



Obec Vilémov

IČ 00261769

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

Závěrečný účet obce za rok 2013 (Návrh)

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 2013
2. Výsledek hospodaření obce
3. Stav účelových fondů a finančních aktiv
4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
5. Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vilémov, okres Děčín
6. Inventarizace majetku
7. Přezkoumání hospodaření obce za rok 2013
8. Závěr, návrh usnesení pro zastupitelstvo obce

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2013 (tab. 1)

Druhé třídění	Schválený rozpočet (SR) Kč	Upravený rozpočet (UR) Kč	Skutečnost Kč	Plnění rozpočtu	
				SR %	UR %
1	2	3	4	5	6
Třída 1 Daňové příjmy	7 484 000,00	8 550 020,47	8 549 801,37	114,24	100,00
Třída 2 Nedaňové příjmy	2 845 000,00	3 700 096,00	3 700 365,48	130,06	100,01
Třída 3 Kapitálové příjmy	30 000,00	75 200,00	75 180,00	250,60	99,97
Třída 4 Přijaté transfery (dotace)					
4111 – NI z všeobecné pokladní správy	0,00	40 608,00	40 608,00	0,00	100,00
4112 – NI ze SR v rámci SDV	250 000,00	169 100,00	169 100,00	67,64	100,00
4113 - NI transfery ze SF	0,00	3 486,28	3 486,28		100,00
4116 – Ost. NI transfery ze SR	0,00	737 767,31	737 767,31	0,00	100,00
4121 – NI přijaté transfery od obcí	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	100,00
4122 – NI transfery od krajů	0,00	191 527,80	191 527,80	0,00	100,00
4213 - Inv. transfery ze SF	0,00	90 153,89	90 153,89	0,00	100,00
4216 – Invest. transfery ze SR	0,00	1 532 627,25	1 532 627,25	0,00	100,00
Příjmy celkem po konsolidaci	10 609 000,00	15 100 587,00	15 100 617,38	142,33	100,00
Třída 5 Běžné výdaje	10 609 000,00	10 660 382,74	10 660 508,71	100,48	100,00
Třída 6 Kapitálové výdaje	1 500 000,00	5 745 872,26	5 745 776,11	383,05	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	12 109 000,00	16 406 255,00	16 406 284,82	135,48	100,00
Saldo: příjmy - výdaje	-1 500 000,00	-1 305 668,00	-1 305 667,44	87,04	100,00
8115 – Změna stavu na bank. účtech	1 500 000,00	1 287 290,00	1 287 289,44	85,81	100,00
8901 - Přijaté kauce	0,00	18 378,00	18 378,00	0,00	100,00
Financování celkem	1 500 000,00	1 305 668,00	1 305 667,44	87,04	100,00

Obec Vilémov hospodařila dle rozpočtu na rok 2013 schváleného zastupitelstvem obce dne 12.12.2012. Rozpočet byl schválený se schodkem 1.500.000,- Kč. Následně, během roku, zastupitelstvo schválilo šest rozpočtových opatření. Příjmy rozpočtu jimi byly zvýšeny o 4 491 587,- Kč na 15 100 587,- Kč, výdaje o 4 297 255,- Kč na 16 406 255,- Kč.

Příjmy po konsolidaci upraveného rozpočtu byly splněné na 100 % a výdaje po konsolidaci upraveného rozpočtu byly vyčerpané na 100 %.

V roce 2013 byly daňové příjmy oproti roku 2012 vyšší o 1 681 tisíc Kč, nedaňové příjmy byly nižší o 318 tisíc Kč. Kapitálové příjmy činily 75 tisíc Kč za prodej pozemků.

Naší příspěvkové organizaci Základní škole a Mateřské škole Vilémov, okres Děčín byla poskytnuta neinvestiční dotace na provozní náklady ve výši 850.000,- Kč. V budově ZŠ byla v roce 2013 provedena rekonstrukce plynové kotelny v hodnotě 388.593,- Kč. Na provoz zdravotního střediska doplácela obec v roce 2013 211.669,- Kč a na provoz tělocvičny 336.531,22 Kč. V říjnu 2013 bylo zahájeno zateplení sportovní haly a do konce roku stála tato investice 2.349.774,26 Kč. Vyšší příjmy než výdaje vykázalo lesní hospodářství o 395.856,62 Kč. Bytové hospodářství mělo příjmy za rok 2013 ve výši 1.062.479,- Kč a výdaje ve výši 2.072.742,05 Kč z toho 1.460.670,85 Kč byly investiční výdaje na plynofikaci bytového domu Vilémov č.p. 242. Dům s pečovatelskou službou vykázal za rok 2013 příjmy ve výši 809.929,- Kč a výdaje 1.096.451,22 Kč. V roce 2013 byl zakoupen zametací stroj 1.394.525,- Kč, který byl financovaný z inv. dotace FS a SFŽP. Opravy stály v roce 2013 1.518.252,69 Kč – z toho 745.344,- Kč činila oprava komunikací po povodni.

Finanční příspěvky sportovním a zájmovým sdružením za rok 2013 :

Sálová kopaná	10.000,- Kč
Klub českých turistů	1.000,- Kč
Klub cyklistiky	1.000,- Kč
Putovní KVĚT	3.000,- Kč
Český svaz včelařů	1.000,- Kč
SK STAP TRATEC	3.000,- Kč
Svaz modelářů	15.000,- Kč
Vilémovský chrám.sbor	12.000,- Kč
TOUR DE ZELEŇÁK	1.000,- Kč
Memoriál Kotraby	5.000,- Kč
Příspěvek na maturitní ples	1.000,- Kč

Tab. 2 Stav a obraty na bankovních účtech obce :

Stavy účtů	k 1.1.2013	k 31.12.2013	změna stavu na účtech
Účet u České spořitelny	471 566,92 Kč	1 071 932,47 Kč	+ 600 365,55 Kč
Účet u Komerční banky	8 384 778,81 Kč	4 032 514,17 Kč	- 4 352 264,64 Kč
Účet u ČNB	0 Kč	2 435 510,27 Kč	+ 2 435 510,27 Kč
Účet soc. fond	77 020,52 Kč	106 119,90 Kč	+ 29 099,38 Kč
Celkem	8 933 366,25 Kč	7 646 076,81 Kč	- 1 287 289,44 Kč

2. Výsledek hospodaření obce

Rozdíl příjmů a výdajů obce podle rozpočtové skladby za rok 2013 je schodek ve výši 1.305.667,44 Kč. Výsledek hospodaření podle výkazu zisků a ztrát za rok 2013 je zisk ve výši 2.909.949,41 Kč.

Rozdíl ve výsledcích mezi výkazy Fin a výkazem zisků a ztrát je především v účtování pořízení investic.

Náklady a výnosy obce za rok 2013	
Náklady	10.400.486,26 Kč
Výnosy	13.310.435,67 Kč
Výsledek hospodaření	+ 2.909.949,41 Kč

3. Stav účelových fondů

3.1. 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. Účet SF je vedený u České spořitelny, a.s., č. účtu 107-921397399/0800. Tvorbu a čerpání sociálního fondu obce upravuje směrnice a schválený rozpočet sociálního fondu pro rok 2013. Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2013 je v tabulce 3.

Tab. 3 Sociální fond obce v roce 2013

Popis	Rozpočet 2013 Kč	Skutečnost 31.12.2013 Kč
1	3	4
Stav sociálního fondu 1. ledna	81 163,52	81 163,52
Příděl 2,5 % z mezd na běžný rok	40 000,00	40 000,00
Úroky z bank. účtu	200,00	133,38
Zdroje SF celkem	121 363,52	121 296,90
Dary k životním a pracovním výročím	0,00	0
Příspěvek na stravování	7 000,00	6 285,00
Rekreace	40 000,00	8 000,00
Kultura a tělovýchova	5 000,00	0,00
Sociální výpomoci, půjčky	10 000,00	0,00
Bankovní poplatky	1 000,00	892,00
Výdaje SF celkem	63 000,00	15 177,00
Rozdíl Příjmy - Výdaje	58 363,52	106 119,90

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován níže. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Tab. 4 Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům územní úrovně

Poskytovatel	Účel	Účelový znak	Položka	Poskytnuto Kč	Čerpáno Kč	Rozdíl
1	2	3	4	5	6	7
KÚÚK	Volby prezidenta	98008	4111	28.000,-	15.608,-	12.392,-
KÚÚK	Dotace na neinv. výdaje povodně 2013	98011	4122	380.000,-	90.207,80	289.792,20
KÚÚK	Volby do Parlamentu ČR	98071	4111	25.000,-	15.626,40	9.373,60

ÚP Děčín	Ak. pol. zaměstnanosti	13234	4116	73.500,-	73.500,-	0
UP Děčín	Ak. pol. zaměstnanosti	13101	4116	54.000,-	54.000,-	0
KÚÚK	Dotace na neinv.výdaje SDH	14004	4122	1.820,-	1.820,-	0
KÚÚK	Dotace na neinv. výdaje SDH	14022	4122	99.500,-	99.500,-	0
MD	Oprava komunikací po povodni	27034	4116	551.000,-	551.000,-	0
SFŽP	Inv. dotace zametací stroj	90877	4213	69.725,70	69,725,70	0
FS	Inv. dotace zametací stroj	15833	4216	1.185.346,24	1.185.346,24	0
SFŽP	Neinv. dot. zametací stroj	90001	4113	3.486,28	3.486,28	0
FS	Neinv. dot. zametací stroj	15325	4116	59.267,31	59.267,31	0
SFŽP	Inv. dot. zateplení sportovní haly	90877	4213	20.428,19	20.428,19	0
FS	Inv. dot. zateplení sportovní haly	15835	4216	347.281,01	347.281,01	0

Účel a podmínky použití prostředků byly obcí dodrženy. Investiční dotace na zateplení sportovní haly bude dokončena a vypočtována až v roce 2014.

Nevyčerpané účelové prostředky byly obcí odvedeny v rámci finančního vypořádání takto :

26.8.2013 – nevyčerpané prostředky KÚÚK – volba prezidenta 12.392,-- Kč

26.9.2013 – nevyčerpané prostředky KÚÚK – povodně 2013 289.792,20 Kč

6.1.2014 – nevyčerpané prostředky KÚÚK – volby do Parlamentu ČR 9.373,60 Kč

5. Hospodaření Základní školy a Mateřské školy Vilémov, okres Děčín příspěvkové organizace

5.1. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 332/2013 a č. 333/2013:

- návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Vilémov, okres Děčín na rok 2013 s příjmy a výdaji ve výši 1 344 500,00 Kč (provozní část)
- odpisový plán pro rok 2013 s celkovou výší odpisů pro rok 2013 23.618,00 Kč

Základní škola a Mateřská škola Vilémov, okres Děčín obdržela v roce 2013 dotaci na mzdové náklady a ONIV od KÚÚK ve výši 3.543.914,- Kč, dále čerpala účelovou dotaci z ESF OP VK 208.700,- Kč (2.část dotace) , provozní dotaci od obce ve výši 850.000,- Kč. Má vlastní příjmy za stravné a školné v mateřské školce a školní družině.

Výnosy, náklady a hospodářský výsledek PO ZŠ a MŠ jsou v tabulce 5.

Tab. 5 Náklady a výnosy k 31.12.2013 ZŠ a MŠ Vilémov, okres Děčín

Účet	Název	Rozpočet na rok 2013 Kč	Čerpání rozpočtu Kč	Čerpání rozpočtu %
1	2	3	4	5
602 100	Stravné	266 000,00	276 591,00	104
602 200	Ostatní služby	500,00	290,00	58
648 100	Čerpání RF	76 000,00	76 000,00	100
649 100	Ostatní výnosy z činnosti	1000,00	1000,80	100

662 100	Úroky	1 300,00	1 204,09	93
672 200	Provozní dotace od obce	850 000,00	850 000,00	100
672 100	Dotace školství	3 543 914,00	3 543 914,00	100
602 400	Školné – školní družina	13 800,00	11 750,00	85
602 300	Školné – mateřská škola	19 680,00	19 680,00	100
672 180	Účelová dotace ESF OPVK	211 914,00	208 700,00	98
	Výnosy celkem	4 984 108,00	4 989 129,89	100
	Náklady hrazené z dotace školství a ESF:			
501 100	Mzdové prostředky	2 563 320,00	2 563 320,00	100
524 010	Zdravotní pojištění	230 700,00	230 699,00	100
524 020	Sociální pojištění	640 830,00	638 710,00	100
527 100	Příděl do FKSP	25 633,00	25 633,00	100
	ONIV (uč.pomůcky, školení)	83 431,00	85.552,00	103
518,521	Úč. dotace OPVK	211 914,00	208 700,00	98
	Náklady hrazené z provozní dotace:			
501-558	Náklady hlavní činnost	1 228 280,00	1 125 300,65	92
	Náklady celkem	4 984 108,00	4 877 914,65	98
	Hospodářský výsledek		111 215,24	

5.2.Stavy bankovních účtů a fondů ZŠ a MŠ Vilémov, okres Děčín

Stavy bankovních účtů k 1. lednu 2013 a k 31. prosinci 2013 jsou v tabulce 6.

Tab. 6 Stavy bankovních účtů, pokladny a fondů

Název bankovního účtu	Číslo účtu	Stav Kč		Rozdíl, Kč
		1. 1. 2013	31. 12. 2013	
1	2	3	4	5
Běžný účet	241	823 858,31	671 448,24	- 152 410,07
Fond kulturních a sociálních potřeb	412	54 017,31	53 992,31	- 25,00
Rezervní fond HV	413100	76 736,17	177 221,55	+ 100 485,38
Rezervní fond dary	414100	11 000,00	16 000,00	+ 5 000,00
Rezervní fond OP VK	414200	211 914,00	3 214,00	- 208 700,00
Pokladna	261	44 917,00	58 259,00	+ 13 342,00
Fond reprodukce majetku	416	28 581,30	52 199,30	+ 23 618,00

5.3.Veřejnosprávní kontrola v PO ZŠ a MŠ

Provedením veřejnosprávní kontroly v PO Základní škola a Mateřská škola Vilémov, okres Děčín zřizovatel pověřil kontrolora Karla Pítra, 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 2013, 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 a hospodárnosti nákladů.

Závěr

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. 410/2009 Sb.

Byla provedena inventura účtů.

Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

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

Na základě Plánu inventur na rok 2013 schváleného zastupitelstvem obce usnesením č. 400/2013, byla ve všech zařízeních obce provedena k 31.12.2013 inventura obecního majetku, materiálových zásob, inventarizace účtů, pohledávek a závazků.

Výsledek inventarizace je obsažený v Inventarizační zprávě za rok 2013 ze dne 31.1.2014.

Porovnání stavů majetku obce ke konci let 2012 a 2013 je v tabulce 7.

Tab. 7 Porovnání majetku za roky 2012 – 2013

v netto hodnotách

Druh majetku	Inventarizace k 31.12.2012	Inventarizace k 31.12.2013	Rozdíl
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	59.653.999,32	69.829.250,83	+ 10.175.251,51
Dlouhodobý finanční majetek - akcie	6.782.000,-	6.782.000,-	0
Dlouhodobé pohledávky	0	0	0
Zásoby	10.147,-	10.021,-	- 126,00
Krátkodobé pohledávky	1.053.547,48	3.222.997,78	+ 2.169.450,30
Krátkodobý finanční majetek	8.934.302,25	7.646.602,81	- 1.287.699,44
Aktiva celkem netto	76.433.996,05	87.490.872,42	+11.056.876,37
Jmění účetní jednotky a upr. pol.	72.964.462,47	77.805.086,33	+ 4.840.623,86
Fondy účetní jednotky	81.163,52	106.119,90	+ 24.956,38
Výsledek hospodaření	1.408.840,72	4.318.790,13	+ 2.909.949,41
Dlouhodobé závazky	0	0	0
Krátkodobé závazky	1.979.529,34	5.260.876,06	+ 3.281.346,72
Pasiva celkem	76.433.996,05	87.490.872,42	+ 11.056.876,37

Od 1.1.2012 obec provádí roční účetní odpisy majetku .

Ve prospěch bývalého Okresního úřadu Děčín jsou zastaveny nemovitosti:

Dům pečovatelské služby čp. 18 na st. p. č. 420	8 300 000,00 Kč
zástavní doba je do 23.9.2043	
Dům čp. 173 na st. p. č. 228	320 000,00 Kč
zástavní doba je do 20.4.2018	

Podrozvahová evidence k 31.12.2013:

účet 901100 Jiný dr. nehmotný majetek na pod. účtech	2 370,00 Kč
účet 902100 Drobný hmotný majetek na pod. účtech	524 190,04 Kč
účet 903000 Ocenění lesních porostů	42 037 500,00 Kč
účet 903100 Svěřený majetek ZŠ a MŠ	371 591,80 Kč
účet 942263 Krát. podm. pohl. ze vztahu k jin. zdrojům	2.925.513,80 Kč
účet 982000 Zástavní právo	8 620 000,00 Kč

7. Přezkoumání hospodaření obce

Hospodaření obce podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, přezkoumali pracovníci kontrolního odboru Krajského úřadu Ústeckého kraje ve dnech 16.-17.7.2013 a 12.5.2014

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2012 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 2012 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Vilémov u Šluknova za rok 2012 byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,83 %

8. Závěr

Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2013 byl před jeho projednáním zastupitelstvem obce zveřejněný od 2014 do 2014.

Návrh usnesení pro zastupitelstvo obce:

„Zastupitelstvo obce schvaluje bez výhrad celoroční hospodaření obce a Závěrečný účet obce Vilémov za rok 2013, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov u Šluknova za rok 2013, JID: 402/2014/KUUK, jednací číslo: 191/KON/2013, vyhotovené kontrolory Krajského úřadu Ústeckého kraje, odboru kontroly, dne 12. května 2014.“

Ve Vilémově 2. června 2014

Závěrečný účet vypracovali:

Hana Pietschmannová, účetní

Jaroslav Chmelař, člen finančního výboru

Hynek Raichart, starosta

Přílohy:

- Obec Vilémov – Výkaz Fin k 31.12.2013
- Obec Vilémov - Rozvaha k 31.12.2013
- Obec Vilémov - Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2013
- Obec Vilémov - Příloha k 31.12.2013
- Zpráva o veřejnosprávní kontrole v Základní škole a Mateřská škole Vilémov, okres Děčín za rok 2013 ze dne 1. května 2014
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilémov, IČO 00261769 za rok 2013 ze dne 12. května 2014

