd na běžný rok	35 000,00	40 000,00	40 000,00
- splátky půjček ze sociálního fondu	0,00	0,00	0,00
- přijaté dary	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE celkem, v tom	**39 186,00**	**60 000,00**	**24 270,00**
- kultura, sociální rozvoj, rekreace	20 707,00	25 000,00	8 652,00
- příspěvky na stravování	15 048,00	15 000,00	15 108,00
- poskytnuté dary	3 431,00	5 000,00	510,00
- poskytnuté půjčky ze sociálního fondu	0,00	15 000,00	0,00
Rozdíl PŘÍJMY celkem - VÝDAJE celkem	**25 846,00**	**5 846,00**	**41 576,00**

4. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola

Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Vilémov (PO ZŠ a MŠ), okres Děčín, IČ 70 694 958, byla založena zřizovací listinou ke dni 1. lednu 2003. Vykonává činnosti základní školy, mateřské školy, školní družiny a školní jídelny.
Ředitelkou příspěvkové organizace je Mgr. Bohuslava Bydžovská, účetní Hana Pietschmannová.

4.1 Výdaje obce na činnost PO Základní škola a Mateřská škola

Rozpočtované a skutečné výdaje obce na činnost PO ZŠ a MŠ obsažené v rozpočtu na rok 2008, jsou v tabulce 5.

Tab. 5 Výdaje obce na činnost PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov za rok 2008

Položka	Popis položky	Rozpočet		Skutečnost	Plnění SR
		schválený Kč	upravený Kč	Kč	%
5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	6 000,00	5 500,00	91,67
5169	Nákup ostatních služeb	9 000,00	15 000,00	15 569,00	172,99
5171	Opravy a udržování	0,00	190 000,00	190 000,00	-
5331	Neinvestiční příspěvek PO ZŠ a MŠ	1 100 000,00	910 000,00	910 000,00	82,73
	Celkem	1 115 000,00	1 121 000,00	1 121 069,00	100,01

V rozpočtu byla provedeny dvě změny – položka 5169 Nákup ostatní služeb byla zvýšena o 6 000 Kč, položka 5331 Neinvestiční příspěvek PO ZŠ a MŠ byla snížena o částku 190 000 Kč, vynaložených na výměnu oken a ta byla převedena na položku 5171 Opravy a udržování.

4.2 Vnitřní finanční kontrola

Dne 27. října 2008 provedla ekonomka obce Květoslava Havarová v PO Základní škola a Mateřská škola finanční kontrolu, a to za období od 1. ledna 2008 do 30. září 2008.

Celkové hodnocení: Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Hospodářský výsledek k 30. září 2008 byl 117 101,00 Kč, stav rezervního fondu 204 921,72 Kč.

4.3 Stavy bankovních účtů PO ZŠ a MŠ

Stavy bankovních účtů PO ZŠ a MŠ k 1. lednu a 31. prosinci 2008 jsou v tabulce 6.

Tab. 6 PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov
Stav bankovních účtů

Název bankovního účtu	Číslo účtu	Stav účtu, Kč		Rozdíl, Kč
		1. 1. 2008	31. 12. 2008	
Běžný účet	241 …	486 491,34	329 924,77	
Fond kulturních a sociálních potřeb	243 …	39 690,09	57 217,31	
Rezervní fond		105 584,60		
Pokladna	261 …	13 225,50	43 058,00	
Celkem				

4.4 Veřejnosprávní kontrola

Provedením veřejnosprávní kontroly v PO Základní škola a mateřská škola zřizovatel pověřil 29. dubna 2009 kontrolora Karla Pítro, IČ 866 89 186, sídlem v Mašově 23, 511 01 Turnov.

Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. prosinci 2008, zhodnocení používaných účetních metod, 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.

Výsledek kontroly je obsažený ve „Zprávě o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 29. 04. 2009, která je v plném znění k nahlédnutí u ekonomky obce na obecním úřadě, případně u ředitelky příspěvkové organizace v základní škole. Z ní vyjímáme:

Hospodářský výsledek hlavní činnosti PO

- výnosy celkem 4 442 924,88 Kč
- náklady celkem 4 442 918,88 Kč
- hospodářský výsledek 6,00 Kč

Závěr a opatření

Účetnictví PO je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.
Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace,
věrný obraz výnosů a nákladů
Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou č. 505/2002 Sb.
Byla provedena inventura účtů.
Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodaří v souladu se

schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Doporučení pro organizaci

Nebyly shledány nedostatky.

Zprávu o veřejnoprávní kontrole v PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov podepsali:
Mgr. Bohuslava Bydžovská, ředitelka příspěvkové organizace
Hana Pietschmannová, účetní
Za kontrolora Karla Pítro Ing. Ivana Schneiderová, auditorka – č. osvědčení 1840

5. Inventarizace majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků obce

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 145/2007-11-22 byla ve všech zařízeních obce provedena k 31. prosinci 2007 inventura obecního majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků. Stav majetku a jeho změny jsou v tabulce 5/1, závazky v tabulce 5/2 a majetek po odečtení závazků v tabulce 7. Údaje jsou zaokrouhlené na celé Kč.

Tab. 7 Změny stavu majetku obce

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2007	Stav 31. 12. 2008	Rozdíl
01	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 013,30	39 063,30	
02, 03	Dlouhodobý hmotný majetek	65 232 229,85	68 410 685,95	
06	Dlouhodobý finanční majetek	6 782 000,00	6 782 000,00	
0	**Dlouhodobý majetek celkem**	**72 094 243,15**	**75 231 749,25**	**3 137 506,10**
132 00	**Zboží na skladě**	**6 780,00**	**10 597,00**	**3 817,00**
231	Základní běžný účet	6 989 995,62	8 472 305,83	
236 11	Běžný účet, sociální fond	25 846,00	41 576,00	
236 20	Fond rozvoje bydlení (FRB)	637 113,89	736 019,23	
	Běžné účty celkem	**7 652 955,51**	**9 249 901,06**	**1 596 945,55**
263 10	Ceniny - známky	128,00	438,00	
261 99	Pokladna	0,00	0,00	
277 22	FRB – poskytnuté půjčky fyz. osobám	222 018,00	137 678,00	
	Celkem	**222 146,00**	**138 116,00**	**- 84 030,00**
314 81	Provozní zálohy – elektrická energie	78 180,00	93 900,00	
314 82	Provozní zálohy – plyn	240 400,00	297 800,00	
314 85	Provozní zálohy – voda	57 150,00	57 150,00	
	Provozní zálohy celkem	**375 730,00**	**448 850,00**	**73 120,00**
315 00	Poplatky za psy	2 200,00	2 680,00	
315 00	Mandl	100,00	0,00	
315 08 – 17	Bytové hospodářství, dlužné nájemné	48 021,00	53 746,00	
315 53	Pronájem pozemků	734,00	1 534,00	
315 60 - 63	Faktury vydané	16 280,40	850,00	
	Pohledávky celkem	**67 335,40**	**59 290,00**	**- 8 045,40**
	Majetek celkem	**80 419 190,06**	**85 138 503,31**	**4 719 313,25**

Tab. 8 Závazky

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2007	Stav 31. 12. 2008	Rozdíl
321 10	**Neinvestiční dodavatelé**	**6 578,86**	**9 876,00**	**3 297,14**
331 00	Zaměstnanci	99 992,00	92 072,00	
336 10 – 21	Sociální a zdravotní pojištění	97 113,00	90 551,00	
342 10 – 20	Daň ze mzdy	27 658,00	18 738,00	
379 90	Jiné závazky za zaměstnanci - spoření	57 995,00	67 965,00	
	Mzdové závazky celkem	**282 758,00**	**269 326,00**	**- 13 081**
272	Přijaté návratné finanční výpomoci Od MMR do FRB	800 000,00	800 000,00	
	Závazky celkem	**1 089 336,86**	**1 079 202,00**	**- 9 783,86**

Tab. 9 Majetek po odečtení závazků

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2007	Stav 31. 12. 2008	Rozdíl
01 - 31	Majetek celkem	80 419 190,06	85 138 503,31	4 719 313,25
272 – 379	Závazky	- 1 089 336,86	- 1 079 202,00	10 134,86
	Majetek po odečtení závazků	**79 329 853,20**	**84 059 301,31**	**4 729 448,11**

Rozdíly ve stavu jednotlivých majetkových položek oproti stavu na konci předchozího roku 2007 jsou z tabulky zřejmé. Celková hodnota majetku obce se za rok 2008 zvýšila o 4 729 448,11 Kč.

Ve prospěch bývalého Okresního úřadu Děčín jsou zastaveny nemovitosti:

972 10 - Dům pečovatelské služby čp. 18 na st. p. č. 420	8 300 000,00 Kč
972 11 - Dům čp. 173 na st. p. č. 228	320 000,00 Kč
973 00 Majetek v operativní evidenci	758 804,75 Kč

6. Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno ve dnech 18. září 2008 a 14. dubna 2009. V září 2008 je vykonaly pracovnice odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje Ing. Božena Vorlová, kontrolorka pověřená řízením přezkoumání a kontrolorky Bc. Věra Pelikánová a Eva Plonerová. V dubnu 2009 to byly Bc. Věra Pelikánová, kontrolorka pověřená řízením přezkoumání a kontrolorka Bc. Markéta Ostrihoňová.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce byla vyhotovena 14. dubna 2009 a týž den převzal starosta obce její stejnopis. Závěr zprávy zní:

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov za rok 2008
nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov za rok 2008
Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov za rok 2008
byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,46 %

Podpisy kontrolorů:
Bc. Věra Pelikánová v. r., kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Bc. Markéta Ostrihoňová v. r., kontrolor

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov v počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis č. 1 převzal 14. dubna 2009 Hynek Raichart, starosta.

7. Závěr

Závěrečný účet byl před schválením zastupitelstvem obce zveřejněný na úřední desce od 25 května 2009 do 8. června 2009.

Zastupitelstvo obce projednalo Závěrečný účet obce za rok 2008 dne …
a přijalo k němu usnesení č. … tohoto znění:

Ve Vilémově 19. května 2009

Vypracovali

_____	_____
Květoslava Havarová	Jaroslav Chmelař
ekonomka obce	místostarosta

Starosta obce

_____
Hynek Raichart

Zdroje

- Rozbor plnění příjmů rozpočtu a Rozbor plnění výdajů rozpočtu v období 12/2008 v plném členění podle rozpočtové skladby
- Inventarizace ke dni 31. 12. 2008
- Zápis ze dne 27. 10. 2008 o vnitřní finanční kontrole v PO Základní škola a Mateřská škola
- Zpráva o veřejnosprávní kontrole v p. o. Základní škola a Mateřská škola ze dne 29. dubna 2009
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov. IČO 00261769, za rok 2008, ze dne 14. dubna 2009