

Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře
za rok 2010

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010

(údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2010	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída1-Daňové příjmy	4 579	1 967	6 546	8 382	128,03
Třída2-Nedaňové příjmy	521	582	1 103	929	84,25
Třída3-Kapitálové příjmy	50	128	178	191	107,35
Třída4-Přijaté dotace	96	615	711	711	100,00
Příjmy celkem	5246	3292	8538	10 213	119,61
Třída5-Běžné výdaje	5 031	3 488	8 519	7 801	91,57
Třída6-Kapitálové výdaje	2 715	- 196	2 519	2 038	80,88
Výdaje celkem	7 746	3 292	11 038	9 839	89,13
Saldo:Příjmy- Výdaje	2 500	0	2 500	- 374	-14,95

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 2010 a obec skončila **přebytkem ve výši 373 692,27 Kč.**

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou v účetních sestavách k 31.12.2010,

- rozbor čerpání příjmů/ příloha č. 1
- rozbor čerpání výdajů/příloha č. 2
- financování č.3
- rozpočtové hospodaření dle tříd č.4 – příjmy
- rozpočtové hospodaření dle tříd č.5 – výdaje
- sdílené daně č.6
- porovnání příjmů a výdajů č. 7
- porovnání běžných a kapitálových výdajů č.8

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 31.12.2010 činil: 1 938,-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)	4 532 012,21 Kč
Stav běžného účtu hosp. činnosti (241)	487 614,16 Kč
Pokladna HC	29 448,00 Kč

Zápis o inventarizaci majetku ke dni 31.12.2010 je přílohou č. 9 k závěrečnému účtu.

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2010

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 2010 je přílohou č. 10 k závěrečnému účtu.

V Hamru na Jezeře dne 20.4.2011




Milan Dvořák
starosta obce

Závěrečný účet za rok 2010

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY						
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.č	66901.80	50000.00	133.96	61000.00	109.80	5901.80
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.v	33757.11	50000.00	67.51	50000.00	67.51	-16242.89
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitá	57405.32	40000.00	143.51	40000.00	143.51	17405.32
1121 Daň z příjmů právnických osob	698424.58	700000.00	99.77	700000.00	99.77	-1575.42
1122 Daň z příjmů právnických osob	122800.00	0.00	0.00	122800.00	100.00	0.00
1211 Daň z přidané hodnoty	1444117.00	1300000.00	111.09	1400000.00	103.15	44117.00
1335 Poplatky za užívání pozemků pln	1048.00	0.00	0.00	1000.00	104.80	48.00
1337 Poplatek za provoz systému sch	209927.00	200000.00	104.96	200000.00	104.96	9927.00
1341 Poplatek ze psů	5550.00	5000.00	111.00	5000.00	111.00	550.00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekř	61634.00	50000.00	123.27	50000.00	123.27	11634.00
1343 Poplatek za užívání veřejného	7000.00	2000.00	350.00	2000.00	350.00	5000.00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	20051.00	12000.00	167.09	12000.00	167.09	8051.00
1347 Poplatek na provozovaný výhern	15000.00	12000.00	125.00	12000.00	125.00	3000.00
1351 Odvod výtěžku z provozování lo	9283.00	7600.00	122.14	7600.00	122.14	1683.00
1361 Správní poplatky	235050.00	200000.00	117.53	217000.00	108.32	18050.00
1511 Daň z nemovitostí	4790685.00	1500000.00	319.38	3117279.00	153.68	1673406.00

Třída: 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY **8381533.81** **4578600.00** **183.06** **6546679.00** **128.03** **1834854.81**

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	28826.00	31000.00	92.99	31000.00	92.99	-2174.00
2112 Příjmy z prodeje zboží jind na	66194.00	75000.00	88.26	75000.00	88.26	-8806.00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jind	0.00	5000.00	0.00	5000.00	0.00	-5000.00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	134128.00	300000.00	44.71	300000.00	44.71	-165872.00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních ne	2500.00	2000.00	125.00	2000.00	125.00	500.00
2139 Příjmy z pronájmu majetku j.n.	1440.00	1000.00	144.00	1000.00	144.00	440.00
2141 Příjmy z úroků (část)	31911.94	20000.00	159.56	29600.00	107.81	2311.94
2212 Sankční platby přijaté od jiný	60000.00	0.00	0.00	57500.00	104.35	2500.00
2222 Ostat.příjmy z fin.vypoř.předc	4364.00	0.00	0.00	4364.00	100.00	0.00
2321 Přijaté neinvestiční dary	32000.00	0.00	0.00	32000.00	100.00	0.00
2322 Přijaté pojistné náhrady	38544.00	0.00	0.00	38544.00	100.00	0.00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	28170.50	10000.00	281.71	26632.00	105.78	1538.50
2343 Příjmy z úhrad dobývacího pros	77879.00	77000.00	101.14	77000.00	101.14	879.00
2420 Splátky půjč.prostředků od obe	423000.00	0.00	0.00	423000.00	100.00	0.00

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY **928957.44** **521000.00** **178.30** **1102640.00** **84.25** **-173682.56**

Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	191085.00	50000.00	382.17	178000.00	107.35	13085.00

Závěrečný účet za rok 2010

P Ř Í J M Y - dle tříd

Poloha	Skutečnost	Rozpočet schválený	€	Rozpočet upravený	€	Rozdíl
Třída: 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	191085.00	50000.00	382.17	178000.00	107.35	13085.00

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	€	upravený	€	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeo	83704.00	0.00	0.00	83704.00	100.00	0.00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.roz	96400.00	96400.00	100.00	96400.00	100.00	0.00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté tra	171119.00	0.00	0.00	171119.00	100.00	0.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery	67759.00	0.00	0.00	67759.00	100.00	0.00
4222 Investiční přijaté transfery z	292090.00	0.00	0.00	292090.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	710982.00	96400.00	737.53	710982.00	100.00	0.00

CELKEM	PŘÍJMY	skutečnost	rozpočet schválený	€	rozpočet upravený	€	rozdíl
		10212558.25	5246000.00	194.67	8538301.00	119.61	1674257.25

Závěrečný účet za rok 2010

V Ý D Á J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platby zaměstnanců v pracovním	588275.00	450000.00	130.73	657321.00	89.50	-69046.00
5021 Ostatní osobní výdaje	217263.00	180000.00	120.70	236680.00	91.73	-19597.00
5023 Odměny členů zastupitelstev ob	530655.00	575000.00	92.29	577425.00	91.90	-46770.00
5031 Povinn. pojistné na soc. zab. a př	254660.00	230000.00	110.72	291889.00	87.25	-37229.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zd	111894.00	102000.00	109.70	126034.00	88.78	-14140.00
5038 Povinné pojistné na úrazové po	3258.00	5000.00	65.16	5000.00	65.16	-1742.00
5132 Ochranné pomůcky	4895.00	0.00	0.00	5500.00	89.00	-605.00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	31520.30	29000.00	108.69	32263.00	97.70	-742.70
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majet	117075.00	100000.00	117.07	164169.00	71.31	-47094.00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího	63144.00	60000.00	105.24	63200.00	99.91	-56.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	121060.00	172000.00	70.38	191291.00	63.29	-70231.00
5151 Studená voda	40825.00	5000.00	816.50	41000.00	99.57	-175.00
5154 Elektrická energie	209690.00	250000.00	83.88	250000.00	83.88	-40310.00
5156 Pohonné hmoty a nafta	6416.00	3000.00	213.87	7500.00	85.55	-1084.00
5161 Služby pošt	9787.00	13000.00	75.28	13000.00	75.28	-3213.00
5162 Služby telekomunikací a radiok	51708.68	70000.00	73.87	70000.00	73.87	-18291.32
5163 Služby peněžních ústavů	34388.00	34000.00	101.14	35200.00	97.69	-812.00
5164 Nájemné	40792.00	26000.00	156.89	40792.00	100.00	0.00
5166 Konzultační, poradenské a práv	57192.00	35000.00	163.41	56000.00	98.61	-808.00
5167 Služby školení a vzdělávání	1200.00	20000.00	6.00	20000.00	6.00	-18800.00
5169 Nákup ostatních služeb	1459847.20	945000.00	154.48	1527845.00	95.55	-67997.80
5171 Úpravy a udržování	2609018.10	1105000.00	236.11	2707052.00	96.38	-98033.90
5172 Programové vybavení	7752.00	0.00	0.00	7752.00	100.00	0.00
5173 Odstavné (tuzemské i zahraniční	58726.00	105000.00	55.93	109437.00	53.66	-50711.00
5175 Pohoštění	47232.00	60000.00	78.72	62196.00	75.94	-14964.00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazen	1200.00	0.00	0.00	1200.00	100.00	0.00
5192 Poskytnuté neinvestiční příspě	25084.90	40500.00	61.94	51130.00	49.06	-26045.10
5194 Věcné dary	48491.00	20000.00	242.45	48491.00	100.00	0.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	2446.00	1500.00	163.07	4000.00	61.15	-1554.00
5321 Neinvestiční transfery obcím	343784.00	303000.00	113.46	344428.00	99.81	-644.00
5323 Neinvestiční transfery krajům	32670.00	34000.00	96.09	34000.00	96.09	-1330.00
5329 Ost.neinvest.transfery veřejný	54816.00	3000.00	1827.20	57616.00	95.14	-2800.00
5362 Platby daní a poplatků státním	124867.00	12000.00	1040.56	134800.00	92.63	-9933.00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5222.00	0.00	0.00	5222.00	100.00	0.00
5365 Platby daní a poplatků krajům	3000.00	0.00	0.00	3000.00	100.00	0.00
5366 Výdaje z fin.vypoř.min.let mez	8500.00	0.00	0.00	8500.00	100.00	0.00
5492 Dary obyvatelstvu	48100.00	41000.00	117.32	54000.00	89.07	-5900.00
5511 Neinvestiční transfery mezinár	1815.00	2000.00	90.75	2000.00	90.75	-185.00
5629 Ostatní neinv.půjč.prostředky	423000.00	0.00	0.00	470000.00	90.00	-47000.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	7801269.18	5031000.00	155.06	8519113.00	91.57	-717843.82

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6119 Ostatní nákup dlouhodobého neh	53340.00	0.00	0.00	53340.00	100.00	0.00
6121 Budovy, haly a stavby	1763134.80	2591000.00	68.05	2207872.00	79.86	-444737.20
6122 Stroje, přístroje a zařízení	141368.00	0.00	0.00	141368.00	100.00	0.00
6130 Pozemky	79754.00	124000.00	64.32	116608.00	68.39	-36854.00

Závěrečný účet za rok 2010

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2037596.80	2715000.00	75.05	2519188.00	80.88	-481591.20

CELKEM	VÝDAJE	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
		9838865.98	7746000.00	127.02	11038301.00	89.13	-1199435.02

Závěrečný účet za rok 2010

Financování

Název položky, text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech (+/-)	8115	-239766,27	2500000,00	-9,59	2500000,00	-9,59
Opravné položky k peněžním operacím						
Oper. z peněž. účtů org. nemáj. char. příj. a výd. vl. sekt. (+/-)	8901	-133926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F I N A N C O V Á N Í (součet ze tříd 8)	8000	-373692,27	2500000,00	-14,95	2500000,00	-14,95

Závěrečný účet za rok 2010

= rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	8.381.533,81	4.578.600,00	183,06	6.546.679,00	128,03	1.834.854,81
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	928.957,44	521.000,00	178,30	1.102.640,00	84,25	-173.682,56
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	191.085,00	50.000,00	382,17	178.000,00	107,35	13.085,00
4 - PŘÍJATÉ DOTACE	710.982,00	96.400,00	737,53	710.982,00	100,00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	10.212.558,25	5.246.000,00	194,67	8.538.301,00	119,61	1.674.257,25

Závěrečný účet za rok 2010

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
5 - BEŽNÉ VÝDAJE	7.801.269,18	5.021.000,00	155.06	8.319.113,00	91.57	-717.843,82
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	2.037.596,80	2.715.000,00	75.05	2.519.188,00	80.88	-481.591,20
CELKEM VÝDAJE	9.838.865,98	7.746.000,00	127.02	11.038.301,00	89.13	-1.199.435,02

Závěrečný účet za rok 2010

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Sdílené daně

Měsíc	rok 2008	rok 2009	rok 2010
leden	288.154,00	345.039,00	316.946,00
únor	296.201,00	271.880,00	291.570,00
březen	185.837,00	173.085,00	320.988,00
duben	263.003,00	255.400,00	170.311,00
květen	253.625,00	238.889,00	256.801,00
červen	189.369,84	133.735,80	233.230,00
červenec	500.559,00	328.140,00	328.065,00
srpen	286.052,00	248.705,74	230.512,00
září	153.741,00	185.710,00	224.345,00
říjen	215.191,00	234.628,00	204.827,00
listopad	312.244,52	278.357,00	308.911,00
prosinec	162.890,86	162.603,88	139.799,81
CELKEM :	3.106.868,22	2.856.173,42	3.026.305,81

Závěrečný účet za rok 2010

Porovnání příjmů a výdajů

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	435.644,47	292.997,66
Únor	373.137,36	796.108,32
Březen	477.313,23	581.776,16
Duben	294.051,56	382.234,61
Květen	316.772,93	862.026,00
Červen	2.858.424,27	621.950,58
Červenec	542.505,56	602.258,10
Srpen	439.372,97	271.097,63
Září	449.499,88	1.888.832,01
Říjen	1.072.381,45	592.435,30
Listopad	531.377,79	754.950,89
Prosinec	2.422.076,78	2.192.198,72
CELKEM :	10.212.558,25	9.838.865,98

Závěrečný účet za rok 2010

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxxx
Leden	210.027,66	82.970,00
Únor	733.456,32	62.652,00
Březen	581.776,16	0,00
Duben	382.234,61	0,00
Květen	622.338,00	239.688,00
Červen	618.580,58	3.370,00
Červenec	602.258,10	0,00
Srpen	248.747,63	22.350,00
Září	1.373.362,01	515.470,00
Říjen	592.435,30	0,00
Listopad	347.950,89	407.000,00
Prosinec	1.488.101,92	704.096,80
CELKEM :	7.801.269,18	2.037.596,80

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS

O výsledcích periodické inventury majetku ve správě Obecního úřadu v Hamru
na Jezeře ke dni 31.12.2010.

1. Inventura byla zahájena dne 18.12.2010
skončena dne 19.01.2011

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	2 327 012,-	2 327 012,-	
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	1 900 259,90	1 900 259,90	
Inženýrské sítě	021500	19 783 310,-	19 783 310,-	
Ostatní stavby	021600	1 424 386,50	1 424 386,50	
Ostatní stavby	021610	476 391,-	476 391,-	
Rozhlas	022040	310 753,-	310 753,-	
Stroje, zařízení	022042	141 368,-	141 368,-	
Vlajka	022070	49 800,-	49 800,-	
Záloha dl.majetek	052021	50 000,-	50 000,-	
Nedok.dl.majetek	042031	100 000,-	100 000,-	
Nedok.nehm.maj.	041018	7 752,-	7 752,-	
Pozemky	031000	633559047,90	633559047,90	
Obrázky	032000	5 000,-	5 000,-	
Kulturní památky	032100	3,-	3,-	
Celkem		669022790,10	669022790,10	

B. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Územní plán	019041	366 315,-	366 315,-	
-------------	--------	-----------	-----------	--

C. DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

DDNM-celkem	01800	56 862,40	56 862,40	
-------------	-------	-----------	-----------	--

D. DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

DDHM	028000	809 174.10	809 174.10	
------	--------	------------	------------	--

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	
odpady	315011		450,-	
Pronájem pozemku	311013		888,-	
Poskytnuté zálohy				
Elektrika	314030		112 740,-	
voda	314031		32 000,-	
Voda HČ	314010		15 000,-	
	314011		1 000,-	
Elektrika HČ	314020		16 260,-	

H. PASIVA

Druh závazku	SÚ	Skutečný stav	Účetní stav	
Mzdy za prosinec	331110		104 599,-	
Zdravotní pojištění	33610,11		17 139,-	
Sociální pojištění	33620,21		35 538,-	
Daň ze mzdy	34220,21		10 077,-	
Srážky	378920		2 500,-	

Závazky FÚ	325011		8 000,-	
Neuhrazené faktury	321001		68 945,19	
Celkem			246 798.19	

CH. PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa- běžný účet	231000	4 532 012.21
Česká spořitelna, a.s. Česká Lípa - HČ	241010	487 614.16
Pokladna HČ	261010	29 448.00

Inventarizační zápis byl sepsán dne 19.1.2010

Předseda inventarizační komise: Alexandr Branda



Členové inventarizační komise: Eva Ferklová
Michaela Lacková



Č.j: LK - 0040/10/Vob

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Hamr na Jezeře, IČ: 00673498
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.10.2010 a 9.3.2011

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

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 2010 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 odst. 3 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (vyvěšeno od 2. 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.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2010 nebyla uplatněna, vzhledem k tomu, že rozpočet obce Hamr na Jezeře na rok 2010 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 29. 12. 2009.

Rozpočtová opatření

K datu 31. 12. 2010 byly provedeny tyto rozpočtové změny:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	5 246 000	7 746 000	2 500 000
změna č.1 schv.16.6. us.13/2010	343 478	343 478	0
změna č.2 schv.16.9. us. 25/2010	761 484	761 484	0
změna č.3 schv.8. 12. us. 31/2010	1 624 304	1 624 304	0
změna č.4 schv.28.12.us. 35/2010	563 035	563 035	0
rozpočet po úpravě	8 538 301	11 038 301	2 500 000

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do schváleného rozpočtu ve výkazu Fin 2 - 12 M.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce Hamr na Jezeře včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 byl schválen bez výhrad na jednání zastupitelstva obce 16. 6. 2010. Závěrečný účet obce byl vyvěšen od 24.5. - 21.6. 2010 na úřední desce a je přístupný na webu.

Hospodářský výsledek z podnikatelské činnosti za rok 2009 ve výši 248 541,45 Kč byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 16. 6. 2010.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce Hamr na Jezeře na rok 2010 byl schválen jako schodkový na jednání zastupitelstva obce dne 29. 12. 2009 a reprezentoval následující objemy :

Příjmy	5 246 000,-- Kč
Výdaje	7 746 000,-- Kč
financování	2 500 000,-- Kč

Schodek rozpočtu bude financován z přebytku hospodaření předchozích let. Schválený rozpočet obce na rok 2010 je vyvěšen od 30. 12. 2009 a přístupný na webu.

Výkaz zisku a ztráty

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

	hlavní činnost :	podnikatelská činnost:
výnosy tř. 6	9 466 462,77 Kč	938 270,87 Kč
náklady tř. 5	7 813 515,92 Kč	936 332,97 Kč
zisk před zdaněním	1 652 946,85 Kč	1 937,90 Kč

Bankovní výpis

Byly kontrolovány zůstatky na bankovních účtech vedených v ČS k datu 31. 12. 2010 :

účet 231 - Běžný účet	4 532 012,21 Kč (výp.č.A/170)
účet 241 - Běžný účet podnik. činnosti	487 614,16 Kč (výp.č.B/12)

Zůstatek bankovního účtu obce souhlasí se zůstatkem účtu uvedeným v účetnictví : Rozvaha - bilance (účet 231) a výkazu Fin 2- 12 M (ř. 6310, 6330). Zůstatek bankovního účtu podnikatelské činnosti souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetnictví : Rozvaha - bilance (účet 241).

Rozvaha

Byla předložena Rozvaha - bilance obce Hamr na Jezeře k datu 31. 12. 2010, rozdíly zjištěny nebyly.

Příloha rozvahy

Příloha rozvahy - bilance k 31. 12. 2010 byla vyplněna.

Účetní deník

Účetní jednotka účtuje v hlavní knize, knize analytických účtů a podrozvahových účtů. Účtový rozvrh pro rok 2010 byl předložen, obec je plátcem DPH.

Účetní doklad

Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování účetních dokladů týkající se běžného účtu obce bank.výp. č. A/78 - A/103 (d.č.6078-6103), A/152-A/170 (d.č.006152-006170 a účetních dokladů, týkajících se hospodářské činnosti bank.výp. č. B/7, B/8 (d.č.5063-5083),B11-B12 (d.č.005686-005093). Návaznost bankovních výpisů na knihu došlých faktur je zajištěna (DF 184-213). Nedostatky v chybném zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

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. 2010 bylo evidováno celkem 364 došlých faktur. K 31. 12. 2010 nebyly uhrazeny faktury ve výši 68 945,19 Kč. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé byl ověřen dokladovou inventarizací účtů závazků a pohledávek k 31. 12. 2010.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur (1-21) je vedena ručně a obsahuje patřičné náležitosti. K 31. 12. 2010 byly všechny vystavené faktury uhrazeny.

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) stanovený ve výši 70 000,-- Kč ze dne 30. 9. 2009 nebyl překročen. Zůstatek pokladny podnikatelské činnosti ve výši 29 448,-- Kč souhlasí se zůstatkem v účetnictví - Rozvaha účet 261 - Pokladna. Hmotná odpovědnost pokladní je vyhotovena.

Pokladní doklad

Pro příjmové a výdajové pokladní doklady je zavedena oddělená vzestupná číselná řada. K datu 31. 12. 2010 bylo evidováno 284 výdajových pokladních dokladů a 627 příjmových pokladních dokladů. Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování pokladních dokladů č. 174-191 za období od 17. 8. - 7. 9. 2010, č. 236-284 za období od 15. 11. - 31. 12. 2010 (VPD) a č. 429 - 462 za období od 27. 7. - 5. 8. 2010, č. 599-627 za období od 15. 11. - 31. 12. 2010 (PPD). Pokladní příjmové a výdajové doklady podnikatelské činnosti jsou číslovány jednotnou vzestupnou číselnou řadou. Byly kontrolovány pokladní doklady č. 5-20 za období od 22. 4. - 7. 6. 2010. Jednotlivé stvrzenky o úhradě nocležného jsou evidovány odděleně a v pokladní knize jsou zaúčtovány v celkové výši (dle odvodu pracovníkem kempu). Příjmové a výdajové pokladní doklady obce a podnikatelské činnosti jsou přehledně vylepeny a nedostatky v chybném zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny. Faktury hrazené v hotovosti jsou evidovány v knize došlých faktur (fa.č.255 VPD č.203, fa.č.304 VPD č.235, fa.č.313 VPD č.246, fa.č.328 VPD č.260, fa.č.353 VPD č.275).

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace veškerého majetku obce k 31. 12. 2010, byl vydán starostou obce dne 18. 12. 2010 včetně jmenování členů IK a stanovení termínů k vyhotovení zápisu a inventurních soupisů. Byly vyhotoveny inventurní soupisy majetku, které byly podepsány členy IK. Přílohy - potvrzení o vlastnictví akcií, výpisy od peněžního ústavu a soupis evidence pozemků dle KN byly přiloženy. Součástí inventarizace majetku byla dokladová inventarizace účtů závazků a pohledávek k 31. 12. 2010.

Knih 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. Zůstatky účtů závazků a pohledávek byly předmětem dokladové inventarizace účtů závazků a pohledávek k 31. 12. 2010.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Fin - 2 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31. 12. 2010. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů od 1. 1. 2010 k datu 31.12. 2010 odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování v ZO.

Příjmy schv.r.	5 246 000,-- Kč	upr. 8 538 301,-- Kč	skut. 10 212 558,25 Kč
Výdaje	7 746 000,-- Kč	11 038 301,-- Kč	9 838 865,98 Kč
	2 500 000,-- Kč	2 500 000,-- Kč	373 692,27 Kč

Podle ust. § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, bylo provedeno vyúčtování hospodaření s rozpočtem ÚSC za rok 2010 a obec skončila přebytkem ve výši 373 692,27 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny jsou vypláceny měsíčně v souladu s Nařízením vlády 37/2003 Sb., o odměnách členů zastupitelstev, výše odměn byla schválena na jednání ZO dne 24. 2. 2009, odměny v roce 2010 nebyly zvyšovány. Odměny nově zvoleným zastupitelům byly schváleny na jednání zastupitelstva obce 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

ÚZ 13234 - jedná se o finanční příspěvek ve výši 171 119,-- Kč, poskytnutý k datu 31. 12. 2010 Úřadem práce na krytí mzdových nákladů na veřejně prospěšné práce v obci dle uzavřené smlouvy CLA-VL-74/2010 č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00001 ze dne 24. 5. 2010.

ÚZ 98071 - na krytí nákladů spojených s konáním aktu voleb do Parlamentu ČR byla obci poskytnuta dotace ve výši 40 000,-- Kč, čerpáno 40 000,-- Kč.

ÚZ 98187 - na krytí nákladů spojených s konáním aktu komunálních voleb byla obci poskytnuta dotace ve výši 40 000,-- Kč, čerpáno bylo 39 642,-- Kč, vratka ve výši 358,-- Kč byla odeslána dne 8. 12. 2010 (výp. A/161).

ÚZ 98005 - na sčítání lidu byla poskytnuta dotace ve výši 4 062,-- Kč, bylo čerpáno 3 033,-- Kč, vratka ve výši 1 029,-- Kč byla odeslána dne 28. 1. 2011 (výp.č.A/10).

OLP/1855/2010 ze dne 21. 9. 2010 - dle uvedené Smlouvy o poskytnutí finančního daru v souvislosti se stavem nebezpečí vyhlášeným dne 7. 8. 2010 na území LK, byl obci v souladu se Statutem krizového fondu LK poskytnut finanční příspěvek ve výši 6 500,-- Kč na krytí jakýchkoliv výdajů obce (bez ÚZ).

OLP/2317/2010 ze dne 29. 9. 2010 - dle smlouvy byla obci poskytnuta účelová neinvestiční dotace ve výši 58 500,-- Kč (ÚZ 98004), která byla navýšena dodatkem č. 1 na celkové čerpání dotace 61 259,-- Kč ze státního rozpočtu, určenou na krytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá primárně pro řešení krizové situace v obci.

OLP/2246/2010 - Dle uvedené Smlouvy na základě usnesení 506/10/RK ze dne 19. 4. 2010 a usn. 152/10/ZK bylo rozhodnuto o poskytnutí účelové investiční dotace z Grantového fondu LK - Program obnovy venkova č. 17 - "Rekonstrukce havarijního stavu veřejného osvětlení v Hamru na Jezeře" za předpokladu, že celkové náklady budou činit částku nejméně 450 000,-- Kč, bude obci poskytnuta dotace ve výši 292 000,-- Kč, spoluúcast obce bude činit 158 000,-- Kč.

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

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 bylo zjištěno, že obec na základě schválení v ZO provedla převody majetku na základě kupních smluv. K 31. 12. 2010 obec prodala pozemky v hodnotě 191 085,-- Kč (§ 3639 pol. 3111) a zakoupila pozemky od Diamo st.p. celkem v hodnotě 79 754,-- Kč (§ 3639 pol. 3111).

Smlouvy o věcných břemenech

Nebylo zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku mimo věcných břemen k pozemkům, která jsou zapsána v katastru nemovitostí.

Smlouvy zástavní

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2010 proběhlo v obci výběrové řízení na rekonstrukci VO, byly osloveny firmy: COMPAG SEVER s.r.o Mimoň, Lamal Pertoltice pod Ralskem, ELEKTRO Liberec - Elektro servis Osečná, JETY elektro Česká Lípa. Smlouva o dílo byla uzavřena s firmou COMPAG SEVER s.r.o Mimoň na částku 450 000,-- Kč (fa. č.10188710 ze dne 31. 8. 2010 za provedení díla 450 000,-- Kč, předávací protokol ze dne 31. 8. 2010. Na výše uvedenou akci obec obdržela účelovou investiční dotaci z rozpočtu KÚ LK ve výši 292 000,-- Kč, spoluúčast obce tak činila 158 000,-- Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má vypracované předpisy:

- 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 předpisy pro vedení účetnictví ze dne 30.9.2009 - hospodářská činnost (obec je plátcem DPH)

Aktualizace směrnice k vedení účetnictví v souvislosti se změnou účetnictví k 1. 1. 2010 (evidence a účtování majetku, časové rozlišení, opravné položky, vedení podr.úctů) je připravena k podpisu.

Zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru

Obec má zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrola finančním výborem byla provedena dne 7. 3. 2010 a kontrola provedená kontrolním výborem byla provedena dne 22. 6. 2010.

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 kontrolovány zápisy ZO ze dne 29. 12. 2009, 22. 3., 16. 6., 16. 9., 12. 11., 8. 12. a 28. 12. 2010. K zápisu jsou přiloženy usnesení a podklady k projednávaným bodům, presenční listina a pozvánka na jednání ZO. Na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 12. 11. 2010 byl opětovně zvolen do funkce uvolněného starosty pan Milan Dvořák a do funkce neuvolněného místostarosty pan Pavel Kreibich.

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 přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Hamr na Jezeře za rok 2010

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 | 1,79 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,43 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Hamr na Jezeře, dne 10. 3. 2011
Za Krajský úřad Libereckého kraje

Jaroslava Voborská

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Hamr na Jezeře pan Milan Dvořák prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Milan Dvořák

starosta

.....
datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hamr na Jezeře	Milan Dvořák
2	1	Liberecký kraj	Jaroslava Voborská

Poučení

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Milan Dvořák

starosta obce

.....
datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.