

Závěrečný účet obce Zdíkov za rok 2012

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje obec Zdíkov návrh na závěrečný účet obce za r. 2012.

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	14 997 400,00	14 747 400,00	14 894 121,84	100,99 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	7 134 000,00	9 643 000,00	9 750 671,14	101,12 %
Třída 3 – Kapitálové příjmy	100 000,00	100 000,00	104 900,00	104,90 %
Třída 4 – Přijaté dotace	676 600,00	1 105 505,00	1 105 505,00	100,00 %
Příjmy celkem	22 908 000,00	25 595 905,00	25 855 197,98	101,01 %
Třída 5 – Běžné výdaje	20 270 000,00	22 393 305,00	22 005 343,36	98,27 %
Třída 6 – Kapitálové výdaje	1 180 000,00	794 600,00	764 135,00	96,17 %
Výdaje celkem	21 450 000,00	23 187 905,00	22 769 478,36	98,20 %
Saldo: Příjmy - výdaje	1 458 000,00	2 408 000,00	3 085 719,62	128,14 %
Třída 8 - financování				
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	
Zapojení (+) nebo úspora (-) volných finanč. prostř.	300 000,00	-650000,00	-1 401 088,04	215,55 %
Splátky úvěrů a půjček	-1 758 000,00	-1 758 000,00	-1 757 040,00	99,95 %
Oper.bez char. př. a výd.	0	0	72 408,42	
Financování celkem	-1 458 000,00	-2 408 000,00	-3 085 719,62	128,14 %

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz Fin 2-12 k 31.12.2012), je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené za rok 2012

Příjmy po konsolidaci	25 855 197,98 Kč
Výdaje po konsolidaci	22 769 478,36 Kč
Saldo příjmů a výdajů	3 085 719,62 Kč

Obec hospodařila v r. 2012 s přebytkem ve výši 3.086 tis. Kč.

Původně byl při schvalování rozpočtu plánován rozpočet přebytkový ve výši 1.458 tis. Kč.

Rozpočtovými opatřeními v průběhu roku byl pak ještě upraven na 2.408 tis. Kč, ve skutečnosti dosáhl přebytek výše 3.086 tis. Kč

- Hlavním důvodem navýšení přebytku byly zejména vyšší příjmy z prodeje dřeva z obecních lesů - plánováno 1.800 tis. Kč, skutečnost 4.210 tis. Kč.

Proti roku předchozímu byly o 22% nižší příjmy a o 36% nižší výdaje

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu 137 a provedených rozpočtových opatření 14

Objem RO v Kč v příjmech +2.687.905,-- Kč a objem RO v Kč ve výdajích +1.737.905,-- Kč.

Rozdíl mezi schváleným a uprav. rozpočtem v příjmech +2.687.905,-- Kč

a výdajích +1.737.905,-- Kč

Největší rozpočtové změny:

na straně příjmů: - prodej dřeva z obecních lesů - zvýšení o 2 410 tis. Kč

na straně výdajů: - kanalizace a ČOV - navýšení o 717 tis. Kč (opravy kanal. Hadrmon)

- vodovody - navýšení o 712 tis. Kč (opravy)

Ostatní změny byly drobnějšího charakteru. Často se jednalo o přesuny peněžních prostředků z jedné oblasti do druhé.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek 3.085.719,62 Kč

Důvody dosažení přebytku jsou popsány v bodě 1.

Zůstatek na všech účtech celkem Kč	2.785.796,14 Kč
z toho na ZBÚ	2.702.433,52 Kč /231/
na fondech	83.362,62 Kč /236/ - účet sociálního fondu/

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití fondu sociálních potřeb - 58 170,-- Kč - výdaje, 75 290,-- Kč - příjmy

Stav nesplacených úvěru u ČS činí ke konci r. 2011 - 1 564 620,00 Kč, splaceny budou v r. 2013

(úvěr na rekonstrukci ZŠ) a 2014 (úvěr na opravy komunikací)

Úvěrové zatížení se proti r. 2011 snížilo z 3 321 660,00 Kč na 1 564 620,00 Kč, tj. o 1 757 040,00 Kč.

5. Tvorba vlastních příjmů a srovnání dynamiky celkových příjmů obce s rokem minulým

V r. 2012 poklesly příjmy o 7 163 tis. Kč oproti r. 2011, tj. o 22%.

Rozhodující vliv na tento pokles mají neinvestiční dotace – v r. 2011 obec obdržela dotaci na opravy místních komunikací po povodni – 7 439 tis. Kč, v r. 2012 žádnou finančně významnou dotaci neobdržela

Vlastní příjmy vzrostly v r. 2012 o 2.215 tis. Kč, tj. o 10% proti roku předchozímu.

Došlo k nárůstu vlastních nedaňových příjmů – důvodem je již zmíněný vyšší prodej dřeva z obecních lesů. Vzrostly i vlastní kapitálové příjmy – vyšší prodej pozemků.

Daňové příjmy jsou srovnatelné s rokem minulým.

6. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvláště za běžné a kapitálové výdaje.

Proti r. 2011 poklesly běžné výdaje o 13 063 tis. Kč.

Zásadní vliv na to má § místních komunikací – v r. 2011 celkem 13 858 tis. Kč (zde zahrnuty opravy místních komunikací po povodni ve výši 11 777 tis. Kč). Pokles na tomto § je v r. 2012 proti minulému roku o 12 604 tis. Kč (1 254 tis. Kč v r. 2012).

Kapitálové výdaje se v r. 2012 proti r. 2011 mírně zvýšily – zahrnují zhodnocení územního plánu, pokračování na přípravných pracích na kanalizaci a ČOV ve Zdíkově, PD na dům klidného stáří, PD na rekonstrukci cestní sítě v zámeckém parku, budování účelové komunikace v Kružci, nákupy pozemků, rozpočet na úpravy VP před OÚ a na autobusovém nádraží a dar na kompresor pro hasiče JČ kraje.

Analýza kapitálových výdajů

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	Pol. 6119 – územní plán pol. 6121 – účelová MK Kružec, kanalizace a ČOV-přípr., rekonstr. cest. sítě-park, PD na dům pro seniory, úpravy na AN a před OÚ-přípr.	100 000,00	99 156,00	-844,00
	6130 – pozemky	624 600,00 50 000,00	623 907,00 21 072,00	-693,00 -28 928,00
62				
63	6339 – dar na kompresor	20 000,00	20 000,00	-
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	794 600,00	764 135,00	-30 465,00

II. Hospodaření s majetkem

Aktiva obce celkem k 31.12.2012 v tis. Kč	145 479
V tom: A Stálá aktiva	139 417
A I. Dlouh. nehmotný majetek	1 604
A II. Dlouh. hmotný majetek	137 663
A III. Dlouh. finanční majetek	150
B Oběžná aktiva	6 062
B I. Zásoby	485
B II. Krátk. pohledávky	2 791
B III. Krátk. finanční majetek	2 786

Pasiva obce celkem k 31.12.2012 v tis. Kč	145 479
V tom: C Vlastní kapitál	141 339
C I. Jmění úč. jednotky a uprav. pol.	138 733
C II. Fondy účetní jednotky	84
C III. Výsledek hospodaření	2 522
D Cizí zdroje	4 140
D I. Dlouh. závazky	1 565
D II. Krátk. závazky	2 575

Účetní výkaz dokládající pohyb majetku (**rozhava k 31.12.2012**) a **inventarizační zpráva k 31.12.2012** jsou k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov

III. Tvorba a použití peněžních fondů

Obec nemá zřízen rezervní fond ani fond rozvoje bydlení. Je tvořen pouze sociální fond, jehož tvorba i použití se řídí schválenou směrnicí.

Příjmy fondu v r. 2012 - 75 290,-- Kč výdaje - 58 170,-- Kč

Zůstatek účtu soc. fondu k 31.12.2012 - 83 362,62 Kč

Podrobný **přehled příjmů a výdajů sociálního fondu** je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

IV. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci – Základní školu a Mateřskou školu Zdíkov.

- V r. 2012 vykázala organizace ztrátu ve výši 440 916,75 Kč. Ztráta je pokryta z rezervního fondu, v němž má ZŠ dostatek prostředků na její pokrytí (schváleno radou obce dne 19.2.2013)

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace k 31.12.2012 /**rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha**/ je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov. Účetní závěrka PO byla schválena radou obce dne 19.3.2013.

Základní údaje o hospodaření ZŠ a MŠ

Výnosy z hlavní činnosti v Kč 13 438 913,57

- z toho příspěvek obce 1 758 000,00

Náklady z hlavní činnosti v Kč 13 885 735,74

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti - 446 822,17

Výnosy z hospodářské činnosti v Kč 989 027,42 Kč

Náklady z hospodářské činnosti v Kč 983 122,00 Kč

Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti 5 905,42 Kč

Stav fondů ZŠ a MŠ a jejich bankovní krytí

Fondy	Stav 31.12.12(Kč)	Krytí fondů	Stav k 31.12.12(Kč)
FKSP	116 024,19	Bankovní stav FKSP	108 593,20
Fond rezervní *	754 798,93	Bankovní stav RF	754 798,93
FRIM	365 986,10	Bankovní stav FRIM	365 986,10
Fond odměn	3 000,00	Bankovní stav FO	3 000,00

*Rezervní fond je tvořen z nevyčerpané dotace projektu EU – peníze do škol částkou 102 131,00 Kč

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

Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2012

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98008	NI dotace na volby prezidenta ČR - všeobecná pokl. správa	4 000,00	0,00	4 000,00
98193	NI dotace na volby do ZK - všeobecná pokl. správa	125 000,00	71 217,00	53 783,00
14004	NI dotace ze SR na JSDH	11 989,00	11 989,00	-
13234	NI dotace na VPP-MPSV	48 000,00	56 000,00	*-8 000,00
34053	NI dotace na knihovnu – výměna serveru	7 000,00	7 000,00	-
X	Celkem ze státního rozpočtu	195 989,00	146 206,00	49 783,00

ad*) dotace bude doplacena v r. 2013

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2012

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
00706	Neinvestiční dotace JSDHO JK	37 000,00	37 000,00	-
00754	Příspěvek na hospodaření v lesích	65 916,00	65 916,00 Část 2011, část 2012	-
00710	Oprava návsi ve Zdíkovci	130 000,00	130 000,00	-
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	232 916,00	232 916,00	-

Obci byl ještě kromě výše uvedených dotací přidělen invest.grant od JČ kraje – na CAS pro JSDHO ve výši 800 000,00 Kč. Záloha ve výši 640 tis. Kč byla obci převedena na účet. Jelikož obec grant z důvodu chybějících vlastních finančních prostředků na CAS nečerpala, vrátila převedenou zálohu ještě v r. 2012 na účet kraje.

Všechny výše uvedené dotace obec použila na stanovené účely, všechny prostředky byly vyčerpány, kromě dotací na volby do ZK a prezidenta ČR – nevyčerpané částky uvedené v tabulce budou vráceny na účet JČ kraje v r. 2013.

Kromě dotací od jiných rozpočtů byl obci převeden příspěvek od Euroregionu Šumava na akce seniorů a hasičů v r. 2011 ve výši 69 386,56 Kč.

Od spol. Mesada obdržela obec příspěvek na pracovní místo VPP a VNM ve výši 78 727,00 Kč.

VI. Poskytnuté příspěvky dle jednotlivých příjemců veřejné finanční podpory

Kromě příspěvku ZŠ a MŠ Zdíkov (1 758 tis.Kč-viz. bod IV.) poskytla obec následující příspěvky:

7 příjemců – celkový objem poskytnutých příspěvků činil 203 699,00 Kč:

- 102 tis. Kč příspěvek na činnost TJ Sokol Zdíkov
- 70 tis. Kč příspěvek Farní charitě na pečovatelskou službu
- 1 tis. Kč příspěvek Svazu diabetiků na činnost
- 6 tis. Kč. příspěvek na činnost LO TJ Sokol Stachy
- 5 tis. Kč příspěvek spol. MESADA na sociální služby
- 5 tis. Kč příspěvek na činnost Sdružení hasičů ČMS
- 14 699 Kč příspěvek Mateřskému centru Zdíkov na činnost

Všechny výše uvedené prostředky byly vyčerpány.

VII. Výsledek hospodaření

Obec má výsledek hospodaření pouze z hlavní činnosti, neprovozuje hospodářskou činnost

Výnosy celkem 25 013 117,67 Kč

Náklady celkem 23 768 157,35 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním 1 695 830,32 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění 1 244 960,32 Kč

Výsledek hospodaření po zdanění za r. 2013 byl převeden na účet nerozděleného zisku,

neuhrazené ztráty minulých let.

Účetní výkaz – **výkaz zisku a ztráty k 31.12.2012** je k nahlédnutí v účtárně OÚ Zdíkov.

Účetní závěrka obce byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2013.

VIII. Přezkoumání hospodaření obce za rok 2012

Obec požádala o přezkoumání svého hospodaření za rok 2012 Krajský úřad České Budějovice.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění dalších změn.

Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 10.9.-11.9.2012 a 10.04.2013.

Závěr zprávy:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) při dílčím přezkoumání hospodaření

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky – údaje schváleného rozpočtu byly ve výkaze FIN 2-12 vyplněny již v měsíci únoru, ale rozpočet byl schválen v ZO až 28.3.2012

- **napraveno** (zápis ZO ze dne 26.9.2012 – přijato opatření k nápravě)

II. Při přezkoumání hospodaření za rok 2012

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

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

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	11,49 %

Plné znění **zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012** je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí v účtárně na OÚ Zdíkov.

XX

Provedena následná řídicí finanční kontrola hospodaření obce:

starosta obce – Mgr. Zdeněk Kantořík
/příkazce operace/

správce rozpočtu, hlavní účetní – Ing. Jana Labaštová

Občané se mají právo k návrhu vyjadřovat do 26.06.2013

Na úřední desce vyvěšeno: 10.06.2013 Sejmuto: 27.06.2013
(včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012)

V elektronické podobě: 10.06.2013 Sejmuto: 27.06.2013
(včetně příloh:

- Účetní výkazy obce k 31.12.2012
(Výkaz Fin 2-12, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Inventarizační zpráva obce za rok 2012
- Příjmy a výdaje sociálního fondu obce v r. 2012
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012
- Účetní výkazy příspěvkové organizace k 31.12.2012
(Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)