

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE BŘEZNO

ZA ROK 2012

Rozpočet Obce Březno za rok 2012 byl stanoven v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Březno dne 20.12.2011 a to jako přebytkový s příjmy 73.407 tis. Kč a výdaji ve výši 62.893 tis. Kč..

Schválený rozpočet na rok 2012 byl upraven rozpočtovými opatřeními č. 1-5 – příjmy navýšeny o 11.915.400 Kč, výdaje o 16.370.300 Kč. V roce 2012 činily skutečné příjmy obce Březno 76.540.600,89 Kč, celkové výdaje pak 61.053.271,25 Kč. K nenaplnění skutečných příjmů došlo zejména neuskutečněním plánovaného prodeje pozemků. Na straně výdajů neproběhlo zateplení školy, oprava kostela ve Stranné a náměstí v obci Březno. Rozpočtové hospodaření obce za rok 2012 vykazuje aktivní výsledek hospodaření v částce 15.487.329,64 Kč. V oblasti hospodaření s majetkem obec rekonstruovala hasičskou zbrojnici, postavila ČOV Nechranice, realizovala kamerový systém obce, opravila hřbitov, včetně památníku, provedla sanaci ulice Štefanikova a zateplení bytových domů v Nechranicích, modernizovala základní školu a postavila autobusové zastávky v osadách.

V roce 2012 byly zapojeny do příjmů a výdajů obce tyto účelové prostředky:

UZ	Titul	poskytnuto	čerpáno	rozdíl
13101	4116 VPP	424.436,00	424.436,00	0
13234	4116 VPP EU	730.632,00	730.632,00	0
17928	4216 obnova památek	1.384.573,00	1.384.573,00	0
33123	4116 škola	344.548,00	344.548,00	0
98193	4111 volby	29.000,00	26.490,00	2.510,00

Nevyčerpané prostředky dotace na sčítání lidu byly vráceny v roce 2013.

CELKOVÁ REKAPITULACE PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ A VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ OBCE BŘEZNO ZA ROK 2012

Název	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od začátku roku
Třída 1 - Daňové příjmy	25.023.900,00	110,61	28.716.900,00	96,39	27.679.750,18
Třída 2 - Nedaňové příjmy	34.015.000,00	102,50	36.524.000,00	95,46	34.866.168,71
Třída 3 - Kapitálové příjmy	13.000.000,00	77,22	16.125.300,00	62,25	10.038.713,00
Třída 4 - Přijaté transfery	1.368.100,00	289,16	3.956.200,00	99,99	3.955.969,00
PŘÍJMY CELKEM	73.407.000,00	104,27	85.322.400,00	89,71	76.540.600,89
Název položky	Schválený rozpočet	%	Rozpočet po změnách	%	Výsledek od začátku roku
Třída 5 - Běžné výdaje	24.773.000,00	143,93	40.379.700,00	88,30	35.656.357,89
Třída 6 - Kapitálové výdaje	38.120.000,00	66,62	38.883.600,00	65,32	25.396.913,36
VÝDAJE CELKEM	62.893.000,00	97,07	79.263.300,00	77,03	61.053.271,25

Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2011 26.751.789,30 Kč
 Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2012 42.125.882,28 Kč

Hospodaření organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou PO Základní a mateřská škola Březno. PO hospodařila s náklady 11.532 tis. Kč a výnosy 11.583 tis. Kč. Hospodářský výsledek – zisk 51.320,77 Kč byl rozdělen – 10.264,77 Kč převedeno do rezervního fondu, 41.056 Kč do Fondu odměn.

Fondy obce – Fond rozvoje bydlení

Obec splatila část půjčky MMR ve výši 185,3 tis. Kč a dluží ještě 160,3 tis. Kč, půjčeny byly prostředky 294,7 tis. Kč, vráceny byly půjčené prostředky ve výši 1.118,3 tis. Kč. Počáteční stav 164.248 Kč, konečný 92.206,40 Kč.

Přílohy: Výkaz 2-12, Výsledovka, Příloha a Rozvaha k 31.12.2012 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Březno dne: 28.5.2013

Vyvěšeno před schválením:

Sejmuto před schválením:

Schváleno OZ Březno:

Vyvěšeno po schválení:

Sejmuto po schválení:

Vyvěšeno ve stejném termínu i elektronicky

30.5.2013

14.6.2013

25.6.2013

28.6.2013

14.7.2013

Zdeněk Valenta
starosta obce

gr /



gr /



Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3146/2013/KUUK
Jednací číslo.: 263/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obec Březno, IČ: 00261823** **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:

- 13.11.2012 - 14.11.2012
- 26.2.2013 - 27.2.2013

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

Přezkoumání proběhlo v obci Březno se sídlem Radniční 97, 431 45 Březno.

Přezkoumání vykonaly:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor
- **Blanka Vašatová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Zdeněk Valenta** - starosta
- **Ing. Karel Müller** - ekonom

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	Zveřejněn v souladu s §11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 15.2.2012, rozpočtové opatření č. 2 schválené 15.5.2012, rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 28.6.2012, rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 22.8.2012 a rozpočtové opatření č. 5 schválené ZO dne 19.12.2012.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2012 až 2013.
Schválený rozpočet	Byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, opatřen doložkou o zveřejnění, schválen ZO dne 20.12.2011. Závazným ukazatelem byl paragraf.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen ZO dne 15.5.2012, s výhradou, na základě nichž přijala obec opatření. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech souhlasil se stavem SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha k 30.9.2012.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřená s pokladní obce ze dne 16.11.2012.
Evidence pohledávek	K 30.9. a k 31.12.2012.
Faktura	Vydané faktury k 31.12.2012. Faktury přijaté výběrovým způsobem za měsíc září a prosinec 2012.
Hlavní kniha	K 30.9. a k 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2012. Hlavní inventarizační zpráva ze dne 10.1.2013.
Kniha došlých faktur	K 30.9. a k 31.12.2012.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9. a k 31.12.2012.
Odměňování členů zastupitelstva	Provedena kontrola odměny u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy výboru, člena výboru dle mzdových listů za měsíc leden až prosinec 2012.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc září a prosinec 2012.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.9.2012 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a s položkou 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M. Pokladní limit je stanoven ve výši 50 000,- Kč. K 31.12.201 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30.9. a k 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.9. a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc za měsíc září a prosinec 2012.
Účetnictví ostatní	Obec poskytla finanční příspěvky z rozpočtu obce např. Doupovské dráhy (letní provoz), TJ Slavie Chomutov.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9. a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9. a k 31.12.2012.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.9. a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.9. a k 31.12.2012.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Organizační složka obce - Informační a kulturní centrum ZL ze dne 28.4.2005. Obec je zřizovatelem PO ZŠ a MŠ Březno u Chomutova, změna ZL o dodatek č. 1 ze dne 13.1.2012. Zpracován odpisový plán, závazné ukazatelé. Výsledek hospodaření PO za rok 2011 byl projednán a schválen ZO dne 15.5.2012, ve výši 10 264,77 Kč rozdělen do rezervního fondu a 41 056,- Kč do fondu odměn. Provedena kontrola hospodaření PO k 30.9.2012 dne 18.10.2012, bez nedostatků.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 4100559647 ČEZ a.s. Praha (dárce), a Obec Březno (obdarovaný) ve výši 1 000 000,- Kč na realizaci projektu "Dokončení zateplení bytových domů v ul. Zahradní". Smlouva o poskytnutí peněžitého daru č.270/2012 Severočeské doly a.s. Chomutov (dárce) a Obec Březno (obdarovaný) ze dne 15.8.2012 ve výši 800 000,- Kč - rozvoj kultury, cestovní ruch. Smlouva o poskytnutí peněžitého daru č. 269/2012, Severočeské doly a.s. Chomutov (dárce) a Obec Březno (obdarovaný) ze dne 15.8.2012 ve výši 1 000 000,- Kč - rozvoj infrastruktury. Smlouva o poskytnutí peněžitého daru č. 343/2012 Severočeské doly a.s. Chomutov (dárce) a Obec Březno (obdarovaný) ze dne 7.12.2012 ve výši 3 500 000,- Kč a smlouva o poskytnutí peněžitého daru č. 280/2012 ze dne 28.11.2012 ve výši 1 500 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti. ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti ESF. ÚZ 17928 - Dotace MMR - Hasičská zbrojnice. ÚZ 33123 - Dotace ESF - Operační program -škola. ÚZ 98193 - Volby. Smlouva o poskytnutí investiční dotace KÚ Ústecký kraj ze dne 15.8.2011 k realizaci projektu "Nástavba na panelový dům" ve výši 300 000,- Kč. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace KÚ Ústecký kraj ze dne 28.3.2012 k realizaci projektu "Archivní rešerše českého menšinového školství na území Ústeckého kraje" ve výši 40 000,- Kč. Dotace Ústeckého kraje ve výši 80 000,- Kč na projekt "Restaurování sloupu sv Josefa" ze dne 18.6.2012. Dotace MMR Praha 1 "Dětské hřiště Nechranice" ze dne 5.6.2012 ve výši 305 361,- Kč. Dotace MMR Praha 1 "obnova kamenného podstavce a kovového kříže památníku obětem druhé světové války" ze dne 29.5.2012 ve výši 126 000,- Kč. Dotace KÚ Ústecký kraj ze dne 1.6.2012 ve výši 20 000,- Kč na realizaci projektu "Primární prevence rizikového chování v Ústeckém kraji v roce 2012". Dotace MMR Praha 1 ve výši 1 000 000,- Kč ze dne 14.8.2012 na akci "Přestávka bývalé kotelny na hasičskou zbrojnici - Březno". Smlouva o poskytnuté dotaci č. smlouvy FPP 7/2012 ze dne 14.6.2012 z Fondu Projektů Hospodářské a soc. rady Chomutovska na projektovou přípravu pro rozvoj obcí a měst ve výši 100 000,- Kč na akci "Revitalizace budovy bývalé české národní školy v Březně".

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej p.p.č 99/19 a p.p.č. 452/9 v k.ú. Březno u Chomutova.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec splácí úvěr z minulých let z SFRB, vedený na účtu SÚ 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2012.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-4003161/VB /P 005 Obec Března a ČEZ a.s Děčín p.č.224/1, p.č. 453/5, 453/8, 449/1, 449/4 k.ú. Březno u Chomutova - trafostanice a kabelové vedení.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Novostavba šaten, garáže a skladu - p.p.č. 1/1 k.ú. Březno", s vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo č. 4 ze dne 1.10.2012. Veřejná zakázka malého rozsahu na akci " Stavební úpravy hřbitova - památník - obnova kamenného podstavce a křížem obětím II. světové války - K.ú. Březno u Chomutova", s vybranou firmou uzavřena smlouva o dílo ze dne 7.8.2012. Další veřejné zakázky "Sanace propadů I. a II. etapa v obci Březno", "Vodovod a kanalizační řád, rozšíření STL plynovodu".
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2012.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	4.1., 18.1., 1.2., 22.2., 7.3., 28.3., 11.4., 2.5., 4.6., 12.6., 20.6., 11.7., 1.8., 15.8., 26.9., 10.10., 24.10., 7.11., 28.11. a 12.12. 2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	20.12.2011, 15.2., 15.5., 28.6., 22.8., 25.9., 21.11. a 19.12.2012.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření zaslána KÚ Ústí n/L dne 20.7.2012.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen fond rozvoje bydlení. Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty peněžních fondů ve výkazu Rozvaha k 30.9. a k 31.12.2012.
Zápisy z kontroly z finančního a kontrolního výboru	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 13.2., 15.5., 2.5., 16.8., 22.8., 14.11., 12.12. a 19.12.2012. Zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12.1., 27.3., 29.3., 19.4., 18.6., 20.6., 18.7., 17.10., 18.10. a 15.11. 2012.

II. Zástupce ÚSC Březno prohlašuje, že:

- obec má zastavený majetek,
- obec má zřízena věcná břemena,
- obec uskutečnila akce, 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 nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- obec nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Březno

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
§ 7 odst. 2 - **Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Stav běžného účtu SÚ 231 - ZBÚ v Rozvaze nesouhlasí na výpisy z banky běžných účtů k 31.12.2012.**

Stav SÚ 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování ("Portfolio") ve výkazu Rozvaha nesouhlasí na výpis z peněžního ústavu.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Březno za rok 2012

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
§ 7 odst. 2 - **Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Stav běžného účtu SÚ 231 - ZBÚ v Rozvaze nesouhlasí na výpisy z banky běžných účtů k 31.12.2012.**

Stav SÚ 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování ("Portfolio") ve výkazu Rozvaha nesouhlasí na výpis z peněžního ústavu.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Březno za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Březno za rok 2012

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

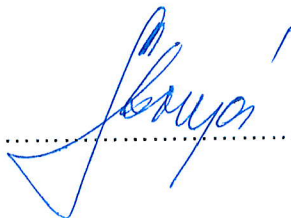
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,65 %

Březno dne 27.2.2013

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor


.....

Blanka Vašatová

kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Březno o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 27.2.2012


.....

Zdeněk Valenta
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Březno	Zdeněk Valenta
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.