

## Závěrečný účet Městyse Častolovice za rok 2010

### Přehled o hospodaření městyse v roce 2010

Schválený rozpočet ve výši Kč 28.145.600,-  
Rozpočet po změnách k 31.12.2010 Kč 31.030.740,-  
/povýšeno o dotace zaslané KÚ KHK, dotace Úřadu práce RK, proúčtování daňového přiznání za městys, odvody za odnětí půdy, investiční přijaté transfery ze SR, investiční a neinvestiční příjmy a náhrady zaslané Euroregionem Glacensis, přijaté pojistné náhrady atd./

**Celkové příjmy v roce 2010**

**Kč 22.174.220,- Kč**

**Celkové výdaje v roce 2010**

**Kč 14.509.310,- Kč**

### Stav majetku

|                                   | <b>k 1.1.10</b>  | <b>k 31.12.10</b> |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Budovy, stavby                    | 122.716.223,- Kč | 122.716.223,- Kč  |
| Stroje, přístroje, zařízení       | 4.364.090,- Kč   | 4.044.193,- Kč    |
| Drobný dlouhodobý majetek         | 2.568.816,- Kč   | 2.397.412,- Kč    |
| Umělecká díla a předměty          | 3.835.000,- Kč   | 3.870.000,- Kč    |
| Drobný dlouh.nehm.majetek         | 34.754,-Kč       | 54.554,- Kč       |
| Nedokončený dlouh.hmotný majetek  | 2.437.980,- Kč   | 19.270.900,- Kč   |
| Pozemky                           | 6.796.243,- Kč   | 6.780.761,- Kč    |
| Nedokonč.dlohodobý nehmot.majetek | 0,-              | 35.000,- Kč       |

### Finanční situace městyse k datu: 31.12.2010

**účet Komerční banky: 968.995,28 Kč**

**účet České spořitelny: 10.425.517,54 Kč**

**C E L K E M : 11.394.512,82 Kč**

### Zůstatek ostatních dlouhodobých závazků:

**účet 459: nákup čp. 11 650.000,- Kč**

### Dlouhodobé přijaté zálohy / nájemné čp.53/

**účet 455: bytové a nebytové prostory: Kč 919.441,61**

**Městys Častolovice má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci:  
Základní škola a mateřská škola Častolovice**

**Sestavy za Městys Častolovice:**

**060 - Rozvaha**

**040 - Výkaz Fin 2-12 M o plnění rozpočtu, včetně tabulek dotací a konsolidačních položek**

**062 - Příloha účetní uzávěrky – vč. části 3.**

**Výkaz zisku a ztráty**

**Hlavní účetní kniha**

**Stavy u banky**

**Evidence podrozvahových účtů**

**Finanční vypořádání poskytnutých a přijatých dotací a příspěvků**

**Finanční vypořádání se státním rozpočtem**

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městyse Častolovice za rok 2010**

**Sestavy za příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Častolovice:**

**Rozvaha příspěvkové organizace**

**Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace**

**Přílohy účetní uzávěrky č.5**

**Součástí závěrečného účtu Městyse Častolovice je „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městyse Častolovice, IČ: 00274780 za rok 2010“.**

Dne 08.11.2010 a 11.04.2011 bylo provedeno přezkoumání hospodaření městyse kontrolním odborem Krajského úřadu Královéhradeckého kraje s výsledkem podle § 10 odst.3 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb. – byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky a to :

Kontrolou bylo zjištěno, že není v majetku oceněno podílové vlastnictví ve výši 1/6 p.č. 1290/1. Dále je nutno dořešit výmaz z evidence katastru nemovitostí na stavby v majetku obce stojících na p.č. 176 a 297.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Neuvádí se žádná rizika dle § 10 odst.4 písm. a) zákona č.420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 je přílohou k závěrečnému účtu.

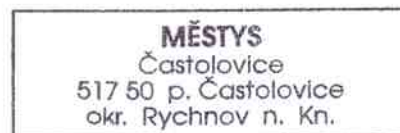
Závěrečný účet hospodaření Městyse Častolovice za rok 2010 je v plném rozsahu k nahlédnutí na Úřadu městyse Častolovice od 12.5.2010 do 31.5.2011 a bude schvalován na Veřejném jednání zastupitelstva, které se bude konat v měsíci červnu v Městysi Častolovice.

Starostka městyse: Mgr.Jarmila Novohradská



Vyvěšeno:

Sejmuto:



Schváleno Zastupitelstvem městyse:

Častolovice 11.5.2011



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Městys Častolovice, IČ: 00274780  
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.11.2010
- 11.4.2011

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Městys Častolovice**  
**Masarykova 10**  
**517 50 Častolovice**

**Zástupci za Městys:**

- Mgr. Jarmila Novohradská - starostka od 11.11.2010
- Mgr. Martina Bělková - starostka do 11.11.2010
- Věra Benková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Radka Dušková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti                     | Popis písemnosti   |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu                      | Návrh rozpočtu městyse na rok 2010 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.   |
| Pravidla rozpočtového provizoria    | Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2010 bylo schváleno dne 7.12.2009.   |
| Rozpočtová opatření                 | Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány.   |
| Rozpočtový výhled                   | Rozpočtový výhled byl schválen na roky 2010-2012 dne 7. 12. 2009.  |
| Schválený rozpočet                  | Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 03. 03. 2010 jako schodková ve výši příjmů Kč 24 415,94 tis. Kč a výdajů 28 145,60 tis. Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let.   |
| Závěrečný účet                      | Závěrečný účet byl projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 2. 6. 2010 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.  |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných.<br>Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku městyse, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.<br>Majetek městyse je veden na inventurních kartách na počítači a je roztržiděn na základě vnitřní organizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou. |
| Kniha pohledávek a závazků          | Kniha pohledávek a závazků je řádně vedena. Místní poplatky jsou vedeny v knihách a jsou vybírány na základě platné vyhlášky.<br>Na účtu 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy je účtováno předplacené nájemné č.p. 53 na 10 let, zůstatek této přijaté zálohy k 31.12.2010 činí 919 441,61 Kč.<br>Na účtu 459 - je vedena splátka kupní ceny za koupi budovy čp.11 včetně pozemku. Splacení kupní ceny je stanoveno do 30.6.2011 ve výši 650 000,- Kč.<br>Na účtu 321 je předpis závazku ve výši 15 994 403,79 Kč.  |

|   |  |
|---|--|
| Odměňování členů zastupitelstva                       | Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky.   |
| Pokladní doklad                                       | Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za září a prosinec 2010. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.  |
| Pokladní kniha (deník)                                | Pokladní doklady za září a prosinec 2010 jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.  |
| Rozvaha   | Rozvaha byla kontrolována k 31..2010. Byly porovnány návaznosti konečných stavů rozvahy roku 2009 na počáteční stavy roku 2010 a nebyly zjištěny nedostatky.   |
| Účetní doklad   | Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období září a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny chyby a nedostatky.  |
| Darovací smlouvy                                      | Městys v roce 2010 obdržel dar od Královéhradeckého kraje ve výši 20 000,- Kč na akci "Soutěže mladých cyklistů". Tento dar byl v plné výši přeposlán ZŠ Častolovice dne 15.09.2010.   |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Rozpočet městyse byl posílen o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na volby do PS z KÚ Královéhradeckého kraje (ÚZ 98 071) ve výši 17 550,- Kč. Čerpáno 17 550,- Kč. Uznána celá nárokováná částka.</li> <li>- na volby do ZM z KÚ Královéhradeckého kraje (ÚZ 98 187) ve výši 19 000,- Kč. Nárokováno 35 270,- Kč. Vyloučeno 1 908,- Kč. Uznáno 33 362,- Kč.</li> <li>- z KÚ Královéhradeckého kraje na sčítání lidu (ÚZ 98005) ve výši 4 605,- Kč. Dotace byla v plné výši 4 605,- poukázána na účet poskytovatele dne 19.1.2011.</li> </ul> <p>- POV RR/2010/158-SDH/MV/3 neinvestiční dotaci na věcné vybavení neinvestiční povahy jednotky SDH. Dotace činila 16 160,- Kč a byla v plné výši vyčerpána.</p> <p>Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány. Podmínky jejich čerpání, stanovené poskytovatelem ve smlouvě, byly dodrženy.</p> <p>Dále městys uzavřel:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- s Ministerstvem pro místní rozvoj rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D513000235 na realizaci akce "19TI Častolovice, p.p.č. 508/53,54,55,57,58,59, k.ú. Častolovice". Dotace by měla činit ze státního rozpočtu 950 000,- Kč. Tato částka byla v roce 2010 připsána na účet městyse dne 13.12.2010. Finanční zdroje souhrnně celkem by měly činit 5 373 803,- Kč. Termín realizace byl stanoven do 31.8.2010. Termín financování akce byl stanoven na 28.2.2011. Na základě změny rozhodnutí č. 117D51300 0235 byl termín financování akce prodloužen do</li> </ul> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>30.9.2011. Tato dotace bude předmětem kontroly po termínu financování akce.</p> <p>- s Ministerstvem pro místní rozvoj rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D11K000380 na realizaci akce "Územní plán Častolovice". Dotace by měla činit ze státního rozpočtu 144 000,- Kč, z Evropské unie 816 000,- Kč. Finanční zdroje souhrnně celkem by měly činit 1 822 000,- Kč. Termín realizace byl stanoven do 30.6.2011. Termín financování akce byl stanoven na 31.12.2011. Tato dotace bude předmětem kontroly po termínu financování akce.</p> <p>- od Euroregionu Pomezí Čech Moravy a Kladska (správce fondu mikroprojektu v regionu Glacensis) č. CZ3.22/3.3.02/08.00225 dotaci na akci "Přátelství bez hranic" ve výši 247 170,05 Kč z toho investiční příjmy činí 28 650,- Kč a neinvestiční příjmy činí 218 520,- Kč. Tato dotace byla předmětem kontroly Euroregionu Pomezí Čech, Moravy a Kladska.</p> |
| Smlouvy nájemní  | <p>Městys pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. V roce 2010 městys uzavřel nájemní smlouvu s ČR- Zemědělská vodohospodářská správa na p.č. 1304/1. Smlouva se uzavírá na dobu určitou a to do dne nabytí účinnosti smlouvy do dne, kterým nastanou právní účinky vkladu smlouvy o převodu vlastnictví pronajatého pozemku na nového nabyvatele. Nedojde-li k uzavření smlouvy o převodu předmětného pozemku, je tato smlouva uzavírána na dobu pěti let nejpozději však do 28.-2.2015. Roční nájemné činí 1 246,- Kč. V RM schváleno dne 24.2.2010.</p> <p>Dále byla uzavřena nájemní smlouva na nebytový prostor v čp.80 za účelem provozování pohostinské činnosti. Nájemné se sjednává od 15.1.2011 na dobu neurčitou. Rada města rozhodla o nájmu dne 20.12.2010.</p>  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo do dne kontroly k příjmům z prodeje pozemků v celkové výši 3 834 220,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva na prodej p.č. 508/71 a nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.</p>   |
| Smlouvy o přijetí úvěru                                  | <p>V roce 2010 městys uzavřel úvěrovou smlouvu s ČS a.s. Praha do výše čerpání 10 000 000,- Kč na projekt s názvem "Technická dopravní infrastruktura pro výstavbu RD Polnodvorská Častolovice - III. etapa". Čerpání úvěru od 1.11.2010 do 30.4.2011. Splatnost úvěru byla stanovena od 20.5.2011 do 20.4.2016 měsíčními splátkami ve výši 166 667,- Kč a poslední splátka ve výši 166 647,- Kč. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. V roce 2010 nebyl čerpán.</p>  |
| Smlouvy ostatní  | <p>Dále městys uzavřel např. směnnou smlouvu na p. č. 1374, 36/1, 36/2, 37/1, 38, 39 a 55 (do majetku městyse) za p. č. 369/1,371 a 369/2 (do majetku Franzisky Diany Sternbergové). V ZO schváleno 23.10.2008, záměr zveřejněn.</p>  |

|  |   |
|--|---|
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | Předmětem kontroly bylo zveřejnění záměru na prodej p.č. 508/71 a nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.  |
| Dokumentace k veřejným zakázkám          | V roce 2010 byla zatím realizována podlimitní veřejná zakázka dle zák.137/2006 Sb. na služby s názvem : Poskytnutí úvěru na financování akce "Technická a dopravní infrastruktura pro výstavbu rodinných domů Polnodvorská, Častolovice -III. etapa". Byly osloveny 3 subjekty. Posuzovány byly dvě nabídky z toho byla vybrána Česká spořitelna a.s., jako poskytovatel úvěru. |
| Vnitřní předpis a směrnice               | ÚSC má zpracovány vnitroorganizační směrnice.   |
|  |   |

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
  - Kontrolou bylo zjištěno, že není v majetku oceněno podílové vlastnictví ve výši 1/6 p.č. 1290/1. Dále je nutno dořešit výmaz z evidence katastru nemovitostí na stavby v majetku obce stojících na p.č. 176 a 297.

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2010**

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: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
  - Kontrolou bylo zjištěno, že není v majetku oceněno podílové vlastnictví ve výši 1/6 p.č. 1290/1. Dále je nutno dořešit výmaz z evidence katastru nemovitostí na stavby v majetku obce stojících na p.č. 176 a 297.

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2010**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2010**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

|   |                |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>1,96 %</b>  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>75,41 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>9,46 %</b>  |

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben předpisem faktury ve výši 15 660 718,- Kč, která je splatná k 30.1.2011.

Královéhradecký kraj dne 14.4.2011

Podpisy kontrolorů:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

.....  
Danuše Součková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
Radka Dušková  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Mgr. Jarmila Novohradská  
starostka od 11.11.2010

Dne 15.4.2011

**MĚSTYS**  
Častolovice  
517 50 p. Častolovice  
okr. Rychnov n. Kn.

**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno              | Převzal                  |
|-----------|---------------|----------------------|--------------------------|
| 1         | 1             | Častolovice          | Mgr. Jarmila Novohradská |
| 2         | 1             | Královéhradecký kraj | Danuše Součková          |

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

**Poznámka:**

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 (Královéhradecký kraj, , ), 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., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.