Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře za rok 2011

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011

(údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída1-Daňové příjmy	5 459	1 104	6 563	8 778	133,74
Třída2-Nedaňové příjmy	688	722	1 410	1 376	97.63
Třída3-Kapitálové příjmy	50	0	50	10	21.93
Třída4-Přijaté dotace	74	581	655	655	100.00
Příjmy celkem	**6 271**	**2407**	**8678**	**10 819**	**124.69**
Třída5-Běžné výdaje	5 328	1 933	7 261	5 797	79,94
Třída6-Kapitálové výdaje	3 530	474	4 004	2 295	57.31
Výdaje celkem	**8 858**	**2 407**	**11 265**	**8 092**	**71.83**
Saldo:Příjmy-Výdaje	**2 587**	**0**	**2 587**	**-2 727**	**-52.86**

Podle ust. § 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno vyúčtování hospodaření s rozpočtem včetně celkového zhodnocení finančního hospodaření územního samosprávného celku za rok 2011 a obec skončila **přebytkem ve výši 2 728 159.33Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou v účetních sestavách k 31.12.2011.

- rozbor čerpání příjmů/ příloha č. 1
- rozbor čerpání výdajů/příloha č. 2
- financování č.3
- rozpočtové hospodaření dle tříd č.4 – příjmy+výdaje
- sdílené daně č.5
- porovnání příjmů a výdajů č. 6
- porovnání běžných a kapitálových výdajů č.7

2 Účelové fondy

Obec nemá vytvořeny žádné peněžní fondy.

3) Hospodářská činnost obce

Obec provozuje hospodářskou činnost na základě živnostenského listu s předmětem podnikání : UBYTOVACÍ SLUŽBY.
Podnikatelskou činnost vede odděleně od rozpočtového hospodaření obce.
Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31.12.2011 činil: 486 371.03 Kč

.

4) Účetní operace týkajících se cizích zdrojů

Bankovní úvěry ani cizí půjčky obec nevyužívala.

5) Informace o majetku obce Hamr na Jezeře

Stav běžného účtu (231) ..... 7 260 171,54 Kč
Stav běžného účtu hosp. činnosti (241) ..... 962 000,19 Kč
Pokladna HČ ..... 17 144.00 Kč

Zápis o inventarizaci majetku ke dni 31.12.2011 je přílohou č. 8 k závěrečnému účtu.
Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedla paní Jaroslava Voborská – kontrolor KÚ LK.
Závěr přezkoumání: nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 je přílohou č. 9 k závěrečnému účtu.

V Hamru na Jezeře dne 21.3.2012

OBEC Hamr na Jezeře

Milan D v o ř á k
starosta obce

Celé znění zprávy „Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře za rok 2011“ je k nahlédnutí na Obecním úřadu v Hamru na Jezeře.

Závěrečný účet za rok 2011

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	682492.58	500000.00	136.50	574500.00	118.80	107992.58
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	29069.36	30000.00	96.90	30000.00	96.90	-930.64
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	63875.01	40000.00	159.69	40000.00	159.69	23875.01
1121 Daň z příjmů právnických osob	666417.68	700000.00	95.20	700000.00	95.20	-33582.32
1122 Daň z příjmů právnických osob	18810.00	0.00	0.00	18810.00	100.00	0.00
1211 Daň z přidané hodnoty	1585100.00	1300000.00	121.93	1300000.00	121.93	285100.00
1334 Odvody za odnětí půdy ze zeměd	57926.00	0.00	0.00	57920.00	100.01	6.00
1337 Poplatek za komunální odpad	219751.00	200000.00	109.88	200000.00	109.88	19751.00
1339 Ostatní poplatky a odvody v ob	50000.00	0.00	0.00	50000.00	100.00	0.00
1341 Poplatek ze psů	5995.00	5000.00	119.90	5000.00	119.90	995.00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekr	66831.00	50000.00	133.66	50000.00	133.66	16831.00
1343 Poplatek za užívání veřejného	3100.00	2000.00	155.00	2000.00	155.00	1100.00
1344 Poplatek ze vstupného	250.00	0.00	0.00	500.00	50.00	-250.00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	13413.00	12000.00	111.77	12000.00	111.77	1413.00
1347 Poplatek za provozovaný výhern	15000.00	12000.00	125.00	12000.00	125.00	3000.00
1351 Odvod výtěžku z provozování lo	4533.00	7600.00	59.64	7600.00	59.64	-3067.00
1361 Správní poplatky	268020.00	200000.00	134.01	250000.00	107.21	18020.00
1511 Daň z nemovitostí	5027653.00	2400000.00	209.49	3253100.00	154.55	1774553.00
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	**8778236.63**	**5458600.00**	**160.81**	**6563430.00**	**133.74**	**2214806.63**

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	903342.00	424000.00	213.05	982800.00	91.92	-79458.00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již na	73505.00	73000.00	100.69	73000.00	100.69	505.00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jind	500.00	1000.00	50.00	1000.00	50.00	-500.00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	89637.00	80000.00	112.05	80000.00	112.05	9637.00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních ne	4000.00	2000.00	200.00	2000.00	200.00	2000.00
2139 Příjmy z pronájmu majetku j.n.	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00	-1000.00
2141 Příjmy z úroků (část)	34558.06	20000.00	172.79	22000.00	157.08	12558.06
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	152682.50	10000.00	1526.82	130780.00	116.75	21902.50
2343 Příjmy z úhrad dobývacího pros	77879.00	77000.00	101.14	77000.00	101.14	879.00
2420 Splátky půjč.prostředků od obe	40000.00	0.00	0.00	40000.00	100.00	0.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	**1376103.56**	**688000.00**	**200.02**	**1409580.00**	**97.63**	**-33476.44**

Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	10965.00	50000.00	21.93	50000.00	21.93	-39035.00

Závěrečný účet za rok 2011

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	**10965.00**	**50000.00**	**21.93**	**50000.00**	**21.93**	**-39035.00**

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeo	1992.00	0.00	0.00	1992.00	100.00	0.00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.roz	74200.00	74200.00	100.00	74200.00	100.00	0.00
4113 Neinvestiční přijaté transfery	214325.00	0.00	0.00	214325.00	100.00	0.00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté tra	364000.00	0.00	0.00	364000.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	**654517.00**	**74200.00**	**882.10**	**654517.00**	**100.00**	**0.00**

C E L K E M P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	10819822.19	**6270800.00**	**172.54**	**8677527.00**	**124.69**	**2142295.19**

5

Závěrečný účet za rok 2011

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v pracovním	909827.00	800000.00	113.73	1244822.00	73.09	-334995.00
5021 Ostatní osobní výdaje	181005.00	180000.00	100.56	221195.00	81.83	-40190.00
5023 Odměny členů zastupitelstev ob	548230.00	575000.00	95.34	575000.00	95.34	-26770.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a př	338186.00	320000.00	105.68	362265.00	93.35	-24079.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	136994.00	132000.00	103.78	152409.00	89.89	-15415.00
5038 Povinné pojistné na úrazové po	4493.00	5000.00	89.86	5000.00	89.86	-507.00
5132 Ochranné pomůcky	10221.00	6000.00	170.35	11000.00	92.92	-779.00
5133 Léky a zdravotnický materiál	787.00	0.00	0.00	1000.00	78.70	-213.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	18066.00	29000.00	62.30	30000.00	60.22	-11934.00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majet	255133.00	100000.00	255.13	284130.00	89.79	-28997.00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího	52424.00	60000.00	87.37	59800.00	87.67	-7376.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	194898.90	222000.00	87.79	270664.00	72.01	-75765.10
5151 Studená voda	31691.00	41000.00	77.30	56000.00	56.59	-24309.00
5154 Elektrická energie	217912.00	280000.00	77.83	282500.00	77.14	-64588.00
5156 Pohonné hmoty a maziva	21058.00	6000.00	350.97	23000.00	91.56	-1942.00
5161 Služby pošt	5735.00	13000.00	44.12	13000.00	44.12	-7265.00
5162 Služby telekomunikací a radiok	52764.73	70000.00	75.38	70000.00	75.38	-17235.27
5163 Služby peněžních ústavů	44977.00	35000.00	128.51	45000.00	99.95	-23.00
5164 Nájemné	31947.00	26000.00	122.87	32000.00	99.83	-53.00
5166 Konzultační, poradenské a práv	0.00	35000.00	0.00	35000.00	0.00	-35000.00
5167 Služby školení a vzdělávání	4810.00	20000.00	24.05	20000.00	24.05	-15190.00
5169 Nákup ostatních služeb	1359328.00	1065000.00	127.64	1723880.00	78.85	-364552.00
5171 Opravy a udržování	449594.00	605000.00	74.31	712475.00	63.10	-262881.00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraničn	94561.00	105000.00	90.06	105389.00	89.73	-10828.00
5175 Pohoštění	36046.00	60000.00	60.08	59900.00	60.18	-23854.00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazen	1200.00	3000.00	40.00	3000.00	40.00	-1800.00
5189 Ostatní poskytované zálohy a j	30000.00	0.00	0.00	30000.00	100.00	0.00
5192 Poskytnuté neinvestiční příspě	21501.80	51000.00	42.16	52000.00	41.35	-30498.20
5194 Věcné dary	49241.00	40000.00	123.10	50000.00	98.48	-759.00
5222 Neinvestiční transfery občansk	10000.00	0.00	0.00	10000.00	100.00	0.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	2386.00	0.00	0.00	2390.00	99.83	-4.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	322373.71	338000.00	95.38	338000.00	95.38	-15626.29
5323 Neinvestiční transfery krajům	33390.00	34000.00	98.21	34000.00	98.21	-610.00
5329 Ost.neinvest.transfery veřejný	105873.00	3000.00	3529.10	106500.00	99.41	-627.00
5361 Nákup kolků	500.00	0.00	0.00	1000.00	50.00	-500.00
5362 Platby daní a poplatků státním	115052.00	12000.00	958.77	124920.00	92.10	-9868.00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	15519.00	0.00	0.00	15519.00	100.00	0.00
5366 Výdaje z fin.vypoř.min.let mez	1029.00	0.00	0.00	1029.00	100.00	0.00
5492 Dary obyvatelstvu	46370.00	55000.00	84.31	55000.00	84.31	-8630.00
5511 Neinvestiční transfery mezinár	1855.00	2000.00	92.75	2000.00	92.75	-145.00
5629 Ostatní neinv.půjč.prostředky	40000.00	0.00	0.00	40000.00	100.00	0.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	**5796979.14**	**5328000.00**	**108.80**	**7260787.00**	**79.84**	**-1463807.86**

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121 Budovy, haly a stavby	693541.72	1530000.00	45.33	1632140.00	42.49	-938598.28
6122 Stroje, přístroje a zařízení	121320.00	0.00	0.00	122000.00	99.44	-680.00

Závěrečný účet za rok 2011

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6123 Dopravní prostředky	617345.00	0.00	0.00	617400.00	99.99	-55.00
6127 Umělecká díla a předměty	14500.00	0.00	0.00	14500.00	100.00	0.00
6130 Pozemky	34530.00	500000.00	6.91	287500.00	12.01	-252970.00
6349 Ostatní investiční transfery v	813447.00	0.00	0.00	814000.00	99.93	-553.00
6901 Rezervy kapitálových výdajů	0.00	1500000.00	0.00	516400.00	0.00	-516400.00
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	**2294683.72**	**3530000.00**	**65.01**	**4003940.00**	**57.31**	**-1709256.28**

C E L K E M V Ý D A J E	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	8091662.86	8858000.00	91.35	11264727.00	71.83	-3173064.14

3

Závěrečný účet za rok 2011

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-2728159.33	2587200.00	-105.45	2587200.00	-105.45
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	-2728159.33	2587200.00	-105.45	2587200.00	-105.45

4

Závěrečný účet za rok 2011

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	8.778.236,63	5.458.600,00	160.81	6.563.430,00	133.74	2.214.806,63
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1.376.103,56	688.000,00	200.02	1.409.580,00	97.63	-33.476,44
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	10.965,00	50.000,00	21.93	50.000,00	21.93	-39.035,00
4 - PŘIJATÉ DOTACE	654.517,00	74.200,00	882.10	654.517,00	100.00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	**10.819.822,19**	**6.270.800,00**	**172.54**	**8.677.527,00**	**124.69**	**2.142.295,19**

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	5.796.979,14	5.328.000,00	108.80	7.260.787,00	79.84	-1.463.807,86
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2.294.683,72	3.530.000,00	65.01	4.003.940,00	57.31	-1.709.256,28
CELKEM VÝDAJE	**8.091.662,86**	**8.858.000,00**	**91.35**	**11.264.727,00**	**71.83**	**-3.173.064,14**

třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	rozdíl
8115 Změna na bankovních účtech	-2.728.159,33	2.587.200,00	-105.45	2.587.200,00	-105.45	-5.315.359,33
CELKEM FINANCOVÁNÍ:	-2.728.159,33	2.587.200,00	-105.45	2.587.200,00	-105.45	-5.315.359,33

Závěrečný účet za rok 2011

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

5

Sdílené daně

Měsíc	rok 2009	rok 2010	rok 2011
leden	345.039,00	316.946,00	340.863,00
únor	271.880,00	291.570,00	315.250,00
březen	173.085,00	320.988,00	206.225,00
duben	255.400,00	170.311,00	139.032,00
květen	238.889,00	256.801,00	273.788,00
červen	133.735,80	233.230,00	214.622,00
červenec	328.140,00	328.065,00	383.930,00
srpen	248.705,74	230.512,00	279.316,00
září	185.710,00	224.345,00	225.818,00
říjen	234.628,00	204.827,00	203.594,00
listopad	278.357,00	308.911,00	321.431,00
prosinec	162.603,88	139.799,81	141.895,63
CELKEM :	2.856.173,42	3.026.305,81	3.045.764,63

6

Závěrečný účet za rok 2011

Porovnání příjmů a výdajů

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	456.717,98	472.819,29
Únor	640.331,44	388.759,00
Březen	315.423,99	708.839,33
Duben	193.559,97	519.224,77
Květen	779.464,93	960.510,75
Červen	3.165.178,81	1.378.518,61
Červenec	649.942,09	561.102,77
Srpen	857.207,91	387.442,58
Září	433.808,17	1.087.143,28
Říjen	341.835,11	564.724,02
Listopad	484.563,55	609.013,79
Prosinec	2.501.788,24	453.564,67
CELKEM :	10.819.822,19	8.091.662,86

Závěrečný účet za rok 2011

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

4

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxxx
Leden	472.819,29	0,00
Únor	303.735,00	85.024,00
Březen	528.911,01	179.928,32
Duben	490.694,77	28.530,00
Květen	750.490,75	210.020,00
Červen	596.368,21	782.150,40
Červenec	449.838,77	111.264,00
Srpen	387.442,58	0,00
Září	291.657,28	795.486,00
Říjen	412.443,02	152.281,00
Listopad	609.013,79	0,00
Prosinec	503.564,67	-50.000,00
CELKEM :	5.796.979,14	2.294.683,72

Obec Hamr na Jezeře **IČO:00673498**

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

O výsledcích periodické inventury majetku ve správě Obecního úřadu v Hamru na Jezeře ke dni 31.12.2011.

1. Inventura byla zahájena dne 02.01.2012
skončena dne 19.01.2012

2. Podle inventárních záznamů byl zjištěn tento majetek (údaje v Kč)

A. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Druh majetku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
Budovy	021300	2 528 422,-	2 528 422,-	
Budovy	021200	5 454 203,-	5 454 203,-	
Stavby	021310	875 463,-	875 463,-	
Stavby	021400	2 558 040.80	2 558 040,80	
Stavby	021410	2 442 846.40	2 442 846.40	
Inženýrské sítě	021500	19 783 310,-	19 783 310,-	
Ostatní stavby	021600	2 167 928.22	2 167 928.22	
Ostatní stavby	021610	396 391,-	396 391,-	
Rozhlas	022040	310 753,-	310 753.-	
Stroje, zařízení	022042	141 368,-	141 368,-	
Stroje, zařízení	022043	738 665,-	738 665,-	
Vlajka	032111	49 800,-	49 800,-	
Pozemky	031000	633621779,90	633621779.90	
Kulturní památky	032110	13 000,-	13 000,-	
Obrázky	032000	6 500,-	6 500,-	
Kulturní památky	032100	3,-	3,-	
Celkem		671088473.32	671088473.32	

B. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Územní plán	019041	366 315,-	366 315,-	

DDNM-celkem	01800	64 614.40	64 614.40	

D. DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

DDHM	028000	1 060 307.10	1 060 307,10	

E. PODROZVAHOVÉ ÚČTY

	902902		123 020,90	
Lesní porost	903903	55.36 ha x 57,-	31 555 200,-	

F. FINANČNÍ INVESTICE

Akcie SVS a.s.Teplice	069300	552 000,-	552 000,-	

G. POHLEDÁVKY

Druh pohledávky	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Poskytnuté zálohy				
Elektrika	314030		105 340,-	
voda	314031		8 040,-	
Elektrika-pláž	314032		3 960,-	
Elektrika-pož.zbr.	314033		1 200,-	
Elektrika-pláž	314034		3 060,-	
Voda HČ	314010		22 120,-	
	314011		1 400,-	
Elektrika HČ	314020		25 680,-	
Celkem			170 800,-	

H. **PASIVA**

Druh závazku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Mzdy za prosinec	331110		97 908,-	
Zdravotní pojištění	33610,11		16 680,-	
Sociální pojištění	33620,21		34 464,-	
Daň ze mzdy	34220,21		12 639,-	
Srážky Zákonné pojištění	378920 378300		2 500,- 1 154,-	
Náklady příštích období	381381		27 600,-	
Závazky FÚ	325325		8 000,-	
Neuhrazené faktury	321001		62 936.97	
Celkem			263 881.97	

CH. **PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ**

Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa- běžný účet	231000	7 260 171.54
Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa - HČ	241010	962 000.19
Pokladna HČ	261010	17 144,-

Inventarizační zápis byl sepsán dne 19.1.2012

Předseda inventarizační komise: Alexandr Branda

Členové inventarizační komise: Eva Ferklová
Klára Havelková

Liberecký kraj

Č.j: LK - 0040/11/Vob

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Hamr na Jezeře, IČ: 00673498 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.9.2011 a 17.2.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hamr na Jezeře

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jaroslava Voborská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Milan Dvořák - starosta obce
Helena Kovačová - účetní

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 444
e-mail: jaroslava.voborska@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce Hamr na Jezeře na rok 2011 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 odst. 3 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (vyvěšeno od 9. 12. - 28. 12. 2010).

Rozpočtový výhled

Obec Hamr na Jezeře má vypracovaný rozpočtový výhled na období r. 2009-2013, který byl schválen na jednání obecního zastupitelstva dne 19. 12. 2008 a rozpočtový výhled, který byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 2. 2. 2012.

	r. 2009	r. 2010	r. 2011	r. 2012	r. 2013
Příjmy	5 450 tis.	10 290 tis.	5 490 tis.	7 490 tis.	5 590 tis.
Výdaje	4 900 tis.	8 080 tis.	8 560 tis.	8 140 tis.	6 220 tis.

V komentáři RV je uveden způsob krytí výdajů (zůstatek předchozího období).

	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017	r. 2018
Příjmy	10 330 tis.	10 825 tis.	10 420 tis.	10 555 tis.	10 490 tis.
Výdaje	10 330 tis.	10 100 tis.	9 700 tis.	9 500 tis.	9 400 tis.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2011 nebyla uplatněna, jelikož rozpočet obce na rok 2011 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28. 12. 2010.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce Hamr na Jezeře na rok 2011 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28. 12. 2010 v navržené výši jako schodkový a reprezentoval následující objemy:

Příjmy	6 270 800,-- Kč
Výdaje	8 858 000,-- Kč
financování	2 587 200,-- Kč

Schodek rozpočtu bude financován z přebytku hospodaření předchozích let. Schválený rozpočet obce na rok 2011 byl vyvěšen od 29. 12. 2010 a je přístupný na webu.

Rozpočtová opatření

K datu 31. 12. 2011 byly provedeny rozpočtové změny:

	Příjmy	Výdaje	financování
schválený roz	6 270 800,--	8 858 000,--	2 587 200,--
č. 1, schv.19.5.2011	296 317,--	296 317,--	0
č. 2 schv. 29.9.2011	1 152 310,--	1 152 310,--	0
č. 3 schv. 13.12.2011	444 500,--	444 500,--	0
č. 4 schv. 30.12.2011	513 600,--	513 600,--	0
Rozpočet po změně:	8 677 527,--	11 264 727,--	2 587 200,--

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových změn do výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2011. Nebyly zjištěny nedostatky.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 byl schválen bez výhrad na jednání zastupitelstva obce 19. 5. 2011. Závěrečný účet byl vyvěšen od 20. 4. - 12. 5. 2011 a je přístupný na webu.

Hospodářský výsledek z podnikatelské činnosti za rok 2010 ve výši 1 938,-- Kč byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19. 5. 2011.

Pokladní kniha (deník)

Evidence pokladny je vedena ručně v nepropisové pokladní knize. Odděleně je vedena kniha obce - hlavní činnost a pokladní kniha - podnikatelská činnost. V pokladní knize jsou evidovány všechny příjmy, které jsou vybírány v hotovosti. pokladní limit (hlavní činnost) stanovený ve výši 70 000,-- Kč ze dne 22. 1. 1998 a pokladní limit (podnikatelská činnost) ve výši 70 000,-- Kč ze dne 30. 9. 2009 nebyl překročen. Zůstatek pokladny 17 144,-- Kč (podnikatelská činnost) odpovídá účtu 261 - Pokladna v Rozvaze - bilanci k 31. 12. 2011.Hmotná odpovědnost pokladní za schodek na svěřených hodnotách je vyhotovena.Inventarizace pokladny byla provedena.

Pokladní doklad

Pro příjmové a výdajové pokladní doklady v hlavní činnosti je zavedena oddělená vzestupná číselná řada. K datu 31. 12. 2011 bylo evidováno 662 příjmových pokladních dokladů a 258 výdajových pokladních dokladů. Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování VPP č. 74-121 za období od 13. 4. - 18. 5. 2011 a PPV č.345 - 517 za období od 6. 6. - 8. 8. 2011. Pokladní příjmové a výdajové doklady podnikatelské činnosti jsou číslovány jednotnou číselnou řadou. Byly kontrolovány pokladní doklady č. 1-78 za období od 26. 1.- 31. 12. 2011. Příjmové a výdajové pokladní doklady hlavní a podnikatelské činnosti obsahují patřičné náležitosti a byly přehledně vylepeny. Nedostatky v chybném zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Byly kontrolovány zůstatky na bankovních účtech vedených v ČS k datu 31. 12. 2011:
účet 231 - Běžný účet 7 260 171,54 Kč (výp.č. 154)
účet 241 - Běžný účet podnik. činnosti 962 000,19 Kč (výp. č.12)

Zůstatek bankovního účtu (běžný účet) souhlasí se zůstatkem účtu uvedeným v účetnictví : Rozvaha - bilance (účet 231) a výkazu Fin 2 - 12 M řádek 6310, 6330. Zůstatek bankovního účtu podnikatelské činnosti souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetnictví : Rozvaha - bilance (účet 241) k datu 31. 12. 2011. Zůstatky bankovních účtů byly ověřeny dokladovou inventarizací účtů závazků a pohledávek.

Rozvaha

Byla předložena Rozvaha - bilance obce Hamr na Jezeře k datu 31. 12. 2011.Okruhy souhlasí, Aktiva´=Pasiva ve výši 674 118 646,76 Kč, byla provedena korekce ve výši 7 452 135,50 Kč a oprávky ve výši 6 327 214,-- Kč. Zůstatek bankovního účtu ve výši 7 260 171, 54 Kč odpovídá v účetnictví účtu 231 v Rozvaze - bilanci a ř. 6010, 6030 výkazu Fin 2 12 M. Zůstatek bankovního účtu hospodářské činnosti ve výši 962 000,19 Kč odpovídá zůstatku účtu 241 v účetnictví Rozvaha - bilance. Výsledek hospodaření ve výši 4 700 727,01 Kč (skládá se ze zisku hlav. činnosti ve výši 4 233 165,98 Kč a hosp. činnosti ve výši 486 371,03 Kč mínus daň ve výši 18 810,-- Kč) odpovídá účtu 493 v Rozvaze - bilanci k 31. 12. 2011.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha rozvahy - bilance k datu 31. 12. 2011, údaje navazují na Rozvahu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Fin 2 - 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31. 12. 2011. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů od 1. 1. 2011 k datu 31. 12. 2011 odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování v ZO.

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy	6 270 800,--	8 677 527,--	10 819 822,19
Výdaje	8 858 000	11 264 727,--	8 091 662,86
financování	2 587 200,--	2 587 200,--	2 728 159,33

Podle ust. § 17 odst. 3 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech bylo provedeno vyúčtování s rozpočtem a obec skončila **přebytkem ve výši 2 728 159,33 Kč** (změna stavu bankovních účtů).

Kniha došlých faktur

Evidence knihy došlých faktur (hlavní a podnikatelská činnost) je vedena ručně v knize došlých faktur a obsahuje patřičné náležitosti. Faktury týkající se podnikatelské činnosti jsou barevně označeny. K datu 31. 12. 2011 bylo evidováno celkem 375 došlých faktur. K 31. 12. 2011 nebyly uhrazeny faktury ve výši 62 936,97Kč, uvedený zůstatek souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé a byl ověřen dokladovou inventarizací účtů závazků a pohledávek k 31. 12. 2011.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur (1-13) je vedena ručně a obsahuje patřičné náležitosti. K 31. 12 2011 byly všechny vystavené faktury uhrazeny.

Kniha pohledávek a závazků

Účetní jednotka účtuje o pohledávkách (popl. ze psa, poplatek za lázeňský a rekreační pobyt, poplatek z ubytovací kapacity, poplatek za svoz TKO, prodej a pronájem pozemků), které jsou rozlišeny analytickými účty k účtu syntetickému 311, 315. K 31. 12. 2011 byly všechny pohledávky uhrazeny.

Účetní deník

Účetní jednotka účtuje v hlavní knize, knize analytických účtů a podrozvahových účtů. Účtový rozvrh pro rok 2011 byl předložen, obec je plátcem DPH. Účetní závěrka za rok 2011 (Rozvaha - bilance včetně přílohy, Výkaz zisku a ztráty, Výkaz Fin 2 -12 M) byla řádně podepsána.

Účetní doklad

Namátkově byly kontrolovány náležitosti a zaúčtování dokladů týkající se běžného účtu obce bank. výpis č. A 37-67 za období od 15. 4. - 22. 6. 2011, č. 139 - 154 za období od 23. 11. do 31. 12. 2011 a účetních dokladů, týkajících se podnikatelské činnosti bank. výpis č.B /1 - 73 (d.č.5001-5073) za období od 1. 1. - 31. 8. 2011. Návaznost bankovních výpisů na knihu došlých faktur je zajištěna (kontrola DF 87 - 170). Nedostatky v chybném zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace veškerého majetku obce byl vydán starostou obce dne 20. 12. 2011 včetně jmenování členů inventarizační komise, stanovení termínů dle plánu k provedení inventur. Byla předložena inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2011 včetně soupisů majetku a jejich příloh. Inventarizace majetku byla provedena v souladu s Vyhláškou 270/2000 Sb., o inventarizaci majetků a závazků, platnost od 1. 1. 2011. Výsledky inventarizace za rok 2011 byly projednány na jednání ZO dne 2. 2. 2012.

Výkaz zisku a ztráty

V souvislosti se změnou účetnictví k 1. 1. 2010 je účtováno v hlavní činnosti o výnosech na účtech tř. 6 a nákladech na účtech tř. 5. Předmětem podnikatelské činnosti obce je provozování "ubytovacích služeb" v cempu Hamr na Jezeře, povoleno viz. Živnostenské oprávnění ze dne 11. 4. 2007. Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2011:

	hlavní činnost :	podnikatelská činnost :
výnosy tř.6	10 595 898,--	1 054 090,60
náklady tř.5	6 362 732,02	567 719,57
zisk před zd.	4 233 165,98	486 371,03

celkem : 4 719 537,01 Kč (- daň 18 810,-- Kč) 4 700 727,01 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny jsou vypláceny měsíčně v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách členů zastupitelstev, výše odměny byla schválena na jednání členů zastupitelstva dne 12. 11. 2010 a 8. 12. 2010 byly schváleny odměny pro členy výboru, kteří nejsou členy zastupitelstva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Úřad práce - dle Dohody CLA-V-37/2011 z 15. 3. 2011 byly vytvořeny 4 pracovní místa za období od 1. 4. - 30. 12. 2011 ve výši 184 000,-- Kč označené ÚZ 13101 a ve výši 80 000,-- Kč označené ÚZ 13234.

Sčítání lidu - z poskytnuté dotace ve výši 1 992,-- Kč bylo čerpáno 989,-- Kč (nákup materiálu § 6149 pol. 5139) dle směrnice MF č.j. 12/70/384/2010-124 z 31.8. 2011, označeno ÚZ 98005, vratka ve výši 1 003,-- Kč byla odeslána dne 17. 1.2012 (výp.č.5).

Obnova odtokového kanálu "Hamerské jezero" - dle registrace MMR ČR ze dne 19. 8. 2011 č. 217D117008170 bude obci poskytnuta dotace ve výši 2 901 060,-- Kč za předpokladu celkových nákladů ve výši 3 223 400,-- Kč a použití vlastních zdrojů obce ve výši 322 340,-- Kč. Poměrná část dotace bude krácena vzhledem k vysoutěžené ceně díla ve výši 3 136 804,58 Kč.

Obnova mostku přes odtokový kanál "Hamerské jezero" - dle registrace MMR ČR ze dne 19. 8. 2011 bude obci poskytnuta dotace ve výši 1 217 880,-- Kč za předpokladu celkových nákladů ve výši 1 353 200,-- Kč a použití vlastních zdrojů obce ve výši 135 320,-- Kč.

ÚZ 89 017 částka 42 865,-- Kč a ÚZ 89018 částka 171 460,-- Kč : dle dohody z 31. 8. 2010 o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, byla obci Hamr na Jezeře, poskytnuta dotace ve výši 214 325,-- Kč na akci "Horizontální komunikace a FOAYER OÚ Hamr na Jezeře". Termín zahájení 31. 8. 2010, dokončení 31. 12. 2010, na základě vyúčtování SZIF ze dne 27. 1. 2011 obec obdržela výše uvedenou dotaci dne 9. 2. 2011 výp.č.A/15.

ÚZ 34002 - na základě Rozhodnutí Ministerstvo kultury ČR ze dne 29. 6. 2011 obdržela obec příspěvek na "Restaurování a transport sousoší Piety" ve výši 100 000,-- Kč. Náklady celkem na uvedenou akci dle rozpočtu restaurátora činí 200 000,-- Kč. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27. 4. 2011 s firmou Obnova památek - památky severních Čech, obč. sdružení Bc. Ivo Škola, Chlum, okres Doksy za nabídkovou cenu ve výši 200 000,-- Kč. Termín provedení 6-10/2011.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce k 31.12. 2011 bylo zjištěno, že obec na základě schválení v ZO provedla převody majetku na základě kupních smluv (§ 3639 pol.3111) prodej v pozemků v hodnotě 10 965,-- Kč, nákup pozemků (§ 3639 pol. 6130) v hodnotě 34 530,-- Kč. Dne 7. 6. 2011 byl schválen prodej částí pozemků dotčených plánovanou stavbou obchvatu obce Hamru na Jezeře dle zpracovaného záborového elaborátu s vyznačením pozemků ve vlastnictví obce. Celková prodejní cena za dotčené pozemky činí 1 262 900,-- Kč (celková výměra 25 258 m2).

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 19. 5. 2011 ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcných břemen na pozemcích obce Hamr na Jezeře pod p.č.593, p.č.434/4, p.č.632/1, p.č.481/1 a 493/4 v k.ú Hamr na Jezeře pro společnost ČEZ Distribuce a.s. se sídlem Děčín IV - Podmokly, Teplická 874/8 za finanční náhradu za zřízení věcného břemene na dotčené nemovitosti ve výši 5 000,-- Kč. Zřízení věcných břemen za účelem zřízení distribuční soustavy - přeložky stávajících NN a VN.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

"Zelená cyklomagistrála Ploučnice" - na jednání ZO dne 7. 6. 2011 bylo seznámeno s financováním projektu v Regionálním operačním programu NUTS II Severovýchod pod registračním číslem CZ.1.13/3.1.00/14.00944 úsek Osečná - Noviny pod Ralskem. Podíl obce Hamr na Jezeře na uvedeném projektu činí 812 560,-- Kč a případné předfinancování bude formou krátkodobého úvěru ve výši 10 834 526,-- Kč (Mikroregion Podralsko). Příspěvek ve výši 813 477,-- Kč byl zaslán Mikroregionu Podralsko.

Smlouvy zástavní

Nebylo zjištěno zastavení movitých a nemovitých věcí obce ve prospěch třetích osob.

Dokumentace k veřejným zakázkám

K 31. 12. 2011 bylo provedeno výběrové řízení :

1) Na ZO dne 19. 5. 2011 byl schválen nákup komunální techniky. Bylo zahájeno poptávkové řízení na nákup u firmy BEL CZECH TRADE, s r.o Třebíč, MOUNTFIELD a.s. a Martin

Bartoš - Nářadí Liberec. Zakoupen byl traktor u firmy Martin Bartoš - Nářadí, Liberec ve výši 617 345,-- Kč.

2) Obnova mostu přes odtokový kanál "Hamerské jezero" - do výběrového řízení se přihlásily firmy: KN – STAV s.r.o Zákupy, SAM Česká Lípa a Podmokelská stavební společnost Děčín. Smlouva o provedení díla č. 111124/SAM/CL/2011 byla uzavřena dne 21. 12. 2011s firmou SAM a.s. Česká Lípa za nabídkovou cenu ve výši 1 348 299,23 Kč vč. DPH. Termín provedení díla : 3/12 - 10/12.

3) Obnova odtokového kanálu "Hamerské jezero" - do výběrového řízení se přihlásily firmy : KN – STAV s.r.o Zákupy, SAM Česká Lípa a Podmokelská stavební společnost Děčín. Smlouva o provedení díla č. 111124/SAM/CL/2011 byla uzavřena dne 21. 12. 2011 s firmou SAM a.s. Česká Lípa za nabídkovou cenu ve výši 3 136 804,58 Kč. Termín provedení díla : 3/12 - 10/12.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má vypracované předpisy :
- organizační řád, platnost od 7.4. 2007;
- vnitřní směrnici pro vedení účetnictví, která zahrnuje systém zpracování, podpisové vzory, vedení pokladny, oceňovací metody, účtování o zásobách, údaje o účetní závěrce, postup při inventarizaci majetku a závazků, platnost od 6. 3. 2007;
- dodatek č. 1 k vnitřnímu předpisu pro vedení účetnictví ze dne 30. 9. 2009 - hospodářská činnost (obec je plátcem DPH);
- směrnice č.1/2011- Směrnice upravující oběh účetních dokladů, schváleno 19. 5. 2011;
- směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků, platnost od 19.5.2011;
- směrnice č.3/2011 - Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek, platnost od 19. 5. 2011;
- odpisový plán (stanovený rovnoměrný způsob odepisování), platnost od 30. 11. 2011;

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Namátkově bylo kontrolováno, zda v zápisech a usneseních byly projednány a schváleny úkony, týkající se rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu obce a převodu majetku. Byly předloženy zápisy ze dne 8. 12., 28. 12. 2010, 25. 2., 19.5., 7.6., 29.6, 29. 9., 13. 12. a 30. 12. 2011.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec nemá vytvořeny žádné fondy.

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru

Obec má zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrola finančním výborem byla provedena dne 13. 5., 7.9. 2011 a 26. 1. 2012 (období r. 2011.). Kontrolní výbor provedl kontrolu dne 27. 6., 29. 9., 13. 12., 30. 12. 2011 a 6. 2. 2012 (období r. 2011).

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumáním hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2011

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

III. Při přezkoumáním hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2011

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Hamr na Jezeře, dne 18. 2. 2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD 26 LIBERECKÉHO KRAJE

Jaroslava Voborská

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....

podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním