

Obec Skuhrov nad Bělou
IČ: 00275387

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2012
Fenix 7.20.015, 2004 - 2013 Asseco Czech Republic, a.s.

S celým obsahem závěrečného účtu je možným se seznámit v kanceláři
Obecního úřadu ve Skuhrově nad Bělou v úředních dnech: PONDĚLÍ 8.00 - 17.00
STŘEDA 8.00 - 17.00

Vyvěšeno dne: **7 -06- 2013**

Sejmuto dne: **24 -06- 2013**

Schváleno ZO dne:

Zpracovala: Dana Bártová - účetní

Schválil: Milan Bárta - starosta

Ve Skuhrově nad Bělou dne: **- 3 -06- 2013**

1. Plnění rozpočtu za období 2010 - 2012

	2010	2011	2012
PŘÍJMY	13 381 316,12	13 320 357,31	12 412 245,78
VÝDAJE	11 272 393,11	11 215 644,25	11 787 391,96
SALDO	2 108 923,01	2 104 713,06	624 853,82

1.1. Běžný rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	12 068 505,78	9 606 830,00	12 049 270,00	125,62	100,16
VÝDAJE	10 620 775,96	9 131 030,00	10 622 310,00	116,32	99,99
SALDO	1 447 729,82	475 800,00	1 426 960,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	343 740,00	305 000,00	343 740,00	112,70	100,00
VÝDAJE	1 166 616,00	120 000,00	1 170 860,00	972,18	99,64
SALDO	-822 876,00	185 000,00	-827 120,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	8 858 311,23	7 801 500,00	8 839 210,00	113,55	100,22
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 387 138,15	835 000,00	1 387 010,00	166,12	100,01
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	343 740,00	305 000,00	343 740,00	112,70	100,00
4-PŘIJATÉ DOTACE	1 823 056,40	970 330,00	1 823 050,00	187,88	100,00
CELKEM PŘÍJMY	12 412 245,78	9 911 830,00	12 393 010,00	125,23	100,16

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2012

položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
Sdílené daně	7 365 732,67	6 515 000,00	7 346 670,00	113,06	100,26
Místní poplatky	469 387,00	437 500,00	469 370,00	107,29	100,00
Správní poplatky	17 420,00	4 000,00	17 420,00	435,50	100,00
Daň z nemovitosti	935 677,96	830 000,00	935 670,00	112,73	100,00
Ostatní daňové příjmy	70 093,60	15 000,00	70 080,00	467,29	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2012

Měsíc	2010	2011	2012
Leden	804 210,11	832 779,13	864 989,61
Únor	740 070,30	784 362,34	779 432,92
Březen	806 754,39	569 262,62	446 534,23
Duben	431 994,03	340 924,21	361 977,78
Květen	651 601,91	673 755,48	670 018,33
Červen	591 485,97	435 155,71	541 572,73
Červenec	833 282,99	921 674,68	912 382,49
Srpen	564 471,76	715 219,41	726 647,65
Září	464 973,19	454 282,14	359 063,20
Říjen	438 940,46	440 330,73	563 664,89
Listopad	753 964,63	763 688,01	749 023,21
Prosinec	351 979,81	327 481,89	390 425,63
CELKEM	7 433 729,55	7 258 916,35	7 365 732,67

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	10 620 775,96	9 131 030,00	10 622 310,00
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 166 616,00	120 000,00	1 170 860,00
CELKEM VÝDAJE	11 787 391,96	9 251 030,00	11 793 170,00

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2011 - 2012

Řádek	2011 skut	%	2012 skut
BĚŽNÉ VÝDAJE			
výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	1 867 694,00	16,46	1 893 656,00
ostatní platby za provedenou práci	112 175,00	0,99	234 616,00
odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	646 842,00	5,70	640 290,00
mzdové výdaje celkem	2 626 711,00	23,15	2 768 562,00
neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	360 742,88	3,18	579 503,20
nákupy vody, paliv a energie	538 256,20	4,74	583 345,37
nákup služeb a ostatní nákupy	2 397 980,57	21,13	2 374 043,09
opravy a údržba majetku	1 708 058,10	15,05	906 893,00
daně (daň z převodu nemovitostí ...)	139 385,00	1,23	354 179,00
výdaje z finančního vypořádání	11 125,00	0,10	
ostatní výdaje (úroky, soc.fond., náhrady,...)	265 015,90	2,34	201 555,90
ostatní provozní výdaje celkem	5 420 563,65	47,77	4 999 519,56
dotace příspěvkovým organizacím	1 822 000,00	16,06	2 753 014,40
dotace ostatním vlastním organizacím - o.p.s			
dotace jiným subjektům	139 220,60	1,23	99 680,00
dotace "průtokové" - soc.dávky			
dotace na úhradu vlastních nákladů	130 955,00	1,15	154 765,00
neinvestiční dotace celkem	2 092 175,60	18,44	3 007 459,40
půjčené prostředky	22 921,00	0,20	
CELKEM	10 162 371,25	89,56	10 775 540,96
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE			
SW + výpočetní technika			
pořízení budov, staveb	480 472,00	4,23	993 756,00
nákup pozemků			
stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	358 800,00	3,16	112 860,00
ostatní (studie, ÚP, rezerva...)	102 000,00	0,90	
pořízení vlastního majetku celkem	941 272,00	8,30	1 106 616,00
investiční dotace vlastním organizacím			
investiční dotace jiným subjektům			
investiční dotace celkem			
půjčené prostředky	242 956,00	2,14	60 000,00
CELKEM	1 184 228,00	10,44	1 166 616,00
VÝDAJE CELKEM	11 346 599,25	100,00	11 942 156,96

3.2. Závazné ukazatele 2012

Účelové třídění oblasti činnosti	Příjmy sch. rozpočet	Výdaje sch. rozpočet	Příjmy skutečnost
Pokladní správa	8 771 830,00		10 720 851,63
Lesy a zemědělství	30 000,00	54 000,00	193 726,00
Podnikání a stavebnictví			2 616,00
Vnitřní obchod			
Cestovní ruch			8 848,00
Doprava a spoje		420 000,00	16 996,00
Vodní hospodářství		25 000,00	89 940,00
Školství		2 300 000,00	
Kultura		266 600,00	18 879,00
Sport	5 000,00	70 000,00	6 222,00
Zájmová činnost		65 000,00	
Zdravotnictví			48 330,00
Bytové hospodářství	910 000,00	238 000,00	950 389,50
Veřejné osvětlení		210 000,00	
Hřbitov	1 000,00	20 000,00	1 059,00
Zásobování teplem	22 000,00	1 181 930,00	63 243,00
Územní rozvoj			
Ochrana ovzduší a půdy			
Odpady	114 000,00	585 000,00	113 592,50
Veřejné prostranství		150 000,00	104 500,00
Sociální zabezpečení			
Sociální služby			
Krizové stavy			
Hasiči a městská policie		70 000,00	
Zastupitelstvo		850 000,00	
Správa úřadu	24 000,00	2 350 000,00	21 666,50
Mezinárodní spolupráce			
Daně, pojištění a úroky	34 000,00	278 000,00	43 191,65
Ostatní finanční operace		117 500,00	8 195,00
Ostatní nezařazené			
Celkem	9 911 830,00	9 251 030,00	12 412 245,78
Příjmy z financování			4 917,00
Výdaje z financování		660 800,00	
Použitá rezerva (z BÚ)			191 990,37
CELKEM		-660 800,00	

Výdaje
skutečnost

293 923,00

100 910,00

637 948,00

1 075 236,00

3 063 754,40

125 955,00

16 729,30

50 281,00

302 014,08

134 876,00

34 380,00

1 581 667,89

705 563,00

203 338,00

16 663,00

81 269,00

912 265,00

1 813 331,89

433 899,50

203 387,90

11 787 391,96

660 800,00

160 961,19

624 853,82

% SR	% UR
------	------

116,32	99,99
--------	-------

972,18	99,64
--------	-------

127,42	99,95
---------------	--------------

%

15,86

1,96

5,36

23,18

4,85

4,88

19,88

7,59

2,97

1,69

41,86

23,05

0,83

1,30

25,18

90,23

8,32

0,95

9,27

0,50

9,77

100,00

4. skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2010 - 2012

Rok	Měsíc	Skutečnost 2010	
		Příjmy	Výdaje
Leden		1 070 991,67	810 390,11
Únor		1 338 518,90	781 396,44
Březen		1 045 889,46	1 003 400,42
Duben		1 026 611,37	1 545 424,14
Květen		859 889,92	676 957,11
Červen		1 350 640,63	1 127 736,75
Červenec		1 699 370,75	962 429,84
Srpen		788 451,19	633 045,46
Září		966 298,66	620 162,79
Říjen		1 544 876,38	798 580,57
Listopad		914 944,80	1 306 897,12
Prosinec		774 832,39	1 005 972,36
CELKEM		13 381 316,12	11 272 393,11

5. Financování 2012

název položky	skutečnost	rozpočet schválený
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	191 990,37	
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-660 800,00	-660 800,00
Zm.stavu dlouhodob.prost.na BÚ	-160 961,19	
Oper.z peněž.účtů organizace	4 917,00	
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-624 853,82	-660 800,00

6. Monitoring obcí

popis	2012
1. Počet obyvatel obce	
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	12 412 245,78
3. Úroky	90 814,90
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	660 800,00
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	751 614,90
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	6,06
7. Aktiva celkem	146 050 625,75
8. Cizí zdroje	3 854 322,53
9. Stav na bankovních účtech celkem	4 122 742,78
10. Úvěry a komunální dluhopisy	2 850 000,00
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	2 850 000,00
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	2,64
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	73,94

15. 8-leté saldo	3 112 867,19
16. Oběžná aktiva	5 085 013,53
17. Krátkodobé závazky	1 004 322,53
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	5,06

***Do řádku 15 vstupují data pouze za roky 2005 až 2011**

Skutečnost 2011		Skutečnost 2012	
Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
1 287 221,89	722 942,24	1 303 953,73	1 715 853,56
1 008 957,56	593 197,26	1 599 512,72	1 179 911,45
806 740,73	912 353,49	621 040,66	823 394,66
538 156,82	653 873,59	542 158,12	592 534,87
842 761,50	645 748,68	933 034,32	612 354,33
1 161 807,34	1 033 765,80	1 197 357,74	1 071 072,29
1 078 809,84	695 904,21	1 142 837,53	1 068 625,70
1 478 158,81	863 357,19	1 324 091,72	836 840,37
720 606,44	1 977 461,15	649 862,69	1 120 622,83
1 809 727,99	611 697,28	683 747,47	869 156,59
1 106 374,41	1 206 645,27	1 053 909,59	811 868,94
1 481 033,98	1 298 698,09	1 360 739,49	1 085 156,37
13 320 357,31	11 215 644,25	12 412 245,78	11 787 391,96

rozpočet upravený	% SR	% UR
60 960,00		314,94
-660 800,00	100,00	100,00
-599 840,00	94,56	104,17

7. Pohledávky k 31.12.2012

účet - popis	2010	2011	2012
311 - Odběratelé	11 936,00	184 806,50	187 308,50
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	552 335,00	404 827,00	423 148,53
315 - Jiné pohledávky z hl. či	2 618 228,00	55 780,90	72 384,90
317 - Kr. pohl. z postoupených		1 276,00	
335 - Pohledávky za zaměstnanc		9 553,00	9 883,00
346 - Pohledávky za stát. rozp	40,00		
377 - Ostatní krátkodobé pohle	452 390,00	347 149,00	194 520,00
462 - Poskyt. návratné fin.výp		100 000,00	100 000,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohle	277 369,00	362 912,00	383 428,00
CELKEM	3 912 298,00	1 466 304,40	1 370 672,93

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

8. Závazky k 31.12.2012

účet - popis	2010	2011	2012
321 - Dodavatelé	2 964,00	1 022 335,00	
324 - Krátkodobé přijaté záloh	23 312,66	46 352,91	
325 - Závazky z děl. správy a	8 000,00		
331 - Zaměstnanci	149 170,00	155 078,00	154 811,00
336 - Zúct.s inst.soc.zab.a zd	67 740,00	68 925,00	71 933,00
341 - Daň z příjmů		120 000,00	103 930,00
342 - Jiné přímé daně	16 261,00	20 110,00	18 903,00
343 - Daň z přidané hodnoty	4 602,80	36 992,11	36 327,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	30 774,60	638 810,00	16 036,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	446 950,00	316 858,00	179 234,00
CELKEM	749 775,06	2 425 461,02	581 174,00

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2012

Účet - název	2010	2011	2012
451 01 - Dlouhodobé úvěry	4 156 400,00	3 510 800,00	2 850 000,00
CELKEM	4 156 400,00	3 510 800,00	2 850 000,00

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	91 455 444,74	91 473 941,55
403 - Dotace na pořízení dl. majetku	43 538 583,00	43 114 315,12
406 - Oceň. rozdíly při změně metody	-53 597 117,42	-53 614 062,42
408 - Opravy chyb minulých období	-112 670,00	-112 670,00
419 - Ostatní fondy	1 900 201,46	1 926 913,65
CELKEM	83 184 441,78	82 788 437,90

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
419 00 - Ostatní fondy	297,10	297,10
419 10 - Ostatní fondy	400 770,00	400 770,00
419 70 - Ostatní fondy	4 180 436,36	4 207 148,55
419 80 - Ostatní fondy	-2 681 302,00	-2 681 302,00
CELKEM	1 900 201,46	1 926 913,65

11. Stavy na účtech k 31.12.2012

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC	2 636 334,93	2 444 344,56
236 21 - Běžné účty fondů ÚSC	214 287,00	214 287,00
236 22 - Běžné účty fondů ÚSC	1 001 567,46	1 162 528,65
CELKEM	3 852 189,39	3 821 160,21

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
ze státního rozpočtu	496 014,40	481 290,40	14 724,00
z rozpočtu kraje		5 050,00	-5 050,00
od státních fondů			
Celkem	496 014,40	486 340,40	9 674,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2012 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
33123	OP VK - oblast 1.4 EU peníze š	453 014,40	453 014,40	
98008	volby prezident	1 000,00		1 000,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	42 000,00	28 276,00	13 724,00
	Celkem ze státního rozpočtu	496 014,40	481 290,40	14 724,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2012 z rozpočtu kraje

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
1			850,00	-850,00
4			4 200,00	-4 200,00
	Celkem z rozpočtu kraje		5 050,00	-5 050,00

12.3. Přehled přijatých dotací v roce 2012 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2012

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	464 096,40
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	483 428,00
z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	12 412 245,78
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	3,74

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2012

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	461 208,00
Dlouhodobé závazky	2 850 000,00
z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	12 412 245,78
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	3,72

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2012

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	140 965 612,22
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Skuhrov nad Bělou, IČ: 00275387
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2012
- 7.5.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Skuhrov nad Bělou

čp. 84

517 03 Skuhrov nad Bělou

Zástupci za Obec:

- Milan Bárta - starosta od 10.11.2010
- Dana Bártová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Radka Dušková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 a schvalovány v zastupitelstvu obce dne 28.03.2012, 28.06.2012 a 02.10.2012 a radě obce dne 27.12.2012 na základě jí svěřené pravomoci ZO dne 30.10.2012 do výše 1 mil. Kč.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2 let do roku 2014, v ZO schváleno dne 27.12.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.12.2011 jako přebytkový ve výši příjmů 11 411 830,- Kč a výdajů 10 751 030,- Kč. Financování je ve výši 660 800,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo dne 28.06.2012 závěrečný účet s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou. Návrh závěrečného účtu byl dle čestného prohlášení starosty obce zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena na seznamech (odpady, psi).
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Podrozvahová evidence nebyla předmětem kontroly. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období leden - prosinec 2012. Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období červen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

	V základním účetnictví je o příjmech a výdajích v hotovosti účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2012. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 43 538 583,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2012 činí 43 114 315,12 Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 443 444,53 Kč.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za červen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. V měsíci červnu bylo zjištěno několik drobných pochybení v postupech účtování, avšak uvedené nedostatky byly opraveny v průběhu dílčího přezkoumání.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.08.2012, 30.09.2012 a ke dni 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.08.2012 a ke dni 31.12.2012.
Darovací smlouvy	Dobrovolný svazek obcí "Mikroregion Bělá" obci darovala na základě smluv ze dne 18.08.2012 a 02.10.2012 propagační panel v hodnotě 5 300,- Kč, elektrocentrálu HONCA ECT 6500 K1F v hodnotě 45 209,- Kč a plovoucí čerpadlo PLOVČER v hodnotě 37 711,- Kč. Darovací smlouvy schváleny v ZO dne 02.10.2012 a RO 18.08.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - z KHK neinvestiční dotaci na volby do zastupitelstev krajů ve výši 42 000,- Kč, ÚZ 98193, nevyčerpaná část dotace ve výši 13 724,- Kč byla vrácena na účet KÚ dne 12.02.2013, - z KHK neinvestiční dotaci na volbu prezidenta ve výši 1 000,- Kč, ÚZ 98008, dotace nebyla čerpána a na účet KÚ byla vrácena dne 12.02.2012, - z KÚ KHK investiční dotaci ve výši 610 000,- Kč na akci "Zesilovací stanice tlaku vodovodu Skuhrov nad Bělou", max. podíl dotace činí 76,47 % skutečných uznatelných nákladů projektu, předpokládané celkové náklady činí 797 606,- Kč, realizace akce je stanovena na období od 01.07.2011 do 30.06.2012, dotace byla předmětem kontroly poskytovatele dle předloženého e-mailu, - z KÚ z POV 2012/406/RK/NEINV neinvestiční dotaci

	na úroky z úvěru v rámci akce "Úvěry pro rozvoj obce" ve výši 36 000,- Kč, tj. 49,32 % výše předpokládaných ročních splátek úroků z úvěru, dotace nesmí překročit 50 % roční splátky úroků z úvěru, předpokládaná výše úroků z úvěru činí 72 992,- Kč, termín realizace je stanoven do 31.12.2012, smlouva ze dne 31.05.2012; byl předložen protokol o provedené kontrole ze dne 28.03.2013, nevyčerpaná část dotace ve výši 1 312,- Kč byla vrácena na účet KÚ dne 12.02.2013, - z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. CRTIC2012-20 neinvestiční finanční podporu na realizaci projektu "Podpora turistického informačního centra" ve výši 23 000,- Kč, doba realizace projektu je uvedena v žádosti nejpozději však ke dni 30.04.2013, závěrečnou zprávu se příjemce zavazuje zaslat nejpozději do 31.05.2013, smlouva ze dne 03.08.2012, dotace zcela vyčerpana v souladu s podmínkami smlouvy; v některých případech nebylo účtováno na organizační znak, - z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. 12CRG04-0010 neinvestiční dotaci na realizaci projektu s názvem "Je tu krásně" ve výši 26 000,- Kč, příjemce nesmí překročit procentuelní podíl uvedený v žádosti (vlastní podíl 30,1 %), termín je stanoven od 01.01.2012 do 31.12.2012, smlouva ze dne 28.05.2012, dotace vyčerpana v plné výši, podíl dotace dodržen, - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 9 875,- Kč na hospodaření v lesích, z toho částku ve výši 3 675,- Kč na Umělou obnovu sadbou - první, částku ve výši 1 300,- Kč na Zajištění lesních porostů a částku ve výši 4 900,- Kč na Výchovu lesních porostů do 40 let skutečného věku, - z MŠMT prostřednictvím KHK neinvestiční dotaci ve výši 453 014,40 Kč pro ZŠ na "Zlepšení podmínek pro vzdělávání v základních školách", dotace plně přeposlána dne 24.02.2012, - ze SZIF na akci s názvem "Obnova vodoinstalace v obecních budovách" (č. žádosti 11/014/41200/002/001835), celkové výdaje projektu by měly činit 460 262,- Kč, způsobilé výdaje 383 552,- Kč, výše dotace 345 196,- Kč (z toho příspěvek z EU 276 156,- Kč - tj. 80 % a příspěvek z národních zdrojů 69 040,- Kč - tj. 20 %). Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů, avšak celková výše přiznané dotace uvedená v bodě č. 1 dohody nesmí být překročena. Termín předložení žádosti o proplacení výdajů byl stanoven na 29.12.2012. Smlouva ze dne 17.04.2012. Byl předložen Protokol č. 22058221 o provedené kontrole dne 10.12.2012.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. Dne 31.08.2012 byla uzavřena nájemní smlouva na nebytový prostor v 1. nadzemním podlaží čp. 17 (51+20m2). Nájemné je sjednáno na dobu neurčitou od 01.09.2012 za cenu 6 120,- Kč /rok splatné v měsíčních splátkách vždy k 15. dni kalendářního měsíce. Záměr zveřejněn, v radě obce schváleno.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2012 k prodeji pozemků ve výši 23 540,- Kč (pol. 3111). Předmětem kontroly byla kupní smlouva na p. č. 13/4. Dále došlo k prodeji č. p. 283 a st. p. č. 428 a 429 za celkovou cenu 320 200,- Kč. V ZO schváleno, záměry o prodeji zveřejněny.
Smlouvy o přijetí úvěru	Česká spořitelna, a.s. poskytla v roce 2005 úvěr ve výši 2 600 000,- Kč na stavbu Integračního centra Bělá. Úvěr je ručen budoucími rozpočtovými příjmy a nemovitostí č. p. 24 a p. č. 69, 492, 493, 604/6, 1985/1, 2111/2 a 2111/5 ve výši 19 982 742,- Kč. Splatnost úvěru dne 20.12.2017. Zůstatek k 31.12.2012 činí 1 580 000,- Kč. Česká spořitelna, a.s. poskytla v roce 2005 úvěr ve výši 11 400 000,- Kč na výstavbu Integračního centra Bělá. Úvěr je ručen budoucími rozpočtovými příjmy a nemovitostí č. p. 24 a p. č. 69, 492, 493, 604/6, 1985/1, 2111/2 a 2111/5. Splatnost úvěru dne 20.12.2017. Zůstatek k 31.12.2012 činí 1 270 000,- Kč. Česká spořitelna, a.s. poskytla obci v roce 2007 úvěr ve výši 800 000,- Kč na spolufinancování výdajů spojených s rekonstrukcí a přístavbou školní jídelny. Splatnost úvěru dne 20.12.2012. Zůstatek k 31.12.2012 činí 0,- Kč. Úvěr k 31.12.2012 doplacen.
Smlouvy ostatní	Dne 06.04.2012 byla uzavřena smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. VCE 08-2 s Nadací ČEZ. Nadace se tímto zavazuje jednorázově poukázat nadační příspěvek ve výši 100 000,- Kč na účet obce za účelem podpory projektu s názvem "Procházka historií". Příspěvek je nutno využít nejpozději do 31.12.2012 a nejpozději do 15.01.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. K 17.10.2012 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Oprava komunikace a chodníků".
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady ze dne 11.01.2012, 25.01.2012, 15.02.2012, 14.03.2012, 18.04.2012, 10.05.2012, 24.05.2012, 13.06.2012, 28.06.2012, 24.07.2012, 16.08.2012, 31.08.2012, 25.09.2012, 17.10.2012, 21.11.2012, 06.12.2012 a 27.12.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 28.03.2012, 28.06.2012, 02.10.2012, 30.10.2012 a 27.12.2012.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen fond rozvoje bydlení, jeho použití je stanoveno směrnicí č. 01/2012 s účinností od 01.04.2012. V ZO dne 28.06.2012 bylo odsouhlaseno poskytnutí půjčky v celkové hodnotě 60 000,- Kč na obnovu fasády. Úrok činí 5 %. Půjčka je splatná do 4 let. Výše 1.- 47. splátky činí 1 381,- Kč poslední splátka bude činit 1 417,- Kč. Smlouva ze dne 11.10.2012.

	Dále obec přispívá 3 % z hrubých mezd do sociálního fondu zřízeného u města Solnice.
--	--

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
 - § 65 odst. 6 a 7 - Nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám.
 - Opravné položky k pohledávkám účtu 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti a 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky nebyly vytvořeny.
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že účet 021 - Stavby a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek neodpovídá skutečnosti.
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb mezi výkazy bylo zjištěn rozdíl mezi nákladovým účtem 521 - Mzdové náklady ve výši 225 149,- Kč a položkami 5011, 5021 a 5023, nákladovým účtem a 524 - Zákonné sociální pojištění ve výši 194 109,- Kč a položkami 5031 a 5032, nákladovým účtem 549 - Ostatní náklady z činnosti a položkami 5163, 5240, 5192 a 5909.
 - Dále bylo zjištěno, že došlo k záměně mezi nákladovým účtem 569 - Ostatní finanční náklady a účtem 562 - Úroky ve výši 17 004,- Kč a 518 - Ostatní služby ve výši 13 100,50 Kč.
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že bylo chybně postupováno při opravě zjištěné chyby na účet 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ve výši 16 045,- Kč.
- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Kontrolou přijatých dotací bylo zjištěno, že dotace z KHK ve výši 36 000,- Kč, ve výši 23 000,- Kč a 26 000,- Kč měly být do doby vyúčtování vedeny na účtu 374 - Krátkodobé zálohy na transfery.
 - Dále bylo zjištěno, že nebyla doúčtována dohadná položka na účtu 388 - dohadné účty aktivní na dotaci od SZIF ve výši 254 092,- Kč.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 29 odst. 1 - Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. **(nenapraveno)**
 - Účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti nebylo možné ověřit, jelikož obsahuje částky, které byly předepsány na základě smluv uzavřených již v letech 2000 (smlouvy uzavírané v souvislosti s poskytnutou dotací na výstavbu bytů). Tyto částky svou povahou nepatří na uvedený účet, ale na účet 311 - Odběratelé, obec uvedené řeší.
 - Uvedenou chybu nebylo možné za rok 2011 ověřit, zda byla napravena, jelikož inventurní soupis neobsahoval rozpis jednotlivých pohledávek. Uvedená chyba přetrvává pouze u účtu 315. Účet 311 - Odběratelé odpovídá skutečnosti.
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. **(nenapraveno)**
 - Zůstatky účtů 241 - Běžný účet a 317 - Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů, neodpovídají skutečnosti. Kontrolou bylo zjištěno, že na účtu 031 - Pozemky, nebyly oceněny např. p. č. 3009, 3000. Na účtu 021 - Stavby, nebyla oceněna stavbě na st. p. č. 107.
 - Uvedené účty odpovídají skutečnosti s výjimkou účtu 021 (stavba bez čp. nebyla oceněna).
 - § 30 odst. 2 písm. a) - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. **(napraveno)**
 - Soupisy účtů 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky a 324 - Krátkodobé přijaté zálohy, neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že uvedená chyba se již nevyskytuje.
 - § 30 odst. 7 - Inventarizační rozdíly dle § 30 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb. nebyly územním celkem zaúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. **(napraveno)**
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že rozdíly, které byly zjištěny u účtů 263, 331, 343 a další (viz. inventarizační zápis), nebyly zaúčtovány do účetního období, které je inventarizací ověřováno.
 - Uvedená chyba k 31.12.2011 trvala u účtů 343 - Daň z přidané hodnoty a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Bude předmětem kontroly inventarizace za rok 2012 při závěrečném přezkoumání.
- Kontrolou inventarizace nebyly zjištěny žádné rozdíly s výjimkou chyby již uvedené (viz stavby), tudíž se chyba z předchozího roku nevyskytuje. Účet 028 odpovídá skutečnosti.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou - za rok 2012

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: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
 - § 65 odst. 6 a 7 - Nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám.
 - Opravné položky k pohledávkám účtu 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti a 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky nebyly vytvořeny.
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že účet 021 - Stavby a 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek neodpovídá skutečnosti.
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb mezi výkazy bylo zjištěn rozdíl mezi nákladovým účtem 521 - Mzdové náklady ve výši 225 149,- Kč a položkami 5011, 5021 a 5023, nákladovým účtem a 524 - Zákonné sociální pojištění ve výši 194 109,- Kč a položkami 5031 a 5032, nákladovým účtem 549 - Ostatní náklady z činnosti a položkami 5163, 5240, 5192 a 5909.
 - Dále bylo zjištěno, že došlo k záměně mezi nákladovým účtem 569 - Ostatní finanční náklady a účtem 562 - Úroky ve výši 17 004,- Kč a 518 - Ostatní služby ve výši 13 100,50 Kč.
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že bylo chybně postupováno při opravě zjištěné chyby na účet 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ve výši 16 045,- Kč.
- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Kontrolou přijatých dotací bylo zjištěno, že dotace z KHK ve výši 36 000,- Kč, ve výši 23 000,- Kč a 26 000,- Kč měly být do doby vyúčtování vedeny na účtu 374 - Krátkodobé zálohy na transfery.

- Dále bylo zjištěno, že nebyla doúčtována dohadná položka na účtu 388 - dohadné účty aktivní na dotaci od SZIF ve výši 254 092,- Kč.

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

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou - za rok 2012

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou - za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,38 %

Královéhradecký kraj dne 7.5.2013

Podpisy kontrolorů:



3 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Skuhrov nad Bělou - o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC
Skuhrov n.B.
517 03 p. Skuhrov n.B.
okr. Rychnov nad Kněž.



Milan Bárta

Dne 7.5.2013

starosta

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 997 799

e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Skuhrov nad Bělou	Milan Bárta
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Lenka Sedláčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

Poznámka:

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 přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

OBEC SKUHROV NAD BĚLOU NEBUDE
PODAVAT STANOVISEK K NÁVRHU ZPRÁVY.

7.5.2013

