

Závěrečný účet obce Chuchelna za rok 2011

1) Plnění příjmů a výdajů v roce 2011 (v tis. Kč):

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnění v tis. Kč	plnění v %
PŘÍJMY:				
Tř. 1 – daňové příjmy	7.741,5	7.741,5	7.468,8	96,48
Tř. 2 – nedaňové příjmy	709,5	742,5	926,0	124,71
Tř. 3 – kapitálové příjmy	0,0	0,0	0,0	0
Tř. 4 – přijaté dotace	972,1	1.190,3	1.091,7	91,72
Celkem příjmy:	9.423,1	9.674,3	9.486,6	
Příjmy po konsolidaci:	9.390,0	9.641,3	9.452,2	
VÝDAJE:				
Tř. 5 – běžné výdaje	7.613,1	8.414,3	7.527,3	89,46
Tř. 6 – kapitálové výdaje	1.670,0	1.120,0	342,0	30,54
Celkem výdaje:	9.283,1	9.534,3	7.869,3	
Výdaje po konsolidaci:	9.250,1	9.501,3	7.834,9	

SALDO: Příjmy – výdaje: 140,0 140,0 1.617,2

Tř. 8 – financování

změna stavu (zvýšení)

peněžních účtů 0,0 0,0 - 1.237,2 **

splátky půjček - 380,0 - 380,0 - 380,0

financování celkem - 380,0 - 380,0 - 1.617,2

** základní běžný účet - zvýšení stavu o 1.249,7

Fond rozvoje bydlení - snížení stavu o 6,9

Sociální fond - snížení stavu o 5,6

***Příloha:** Výkaz FIN 2 – 12 – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2011*

2) Výkaz zisku a ztráty:

Podle výkazu zisku a ztráty dosáhla obec v roce 2011 kladného výsledku hospodaření ve výši 1.997,7 tisíc korun.

***Příloha:** Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha – výkazy sestavené k 31. 12. 2011*

3) Hospodaření s majetkem – inventarizace:

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků proběhla na základě nařízení starosty obce ze dne 14. 12. 2011. Inventurní komise neshledaly žádné rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem majetku obce. Veškeré pohyby majetku za kalendářní rok jsou popsány v inventurních protokolech, které tvoří přílohu tohoto zápisu.

***Příloha:** Protokol z provedení inventury hmotného a nehmotného majetku, pohledávek a závazků obce Chuchelna ke dni 31. 12. 2011, Rozvaha sestavená k 31. 12. 2011*

4) Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček (v Kč):

Účel:	Výše:	Roční splátka:	Zůstatek:	Splatnost:
ČOV čerpán v letech 2005 – 6	2.000.000,-	380.000,-	635.000,-	19. 7. 2013

5) Hospodářská činnost obce:

Obec Chuchelna neprovozuje hospodářskou činnost

6) Tvorba a použití peněžních fondů:

Fond rozvoje bydlení: Hospodaření fondu se řídí obecně závaznou vyhláškou č. 1/99 ve znění novel 3/99 a 1/2003. Příjmy fondu tvoří splátky půjček poskytnutých v minulých letech, příjmy z úroků z bankovního účtu a příjmy z úroků od občanů. Výdaji fondu jsou poskytnuté půjčky občanům a poplatky za vedení bankovního účtu.

V roce 2011 byla poskytnuta jedna půjčka ve výši 40 tisíc korun. Splátky jistin od jednotlivých občanů činily za rok 2011 32.260 Kč, na úrocích od občanů Fond získal 1.766,03 Kč. Stav účtu FRB k 31. 12. 2011 byl **213.170,85 Kč**, stav poskytnutých půjček – 2 občanům bylo zapůjčeno k 31. 12. 2011 **60.055,- Kč = celkem 273.225,85 Kč**.

Sociální fond: Tvorba a čerpání se řídí pravidly tvorby a čerpání SF, schválenými zastupitelstvem obce Chuchelna dne 27. 9. 2000 a jeho třemi dodatky, schválenými zastupitelstvem dne 24. 2. 2005, 29. 9. 2005 a 15. 12. 2005. V průběhu roku byl schválen dodatek č. 4, a to dne 16. 6. 2011 a dodatek č. 5 dne 15. 9. 2011. Tento 5. dodatek zrušil platnost dodatků č. 1 z 24. 2. 2005, č. 3 z 15. 12. 2005 a č. 4 z 16. 6. 2011. Příděl do Fondu činil v roce 2011 34.407,- Kč, čerpání 40.010,50 Kč. Zůstatek účtu SF byl k 31. 12. 2011 **22.932,47 Kč**. Zaměstnancům nebyla v průběhu poskytnuta žádná půjčka, žádná nepřešla ani z minulého období.

7) Hospodaření příspěvkové organizace – Základní škola a Mateřská škola Chuchelna (v Kč):

	Hlavní činnost:	Vedlejší činnost (cizí stravníci):
Výnosy:	4.559.282,48	892.697,-
Náklady:	4.537.799,97	892.697,-
Hospodářský výsledek:	21.482,51	

Rezervní fond – ze zlepšeného hospodářského výsledku.:	0
Rezervní fond – z ostatních titulů:	0
FKSP:	39.221,24
Fond reprodukce majetku (investiční):	37.092,-

Rezervní fond ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2010 byl v roce 2011 použit na pokrytí části ztráty hospodaření z minulého období. Zlepšený hospodářský výsledek období roku 2011 snížil ztrátu z minulých období na částku 61.007,56 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů (z poskytnutých darů) byl v roce 2011 vytvořen ve výši 38.000,- Kč, použit byl v celkové výši 40.548,- Kč – z toho 2.548,- Kč přešlo z roku 2010.

FKSP: Tvorba fondu činila 28.723,- Kč, čerpání ve výši 63.975,- Kč. Protože byl zákonný příspěvek do FKSP snížen na 1 % objemu hrubých platů, bude třeba vnitřní pravidla čerpání upravit (snížit) po dohodě se zaměstnanci ZŠMŠ.

Investiční fond: vznikl na základě převedení dlouhodobého hmotného majetku do správy organizace provedenými účetními odpisy. Změnou zřizovací listiny příspěvkové organizace ZŠMS Chuchelna byl v roce 2011 převeden do její správy k 1. 10. 2011 dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 10.207.927,- Kč, a drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 833.614,40 Kč.

ZŠMŠ obdržela příspěvek na činnost v celkové výši 4.489.053,- Kč, z toho příspěvek obce činil 900.000,- Kč, příspěvek ze státního rozpočtu prostřednictvím Libereckého kraje 3.589.053,- Kč.

Přílohy: Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky, Inventurní protokoly – vše sestavené k 31. 12. 2011

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

Přijaté transfery – v Kč:

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Rozpočet (upravený)	Čerpání	%
Úřad práce	13101	Veřejně prospěšné práce	300.600,-	300.600,-	100
Úřad práce	13234	Veřejně prospěšné práce - operační program Lidské zdroje a zaměstnanost	16.588,-	16.588,-	100
Obec Záhoří		Dojíždějící žáci	20.136,-	20.136,-	100
KÚLK		Školství a státní správa	287.000,-	287.000,-	100
KÚLK	98005	Sčítání lidu, domů a bytů	5.023,-	5.023,-	100
KÚLK		Územní plán	100.000,-	0	0
Fond požární ochrany LK		výdaje jednotek SDH	4.000,-	4.000,-	100
VHS Turnov		neinvestiční příspěvek na úrok z úvěru na ČOV	43.958,96	43.958,96	100
VHS Turnov		investiční příspěvek na splátky jistiny úvěru	380.000,-	380.000,-	100

Nevyčerpané dotace: Na pořízení územního plánu 100.000,- Kč – převedeno na rok 2012.

Poskytnuté transfery – v Kč:

Příjemce	Účel	Rozpočet (upravený)	Čerpání	%
Město Semily	správní činnosti	7.500,-	7.500,-	100
Město Semily	dojíždějící žáci	227.629,50	227.629,50	100
Město Želez. Brod	dojíždějící žáci	5.000,-	5.000,-	100
Liberecký kraj	dopravní obslužnost	85.320,-	85.320,-	100
DSO Semily	členský příspěvek	956,-	956,-	100
DSO Kozákov	členský příspěvek	20.835,-	20.835,-	100
DSO Český ráj	turistické autobusy	6.000,-	6.000,-	100

9) Přehled poskytnutých příspěvků v roce 2011:**Neinvestiční příspěvky:**

TJ Sokol Chuchelna	2.000,-	uspořádání kultur. akcí
Myslivecké sdružení Slap Chuchelna	10.000,-	léčivo pro zvěř, materiál
Svaz měst a obcí ČR	3.906,40	členský příspěvek
Sdružení osob nevidomých a slabozrakých Semily	1.000,-	na činnost
OS Přátelé festivalu Jazz pod Kozákovem	2.000,-	uspořádání festivalu
SDH Chuchelna	3.000,-	kulturní činnost
Český rybářský svaz Semily	10.000,-	údržba rybníka
Motorsport Chuchelna	12.000,-	dresy, pneumatiky
Dětské centrum Semily	1.000,-	na pořízení auta
CELKEM	44.906,40	

Investiční příspěvek:

TJ Sokol Chuchelna	192.600,-	na projekt zateplení
--------------------	-----------	----------------------

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011:

Kontrolu provedl odbor kontroly krajského úřadu Libereckého kraje – Ing. Jiří Heršálek.

Závěr kontroly:

a) Méně závažné chyby a nedostatky:

ÚSC nedodržel postup tvorby a použití opravných položek: chyba již byla napravena vytvořením opravných položek k pohledávkám k 31. 3.2012

b) Doporučení a upozornění kontrolora:

1) V usnesení k rozpočtovým opatřením uvádět číselné vyjádření objemu změny: doporučením se bude obec řídit.

- 2) Na podrozvahovém účtu ve výkazu „příloha“ evidovat bezúplatná věcná břemena např. s oceněním 1,- Kč/ks: v účetním období 2012 obec zaúčtování věcných břemen zajistí.
- 3) V hlavním inventurním protokolu uvádět majetek a závazky vedené na podrozvahových účtech: při příští inventuře bude uvedeno.
- 4) Upozornění na riziko používání platební karty pro výběr hotovosti: platební karta je používána pro výběr hotovosti jen výjimečně, pro placení v obchodní síti vůbec. Při použití je ve zvýšené míře dbáno na ochranu karty před ztrátou nebo odcizením.
- 5) Dokončit směrnici k odepisování majetku spolu s odpisovým plánem: obec zajistí v účetním období 2012.

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 obce Chuchelna

S celým obsahem závěrečného účtu je možné seznámit se v kanceláři Obecního úřadu Chuchelna v úředních dnech.

Usnesení zastupitelstva obce Chuchelna ze 14. 6. 2012:

- 3) *Zastupitelstvo obce Chuchelna schvaluje závěrečný účet obce za rok 2011 s výhradou: ukládá přijmout opatření k doporučením a upozorněním kontrolora a bere na vědomí již přijatá opatření ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.*
- 4) *Zastupitelstvo schvaluje použití zlepšeného výsledku hospodaření Příspěvkové organizace ZŠMŠ Chuchelna k pokrytí ztráty z minulých období.*
- 5) *Zastupitelstvo ukládá řediteli Příspěvkové organizace ZŠMŠ Chuchelna Mgr. Radmilu Stínilovi upravit po dohodě se zaměstnanci vnitřní pravidla pro čerpání FKSP*