

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 3345/2013/KUUK

Jednací číslo.: 243/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Radonice, IČ: 00262111** **za rok 2012**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.8.2012
- 4.2.2013 - 5.2.2013

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Radonice se sídlem Radonice 1, 431 55 Radonice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Ilona Smítková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Marie Skoupá** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Věra Vernerová** - starostka
- **Ing. Eva Novobilská** - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám).

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu byl zveřejněn od 16.11. do 2.12.2011 na úřední desce i v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno na jednání ZO dne 30.5.2012, RO č. 2 schváleno na jednání ZO dne 17.10.2012, RO č. 3 schváleno na jednání ZO dne 28.11.2012, rozpočtové změny zapracovány do výkazu FIN 2-12M
Schválený rozpočet	rozpočet na r. 2012 schválen na jednání ZO dne 30.11.2011
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 27.4.2012 do 13.5. 2012, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu, závěrečný účet projednán bez výhrad na jednání ZO dne 30.5.2012
Bankovní výpis	k 30.6. a 31.12.2012, ověření návaznosti zůstatků bankovních účtů na stav SÚ 231- ZBÚ a na SÚ 236- Běžné účty fondů ÚSC
Evidence pohledávek	evidence pohledávek k 30.6. a 31.12.2012
Evidence závazků	k 31.12.2012
Hlavní kniha	k 30.6. a 31.12.2012
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2012, složení inventarizační komise, termín zahájení a ukončení inventarizace, zpráva zpracována dne 21.1.2013
Kniha došlých faktur	k 30.6. a 31.12.2012
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a 31.12.2012
Kniha pohledávek a závazků	k 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola odměn uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a člena zastupitelstva k 30.6. a 31.12.2012
Pokladní doklad	výběrovým způsobem kontrolován měsíc červen a prosinec 2012
Pokladní kniha (deník)	k 30.6. a 31.12.2012, zůstatek v pokladní knize souhlasí na zůstatek SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze a pol. 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve FIN 2-12M, k 31.12.2012 zůstatek pokladny nulový
Příloha rozvahy	k 30.6. a 31.12.2012
Rozvaha	k 30.6. a 31.12.2012
Účetní doklad	výběrovým způsobem měsíc červen a prosinec 2012
Účtový rozvrh	platný pro r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6. a 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a 31.12.2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2012, k 31.12.2012 nebyly výkazy předloženy

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6. a 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31.12.2012 nebyly předloženy výkazy
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	zřizovací listina organizační složky SDH Radonice ze dne 1.2.2005
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 14004 KUUK - SDH, UZ 13101 aktivní politika zaměstnanosti, UZ 13234 aktivní politika zaměstnanosti - ESF, UZ 33123 MSMT - vzdělávání pro konkurenceschopnost, UZ 89518 ZSIF - míst. rozvoj, UZ 89517 ZSIF "-", UZ 98193 volby, UZ 92 Program prevence (ZŠ), UZ 95 KUUK - Svatováclavské oslavy,
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ověřen postup prodeje u p.p.č. 17/1, 152/12, 104/5, 426/1, 424/2, 131/5 v k.ú. Vojnín , p.p.č. 51/2,51/3 v k.ú. Radonice u Kadaně a p.č. 459/2 o vým. 158 m2 a 459/3 o vým. 2091 m2 k.ú. Radonice
Smlouvy ostatní	smlouva o poskytnutí investiční dotace od KUUK ze dne 26.6.2012 na realizaci projektu "Svatováclavské oslavy - den české státnosti", smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Ústeckého kraje ze dne 20.3.2012 na realizaci projektu "Celková rekonstrukce komunikace - Vintířov u Radonic", dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR – SZIF ze dne 16.4.2012 (Hasičská zbrojnice Radonice)
Dokumentace k veřejným zakázkám	zakázka malého rozsahu - akce" Hasičská zbrojnice - oprava střechy", smlouva o dílo podepsána s vybranou firmou dne 7.6.2012
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro r. 2012, dohoda o odpovědnosti s pokladní ze dne 17.12.2012
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	jednání ZO: 30.11.2011, 25.1., 22.2., 4.4., 30.5., 22.8., 17.10., 28.11.2012
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	obec má zřízen sociální fond - směrnice k používání včetně dodatku č. 1 a fond rozvoje bydlení

II. Zástupce ÚSC Radonice prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila zakázku malého rozsahu, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- obec nesdružuje prostředky,
- obec neprovozuje hospodářskou činnost,
- obec je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- obec je zřizovatelem organizační složky,
- obec má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Radonice
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Radonice za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Radonice za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Radonice za rok 2012

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,62 %

Radonice dne: 7.3. 2013

Podpisy kontrolorů:

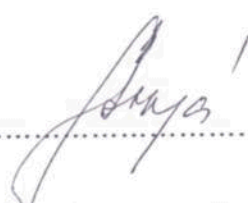
Ilona Smítková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....


Marie Skoupá

kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Radonice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 7.3.2013


.....
OBEC RADONICE
431 55 RADONICE
-1-
IČO-00262111

Věra Vernerová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Radonice	Věra Vernerová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ilona Smítková

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.

Obec Radonice, 00262111
431 55 Radonice

Závěrečný účet obce za rok 2012

1. Hospodářský výsledek za rok 2012

Hospodaření obce za rok 2012 skončilo se ziskem ve výši 202.525,49 Kč. Hospodářský výsledek bude převeden na účet 432 – nerozdělený zisk předchozích let, tak, aby mohl být v letech následujících použit k vyrovnání případné ztráty. Výkaz zisků a ztrát je k nahlédnutí na OÚ u účetní obce.

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Tř.1- Daňové příjmy	10.709	10.689	10.939	102,3
Tř.2- Nedaňové příjmy	1.529	1.864	2.065	110,8
Tř.3- Kapitálové příjmy	50	130	149	114,6
Tř.4 Dotace	0	5.128	5.175	100,9
PŘÍJMY CELKEM	12.288	17.811	18.328	102,9
Tř.5 Běžné výdaje	11.803	14.417	14.428	100,1
Tř.6 Kapitálové výdaje	520	3.398	3.233	95,1
VÝDAJE CELKEM	12.323	17.815	17.661	99,1
Saldo : příjmy-výdaje	- 35	- 4	+ 667	
Financování	+ 35	+ 4	- 667	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní (výkaz FIN 2-12/M).

3. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obce dosažených v roce 2012 s rokem 2011 (v tis. Kč)- po konsolidaci:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>rozdíl</u>	<u>2012/2011%</u>
- Příjmy	22.794	18.328	- 4.466	80,4
- Výdaje	22.840	17.661	- 5.179	77,3
- Saldo příjmů a výdajů - 46		+ 667	+ 713	

4. Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů obce v roce 2012 a rozdíl oproti roku 2011 (tis. Kč):

	<u>r. 2011</u>	<u>r. 2012</u>	<u>rozdíl</u>	<u>2012/2011%</u>
- daňové	10.800	10.939	+ 139	101,3
- nedaňové	2.374	2.065	- 309	87,0
- kapitálové	285	149	- 136	52,3
- dotace	9.335	5.175	- 4.160	55,4

Nižší příjmy v roce 2012 jsou ovlivněny především nižšími investičními dotacemi proti roku 2011. S tím souvisí i nižší kapitálové výdaje. Proti roku předchozímu byly uskutečněny investiční akce menšího rozsahu (rekonstrukce komunikace Vintířov, rekonstrukce požární zbrojnice, nákup nových plynových kotlů na OÚ).

Nedaňové příjmy jsou nižší pouze o pojistné plnění za škodu v MŠ v r. 2011.

5. Struktura daňových příjmů : (tis. Kč)

	2011	2012	
- sdílené daně	8.538,1	8.665,3	+ 127,2
- místní poplatky	664,6	669,6	+ 5,0
- správní poplatky	81,6	97,3	+ 15,7
- daň z nemovitostí	1.515,6	1.507,3	- 8,3
Daňová výtěžnost na 1 obyvatele	8.925,60 Kč	9.086,00 Kč	2012/2011 101,8 %
Výtěžnost sdílených daní na 1 obyvatele	7.056,30 Kč	7.197,10 Kč	102,0 %

Daňové příjmy – mírný nárůst u daně z příjmů právnických osob (o 180 tis. Kč) ale naopak pokles u DPFO ze závislé činnosti.

Kapitálové příjmy - v r. 2012 se uskutečnil pouze prodej pozemků. Žádný další majetek obce nebyl prodán.

6. Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2011 a v roce 2012 (v tis. Kč) :

	<u>r. 2011</u>	<u>r. 2012</u>	<u>rozdíl</u>
<i>Výdaje po konsolidaci :</i>			
- běžné	16.023	14.428	- 159
- kapitálové	6.817	3.233	- 3.584

Snížení ve výdajové části ovlivnily hlavně výdaje kapitálové, které klesly více než dvojnásobně proti roku 2011.

U běžných výdajů došlo jednak k poklesu u tepla, nákupu materiálu a drobného hmotného majetku.

<i>Kapitálové výdaje</i>	r. 2011	r. 2012	rozdíl
	(tis. Kč)		
- budovy,haly,stavby	4.901,-	3.041,-	-1.860,0
- stroje,zařízení	105,-	162,-	+ 57,0
- dopravní prostředky	0	0	0
- územní plán	534,-	0,-	- 534,0
- investiční transfery	165,-	0,-	- 165,0
- investiční půjčky	328,-	0,-	- 328,0
- ostatní majetek	786,-	30,-	- 756,0

7. Porovnání výdajů podle oddílů paragrafů :

	r.2011	r.2012	rozdíl
	(tis. Kč)		
- doprava,komunikace	3.931,90	2.272,60	-1.659,30
- vodní hospodářství	25,00	66,80	+ 41,80
- školství	3.885,60	2.149,80	-1.735,80
- kultura,sdělov.prostř.	935,60	719,50	- 216,10
- tělovýchova+zájm.činnost	1.037,10	343,50	- 693,60
- zdravotnictví	22,96	22,96	0
- bydlení, komunální rozvoj	2.613,20	2.400,70	- 212,50
- životní prostředí (péče o zeleň)	3.624,30	2.775,40	- 848,90
- požární ochrana	729,55	784,00	+ 54,45
- územní samospr.,stát.spr.	5.984,54	4.976,60	-1.007,94
- finanční operace	36,89	41,00	+ 4,11

V r. 2012 došlo ke snížení výdajů téměř u všech oddílů a to především z důvodu nižších investic. V oddíle komunikace téměř o polovinu ,v oddíle tělovýchova a zájmová činnost o dvě třetiny . Vyšší výdaje byly pouze u požární ochrany (rekonstrukce zbrojnice) a vodního hospodářství (projekt - monitoring záplav).

8. Rozpočtová opatření r. 2012 – přehled :

Za rok 2012 byla schválena ZO tři rozpočtová opatření s následujícím vlivem na financování :

	rozpočtové opatření č.		
	(v Kč)		
	1.	2.	3.
- Příjmy	+ 4.419.316	+ 982.146	+ 122.396
- Výdaje	+ 3.841.800	+ 2.013.146	- 363.000
- Financování	- 542.016	+ 488.984	+ 3.588

9. Porovnání závazků a pohledávek k 31.12. (poslední tři roky) :

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	(v Kč)		
<u>Závazky :</u>			
- 321 Dodavatelé	214.125	331.320	169.387
- 324 Přijaté zálohy krátkodobé	3.600	9.730	18.229
- 331 Zaměstnanci	279.999	305.933	312.728
- 336 Zúčtov. soc.+zdrav.poj.	146.570	164.220	164.440
- 342 Ostatní přímé daně	28.622	27.542	18.303
- 378 Ost.krátkodobé závazky	21.429	5.738	8.604

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>Pohledávky:</u>			
- 311 Odběratelé	26.473	1.034.892	1.009.605
- 314 Poskytnuté provozní zál.	512.941	651.847	667.267
- 315 Pohl.za rozpočt.příjmy	93.910	98.515	105.933
- 316 Půjčené prostředky		327.600	

10. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky fondů apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích .

V roce 2011 ani v roce 2012 nečerpala obec žádný úvěr .

11. Stav účtů účelových fondů :

a). <i>Fond rozvoje bydlení</i>	stav k 31.12.11	stav k 31.12.12
	Kč	Kč
	97.659,35	97.659,35

Z fondu rozvoje bydlení nebyly v r. 2012 čerpány žádné prostředky ani poskytnuty půjčky.

b). <i>Sociální fond</i>	stav k 31.12.11 Kč	stav k 31.12.12 Kč
	164.019,56	158.319,56

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a „Směrnicí k používání sociálního fondu“. Příjem fondu tvořil základní přiděl ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy (96.782,-- Kč), výdajem fondu byl příspěvek na stravování, rekreaci, ochranné pomůcky zaměstnancům v pracovním poměru na dobu neurčitou a dále pak odměny při odchodu do důchodu a životním jubileu (celkem 102.482-- Kč).

12. Bilance dotací dle UZ za rok 2012:

Neinvestiční :

Účelový znak	Účel	Položka	Příjem Kč	Výdej Kč	Pozn.
92	Program prevence-ZŠ	4122	10.000	10.000	
95	Svatovácl.oslavy	4122	30.000	30.000	
14004	Dotace na akceschopnost PO	4122	163.396	163.396	
13101	Aktivní politika zaměstnanosti	4116	325.025	325.025	
13234	Dtto-evropské fondy	4116	598.925	598.925	
98193	Volby	4111	29.000	23.437	vratka 2013 (5.563Kč)
33123	Vzdělávání pro konkurenceschopnost	4116	391.146	391.146	

Investiční :

89517	SZIF-real.místní rozvojové strategie	4213	138.007	138.007	Požární
89518	Dtto	4213	552.024	552.024	zbrojnice
111	Fond hejtmanky	4222	1.406.396	1.406.396	Komunikace Vintířov

Veškeré dotační prostředky za rok 2012 byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech, nedočerpané dotace vráceny do 15.02. 2013 na účet KÚ.

13. Hospodaření příspěvkové organizace - Základní školy a Mateřské školy

Finanční vypořádání příspěvkové organizace schváleno ZO dne 05.03.2013 usnesením č. j. : 20/2013. Hospodářský výsledek ve výši : + **462.165,54** Kč bude převeden do rezervního fondu.

Roční účetní závěrka včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadu u účetní.

14. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce.

Přezkoumání hospodaření obce proběhlo ve dnech 16.08.2012, 04.02.2013 a 05.02.2013. Přezkum byl vykonán kontrolory Krajského úřadu Marií Skoupou a Ilonou Smítkovou.

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm.a). zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Radonicích 19.03.2013
Zpracovala : ing. Novobilská

Vernerová Věra
starostka obce