

Závěrečný účet obce Jindřichovice pod Smrkem za rok 2010

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Plnění rozpočtu dle výkazu Fin 2-12M

vyjádřeno v Kč

Text	SR 2010	UR 2010	skutečnost 2010	% plnění (UR)
Příjmy po konsolidaci	16.634.850,00	18.633.321,16	17.232.639,88	92,48
daňové (tř. 1)	9.740.450,00	9.952.400,00	9.673.350,46	97,20
nedaňové (tř. 2)	6.090.000,00	6.107.350,00	4.988.372,26	81,68
kapitál. (tř. 3)	10.000,00	40.000,00	37.346,00	93,37
dotace (tř. 4)	794.400,00	2.533.571,16	6.415.223,67	253,21
Výdaje po konsolidaci	13.798.400,00	16.205.961,16	15.915.887,65	98,21
běžné (tř. 5)	13.293.490,00	14.830.761,16	18.422.516,16	124,22
kapitálové (tř. 6)	505.000,00	1.375.200,00	1.375.024,00	99,99
Saldo	2.836.360,00	2.427.360,00	1.316.752,23	54,25
Financování (tř. 8)	- 2.836.360,00	- 2.427.360,00	- 1.316.752,23	54,25

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ Jindřichovice pod Smrkem (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Dotace – došlo k přečerpání z důvodu nerozpočtování převodů z rozpočtových účtů (pol. 4134).

Běžné výdaje - byly přečerpány především z důvodu nerozpočtování převodů z rozpočtových účtů (pol.5344, 5345).

Situaci nejlépe vyjadřují příjmy a výdaje po konsolidaci, kde jsou odstraněny právě jmenované převody finančních částek.

2) Hospodářská činnost

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

3) Fond rozvoje bydlení

Obec v rámci svého hospodaření v roce 2010 hospodařila s prostředky fondu rozvoje bydlení. Návrtná půjčka ze státního rozpočtu byla poskytnuta na základě smlouvy uzavřené mezi obcí a MMR ČR z roku 2000 a navazující místní vyhlášky ve výši 600.000,00 Kč.

Stav k 1. 1. 2010	709.195,55 Kč
Splátky půjček od obyvatel	28.492,00 Kč
Úroky ze splátek	538,00 Kč
Úroky	2.158,62 Kč
Poplatky	- 363,00 Kč
Splátka SFŽP	-600.000,00 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2010	140.021,17 Kč

Veškeré půjčené prostředky z FRB občanům byly k 31.12.2010 splaceny.

Dne 7.9.2010 byla rovněž splacena půjčka SFŽP dle smlouvy, kdy byla obci poskytnuta bezúročná půjčka na dobu 10 let.

4) Obecní fond životního prostředí – hospodaření s tímto fondem upravuje obecně závazná vyhláška č. 2/05 a směrnice k obecně závazné vyhlášce č. 1/2005.

Zdrojem fondu je podíl zisku z prodané elektřiny, čerpání prostředků fondu ve směrnici stanoví formu podpory, účel a podmínky pro čerpání těchto prostředků. Prostředky fondu jsou přiznávány formou rozhodnutí, jehož schválení je v pravomoci zastupitelstva obce.

V průběhu roku 2010 byly proúčtovány na tomto fondovém účtu následující objemy:

Stav fondu k 1.1.2010	8.942,23 Kč
Převod ze ZBÚ do fondu životního prostředí	180.000,00 Kč
Čerpání prostředků fondu do 31. 12. 2010	-182.824,00 Kč
Splátky půjček	12.200,00 Kč
Bankovní úroky	5,95 Kč
Bankovní poplatky	-1.178,00 Kč
Půjčka FO	- 15.000,00 Kč
Stav fondu k 31. 12. 2010	2.146,18 Kč

Z OFŽP byla v roce 2010 poskytnuta půjčka fyzické osobě v celkové výši 15.000,-Kč. V roce 2010 byly řádně spláceny půjčené prostředky.

Neuhrazené části půjček k 31. 12. 2010 představovaly **19.800,- Kč**, jsou evidovány na účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky a na účtu 462 – Ostatní dlouhodobé pohledávky a byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace

5) Účetní operace týkající se cizích zdrojů:

K rozsahu přílohy č. 1 písm. D vyhlášky číslo 505/2002 Sb.- prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví se vztahují následující objemy cizích zdrojů obce, které se týkají přijatých úvěrů a půjčky státního fondu.

a) úvěry od peněžních ústavů – dlouhodobé

pen.ústav	účel	Neuhrazená jistina k 1.1.2010	Splátka jistiny v roce 2010	Neuhrazená jistina k 31.12.2010	Termín poslední splátky
KB	kotelna	348.800,00	206.400,00	142.400,00	31.8.2011
Volksbanka	Vzdělávací centrum	275.691,99	266.830,24	8.861,75	31.12.2011
KB	Elektrárna	904.690,00	177.960,00	726.730,00	30.1.2015
KB	Rekonstrukce ZŠ a MŠ	688.199,00	288.000,00	400.199,00	30.6.2013
Deutsche Leasing ČR spol. s.r.o.	Traktor + nakladač CASE	870.000,00	49.879,00	820.121,00	15.7.2014

Obec uzavřela novou úvěrovou smlouvu s variabilní sazbou financování se společností Deutsche Leasing, spol s.r.o. o poskytnutí účelového úvěru na pořízení traktoru a nakladače. Výše úvěru činila 870.000,-Kč. Datum konečné splatnosti úvěru je 15.7.2014.

c) státní fond životního prostředí – návratná půjčka – akce – větrné elektrárny

stav neuhrazené půjčky k 1. 1. 2010	12.390.000,00 Kč
splátka půjčky v roce 2010	2.068.000,00 Kč
neuhrazená půjčka k 31. 12. 2010	10.322.000,00 Kč

Půjčka je úročena roční úrokovou sazbou 1,5%, jistina je splácena ve čtvrtletních splátkách po 517.000,-Kč až do zaplacení.

6) účelové prostředky státního rozpočtu, rozpočtu kraje a státních fondů:

vyjádřeno v Kč				
účel	UZ/položka	Poskytnuto	čerpáno	rozdíl
Politika zaměstnanosti	13234/4116	1.218.361,00	1.218.361,00	0,00
Politika zaměstnanosti	13101/4116	466.491,00	466.491,00	0,00
MMR (povodně)	17011/4116	120.000,00	120.000,00	0,00
Volby do Parlamentu	98071/4111	20.000,00	17.810,00	2.190,00
Volby do ZO	98187/4111	30.000,00	28.807,16	1.192,16
Dotace na SLBD	98005/4111	3.482,00	3482,00	0,00
KÚLK (povodně)	00000/4122	15.600,00	15.600,00	0,00
KÚLK (povodně)	98004/4122	151.970,00	151.970,00	0,00
KÚLK (SDH)	00000/4122	24.000,00	24.000,00	0,00
SZIF (dotace traktor+nakladač)	89501/4122	67.163,00	67.163,00	0,00
	89502/4122	201.487,00	201.487,00	

K jednotlivým dotačním titulům:

- 1) Aktivní politika zaměstnanosti – obec v roce 2010 čerpala prostředky na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP na základě dohod sepsaných s Úřadem práce, a to ze státního rozpočtu i z Evrop. Sociálního fondu pro celkem 15 osob.
- 2) Účelové neinvestiční prostředky z MMR na zajištění dočasného náhradního ubytování a dalších souvisejících potřeb v důsledku povodně. Dotace byla poskytnuta 4 domácnostem na základě předloženého vyúčtování nákladů souvisejících s pořízením majetku, který byl zničen při povodni. Dotace činila 30.000,-Kč na jednu domácnost.
- 3) Účelové neinvestiční prostředky na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Poskytnuto bylo 20.000,-Kč a vyúčtováno bylo 17.810,-Kč. Vratka dotace proběhla v roce 2010. Vratka byla odeslána na účet KÚLK dne 2.9.2010 v celkové výši 2.190,-Kč.
- 4) Účelové neinvestiční prostředky na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí a Senátu Parlamentu ČR. Poskytnuto bylo 30.000,-Kč a vyúčtováno bylo 28.807,16Kč. Vratka dotace proběhla rovněž v roce 2010. Vratka byla odeslána na účet KÚLK dne 2.12.2010 v celkové výši 1.192,84Kč.
- 5) Účelové neinvestiční prostředky na zajištění výdajů v souvislosti se SLDB v roce 2011 byla obci poskytnuty prostředky v celkové výši 3.482,-Kč. Dotace byla beze zbytku vyčerpána.

- 6) Dar na základě smlouvy o poskytnutí finančního daru v souvislosti se stavem nebezpečí vyhlášeným dne 7.8.2010 na území Libereckého kraje č.OLP/1866/2010. Finanční prostředky z krizového fondu LK činily 15.600,-Kč a nepodléhají finančnímu vypořádání.
- 7) Účelová neinvestiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje – Povodně 2010 – záchranné práce, č.OLP/2342/2010 Schválená Radou LK dne 20..9.2010 usnesením č.1212/10/RK a dodatek č.1 ke jmenované smlouvě, schválený Radou LK dne 19.10.2010 usnesením č.1313/10/RK v celkové výši 151.970,-Kč. Dotace byla vyčerpána.
- 8) Neinvestiční účelová dotace z Fondu požární ochrany LK schválené Zastupitelstvem LK dne 27.4.2010 usnesením č. 94/10/ZK, ev.č.OLP/899/2010 na dovybavení JSDH Jindřichovice pod Smrkem v celkové výši 24.000,-Kč. Dotace byla vyčerpána.
- 9) Investiční dotace ze SZIF na koupi traktoru CASE IH JX 90 a nakladače CASE IH LRZ 95. Dotace byla poskytnuta v celkové výši 268.650,-Kč z toho bylo 201.487,-Kč ze společenství EU a 67.163,-Kč z Národních zdrojů. Dotace byla plně vyúčtována.

7) Hospodaření PO

Obec je zřizovatelem níže uvedených příspěvkových organizací, jejíž vztah k zajištění financování byl v roce 2010 vyjádřen následujícími objemy:

v Kč

TEXT	Základní škola	Agentura mikroreg. rozvoje
rozpočtové zařazení	§ 3113	§ 6171
rozpočtový vztah obce		
schválený rozpočet	680.000,00	250.000,00
Upravený rozpočet	680.000,00	141.000,00
skutečně profinancováno	680.000,00	141.000,00
neprofinancovaný objem	0	0
dotace MŠMT celkem	2.574.031,00	0
souhrnný vztah CELKEM	3.254.031,00	141.000,00
Výsledek hosp. 2010	35.635,04	-50.209,39
z toho:		
hlavní činnost	22.188,07	- 50.209,39
hospodářská činnost	13.446,97	0,00

AMR p.o. na základě rozhodnutí Zastupitelstva obce ze dne 23.4.2010 byla ke 30.4.2010 zrušena. V souladu se zákonem č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů přecházejí všechna práva a závazky na zřizovatele. Roční účetní závěrka založené organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na OÚ Jindřichovice p/Sm.

8) Majetek obce

Obec v roce 2010 pořídila majetek v celkové výši 1.299.359,80Kč a vyřadila majetek celkem za 350.387,24 Kč.

Podstatnou část zařazeného majetku činila koupě traktoru CASE s čelním nakladačem. Traktor je využíván především v lesním hospodářství, k údržbě silnic v zimním období a k dalším činnostem (např. služby pro obyvatele). Obec požádala o dotaci z Programu rozvoje venkova ČR na SZIF. Dotace byla poskytnuta na pořízení strojů (lesnické techniky), a to 30% z celkových výdajů projektu. Tato dotace se skládala z příspěvku společenství EU (75%) a z příspěvku z národních zdrojů (25%).

Obec dále obdržela dar, a to hasičské auto MERCEDES BENZ za odhadnutou cenu 116.292,- Kč. Hasičské auto je využíváno dobrovolnými hasiči obce.

Obec za rok 2010 prodala pozemky soukromým osobám v celkové hodnotě 31.745,84Kč.

Dále byl vyřazen nefunkční majetek. Vyřazeno bylo zařízení Power Book (83.997,-Kč) a 3 ks PC iMAC (154.382,40Kč). Byl vyřazen i drobný hmotný dlouhodobý majetek v hodnotě 80.262,-Kč (např. motorová pila).

Podrobně je zařazení a vyřazení majetku obce evidováno ve zpracovaných inventurních seznamech za rok 2010 a je uloženo na OÚ Jindřichovice p/Sm.

9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 .

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor Krajského úřadu LK pan Ing. Jiří Heršálek dne 11.dubna 2011.

Kontrola byla provedena na základě pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. Pověření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje pod č.j.: LK-0074/10/Her.

10) Závěr (dle ustanovení § 10 zákona 420/2004 Sb.)

V rámci přezkoumání hospodaření **Obce Jindřichovice pod Smrkem** za rok 2010 provedeného podle ustanovení § 2 a 3 zákona číslo 420/2004 Sb. byly **zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Nařízení vlády č.37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů - §3 odst.1 – členovi zastupitelstva nebyla měsíční odměna krácena v návaznosti na délku skutečného výkonu funkce.

Nesprávně byla vyplacena měsíční odměna předsedkyni finančního výboru za 10 a 11/2010 vzhledem k ukončení jejího mandátu po uplynutí 1.dne voleb do OZ 15.10.2010. Výše přeplatku činí 1.158 Kč brutto.

Dále byla chybně stanovená náhrada za nevyčerpanou dovolenou. Prostřednictvím programu na výpočet mezd došlo k chybnému výpočtu a vyplacení náhrady za nevyčerpanou dovolenou uvolněnému místostarosty za r.2010. Nesprávným postupem vznikl přeplatek 740 Kč brutto. Dále nebylo provedeno zaokrouhlení měsíční odměny na celé desetikoruny ve 12/2010 – rozdíl činil 6 Kč.

Vyhláška č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky - § 14 odst.3 – Územní celek chybně účtoval na účtech 021 a 022 (špatné zařazení).

b) Závažné chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm.c)zákona č.420/2004 Sb.:

c4) překročení působnosti

Rozpočtové změny byly provedeny z jiných důvodů, než stanoví zákon.

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 **nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst.4 písm.a)zákona č. 420/2004 Sb.**

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

V Jindřichovicích pod Smrkem
31.5.2010