**Zpráva o činnosti FV obce Popůvky v období od 15. 3. 2012 do 20. 6. 2012**

V tomto období se FV sešel celkem 3x a to dne 25. 4. 2012, 2. 5. 2012 a 30. 5. 2012. Finanční výbor se v uplynulém čtvrtletí zabýval především přípravou a zpracováním dokumentu Závěrečného účtu obce za rok 2011. Průběžně kontrolujeme plnění a čerpání rozpočtu obce, s tím související přípravou rozpočtových opatření. Zastupitelstvu obce jsme na jeho zasedání dne 20. 6. 2012 předložili následující informace o plnění našich rozpočtovaných příjmů a výdajů v následující tabulce:

**Rozborový přehled o stavu příjmů, výdajů a financování k 31. 5. 2012 (v Kč)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| popis | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Čerpání k 31. 5. 2012 | %plnění k upr.rozpočtu |
| **Rozpočtové příjmy** |  |  |  |  |
| Daňové příjmy + místní poplatky – tř.1 | 8 740 000,00 | 8 740 000,00 | 4 487 065,63 | 51,34 |
| Nedaňové příjmy-tř.2 | 515 000,00 | 515 000,00 | 451 024,62 | 87,58 |
| Kapitálové příjmy-tř.3 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 929 200,00 | 30,97 |
| Přijaté dotace-tř.4 | 351 000,00 | 482 200,00 | 277 393,20 | 57,53 |
| **Příjmy celkem – tř.1+2+3+4** | **12 606 000,00** | **12 737 200,00** | **6 144 683,45** | **48,24** |
|  |  |  |  |  |
| **Rozpočtové výdaje** |  |  |  |  |
| Běžné výdaje-tř.5 | 8 059 500,00 | 8 052 500,00 | 3 153 590,70 | 39,16 |
| Kapitálové výdaje-tř.6 | 7 000 000,00 | 8 638 200,00 | 2 578 180,17 | 29,85 |
| **Výdaje celkem-tř.5+6** | **15 059 500,00** | **16 690 700,00** | **5 731 770,87** | **34,34** |
|  |  |  |  |  |
| **Financování** |  |  |  |  |
| - pol.8115 – zapojení přebytku z min. roku  - pol. 8115-změna stavu krátkod.prostředků (BÚ)  –pol.8124-splátky úvěru | 3 000 000,00  3 000 000,00  -546 500,00 | 4 500 000,00  4 500 000,00  -546 500,00 | x  -190 053,20  -222 859,38 | x  -4,22  40,78 |
| **Financování celkem** | **2 453 500,00** | **3 953 500,00** | **-412 912,58** | **-10,44** |

Příjmy byly celkově naplněny na 48,74 % schváleného rozpočtu a na 48,24 % upraveného rozpočtu.

Celkové výdaje byly čerpány do výše 38,06 % schváleného rozpočtu a na 34,34 % upraveného rozpočtu.

Zůstatek na BÚ k 31. 5. 2012........................................ 7,498.223,58 Kč

Zůstatek na BÚ ke dni 20. 6. 2012................................ 4,515.168,86 Kč

Zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 5. 2012.................. 960.317,35 Kč

Náklady k 31. 5. 2012 ................................................ 4,788.864,45 Kč

Výnosy k 31. 5. 2012.................................................. 7,477.689,49 Kč

Výsledek hospodaření (akruál) k 31. 5. 2012 ............. 2,688.825,04 Kč

.........................................................................................................................................................................................

Dne 25. 4. 2012 rada obce na svém zasedání schválila rozp. opatření č. 3/2012, kterým se celkové příjmy a výdaje upraveného rozpočtu nenavýšily. Upravený rozpočet celkem v oblasti příjmů je po tomto rozpočtovém opatření v celkové výši **17 106 000,-- Kč** (včetně financování) a celkové výdaje upraveného rozpočtu jsou ve stejné výši, tedy **17 106 000,-- Kč** (včetně financování). Změny byly provedeny mezi jednotlivými závaznými ukazateli rozpočtu (mezi §§) a to navýšením na § 2212- místní komunikace a § 3341- místní rozhlas (MR) a snížením § 3632- pohřebnictví.

**Rozpočtové opatření č. 3/2012 , které obsahuje rozpočtové změny:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| č. | Popis závazného ukazatele | Příjmy | Výdaje | Stav upr. rozpočtu před  rozpočtovou změnou | Stav upr. rozpočtu po  provedené změně |
| 1. | par. 2212-místní komunikace (navýšení pol.5169-služby) |  | +10 000 | 300 000 | 310 000 |
| 2. | par.3341-místní rozhlas (navýšení pol.5171-opravy a údržba) |  | +14 200 | 20 000 | 34 200 |
| 3. | par.3632-pohřebnictví (snížení pol. 5169-rezerva na službách) |  | -24 200 | 40 000 | 15 800 |
| celkem |  |  | 0 |  |  |

Rada obce schválila dne: 25. 4. 2012, usnesením č. 5

Příjmy - daňové + nedaňové + kapitálové ………………………….. 12 606 000,-- Kč

Financování (pol.8115-přebytek hospodaření z roku 2011)……….. 4 500 000,-- Kč

Příjmy celkem………………………………………………………… **17 106 000,-- Kč**

Výdaje - běžné + kapitálové …………………………………………. 16 559 500,-- Kč

Financování –pol.8124-splátka úvěru …………………………….. 546 500,-- Kč

Výdaje celkem………………………………………………………… **17 106 000,-- Kč**

Rozpočet je i po tomto rozp. opatření schodkový. Příjmy + financování = výdaje + financování.

Dne 23. 5. 2012 rada obce schválila rozp. opatření č. 4/2012, kterým se celkové příjmy a výdaje upraveného rozpočtu navýší o131.200,-- Kč. Upravený rozpočet celkem v oblasti příjmů je po tomto rozpočtovém opatření v celkové výši **17 237 200,-- Kč** (včetně financování) a celkové výdaje upraveného rozpočtu jsou ve stejné výši, tedy **17 237 200,-- Kč** (včetně financování). Rozpočtové opatření bylo provedeno především z důvodu změny závazného ukazatele, kterým je pro nás příjem dotace. V tomto případě se jedná o doplatek dotace z OP VK pro naši příspěvkovou organizaci (ZŠ a MŠ). Tato dotace je tzv. „průtoková“, obec je sice příjemcem, ale musí neprodleně dotaci přeposlat na účet přísp. organizace. Dotace je dlouhodobá (konec projektu je 14. 8. 2013) a je poskytována formou zálohy. Je zúčtovatelná a podléhá finančnímu vypořádání ze SR (státním rozpočtem). Za správnost použití dotace a konečné a hlavně včasné finanční vypořádání zodpovídá zřizovatel přísp. organizace, tedy obec. Proto FV kontroluje použití dotačních prostředků v účetnictví a kontrolní výbor dozoruje nad správným průběhem projektu.

**Rozpočtové opatření č. 4/2012 , které obsahuje rozpočtové změny:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| č. | Popis  závazného  ukazatele | Příjmy | Výdaje | Stav upr. rozpočtu před  rozpočtovou změnou | Stav upr. rozpočtu po  provedené změně |
| 1. | pol.4116ÚZ 32 5 33123 (průtoková dotace z OP VK pro naši ZŠ-doplatek) podíl EU | + 111 500 |  | 0 | 131 200 |
| 2. | pol.4116ÚZ 32 1 33123 (průtoková dotace z OP VK pro naši ZŠ-doplatek) podíl SR | +19 700 |  |
| 3. | § 3119-školství (převod průtokové dotace z OPVK pol. 5336 ÚZ 32 5 33123) podíl EU |  | +111 500 | 1 250 000 | 1 381 200 |
| 4. | § 3119-školství (převod průtokové dotace z OPVK pol. 5336 ÚZ 32 1 33123) podíl SR |  | +19 700 |
| 5. | § 3330-církev (neinvestiční dotace na provoz farnosti Troubsko-pol.5323) |  | +15 000 | 0 | 15 000 |
| 6. | § 3632-pohřebnictví (sociální pohřeb – pol.5192) |  | +10 000 | 15 800 | 25 800 |
| 7. | § 5311-bezpečnost (Policie Rosice-zapojení rezervy na pol.5901 na pol. 5321 ORG 6-úhrada služeb) |  | -9 400  +9 400 | 60 000 | 60 000 |
| 8. | § 6171 –veřejná správa (zapojení rezervy na pol.5901 na posílení §§ 3330 , 3632 , 6171 a 6402) |  | -36 100 | 2 173 900 | 2 137 800 |
| 9. | § 6171 – veřejná správa (navýšení pol. 5151 –pitná voda) |  | +11 000 | 2 137 800 | 2 148 800 |
| 10. | § 6402-finanční vypoř. min. let (doúčtování rozpočtu na pokrytí vratky dotace na sčítání lidu, vráceno v roce 22012 do SR) |  | +100 | 2 148 800 | 2 148 900 |
|  |  |  |  |  |  |
| celkem |  | + 131 200 | + 131 200 |  |  |

Rada obce schválila dne : 23. 5. 2012,usnesením č. 2

Příjmy - daňové + nedaňové + kapitálové ………………………….. 12 737 200,-- Kč

Financování (pol.8115-přebytek hospodaření z roku 2011)……….. 4 500 000,-- Kč

Příjmy celkem………………………………………………………… **17 237 200,-- Kč**

Výdaje - běžné + kapitálové …………………………………………. 16 690 700,-- Kč

Financování –pol.8124-splátka úvěru …………………………….. 546 500,-- Kč

Výdaje celkem………………………………………………………… **17 237 200,-- Kč**

Rozpočet je i po tomto rozp. opatření schodkový. Příjmy + financování = výdaje + financování.

...........................................................................................................................................................................

FV připravil a předkložil ZO na vědomí aktualizaci Rozpočtového výhledu obce na roky 2013-2015. Rozpočtový výhled byl doložen jako jedna z nutných příloh k žádosti o dotaci na stavbu kanalizace ve starých Popůvkách. O dotaci za naši obec žádá DSO VaK Ivančice, jehož jsme členy.

..........................................................................................................................................................................

Ve dnech od 14. 5. do 3. 6. 2012 FV provedl kontrolu hospodaření a účetnictví naší školy a školky za období 10-12/2011 a 1-3/2012. Pan ředitel předložil všechny požadované účetní knihy, výkazy za kontrolované období, banku (výpisy), pokladnu a směrnice. Z kontrol je vypracován Protokol a Zápis, tyto jsou uloženy v kanceláři OÚ. Kontrolou hospodaření nebylo zjištěno žádné porušení rozpočtové kázně, organizaci nebyl nařízen žádný odvod či penále do rozpočtu zřizovatele (obce). Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2011 ve výši 119.375,95 Kč byl ve schvalovacím řízení radou obce rozdělen takto:

-fond odměn 50.000,--Kč

-rezervní fond 69.375,95 Kč

Schválila rada obce dne 7. 3. 2012 usnesením č. 2

Škola začala v těchto dnech čerpat dotaci z OP VK (Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost), kterou obdržela jako zálohu v roce 2011 a 2012. čerpání této dotace budeme pečlivě sledovat nejen po stránce účetní, dozorovat ji bude i kontrolní výbor obce.

Provedli jsme také kontrolu plnění „rozpočtu“ školy za I. Q roku 2012 (k 31. 3. 2012):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Výsledek hospodaření školy a školky k 31.3.2012:** | |  |  |  |  |  | | |  | | |
| SU |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
| 5xx | náklady |  | 641 501,98 |  |  | |  |  | | |  | | |
| 6xx | výnosy |  | 808 952,99 |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
| 493 | **výsledek hospodaření před zdaněním (zisk)** |  | **198 451,01** |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  | **Přehled hospodaření a čerpání rozpočtu naší školské PO k 31. 3. 2012:** | | | | |  |  | | |  | | |
| SU | **náklady:** |  | skutečnost |  | rozpočet ÚSC |  | rozpočet MŠMT | | | | % plnění ÚSC+MŠMT | |
| 501 | materiál (knihy, učebnice, čistící prostředky, DDHM, oděvy,atd…) |  | 6 028,30 |  | 170 000,00 |  | 11 000,00 | | | | 3,55% | |
| 502 | energie (voda, elektřina, plyn) |  | 0,00 |  | 170 000,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 511 | opravy a údržba |  | 2 020,00 |  | 30 000,00 |  | 0,00 | | | | 6,73% | |
| 512 | cestovné |  | 0,00 |  | 10 000,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 518 | ostatní služby (zpracování účetnictví a mezd, poštovné,telefon,dovoz stravy, internet) |  | 39 712,64 |  | 200 000,00 |  | 0,00 | | | | 19,86% | |
| 521 | mzdové náklady ÚSC |  | 401 733,00 |  | 385 000,00 |  | 1 226 000,00 | | | | 24,94% | |
| 524 | soc. a zdr. pojištění ÚSC |  | 135 131,00 |  | 20 000,00 |  | 417 000,00 | | | | 30,92% | |
| 525 | zákonné pojištění Kooperativa |  | 1 717,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 527 | FKSP |  | 3 814,54 |  | 0,00 |  | 12 000,00 | | | | 31,79% | |
| 542 | jiné pokuty a penále |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 551 | odpisy dlouhod.majetku (dětské hřiště) |  | 4 779,00 |  | 20 000,00 |  | 0,00 | | | | 23,90% | |
| 549 | ostatní náklady z činnosti (provozní,osobní a potrav. náklady,poplatky) |  | 15 343,00 |  | 111 000,00 |  | 0,00 | | | | 13,82% | |
|  | ostatní finanční náklady |  | 223,50 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
|  | **náklady celkem (tř.5)** |  | **610 501,98** |  | **1 116 000,00** |  | **1 666 000,00** | | | | **21,95%** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
| SU | **výnosy** |  | skutečnost |  | rozpočet |  | rozpočet MŠMT | | | | % plnění ÚSC+MŠMT | |
| 602 | prodej služeb (stravné, školné) |  | 4 352,00 |  | 14 000,00 |  | 0,00 | | | | 31,09% | |
| 603 | ostatní výnosy (nájem, příjem z prodeje nábytku) |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 609 | jiné výnosy (příjem za pronájem tělocvičny,školné) |  | 800,00 |  | 2 000,00 |  | 0,00 | | | | 40,00% | |
| 648 | čerpání fondů (zapojení rezervního fondu) |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 649 | ostatní výnosy z činnosti |  | 500,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 662 | úroky |  | 851,94 |  | 0,00 |  | 0,00 | | | | 0,00% | |
| 672 | dotace na mzdy od vybraných místních vládních institucí (MŠMT) |  | 527 649,05 |  | 0,00 |  | 1 666 000,00 | | | | 31,67% | |
| 672 | příspěvky na provoz (dotace od zřizovatele-obce) |  | 274 800,00 |  | 1 100 000,00 |  | 0,00 | | | | 24,98% | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
|  | **výnosy celkem (tř.6)** |  | **808 952,90** |  | **1 116 000,00** |  | **1 666 000,00** | | | | **65,02%** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  | |
|  | **Hospodářský výsledek k 31. 3. 2012 je kladný ve výši 198.451,01 Kč (účet 493)** | | | | | | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  | dotace (přijato) |  | skutečnost-vyčerpáno |  | rozpočet | | | % plnění | | |
| 374 | dotace OP VK (EU,SR) zatím má na účtu 374, nevstupuje do výsledku hospodaření |  | 196 714,80 |  | 0,00 |  | 327 858,00 | | | 0,00% | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  | Za FV zapsala Zdeňka Debefová dne: 19. 6. 2012 |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  | Příloha: informace k programu OP VK – dotace pro naši školu (najdete v elektronické podobě na webových stránkách obce) |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |