

Návrh závěrečného účtu obce Horní Beřkovice

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2011

Obec Horní Beřkovice, Podřipská 13, IČO 00263621, DIČ 00263621 podle § 17, odst. 6, zák.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje závěrečný účet obce za rok 2011:

1.) Údaje o plnění příjmů a výdajů

Tř.		Schválený rozpočet	Uprav.rozp.	Skutečnost	% plnění k upravenému rozpočtu
1	Daňové příjmy (daně a popl.)	6 731,00	6 981,00	6 654,92	95,33%
2	Nedaňové příjmy	1797,00	1 955,40	1 606,35	82,15%
3	Kapitálové příjmy	0	1081,13	1 081,13	100,00%
4	Přijaté transfery	2009,00	3 016,85	2 589,93	85,85%
	Příjmy celkem	10 537,00	13 034,38	11 932,33	91,55%
	Konsolidace příjmů	15,00	35,00	34,89	99,69%
	Příjmy po konsolidaci	10 522,00	12 999,38	11 897,44	91,52%
5	Běžné výdaje	10 872,00	13 221,65	9 364,68	70,83%
6	Kapitálové výdaje	4683,00	4 830,73	2576,93	53,34%
	Výdaje celkem	15 555,00	18 052,38	11 941,61	66,15%
	Konsolidace výdajů	15,00	35,00	34,89	99,69%
	VÝDAJE po konsol.	15 540,00	18 017,38	11 906,72	66,08%

ROZBOR HOSPODAŘENÍ

PŘÍJMY v tis.Kč

Pol	Para	Uz	text	SR	UR	Skutečnost
	1111		0 Daň ze závislé činnosti	1415,00	1553,00	1552,68
	1112		0 Daň z podnikání	203,00	203,00	78,58
	1113		0 Daň srážková	111,00	111,00	111,17
	1121		0 Daň z příjmů práv. osob	1384,00	1384,00	1266,31
	1122		0 Daň z PO za obec	0,00	0,00	0,00
	1211		0 Daň z přidané hodnoty	3000,00	3008,00	3008,24
	1341		0 Poplatek ze psů	20,00	20,00	17,40
	1343		0 Poplatek ze užívání veř.prostranství	3,00	3,00	0,79
	1351		0 Odvod z výtěžku prov.loterií	85,00	85,00	60,24
	1341		0 Poplatek za provoz.VHP	110,00	110,00	55,00
	1361		0 Správní poplatky	100,00	139,00	139,01
	1511		0 Daň z nemovitostí	300,00	365,00	365,50
				6731,00	6981,00	6654,92
		Uz	text	SR	UR	Skutečnost
	4111	98071	dotace na volby PS	0,00	0,00	0,00
	4111	98187	dotace na volby - komunální	0,00	0,00	0,00
	4111	98005	Dotace na sčítání lidu	0,00	4,84	4,84
	4112	0	Dotace na výkon stát.správy	717,40	717,40	717,40
	4112	0	dotace na MŠ a ZŠ z kr.úř. ÚK	323,00	323,00	323,00
	4116	13229	dotace z ÚP	0,00	0,00	0,00
	4116	13101	Dotace z ÚP	0,00	24,00	24,00
	4116	13234	Dotace z ÚP	200,00	142,34	142,34
	4116	0	Dotace	0,00	346,00	0,00
	4116	33123	Dotace MŠMT	312,00	651,35	651,67
	4121	0	NI. př. dotace od obcí	441,60	441,60	360,45
	4122	90877	NI. př. dotace ze st. fondu	0,00	1,55	1,55
	4216	17871	Dotace EU územní plán	0,00	265,20	265,20
	4216	15839	Sd pamětní deska	0,00	16,79	16,79
	4216	17870	Dotace SR územní plán	0,00	46,80	46,80
	4134	0	Převody z rozp. účtů	15,00	35,00	34,90
	4213		Inv. transfery z fondů	0,00	0,98	0,99
				2009,00	3016,85	2589,93

Celkem za § 2141 Vnitřní obchod				89,00	89,00	63,00
Celkem za § 3392 Zájmová činnost v kultuře				0,00	0,00	6,00
Celkem za § 3412 Sportovní zařízení				36,00	36,00	35,86
Celkem za § 3511 Činnost ordinací pr. lékařů				140,00	140,00	139,26
Celkem za § 3612 Bytové hospodářství				585,00	615,00	615,30
Celkem za § 3613 Nebytové hospodářství				90,00	91,00	91,18
Celkem za § 3632 Pohřebnictví				30,00	30,00	18,79
Celkem za § 3636 Územní rozvoj				0,00	702,53	702,53
Celkem za § 3639 Komunální služby				0,00	381,70	381,70
Celkem za § 3722 Sběr a odvoz komu. odpadů				330,00	397,00	397,00
Celkem za § 3725 Využívání a zmešk. komu. odpadů				60,00	91,00	91,00
Celkem za § 5512 Požární ochrana dobr.				0,00	2,00	2,00
Celkem za § 6171 Činnost místní správy				1,00	1,00	3,20
Celkem za § 6310 Příjmy a výdaje z ú. fin.operací				210,00	210,00	70,83
Celkem za § 6320 Pojištění				0,00	24,30	24,31

Celkem za § 6409 Ostatní činnost j.n.						226,00	226,00	45,52
Celkem						1797,00	3036,53	2687,48

Celkem příjmy						10537,00	13034,38	11932,33
---------------	--	--	--	--	--	----------	----------	----------

VÝDAJE v tis. Kč

	Sch. rozpoč.	Upr. rozpočet	Skutečnost
Celkem za § 2141 Vnitřní obchod	28,00	31,00	23,54
Celkem za § 2212 Silnice	3,00	4,80	4,80
Celkem za § 2219 Ost. záležitosti podz. komunikací	0,00	41,00	33,87
Celkem za § 2321 Odvád. a čišt. vod	11,00	22,00	0,00
Celkem za § 2333 Úpravy drobných vodních toků	300,00	457,00	456,99
Celkem za § 3111 Předškolní zařízení	1030,00	1112,00	922,15
Celkem za § 3113 Základní školy	2083,00	2264,67	1743,57
Celkem za § 3314 Činnosti knihovnické	47,00	47,00	19,33
Celkem za § 3319 Ost. záležitosti kultury	0,00	9,50	9,50
Celkem za § 3341 Rozhlas a televize	4,00	59,50	55,00
Celkem za § 3392 Zájmová činnost v kultuře	72,00	102,00	94,10
Celkem za § 3399 Zálež. kultury, církví a sděl. prostředků	49,00	86,00	83,64
Celkem za § 3412 Sportovní zařízení	453,00	453,00	307,78
Celkem za § 3511 Činnost ordinací pr. lékařů	55,00	63,00	5,41
Celkem za § 3612 Bytové hospodářství	110,00	220,00	196,16
Celkem za § 3613 Nebytové hospodářství	4,00	106,30	105,49
Celkem za § 3631 Veřejné osvětlení	1852,00	1872,00	229,25
Celkem za § 3632 Pohřebnictví	34,00	34,00	24,22
Celkem za § 3635 Územní plánování	372,00	684,00	312,00
Celkem za § 3636 Územní rozvoj	1992,00	3235,52	2284,14
Celkem za § 3639 Komunální služby	200,00	200,00	147,12
Celkem za § 3722 Sběr a odvoz komu. odpadů	339,00	728,00	728,58
Celkem za § 3723 Sběr a odvoz ost. odpadů	450,00	486,28	376,00
Celkem za § 3745 Péče o vzhled obce zeleň	237,00	613,00	325,73
Celkem za § 4379 Ost. služby v obl. prevence	8,00	10,00	9,60
Celkem za § 5299 Ost. záležitosti civ. přip.na kriz. st	10,00	10,00	0,00
Celkem za § 5512 Požární ochrana dobr.	445,00	491,56	196,04
Celkem za § 6112 Zastupitelstva obcí	822,00	900,00	899,06
Celkem za § 6171 Činnost místní správy	2387,00	2445,00	2228,07
Celkem za § 6310 Příjmy a výdaje z ú. fin.operací	12,00	12,00	11,29
Celkem za § 6320 Pojištění	50,00	54,08	54,63
Celkem za § 6330 Převody vl. fondům	15,00	35,00	34,89
Celkem za § 6402 Finanční vypořádání min. let	0,00	19,70	19,66
Celkem za § 6409 Ostatní činnost j.n.	2081,00	1143,47	0,00
Celkem	15555,00	18052,38	11941,61

Detailní plnění rozpočtu je obsaženo ve Výkaze Fin 2-12 M.

Majetek obce tis. Kč

Dr.DNM	35,58
Ost.DNM	
Stavby	74921,49
Samost. movité věci	900,69
Dr.DHM	2356,28
Pozemky	2089,31
Pořízení DHM	6051,02
Nedokon. DHM	312,00
Ost.DFM	6713,00
Zásoby	0
Ceniny	0
Pohledávky	25,7
Závazky	0

Hotovost v pokladně k 31.12.2011 0 Kč

Bankovní účty :

Komerční banka v Roudnici nad Labem : 7424471 / 0100 BÚ	4 986 380,73
Komerční banka v Roudnici nad Labem : 43-7068190287/0100 SFŽP	18 942,01
Komerční banka v Roudnici nad Labem : 35-8930770227/0100 soc. fond	14 527,01
Celkem	5 019 849,75

Sociální fond - tvorba a čerpání fondu se řídí vnitřním předpisem, který byl vydán 2.1.2007.

Údaje o stavu majetku – obsaženy v Rozvaze 2011.

2.) Hospodářská činnost obce

Obec neprovozuje žádnou hospodářskou činnost

3.) Hospodaření příspěvkových organizací

Obec má dvě příspěvkové organizace

P.O.	fond kulturních a soc. potřeb	rezervní fond	investiční fond	výsledek hospod.
Základní škola	81,79	23,11	24,19	279,47
Mateřská škola	24,79	177,35	254,22	51,76

Roční účetní závěrka příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na OÚ Horní Beřkovice .

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

položka	Org.	ÚZ	Poskytovatel	Účel	Poskytnuto	Plnění	%
4111		98005	SR	Dotace na sčítání lidu	4,85	4,85	100
4112			SR	Dotace na MŠ a ZŠ ze SR	1040,4	1040,4	100
4112			SR	Dotace na výkon stát.správy	0	0	100
4116		13101	ÚP	Dotace na VPP	24	24	100
4116		13234	ÚP	Dotace na VPP	142,34	142,34	100
4116		33123	ÚP	dotace MŠMT	651,67	651,67	100
4121			Obec Spomyšl	Za žáky ZŠ	32,04	32,04	100
4121			Obec Černoušek	Za žáky ZŠ	84,11	84,11	100
4121			Obec Kostomlaty	Za žáky ZŠ	44,06	44,06	100
4121			Obec Lužec n.VI.	Za žáky ZŠ	4,01	4,01	100
4121			Obec Jeviněves	Za žáky ZŠ	28,04	28,04	100
4121			Obec Ctiněves	Za žáky MŠ	36,04	36,04	100
4121			Obec Libkovice	Za žáky MŠ	128,16	128,16	100
4121			Obec Mnětěš	Za žáky MŠ	4,01	4,01	100
4122		14004	MV ČR	Na hasiče	1,56	1,56	100
4213		90877	SFŽP	SD pamět. deska	0,99	0,99	100
4216		17871	EU	územní plán	265,2	265,2	100
4216		17870	SR	územní plán	46,8	46,8	100
4216		15839	FS	SD pamět. deska	16,79	16,79	100

5.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb.o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí ve dvou etapách. Přezkoumání bylo provedeno 17.8.2011 a 28.5.2012 na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb.,o obcích.

Přezkoumání vykonali : pověření pracovníci Krajského úřadu Ústeckého kraje / odbor kontroly/

Ing. Pavel Domorád – kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Pavlína Gruntová- kontrolor

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 je přílohou č. 6/2011 k závěrečnému účtu.

6.) Přílohy závěrečného účtu :

1. Plnění rozpočtu příjmu a výdajů – FIN 2-12 M
2. Rozvaha ÚSC
3. Výkaz zisku a ztráty
4. Příloha
5. Příloha – Přehled o peněžních tocích
6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
7. Příloha –Rozvaha, výsledovka , příloha MŠ
8. Příloha – Rozvaha, výsledovka, příloha ZŠ

Všechny přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři OÚ Horní Beřkovice

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 26.6.2012 nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce dne 27.6.2012.

V Horních Beřkovicích 12.6.2012

Vyhotovila: Marcela Křepínská

Schválil: starosta obce Václav Fousek

Zveřejnění na ÚD – vyvěšeno : 12.6.2012
sejmuto : 26.6.2012

elektronicky : 12.6.2012
26.6.2012

Schváleno ZO dne :

usnesení č. :

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Beřkovice za rok 2011

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 2 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. Inventurní soupisy majetku obce ve smyslu smlouvy o výpůjčce u zřízených příspěvkových organizací neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb. - neschválení odpisového plánu příspěvkovým organizacím. Zřizovatel neprojednal a neschválil odpisový plán zřízeným příspěvkovým organizacím.

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 3.2. písm. b) - Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem. Evidence majetku zatíženého věcným břemenem není v obci zajištěna nástroji pro členění.

ČÚS 701 bod 5.2. a 5.3. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Obec neúčtovala o vzniku pohledávky k okamžiku uskutečnění účetního případu.

ČÚS 704 - Územní celek nedodržel základní postupy účtování o fondech. Při účtování o čerpání sociálního fondu nebyl použit SÚ 648 - čerpání fondu.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Beřkovice za rok 2011

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Beřkovice za rok 2011

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,45 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,24 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Horní Beřkovice dne 28.5.2012

Podpisy kontrolorů:

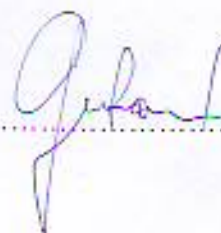
Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Bc. Pavlína Gruntová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Beřkovice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 28.5.2012

OBEC HORNÍ BEŘKOVICE
okres Litoměřice
PSČ 411 33

Zdeněk Antoš
místostarosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Horní Beřkovice	Zdeněk Antoš
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Pavel Domorád

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona

č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

územnímu celku Ústeckého kraje

za rok 2011

Územní celek, kterému přezkoumání hospodaření bylo vypracováno, je uvedený v příloze této zprávy a jeho přezkoumání bylo provedeno v období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011.

Územní celek je povinen:

a) přijmout

b) podat

o výsledku přezkoumání hospodaření

Územní celek je povinen v této zprávě uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Územní celek je povinen:

a) přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě

b) podat o tom písemnou informaci

Územní celek je povinen v této zprávě uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

a) přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě

b) podat o tom písemnou informaci

c) v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat