OBEC VILÉMOV

Okres Děčín

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE za rok 2007

Obecní úřad, sídlo: 407 80 Vilémov, čp. 172
Telefon/fax: 412 397 426
e-mail: ouvilemov@volny.cz
Starosta obce: Hynek Raichart

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 Výsledek přezkoumání hospodaření obce
7 Závěr

1 Plnění rozpočtu obce

Výsledek plnění rozpočtu obce (příjmů a výdajů) je v tabulce 1.

V úplném členění podle rozpočtové skladby jsou údaje o plnění příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích obsaženy v příloze Rozbor plnění příjmů rozpočtu v období 12/2007 a ve výkazu FIN 2 -12/2007 Rozbor čerpání příjmů a výdajů. Oba dokumenty jsou k nahlédnutí u účetní obce na obecním úřadě.

První návrh rozpočtu obce na rok 2007 byl vyrovnaný, s příjmy a výdaji 9 603 000 Kč. Po odečtení stálých výdajů v něm zbývalo na veškerou údržbu a opravy obecního majetku jenom 1 800 000 Kč. Přitom měla být zahájena dlouhodobě plánovaná rekonstrukce nejstaršího bytového domu ve vlastnictví obce, čp. 242, jejíž celkové náklady se odhadují na 3 miliony Kč. Zastupitelstvo proto rozhodlo, že se bude provádět po etapách. V první etapě, v roce 2007, měla být vyměněna okna. Nabídnuté ceny se pohybovaly od 612 000 Kč do 856 000 Kč, vybrána byla

nabídka za cca 650 000 Kč. S ohledem na tento výdaj potom zastupitelstvo schválilo ztrátový rozpočet, v němž příjmy činily 9 621 000 Kč a výdaje 10 221 000 Kč. Rozdíl 600 000 Kč se měl uhradit z prostředků minulých let.

Tab. 1 Plnění rozpočtu obce k 31. prosinci 2007

Druhové třídění	Schválený rozpočet (SR) tis. Kč	Rozpočtová opatření (RO) tis. Kč	Upravený rozpočet (UR) tis. Kč	Skutečnost k. 31. 12. 2007 Kč	Rozdíl	
					SR	UR
Třída 1 - Daňové příjmy	7 319 000	503 000	7 822 000	7 822 149	106,9	100,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2 042 000	128 000	2 170 000	2 170 589	106,3	100,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	25 000	111 000	136 000	135 600	542,4	99,7
Třída 4.1 - Dotace neinvestiční	200 000	72 000	272 000	271 563	135,8	99,9
Třída 4.2 - Dotace investiční	0	0	0	0	0,0	0,0
Třída 4.3 - Převody z vlastních rozpočtových účtů	35 000	919 000	954 000	954 070	2725,9	100,0
I. Příjmy celkem	**9 621 000**	**1 733 000**	**11 354 000**	**11 353 971**	**118,0**	**100,0**
Třída 5 - Běžné výdaje	9 871 000	844 000	10 715 000	10 715 017	92,12	100,0
Třída 6 - Kapitálové výdaje	350 000	-350 000	0	0	-	-
II. Výdaje celkem	**10 221 000**	**494 000**	**10 715 000**	**10 715 017**	**104,8**	**100,0**
III. Saldo: příjmy - výdaje	**- 600 000**	**1 239 000**	**639 000**	**638 954**	**-**	**100,0**
Třída 8 - Financování Prostředky minulých let	600 000		- 639 000	- 638 954	-106,5	-100,0
IV. Financování celkem	**600 000**	**- 1 239 000**	**- 639 000**	**- 638 954**	**-106,5**	**-100,0**

V průběhu roku schválilo zastupitelstvo obce tři rozpočtová opatření. Celkem jimi byly příjmy schváleného rozpočtu zvýšeny o 1 733 000 Kč na 11 354 000 Kč, výdaje o 494 000 Kč na 10 715 000 Kč. Největší změnovou položkou přitom byl převod zůstatku 919 000 Kč ze zvláštního účtu vytvořeného v roce 2006 k financování opravy mostu na základní běžný účet.

Příjmy podle upraveného rozpočtu byly splněné na 100,0 %, podle schváleného rozpočtu na 118,0 %, výdaje podle upraveného rozpočtu byly vyčerpané rovněž na 100,0 %, podle schváleného rozpočtu na 104,8 %. Příjmy ke konci roku převýšily výdaje o 638 954 Kč.

2 Hospodaření obce

Hospodářským výsledkem obce za rok 2007 je přebytek 638 953,77 Kč, jak je zřejmé z rozdílů součtů zůstatků na bankovních účtech na koncích let 2006 a 2007, obsažených v tabulce 2.

Zvláštní, výše zmíněný účet č. 78-5310470297/0100 u Komerční banky a. s., byl po převedení zůstatku 918 243,84 Kč na základní běžný účet vedený u téže banky zrušený.

Tab. 2 Stavy a obraty na bankovních účtech obce

Název peněžního ústavu	Číslo účtu	Analytický účet	Stav účtu k 31. prosinci		Rozdíl
			2006	2007	
Komerční banka, a. s.	5323-431/0100		4 837 778,87	6 561 241,95	1 723 463,08
Komerční banka, a. s.	78-5310470297/0100		918 243,84	0,00	- 918 243,84
Česká spořitelna, a. s.	921397399/0800		782 160,78	454 599,67	- 327 561,11
Česká spořitelna a. s. - fond rozvoje bydlení	984224 -0921397399/0800	236 30	475 818,25	637 113,89	161 295,64
Celkem			**7 014 001,74**	**7 652 955,51**	**638 953,77**

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). Z něho obec půjčuje, podle pravidel stanovených OZV 1/2000, půjčky občanům. Výše půjčky je max. 50 000 Kč, splatnost do 4 let s ročním úrokem 4 %. Do konce roku 2007 bylo z fondu rozvoje bydlení poskytnuto 23 půjček v celkové výši 1,26 milionu Kč.

Účet fondu rozvoje bydlení je vedený u České spořitelny, a. s., č. účtu 984224-0921397399/ /0800. Stavy fondu a hospodaření s ním za rok 2007 jsou v tab. 3.

Tab. 3 Fond rozvoje bydlení (FRB) v roce 2007

Název položky	Kč
Počáteční stav k 1. lednu 2007	**475 818,25**
Příjmy za rok 2007, v tom	**164 194,14**
- splátky půjček	144 818,00
- úroky	19 376,14
Výdaje za rok 2007, v tom	**2 898,50**
- bankovní poplatky	2 898,50
Konečný stav k 31. prosinci 2007	**637 113,89**
Rozdíl konečný stav – počáteční stav	**161 295,64**

Příjmy fondu tvoří splátky poskytnutých půjček a úroky. Výdaje tvoří poskytnuté půjčky a bankovní poplatky. V roce 2007 nebyla žádná půjčka poskytnuta, nikdo o ni nepožádal.

3.2 Sociální fond

Sociální fond (SF) 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. Tvorbu a čerpání sociálního fondu obce upravuje směrnice schválená usnesením zastupitelstva obce č. 113 dne 26. července 2007, která nahradila směrnici č. 1/1998 Sociální fond, ze dne 1. července 1998. Údaje o tvorbě a čerpání sociálního fondu v roce 2007 ve srovnání s rokem 2006 jsou v tabulce 4.

Tab. 4 Sociální fond (SF) v roce 2007

Popis	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007	Skutečnost 2007
PŘÍJMY celkem, v tom	**51 826,00**	**65 032,00**	**65 032,00**
- stav sociálního fondu 1. ledna	11 526,00	30 032,00	30 032,00
- příděl z mezd na běžný rok	30 300,00	35 000,00	35 000,00
- splátky půjček ze sociálního fondu	10 000,00	0,00	0,00
- přijaté dary	0,00	0,00	0,00
VÝDAJE celkem, v tom	**21 794,00**	**63 000,00**	**39 186,00**
- kultura, sociální rozvoj, rekreace	9 915,00	25 000,00	20 707,00
- příspěvky na stravování	12 444,00	15 000,00	15 048,00
- poskytnuté dary	435,00	8 000,00	3 431,00
- poskytnuté půjčky ze sociálního fondu	0,00	15 000,00	0,00
ROZDÍL (příjmy – výdaje)	**29 032,00**	**2 032,00**	**25 846,00**

4 Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní škola a Mateřská škola Vilémov, okres Děčín, IČ 70 694 958, která vykonává činnosti základní školy, mateřské školy, školní družiny a školní jídelny.

4.1 Plnění rozpočtu PO Základní škola a Mateřské škola

Souhrnné údaje o plnění rozpočtu PO Základní škola a Mateřské škola za rok 2007 jsou v tabulce 5.

Tab. 5 Plnění rozpočtu PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov v roce 2007

Ukazatel	Upravený rozpočet Kč	Skutečnost Kč	Plnění rozpočtu v %
Příjmy celkem, v tom	**4 607 330,00**	**4 606 250,92**	**99,98**
- prostředky ze školství	3 245 870,00	3 245 870,00	
- provozní dotace od obce	1 361 460,00	1 360 381,00	
Výdaje celkem, v tom	**4 607 330,00**	**4 497 822,80**	**97,62**
- prostředky ze školství	3 245 870,00	3 245 870,00	
- provozní dotace od obce	1 361 460,00	1 251 952,80	
Rozdíl (příjmy – výdaje)	**0,00**	**108 428,12**	

Během roku byla přijata dvě rozpočtová opatření. Provozní dotace od obce jimi byly v příjmech i ve výdajích zvýšeny poprvé o 17 500 Kč (usnesení zastupitelstva obce č. 146/2007-11-22), podruhé o 29 960 Kč (usnesení zastupitelstva obce č. 154/2007-12-20), celkem o 47 460 Kč.

Hospodářským výsledkem plnění rozpočtu Po ZŠ a MŠ je přebytek 108 428,12 Kč.

4.2 Bankovní účty PO Základní škola a Mateřská škola

Souhrnné údaje o stavech a obratech na bankovních účtech PO Základní škola a Mateřská škola jsou v tabulce 6.

Tab. 6 PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov
Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo účtu	Stav účtu, Kč		Rozdíl, Kč
		1. 1. 2007	31. 12. 2007	
Běžný účet	241 ...	358 757,36	486 491,34	127 733,98
Fond kulturních a sociálních potřeb	243 ...	55 432,90	39 690,09	- 15 742,81
Rezervní fond		25 380,92	105 584,60	80 203,68
Pokladna	261 ...	24 186,00	37 411,50	13 225,50
Celkem		**463 757,18**	**669 177,53**	**205 420,35**

4.3 Vnitřní finanční kontrola

Dne 23. října 2007 provedla účetní obce Květoslava Havarová v PO Základní škola a mateřská škola Vilémov finanční kontrolu, a to za období od 1. ledna 2007 do 30. září 2007. Nedostatky nezjistila. Hospodářský výsledek k 30. září 2007 byl 200 252,96 Kč, stav rezervního fondu 95 654,90 Kč.

4.4 Veřejnoprávní kontrola v PO Základní škola a Mateřská škola

Provedením veřejnoprávní kontroly v PO Základní škola a mateřská škola zřizovatel pověřil, stejně jako v předchozím roce, kontrolora Karla Pítro, IČ 866 89 186, se sídlem v Mašově 23, 511 01 Turnov.

Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2007, 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 23. 04. 2008, která je v plném znění k nahlédnutí u účetní obce na obecním úřadě, případně u ředitelky PO ve škole. Z ní vyjímáme:

Hospodářský výsledek hlavní činnosti PO
- výnosy celkem 4 606 250,92 Kč
- náklady celkem 4 497 822,80 Kč
- hospodářský výsledek 108 428,12 Kč

Závěr a opatření
Účetnictví PO je vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě 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
Kontrola neshledala žádné nedostatky, žádná opatření nebyla stanovena.

5 Inventarizace majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků

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 ve stavu majetku obce

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2006	Stav 31. 12. 2007	Rozdíl
01	Dlouhodobý nehmotný majetek	77 004	80 013	3 009
02, 03	Dlouhodobý hmotný majetek	65 393 945	65 232 230	-161 715
06	Dlouhodobý finanční majetek	6 782 000	6 782 000	0
0	**Dlouhodobý majetek celkem**	**72 252 949**	**72 094 243**	**- 158 706**
132 00	**Zboží na skladě**	**6 797**	**6 780**	**-17**
231	Základní běžný účet	6 508 151	6 989 996	481 845
236 11	Běžný účet, sociální fond	30 032	25 846	-4 186
236 20	Fond rozvoje bydlení (FRB)	475 818	637 114	161 296
	Běžné účty celkem	**7 014 001**	**7 652 956**	**638 921**

263 10	Ceniny - známky	940	128	-812
277 22	FRB – poskytnuté půjčky fyz. osobám	366 836	222 018	-144 818
	Celkem	**367 776**	**222 146**	**- 145 630**
314 81	Provozní zálohy – elektrická energie	66 060	78 180	12 120
314 82	Provozní zálohy – plyn	295 600	240 400	-55 200
314 85	Provozní zálohy – voda	93 250	57 150	-36 100
	Provozní zálohy celkem	**454 910**	**375 730**	**- 79 180**
315 00	Poplatky za psy	800	2 200	1 400
315 00	Poplatek za mandl	0	100	100
315 08 – 17	Bytové hospodářství, dlužné nájemné	43 294	48 021	4 727
315 53	Pronájem pozemků	100	734	634
315 60, 63	Faktury vydané	9 600	16 280	6 680
	Pohledávky celkem	**53 794**	**67 335**	**13 541**
316 32	Splátky z prodeje dlouhodobého hm. majetku	88 000	0	- 88 000
	Splátky celkem	**88 000**	**0**	**- 88 000**
	Majetek celkem	**80 238 227**	**80 419 190**	**180 963**

Tab. 8 Závazky

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2006	Stav 31. 12. 2007	Rozdíl
321 10	Neinvestiční dodavatelé	14 493	6 579	-7 914
331 00	Zaměstnanci	105 576	99 992	-5 584
336 10 – 21	Sociální a zdravotní pojištění	88 842	97 113	8 271
342 10 – 20	Daň ze mzdy	23 198	27 658	4 460
379 90	Jiné závazky za zaměstnanci - spoření	52 045	57 995	5 950
	Mzdové závazky celkem	**269 661**	**282 758**	**13 097**
272	Přijaté návratné finanční výpomoci Od MMR do FRB	800 000	800 000	0
	Závazky celkem	**1 084 154**	**1 089 337**	**5 183**

Tab. 9 Majetek po odečtení závazků

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2006	Stav 31. 12. 2007	Rozdíl
01 - 31	Majetek celkem	80 238 227	80 419 190	180 963
272 – 379	Závazky	- 1 084 154	-1 089 337	-5 183
	Majetek po odečtení závazků	**79 154 073**	**79 329 853**	**175 780**

Rozdíly ve stavu jednotlivých majetkových položek oproti stavu na konci předchozího roku 2006 jsou z tabulky zřejmé. Celková hodnota majetku obce se za rok 2007 zvýšila o 175 780 Kč.

Zástavní práva

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
	- dům čp. 173 na st. p. č. 228	320 000,00 Kč

6 Výsledek přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno 16. srpna 2007 a 31. března 2008. Vykonali je pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje ing. Jiří Svoboda, kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Bc. Dana Junková, kontrolorka.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce byla vyhotovena 31. března 2008 a týž den převzal její stejnopis starosta obce. Závěr zprávy zní:

Při přezkoumání hospodaření obce Vilémov za rok 2007

I. Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky
(§ 10 odst. 3 písm. **b)** zákona č. 420/2004 Sb.

- Závěrečný účet za rok 2006 byl projednán v ZO dne 26. 7. 2007, vyvěšeno dne 26. 6. 2007, sejmuto 17. 7. 2007 – nedodrženo ustanovení § 43 zákona č. 12/2000 Sb., o obcích, podle kterého měl být schválen do 30. června.
- Inventarizace pozemků na *SÚ 031 Pozemky* je provedena jen sumárně podle druhů (orná půda, louky, lesy atd.). Chybí soupis dle jednotlivých parcelních čísel – není možné porovnat skutečný stav se stavem v účetnictví – nedodrženo ustanovení § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vilémov za rok 2007
nebyla zjištěna rizika dle § 10, odst. 4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vilémov za rok 2007
byly zjištěny dle ustanovení § 10, odst. 4b, zákona 420/2004 Sb., následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**4,26 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,89 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**11,96 %**

V obci Vilémov dne 31. března 2008

Ing. Jiří Svoboda, v. r., Bc. Dana Junková, v. r.

7. Závěr

Závěrečný účet obce byl zveřejněný na úřední desce od 1. května 2008 do 15. května 2008 a současně na internetových stránkách obce.

Zastupitelstvo obce projednalo Závěrečný účet obce za rok 2007 dne 22. května 2008 a přijalo k němu usnesení č. 200/2008 tohoto znění:

ZO schválilo Závěrečný účet obce za rok 2007 a vyjádřilo souhlasné stanovisko s celoročním hospodařením obce za rok 2007.

Ve Vilémově 28. dubna 2008

Vypracovali:

Květoslava Havarová
ekonomka obce

Jaroslav Chmelař
místostarosta

Hynek Raichart
starosta obce

Přílohy:

1. Rozbor plnění příjmů a výdajů rozpočtu v období 12/2007 v plném členění podle rozpočtové skladby
2. Inventarizace ke dni 31. 12. 2007
3. Zápis ze dne 23. 10. 2007 o finanční kontrole v p. o. Základní škola a Mateřská škola
4. Zpráva ze dne 23. 04. 2008 o veřejnoprávní kontrole v PO Základní škola a Mateřská škola
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov, IČO 00261769, za rok 2007, ze dne 31. března 2008