Obec Vilémov u Šluknova

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

Závěrečný účet obce za rok 2009

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 příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2009
2. Hospodářská činnost obce
3. Stav účelových fondů a finančních aktiv
4. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola
5. Inventarizace majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků
6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům
7. Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2009
8. Závěr, návrh usnesení pro zastupitelstvo obce

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2009 (tab. 1)

Tab. 1

Druhové třídění	Schválený rozpočet (SR) Kč	Rozpočtová opatření (RO) Kč	Upravený rozpočet (UR) Kč	Plnění k 31. 12. 2009		
				Skutečné plnění Kč	SR %	UR %
1. Daňové příjmy	8 136 000	-1 588 000	6 548 000	6 548 209	80,48	100,00
2. Nedaňové příjmy	2 338 600	96 000	2 434 600	2 434 743	104,11	100,01
2460 Splátky půjček od obyvatelstva	78 000	12 000	90 000	90 086	115,49	100,10
3. Kapitálové příjmy	30 000	-22 000	8 000	8 280	27,60	103,50
4. Přijaté transfery						
4111 – z všeobecné pokladní správy	0	21 000	21 000	21 300	-	101,43
4112 – ze SR v rámci SDV	94 400	94 400	94 400	94 400	100,00	100,00
4116 – ost. NI transfery ze SR	60 000	164 000	224 000	223 932	373,22	99,97
4122 – NI přijaté transfery od krajů	0	32 000	32 000	31 500	-	98,44
4134 – převody z vlastních rozp. účtů	40 000	0	40 000	40 000	100,00	100,00
Příjmy celkem	**10 777 000**	**-1 285 000**	**9 492 000**	**9 492 450**	**88,08**	**100,00**
5. Běžné výdaje	10 929 000	-635 000	10 294 000	10 294 777	94,20	100,01
6. Kapitálové výdaje	0	0	0	0	-	0,00
Výdaje celkem	**10 929 000**	**-635 000**	**10 294 000**	**10 294 777**	**94,20**	**100,01**
Saldo: příjmy - výdaje	**-152 000**		**-802 000**	**-802 327**		
8. Financování						
Prostředky minulých let	152 000	650 000	802 000	802 327		
Financování celkem	**152 000**	**650 000**	**802 000**	**802 327**		
Přebytek (-), ztráta (+)	**152 000**	**650 000**	**802 000**	**802 327**		

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 12/2009 (výkaz FIN 2 -12/2009 Rozbor čerpání příjmů a výdajů).
První návrh rozpočtu obce na rok 2009 byl vyrovnaný, s příjmy a výdaji 10 770 000 Kč.
Během roku schválilo zastupitelstvo obce čtyři rozpočtová opatření. Příjmy rozpočtu jimi byly sníženy o 1 285 000 Kč na 9 492 000 Kč a výdaje o 635 000 Kč na 10 294 000 Kč.
Příjmy upraveného rozpočtu byly splněné na 100,00 %, původně schváleného rozpočtu na 88,08 %.
Výdaje upraveného rozpočtu byly vyčerpané na 100,01 %, schváleného rozpočtu na 94,20 %.

2. Hospodaření obce

Výsledkem hospodaření obce za rok 2009, vyjádřeným rozdílem součtů zůstatků na bankovních účtech na koncích let 2008 a 2009, je schodek 802 327,22 Kč, viz tabulku 2. Byl uhrazený ze zůstatků na účtech z minulých let.

Tab. 2 Výsledek hospodaření obce za rok 2009

Název peněžního ústavu	Číslo účtu	Analytický účet	Zůstatek na účtu k 31. prosinci		Rozdíl
			2008	2009	
Česká spořitelna, a. s.	921397399/0800	231	618 712,80	920 159,99	
Komerční banka, a. s.	5323-431/0100	231	7 853 593,03	6 646 660,42	
BÚ – sociální fond		236 11	41 576,00	45 983,00	
Česká spořitelna, a. s. - fond rozvoje bydlení	984224 -0921397399/0800	236 20	736 019,23	834 770,43	
Součet zůstatků na účtech			**9 249 901,06**	**8 447 573,84**	**-802 327,22**

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1 Fond rozvoje bydlení (FRB)

Celková výše půjčených prostředků od roku 2000 do 31. 12. 2009 činila 1 310 000 Kč.
Účet FRB je vedený 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 2009 je v tab. 3.

Tab. 3 Fond rozvoje bydlení (FRB) v roce 2009

Název položky	Kč
Počáteční stav FRB k 1. lednu 2009	**736 019,23**
Příjmy FRB za rok 2009 v tom	**100 979,20**
- splátky půjček	90 086,00
- úroky	10 893,20
Výdaje FRB za rok 2009, v tom	**2 228,00**
- poskytnuté přechodné výpomoci	-
- bankovní poplatky	2 228,00
Konečný stav FRB k 31. prosinci 2009	**834 770,43**

3.2 Sociální fond (SF)

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 2009 ve srovnání s rokem 2008 je v tabulce 4.

Tab. 4 Sociální fond (SF) v roce 2009

Popis	Skutečnost 2008 - Kč	Rozpočet 2009 - Kč	Skutečnost 2009 - Kč
PŘÍJMY SF celkem v tom	**65 846**	**81 576**	**81 576**
- stav sociálního fondu 1. ledna	25 846	41 576	41 576
- příděl z mezd na běžný rok	40 000	40 000	40 000
- splátky půjček ze sociálního fondu	0	0	0
- přijaté dary	0	0	0
VÝDAJE SF celkem v tom	**24 270**	**65 000**	**35 593**
- kultura, sociální rozvoj, rekreace	8 652	30 000	16 622
- příspěvky na stravování	15 108	15 000	15 588
- poskytnuté dary	510	5 000	3 383
- poskytnuté půjčky ze sociálního fondu	0	15 000	0
Rozdíl PŘÍJMY celkem - VÝDAJE celkem	**41 576**	**65 000**	**45 983**

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. ledna 2003. Je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, v oddílu Pr.,vložce č. 476, ze dne 22. února 2003.
PO ZŠ a MŠ vlastní:
- rozhodnutí o zařazení do sítě škol čj. 24 323/03-21 ze dne 19.srpna 2003,
- osvědčení o registraci u Finančního úřadu v Rumburku ze dne 20. ledna 2004, čj. 4603/04/ /179900/6149.

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

Výdaje obce na činnost PO ZŠ a MŠ podle rozpočtu na rok 2009 jsou v tabulce 5.

Tab. 5 Výdaje obce na činnost PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov za rok 2009

Položka	Název položky	Rozpočet na rok 2009		Skutečnost 31.12.2009 Kč	Plnění za rok 2009 v %	
		Schválený Kč	Upravený Kč		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
5163	Služby peněžních ústavů	6 000	6 000	5 500	91,67	91,67
5169	Nákup ostatních služeb	15 000	17 000	16 657	111,05	97,98
5331	Neinvestiční příspěvek PO ZŠ a MŠ	1 100 00	1 000 000	1 000 000	90,91	100,00
	Celkem	**1 121 000**	**1 023 000**	**1 022 157**	**91,18**	**99,92**

Ve schváleném rozpočtu byly provedeny dvě změny – pol. 5169 Nákup ostatních služeb byla zvýšena o 2 000 Kč a pol. 5331 Neinvestiční příspěvek PO ZŠ a MŠ byla snížena o 100 000 Kč.

4.2 Vnitřní finanční kontrola v PO ZŠ a MŠ

Dne 7. prosince 2009 provedla účetní obce Květoslava Havarová v PO ZŠ a MŠ finanční kontrolu, a to za období od 1. ledna 2009 do 30. listopadu 2009. Nezjistila žádné nedostatky.
Hospodářský výsledek provozní části PO ZŠ a MŠ bez školství byl k 30. listopadu 2009 200 695,00 Kč, stav rezervního fondu 58 695,00 Kč.

4.3 Stavy bankovních účtů PO ZŠ a MŠ

Stavy bankovních účtů PO ZŠ a MŠ k 1. lednu 2009 a k 31. prosinci 2009 jsou v tabulce 6.

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

Název bankovního účtu	Číslo účtu	Stav účtu, Kč		Rozdíl, Kč
		1. 1. 2009	31. 12. 2009	
Běžný účet	241 ...	329 924,77	519 120,09	189 195,32
Fond kulturních a sociálních potřeb	243 ...	53 627,01	52 792,59	-834,42
Rezervní fond	914	63 695,09	82 695,09	19 000,00
Pokladna	261 ...	43 058,00	36 596,00	-6 462,00
Celkem		**490 304,87**	**691 203,77**	**200 898,90**

4.4 Veřejnosprávní kontrola v PO ZŠ a MŠ

Provedením veřejnosprávní kontroly v PO Základní škola a mateřská škola zřizovatel pověřil 23. března 2010 kontrolora Karla Pítro, IČ 866 89 186, sídlem v Mašově 23, 511 01 Turnov.
Předmětem veřejnosprávní kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. prosinci 2009, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků. Posouzení účelnosti hospodárnosti nákladů.
Výsledek veřejnosprávní kontroly je obsažený ve „Zprávě o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 23. března 2010, která je v plném znění k nahlédnutí u starosty obce na obecním úřadě a u ředitelky PO ZŠ a MŠ v základní škole. Z ní vyjímáme:

Hospodářský výsledek hlavní činnosti PO ZŠ a MŠ

- výnosy celkem 4 515 053,35 Kč
- náklady celkem 4 428 604,72 Kč
- hospodářský výsledek 86 448,63 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 a Hana Pietschmannová, účetní.
Za kontrolora Karla Pítro Ing. Ivana Schneiderová, auditorka, číslo osvědčení 1840

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

Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 358/2009-12-10 byla ve všech zařízeních obce provedena k 31. prosinci 2009 inventura obecního majetku, materiálových zásob, pohledávek a závazků.
Stav majetku a jeho změny jsou v tabulce 7, závazky v tabulce 8 a majetek po odečtení závazků v tabulce 9. Údaje v tabulkách jsou zaokrouhlené na celé Kč.

Tab. 7 Změny stavu majetku obce

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2008	Stav 31. 12. 2009	Rozdíl
01	Dlouhodobý nehmotný majetek	39 063	70 003	30 940
02, 03	Dlouhodobý hmotný majetek	68 410 686	68 105 524	-305 162
06	Dlouhodobý finanční majetek	6 782 000	6 782 000	0
0	**Dlouhodobý majetek celkem**	**75 231 749**	**74 957 527**	**-274 222**
132 00	**Zboží na skladě**	**10 597**	**10 597**	**0**
231	Základní běžný účet	8 472 306	7 566 820	-905 486
236 11	Běžný účet, sociální fond	41 576	45 983	4 407
236 20	Fond rozvoje bydlení (FRB)	736 019	834 770	98 751
	Běžné účty celkem	**9 249 901**	**8 447 573**	**-802 328**
263 10	Ceniny - známky	438	734	296
261 99	Pokladna	0	0	0
277 10	Poskytnuté přechodné výpomoci FO	0	65 000	65 000
277 22	FRB – poskytnuté půjčky fyz. osobám	137 678	47 592	-90 086
	Celkem	**138 116**	**113 326**	**-24 790**
314 81	Provozní zálohy – elektrická energie	93 900	95 840	1 940
314 82	Provozní zálohy – plyn	297 800	296 080	-1 720
314 85	Provozní zálohy – voda	57 150	57 150	0
	Provozní zálohy celkem	**448 850**	**449 070**	**220**
315 00	Poplatky za psy	2 680	1 200	- 1480
315 00	Mandl	0	0	0
315 03 – 17	Bytové hospodářství, dlužné nájemné	53 746	82 706	28 960
315 53, 54	Pronájem pozemků	2 014	872	-1 142
315 60 - 63	Faktury vydané	850	1 515	665
	Pohledávky celkem	**59 290**	**86 293**	**27 003**
	Majetek celkem	**85 138 503**	**84 064 386**	**-1 074 117**

Tab. 8 Závazky (v Kč)

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2008	Stav 31. 12. 2009	Rozdíl
321 10	Neinvestiční dodavatelé KDF	9 876	65 591	55 715
343 25	DPH	0	10 459	10 459
347 11	Státní rozpočet, vrácení dotace	0	1 853	1 853
	Celkem	**9 876**	**77 903**	**68 027**
331 00	Zaměstnanci	92 072	90 409	-1 663
336 10	Zdravotní pojištění, zaměstnanci	-	10 279	
336 11	Zdravotní pojištění, organizace	-	20 543	
336 20	Sociální pojištění, zaměstnanci	-	13 416	
336 21	Sociální pojištění, organizace	-	46 174	
336 10 – 21	Sociální a zdravotní pojištění celkem	90 551	90 412	-139
342 10 – 20	Daň ze mzdy	18 738	17 558	-1 180
379 90	Jiné závazky za zaměstnanci - spoření	67 965	85 102	17 137
	Mzdové závazky celkem	**269 326**	**283 481**	**14 155**
272	Přijaté návratné finanční výpomoci Od MMR do FRB	800 000	800 000	0
	Závazky celkem	**1 079 202**	**1 161 384**	**82 182**

Tab. 9 Majetek po odečtení závazků (v Kč)

Účtová třída	Název	Stav 31. 12. 2008	Stav 31. 12. 2009	Rozdíl
01 - 31	Majetek celkem	85 138 503	84 064 386	
272 – 379	Závazky	- 1 079 202	-1 161 384	
	Majetek po odečtení závazků	**84 059 301**	**82 903 002**	**-1 156 299**

Rozdíly ve stavu jednotlivých majetkových položek oproti stavu na konci předchozího roku 2008 jsou z tabulky zřejmé. Hodnota majetku obce po odečtení závazků je oproti roku 2008 ke konci roku 2009 nižší o 1 156 299 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

Podrozvahová evidence:

973 00 – majetek v operativní evidenci	479 987,00 Kč
974 00 – svěřený majetek PO ZŠ a MŠ	497 311,40 Kč
975 00 – ocenění lesních pozemků	42 037 500,00 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 7. října 2009 a 26. dubna 2010.

Přezkoumání vykonaly:

Bc. Pavlína Gruntová – kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Dagmar Hellerová – kontrolor
Ing. Jiřina Janovká – kontrolor

Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov u Šluknova, IČ 00261769, za rok 2009, zní:

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2009 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2009 byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,50 %

Podpisy kontrolorů:

Bc. Pavlína Gruntová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Dagmar Hellerová, kontrolor
Ing. Jiřina Janovská, kontrolor

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova o počtu 6 stran, byl seznámen a její stejnopis č. 1 obdržel dne 26. dubna 2010 Hynek Raichart, starosta.

7. Závěr

Závěrečný účet byl před schválením zastupitelstvem obce zveřejněný na úřední desce od... 2010 do... 2010.

Zastupitelstvo obce projednalo Závěrečný účet obce za rok 2009 dne ...
a přijalo k němu usnesení č. ... tohoto znění:
Zastupitelstvo obce schvaluje bez výhrad celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2009, včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 ...

Ve Vilémově ... 2010

Vypracovali:

Hana Pietschmannová,účetní

Jaroslav Chmelař, místostarosta

Hynek Raichart, starosta

Zdroje

- Rozbor plnění příjmů rozpočtu a Rozbor plnění výdajů rozpočtu v období 12/2009 v plném členění podle rozpočtové skladby
- Inventarizace ke dni 31. 12. 2009
- Zápis ze dne 9. prosince 2009 o vnitřní finanční kontrole v PO Základní škola a Mateřská škola
- Zpráva o veřejnosprávní kontrole v Základní škole a Mateřská škole, p. o., ze dne 23. března 2010
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov, IČO 00261769, za rok 2009, ze dne 26. dubna 2010