

Závěrečný účet obce Klokočná za rok 2011

Dle paragrafu 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011

Všechny údaje jsou položkově uvedeny ve schváleném finálním rozpočtu 2011, včetně všech schválených úprav rozpočtu.

Hlavní změny oproti finančnímu plánu a rozpočtu obce nastaly především díky přidělení dotací na výstavbu vodovodu v rámci akce „Region jih“.

V základních příjmových položkách – daňové příjmy došlo jen k minimálním změnám:

Hlavní změny oproti předpokládanému došlo v položkách:

- Daň z příjmů fyzických osob – plán 30.000Kč / skutečnost 27.672 Kč
- DzP fyz. osob ze zav. – plán 250.000Kč / skutečnost 292.618 Kč
- DzP fyz. osob ze sam. vyd. činn. – plán 35.000Kč / skutečnost 49.167 Kč
- DzP pr. osob – 300.000Kč / skutečnost 300.760 Kč
- Daň z přidané hodnoty – plán 500.000Kč / skutečnost 664.839 Kč
- Daň z nemovitostí – plán 150.000 Kč / skutečnost 138.540 Kč

K těmto skutečnostem – změnám došlo na základě skutečného odvodu a přerozdělování daní, které obecní úřad nemůže nijak ovlivnit. Při plánování rozpočtu vždy vycházíme ze skutečných hodnot z minulého roku, které jsme při negativním odhadu již snížili.

2. Hospodářská činnost obce

- obec pronajímá budovu hostince
- Výnosy odpovídají plánovaným (42.000Kč / rok).

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

- V rámci výstavby vodovodu v rámci sdružení obcí „Region jih“ obdržela obec dvě dotace:

A. Investiční dotaci z Krajského úřadu Středočeského kraje ve výši 840.000Kč. Tato dotace nebyla v roce 2010 na základě smlouvy, která to umožňuje využita. Dotace bude využita a vyúčtována v roce 2012.

B. Investiční dotaci z Mze ve výši 2.441.000 Kč, která byla v roce 2011 využita a řádně vyúčtována v této výši.

4. Přezkoumání hospodaření obce

Je prováděno periodicky kontrolním odborem Krajského úřadu pro Středočeský kraj. Přípomínky jsou vždy zapracovávány a odstraňovány. Výsledky jednorázového přezkoumání ze dne 6.3.2012 (viz.příloha, která je vyvěšena spolu s návrhem tohoto závěrečného účtu) – byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.): při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový, obec nevyhotovovala stejnopisy výdajových pokladních dokladů, které by sloužily jako prvotní doklad pro účtování o pohybech v pokladně, a které by obsahovaly podpisy příjemců hotovosti, o platbách z bankovního účtu bylo účtováno souhrnným měsíčním účetním dokladem, kdy datum zaúčtování jednotlivých plateb nesouhlasilo se skutečně provedenými úhradami dle příslušných bankovních výpisů, nebyl sestaven plán inventur, nebyla sestavena inventarizační zpráva, nebyl vyhotoven vnitřní předpis účetní jednotky obsahující organizaci a způsob provedení inventarizace, inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu, územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem. Dále byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.): odpisový plán územního celku podepsaný vedoucím účetní jednotky nebyl sestaven, obec neúčtovala o vzniku dlouhodobého závazku (municipální úvěr) ve výši 1.800 000 Kč., rozpočtový výhled nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků a závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června 2011.

Zastupitelstvo obce přijalo soubor nápravných opatření k odstranění chyb a nedostatků v následujícím znění:

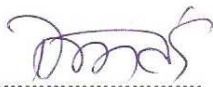
- Předseda finančního výboru PhDr. Petr Dvořák (dále jen předseda finančního výboru) zajistí, aby bylo při schvalování rozpočtu uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.
- Pokladní obecního úřadu Petra Hofmanová zajistí, aby obec vyhotovovala stejnopisy výdajových pokladních dokladů, které by sloužily jako prvotní doklad pro účtování o pohybech v pokladně, a které by obsahovaly podpisy příjemců hotovosti
- Vedoucí účetní jednotky Radek Skřivánek (dále jen vedoucí účetní jednotky) zajistí, aby platby z bankovního účtu byly účtovány souhrnným měsíčním účetním dokladem a zaúčtování jednotlivých plateb by souhlasilo se skutečně provedenými úhradami dle příslušných bankovních výpisů
- Vedoucí účetní jednotky sestaví plán inventur, sestaví inventarizační zprávu, vyhotoví vnitřní předpis účetní jednotky obsahující organizaci a způsob provedení inventarizace, dále vyhotoví inventurní soupis ve stanoveném rozsahu a vytvoří analytické účty
- Vedoucí účetní jednotky sestaví odpisový plán územního celku

- Vedoucí účetní jednotky zaúčtuje vznik dlouhodobého závazku (municipálního úvěru) ve výši 1.800 000 Kč ve chvíli, kdy bude zahájeno čerpání úvěru
- Předseda finančního výboru zajistí sestavení rozpočtového výhledu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků
- Vedoucí účetní jednotky předloží závěrečný účet obce k projednání zastupitelstvu obce tak, aby byl schválen do 30. června 2011.

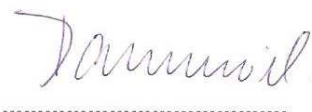
Závěr:

Navrhujeme tímto schválit usnesení v tomto znění: Zastupitelstvo obce Klokočná schvaluje Závěrečný účet obce Klokočná za rok 2011 s výhradami – schválen soubor nápravných opatření k odstranění chyb a nedostatků dle nálezu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočná za rok 2011.

V Klokočné dne 14.5.2012



PhDr. Petr Dvořák
Finanční výbor OU Klokočná

MVDr. Veronika Danielová
Starostka obce Klokočná

Zverejňováno na elektronické úřední desce
Vyvěšeno dne: 13. 5. 2012
Sejmuto dne: 28. 5. 2012

VYVEŠENO DNE: 13. 5. 2012
SEJMUTO DNE: 28. 5. 2012