

Závěrečný účet obce Holoubkov za rok 2008

1) Rozpočet obce

	Schválený rozpočet v tis. Kč	Rozpočtová opatření v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Plnění k 31.12.2008 v tis. Kč	% plnění k uprav. rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	11 125,00	1 470,00	12 595,00	12 372,31	98,23
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 136,00	797,15	1 933,15	1 725,96	89,28
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 960,00	2 020,00	7 980,00	7 444,97	93,30
Třída 4 - Přijaté transfery	6 325,12	-4 803,23	1 521,89	1 511,46	99,31
PŘÍJMY CELKEM	24 546,12	-516,08	24 030,04	23 054,70	95,94
Třída 5 - Běžné výdaje	14 018,88	-4 828,61	9 190,27	8 529,28	92,81
Třída 6 - Kapitálové výdaje	5 020,00	-890,00	4 130,00	3 796,24	91,92
VÝDAJE CELKEM	19 038,88	-5 718,61	13 320,27	12 325,52	92,53
Saldo příjmů a výdajů	5 507,24	5 202,53	10 709,77	10 729,18	100,18
Třída 8 - Finacování	-5 507,24	-5 202,53	-10 709,77	-10 729,18	100,18
Změna stavu prostředků na BÚ	-5 507,24	-5 202,53	-10 709,77	-10 729,18	100,18
Přijaté úvěry	0,00	0,00	0,00	0,00	
Splátky úvěrů a půjček	0,00	0,00	0,00	0,00	

Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2008 naplněny k upravenému rozpočtu na 98,2 %. Tyto příjmy obec získává výběrem daní a poplatků na základě obecně závazných právních předpisů a tvoří nejvýznamnější část příjmů rozpočtu. Tvoří je daň z příjmu FO, OSVČ, PO, za obec, daň z přidané hodnoty, daň z nemovnosti, poplatky za likvidaci odpadu, ze psa, z užívání veř. prostranství, z výherních automatů, správní poplatky apod.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obec získává za pronájem pozemků, zdravotního střediska, obecní kotelny, vodovodů a kanalizací, ČOV, garáží, domu služeb, pošty, obřadní síň atd. a také z poplatků za využívání knihovny, hřbitova, pečovatelské služby atd.

Kapitálové příjmy

Kapitálovými příjmy jsou tvořeny příjmy z prodeje majetku (v roce 2008 z prodeje obecních bytů).

Přijaté transfery

V roce 2008 realizovala obec Holoubkov následující příjmy z veřejných rozpočtů: KÚPK-volby do krajského zastupitelstva (20,00), KÚPK-na výkon státní správy a na žáky v ZŠ (170,12), obec Medový Újezd a obec Svojkovice na zajištění požární ochrany (30,00), KÚPK-na činnost SDH (37,77), KÚPK-na opravu střechy zdravotního střediska (150,00), KÚPK-na PD kanalizace Chejlavy (100,00). Zbytek tvořil převod z hosp. činnosti INZULA (1.003,57).

Běžné výdaje

Běžné výdaje jsou členěny dle jednotlivých kapitol na vodohospodářství (opravy V+K), odpadové hospodářství (likvidace směsného i tříděného komunálního odpadu), doprava (zajištění dopravní obslužnosti a zimní údržby), školství (zajištění provozu PO ZŠ a MŠ Holoubkov včetně dofinancování výjimky na platy, platba za žáky v jiných školách), zdravotnictví (provoz zdr. střediska), kultura (provoz knihovny, kulturní akce, vydávání Zpravodaje), místní správa (příspěvky hasičům, zajištění provozu a mzdových prostředků na obecním úřadu, výdaje na volby), sociální věci (provoz DPS, pečovatelské služby, ocenění nově narozených dětí a dárců krve) a místní hospodářství (příspěvky místním spolkům, veřejné osvětlení, údržba zeleně).

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje tvoří náklady na investiční opravy, investice a tvorbu projektů. V roce 2008 byla provedena výstavba kabin a sociálního zázemí na fotbalovém hřišti, modernizace výtahu v č.p. 4, výstavba hasičského cvičiště a projekt na vestavbu 4 bytů a výtahu v Domě s pečovatelskou službou.

2) Hospodářská činnost

Obec provozuje hospodářskou činnost v oblasti pronájmu obecních bytů. Správcem bytového fondu je firma Zdeněk Smejkal-INZULA Rokycany.

Za rok 2008 činily celkové tržby 2.474.011 Kč (z toho tržby z nájmu byly ve výši 2.141.078,- Kč) a celkové náklady 1.429.299,- Kč (z toho náklady na opravy a udržování byly ve výši 669.171,- Kč). Zisk z HČ tak činil 1.044.712,- Kč, z toho bylo na účet obce odvedeno 1.003.570,- Kč. Tato částka byla použita na modernizaci výtahu v bytovém domě č.p. 4.

3) Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Holoubkov

Finanční vypořádání s rozpočtem PO schváleno zastupitelstvem obce Holoubkov dne 18.5.2009.

	Rezervní fond	Fond reprodukce majetku	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření
PO ZŠ a MŠ Holoubkov	72 872,61	186 290,00		-259 162,61

Roční účetní závěrka PO včetně účetních výkazů je založena na OÚ.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke veřejným rozpočtům (v tis. Kč)

Poskytovatel	Položka	Účel	Rozpočet	Cerpání	Poznámka
KÚPK	4111	Volby do kr.zast.	20 000,00	20 000,00	plnění 100%
KÚPK	4122	Střecha zdr.střed.	150 000,00	150 000,00	plnění 100%
KÚPK	4222	PD kanal.Chejlav	100 000,00	32 490,00	posunuto do 03/09
Celkem			270 000,00	202 490,00	

5) Hospodaření s majetkem obce

Fyzický stav majetku obce Holoubkov k 31.12.2008 zjišťovala hlavní inventarizační komise a porovnávala ho s účetními stavy jednotlivých účtů. Obec Holoubkov evidovala k 31.12.2008 ve svém účetnictví majetek v celkové hodnotě **173.493.941,44 Kč**. K 31.12.2008 byl zároveň vyřazen majetek v celkové hodnotě **6.446.254,20 Kč** (největší položku tvořily bytové domy, které byly v průběhu roku prodány, dále pak nepotřebný drobný dlouhodobý majetek, software, stroje a zařízení). Zápis o provedené inventarizaci včetně inventurních soupisů a vyřazovacích protokolů jsou uloženy na OÚ.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2008

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. auditorskou společností K KREDIT s.r.o., zapsané v KA ČR pod č. 370. Přezkoumání vykonal odpovědný auditor Ing. Renata Janečková, zapsaná v KA ČR pod č. 1641 a Ing. Michaela Smutná v období od 18.9.2008 do 21.4.2009. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.). Při přezkoumání hospodaření obce Holoubkov za rok 2008 byly zjištěny následující ukazatele:

podíl pohledávek na rozpočtu územ. celku (bez pohl. z byt. hospodářství a záloh)	2,89%
podíl závazků na rozpočtu územního celku (bez závazků z byt. hospodářství a záloh)	2,73%
podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,24%
ukazatel dluhové služby	0,00%

Schváleno usnesením ZO č. 3/2009 ze dne 18.5.2009

Vyvěšeno na úřední desce dne:
Svěšeno z úřední desky dne:

Ing. Lukáš Fišer
místostarosta obce

ROZBOR HOSPODAŘENÍ OBCE HOLOUBKOV ZA I-IV.Q 2008

PŘÍJMY	PLÁN 2008	PLÁN po I. změně	PLÁN po II. změně	PLÁN po III. změně	SKUTEČNOS T 1-12/2008
### Daň z příjmu fyzických osob ze záv.činnosti	2 800,00	2 800,00	2 800,00	2 500,00	2 512,10
### Daň z příjmu fyzických osob - OSVČ	350,00	350,00	350,00	600,00	624,79
### Daň z příjmu právnických osob	2 800,00	2 800,00	2 800,00	3 800,00	3 199,49
### Daň z příjmů - obec	0,00	0,00	0,00	0,00	172,32
### Daň z přidané hodnoty	3 800,00	3 800,00	3 800,00	4 300,00	4 455,28
### Poplatek za znečišťování ovzduší	5,00	5,00	5,00	5,00	0,02
### Poplatek za likvidaci odpadů-POPELNÉ	820,00	820,00	825,00	825,00	829,88
### Poplatek ze psa	30,00	30,00	30,00	30,00	28,59
### Poplatek za užívání veř.prostranství(reklama)	20,00	20,00	20,00	20,00	3,70
### Poplatky za VHP (automaty)	40,00	40,00	40,00	50,00	64,00
### Odvod výtěžku z loterií a VHP	20,00	20,00	20,00	25,00	24,61
### Správní poplatky	40,00	40,00	40,00	40,00	21,92
### Daň z nemovitostí	400,00	400,00	400,00	400,00	435,61
### Splátky půjčky-TJ Sokol Holoubkov	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
### Neinv.dotace-krajské volby	25,00	25,00	20,00	20,00	20,00
### Neinv.dotace-na výkon státní správy+na žáky ZŠ a MŠ	170,12	170,12	170,12	170,12	170,12
### Neinv.dotace od obcí (zaj.PO-Medový Újezd)	40,00	40,00	40,00	40,00	30,00
### Neinv.dotace-KÚPK na činnost SDH	30,00	30,00	37,77	37,77	37,77
### KÚPK-neinv.dot. na opravu střechy v ZS	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
### Převod z HČ-odvody INZULA	0,00	1 000,00	1 000,00	1 004,00	1 003,57
### KÚPK-inv.dotace-projekt kanalizace Chejlavy	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
### Příjmy z pronájmu pozemků	8,00	8,00	8,00	8,00	6,97
### Knihovna-roční poplatky	5,00	5,00	5,00	5,00	3,53
Hřbitovní poplatky	8,00	8,00	8,00	8,00	3,90
Ostatní příjmy (kopírování, popl.za žádosti.)	40,00	50,00	90,00	90,00	112,92
Prodej bytů-admin.poplatky	100,00	100,00	320,00	320,00	327,32
Příjmy z pečovatelské služby	0,00	15,00	15,00	15,00	0,38
### <u>Příjmy z pronájmu nemovitostí:</u>					
Zdravotní středisko	70,00	70,00	70,00	80,00	76,90
Nájem kotelny-POLYTEZA	360,00	360,00	360,00	360,00	358,87
Pronájem garáží (kotelna, FELEKT)	80,00	80,00	80,00	95,00	94,01
Dům služeb	70,00	70,00	70,00	70,00	72,64
Obřadní síň	40,00	40,00	40,00	40,00	45,50
Ostatní(pošta,byt ZŠ,č.p.15.....)	60,00	60,00	60,00	70,00	64,16
### Pronájem ČOV a úpravny REVOSU+ostatní	100,00	0,00	0,00	180,00	30,02
### Příjmy z úroků	30,00	30,00	90,00	110,00	120,96
### Přijaté úhrady za vyúčtování tepla a vody - Zdr.střed.	70,00	70,00	70,00	70,00	14,28
Přijaté platby z vyúčt.roku 2007-různé	0,00	90,00	90,00	90,00	90,52
Dlužný nájem REVOS 2007	0,00	207,15	207,15	207,15	207,15
### Přijaté záloha na teplo ve zdr.středisku	70,00	70,00	70,00	70,00	70,93
### Příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy z prodeje pozemků - byty	160,00	160,00	215,00	215,00	177,56
### Příjmy z prodeje nemovitostí-byty	5 800,00	5 800,00	7 785,00	7 785,00	7 267,41
### Příjmy z prodeje ost.nemovitostí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
### Příjmy z prodeje majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy dle výkazu 40	18 486,12	19 808,27	22 326,04	24 030,04	23 054,70
PŘÍJMY CELKEM	18 486,12	19 808,27	22 326,04	24 030,04	23 054,70

V Holoubkově:26.3.2009

Zpracovala: M.Zajíčková

VÝDAJE		PLÁN 2008	PLÁN po I. změně	PLÁN po II. změně	PLÁN po III. změně	SKUTEČNOS T
01 - VODOHOSPODÁŘSTVÍ						
###	Pitná voda-spotřeba,rozborny,služby	100,00	100,00	100,00	100,00	94,13
###	Odpadní voda-rozborny,vícenákl.na odkanal.-REVOS	100,00	100,00	100,00	190,00	185,53
###	Odvoz odpadu - Polygon	200,00	200,48	275,48	275,48	275,48
	Odvoz odpadu - Rumpold	850,00	850,00	850,00	870,00	875,07
03 - DOPRAVA						
###	Dopravní obslužnost (Hrouda+ČSAD Pl.)	88,56	88,56	88,56	88,56	88,56
###	Opravy a udržování - ostatní, zimní údržba, posypy	400,00	400,00	400,00	400,00	346,85
05 - ŠKOLSTVÍ						
###	Opravy a udržování	300,00	300,00	300,00	300,00	274,38
###	Ostatní náklady ve školství	20,00	20,00	20,00	20,00	15,90
###	Platby neinv.nákl.na žáky v jiných školách	370,00	370,00	290,00	290,00	285,09
###	Příspěvky-KÚPK-na žáka	135,32	135,32	135,32	135,32	135,32
	Komentář k5331: bude srovnáno ve 12/08					
	Příspěvky-OÚ	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	Příspěvky OÚ na mzdy(výjimka)	130,00	130,00	161,80	161,80	161,81
06 - ZDRAVOTNICTVÍ						
###	Zdr.středisko-nákl.na provoz(voda,plyn, topič)	120,00	120,00	120,00	155,00	156,71
07 - KULTURA						
###	Knihovna (mzdy, nákup knih, provoz..)	105,00	105,00	105,00	105,00	92,86
###	Záležitosti kultury (Masopust, zpravodaj,MDD....)	80,00	80,00	88,00	88,00	81,42
08 - MÍSTNÍ SPRÁVA						
###	Hasiči	550,00	250,00	257,77	257,77	223,29
###	Místní zast.org. (mzd.nákl.starosta,ZO,výbory)	700,00	700,00	700,00	700,00	529,86
###	Volby do Zast. Kraje	0,00	0,00	20,00	23,92	23,92
###	Věcná břemena z investičních akcí	70,00	70,00	70,00	70,00	52,62
###	Daň z příjmů - obec	0,00	0,00	0,00	0,00	172,32
###	Činnost místní správy	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 427,02
###	Nákup pozemku u MŠ	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
09 - SOCIÁLNÍ VĚCI						
###	DPS - drobná údržba, revize,čist.prostředky	40,00	40,00	40,00	40,00	25,20
	Pečovatelská služba	0,00	75,00	75,00	75,00	44,12
###	Sociální péče - příspěvky důchodcům, dětem...	80,00	80,00	90,00	90,00	90,15
10 - MÍSTNÍ HOSPODÁŘSTVÍ						
###	Ostatní tělovýchovná činnost	140,00	140,00	155,00	155,00	155,00
###	Bytové hospodářství	70,00	70,00	350,00	390,00	358,19
	Komentář k3612: prohl.vlastníka k bytům cca 48 tis...nákl.na el.č.p.96 cca 24tis., D z přev.nem. Byty					
###	Veřejné osvětlení	260,00	260,00	440,00	460,00	470,96
###	Pohřebnictví	40,00	40,00	40,00	40,00	30,44
###	Komunální služby-údržba,revize-garáží,domu služeb	10,00	10,00	10,00	10,00	7,95
###	Zeleň+údržba veř. Prostranství	400,00	400,00	400,00	400,00	252,05
11 - VÝSTAVBA						
	Kanalizace-Markova vila	400,00	400,00	200,00	200,00	32,49
###	Výstavba vodovodu z vlastních zdrojů	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
###	Demolice "Rudy"	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Modernizace výtahu v č.p.4	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	986,13
###	Oprava střechy Zdr.stř.- z dotace	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00
###	Opr.Zdrav.střediska I.etapa(proj.služ.by)	400,00	800,00	533,42	533,42	533,42
###	Výstavba-chodníky II.etapa	500,00	500,00	25,00	30,00	25,41
###	Výstavba-rekonstrukce komunikací	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	Komunikace - Chejlavy	0,00	50,00	50,00	50,00	49,75
	Výstavba-hasičské cvičiště	70,00	370,00	420,00	420,00	419,71
	Projekt-na opravu klub.SDH za zbroj.u garáží OÚ	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	Projekt+ část.realizace-úprava výj.a prostr. před zbroj.SDH	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
	Inv.akce-Výstavba kabin a soc.zař.na fotbal.hřišti - vl.zdroje	1 700,00	1 700,00	1 795,00	1 825,00	1 821,78
	Zateplení budovy ZŠ	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
###	Výtah + půdní byty DPS	0,00	250,00	370,00	370,00	324,63
	Výdaje dle výkazu 40	12 978,88	13 854,36	13 075,35	13 319,26	12 325,52
###	Tvorba rezervního fondu-vodohosp.majetek	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Tvorba fondu rozvoje bydlení	5 960,00	5 960,00	0,00	0,00	0,00
	VYDAJE CELKEM	19 038,88	19 914,36	13 075,35	13 319,26	12 325,52
	ROZDÍL PŘÍJMY CELKEM - VÝDAJE CELKEM	-552,76	-106,09	9 250,69	10 710,77	10 729,18

Zůstatky na bankovních účtech obce Holoubkov

Název účtu	Č. účtu	Zůstatek k 31.12.08
Česká spořitelna-běžný účet	843084329	3 434 389,33
Česká spořitelna-běžný účet k úvěr. účtu-kotelna	843096389	930 016,10
Česká spořitelna-opravy vodohosp.majetku	20036-0843084329	100 166,41
Česká spořitelna-bytový fond	35-0843084329	7 436 028,16
Komerční banka-bežný účet k IKS	78-3619840277	29 140,51
ČSOB-běžný účet	177848365	4 971 519,20
CELKEM		16 901 259,71

Podílové listy ve fondu IKS k 31.12.2008

	Počet kusů podíl.listů	Aktuální cena 1ks	Přepočtená hodnota
Podílové listy IKS, KB a.s.	2 075 209	1,6196	3 361 008,00
CELKEM			3 361 008,00

Výše dluhů od právnických a fyzických subjektů vůči OÚ k 31.12.2008

315 00 - Pohledávky za vydané faktury	Kč
vyúčt.tepla,vody....	86 478,50
315 40 - nájem ostatní	Kč
dlužný nájem v DS	0,00
dlužný nájem ostatní	1 690,00
CELKEM	1 690,00
315 41 - nájem ve ZS	Kč
dlužný nájem ve ZS	495,00
315 42 - nájem - garáže	Kč
dlužný nájem za garáže	4 575,50
315 45 - nájem - REVOS	Kč
dlužný nájem za ČOV a ÚV	149 983,00
315 46 - dlužné fa za popelné	Kč
popelné	2 180,00
315 4í - nájem - reklama	Kč
dlužný nájem za štít čp.96	5 000,00

Výše neproplacených faktur za I.-IV.Q 2008

321 00 - Dodavatelé	Kč
neuhrazené faktury+dobropisy	420 402,45

V Holoubkově:26.3.2009

Zpracovala: M.Zajíčková

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Holoubkov za rok 2008

obce	Holoubkov
sídlo	338 01 Holoubkov 48
IČ	258717
auditor zapsaný v KA ČR	K KREDIT s.r.o., č. 370
odpovědný auditor	Ing. Renata Janečková, č. 1641
zpracovatelé	Ing. Michaela Smutná, Ing. Renata Janečková
místo přezkoumání	Holoubkov, Jablonec nad Nisou
přezkoumání probíhalo v období	18. září 2008 - 21. dubna 2009
kontrola dle zákona	č. 420/2004 Sb.
přezkoumání za rok	2008
datum vyhotovení zprávy	28. dubna 2009

1. Rozpočet, plnění příjmů a výdajů podle rozpočtu

- rozpočet – schválen dne 10. 12. 2007 jako přebytkový, vyvěšen v období 3. 12. 2007 – 14. 1. 2008;
- rozpočtové změny – celkem tři, schváleny zastupitelstvem v souladu s předpisy;
- rozpočtový výhled – schválen na roky 2008-2010 dne 23. 6. 2008;
- plnění rozpočtu – výdaje celkově nepřekročily 100 % s výjimkou výdajů na energie – v prosinci došlo k překročení rozpočtu o 14 tis. Kč;
- rozpočtová skladba – dodržována.

Závěr: *Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

2. Finanční operace fondů

- Obec nehospodaří s žádným fondem;

3. Výnosy a náklady podnikatelské činnosti

- Obec neprovádí podnikatelskou činnost, v rámci hospodářské činnosti účtuje provoz bytového hospodářství, které provádí a účtuje firma Zdeněk Smejkal – Inzula.

4. Peněžní operace týkající se cizích zdrojů

- Obec nehospodařila s prostředky z cizích zdrojů.

5. Peněžní operace se sdruženými prostředky

- Obec je členem dobrovolného svazku obcí Horní Berounka – Klabava a sdružení právnických osob Polygon – jehož úkolem je společná likvidace odpadu;
- v obou případech obec platí členské příspěvky;
- obec do svazku nemá vložen žádný majetek.

6. Hospodaření s prostředky pocházejícím z Národního fondu a ze zahraničí

- Obec takové operace v roce 2008 neměla.

7. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtů fondů a ÚSC (dotace)

- Všechny investiční akce byly ukončeny a vyúčtovány;
- dotace byly čerpány v plné výši.

Provozní (neinvestiční) dotace

Položka	Popis	Příjmy k 31/12/08	Vratka
4111	Neinvestiční transfery z VPS SR Ø volby do zastupitelstva Plzeň. kraje	20,00	0,00
4112	Neinvestiční dotace a transfery obcím	170,12	nevyúčtovává se
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí Ø přijaté transfery od obcí na SDH	30,00	0,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů Ø dotace na opravu zdrav. střediska Ø dotace pro jednotku SDH	150,00 37,00	0,00 0,00

Investiční dotace:

Položka	Popis	Příjmy k 31/12/08	Komentář
4222	Investiční přijaté transfery od krajů Ø Rekonstrukce a dostavba kanalizační sítě v obvodu Chejlavy	100,00	Termín realizace posunut do 31.3.2009

8. Nakládání s vlastním majetkem i s majetkem státu

- Inventarizace majetku byla provedena v souladu se zákonem o účetnictví;
- majetek města byl řádně doložen inventarizačními soupisy;
- inventarizace poklady se provádí 4krát ročně, limit pokladní hotovosti stanoven;
- o pořízení majetku rozhoduje zastupitelstvo, které rozhodne o finančních a jiných limitech, zajištěním pověří starostu;
- vyřazování se provádí na základě doporučení inventarizační komise;
- inventarizace provedena dle zákona účetnictví;
- obec nehosподаří se státním majetkem.

Závěr: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

9. Veřejné zakázky

- Obec nebyla zadavatelem zakázek velkého rozsahu;
- zakázky malého rozsahu jsou zadávány individuálně, poptávku zajišťuje starosta, výběr provádí starosta na základě rozhodnutí zastupitelstva nebo zastupitelstvo;
- v roce 2008 proběhlo výběrové řízení na 2 veřejné zakázky malého rozsahu;
- auditorem byla prověřena tato výběrová řízení: šatny a sociální zařízení u fotbalového hřiště na pozemku obce 63/1 v k.u. Holoubkov – realizace stavby a oprava střechy zdravotního střediska.

Závěr: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

10. Pohledávky a závazky

Pohledávky:

- K 31. 12. 2008 měly pohledávky hodnotu celkem 4 426,18 tis. Kč, z toho
 - 614,42 tis. Kč jsou poskytnuté provozní zálohy na energie,
 - 3.074,75 tis. Kč jsou pohledávky ze zaplacených služeb v bytovém hospodářství, které jsou kryty přijatými zálohami.

Závazky:

- Závazky z obchodního styku – pouze do lhůty splatnosti a přijaté zálohy na služby v bytovém hospodářství;
- závazky z úvěru, půjček – obec neměla;
- obec neeviduje žádné dlouhodobé závazky;
- v účetnictví obce jsou dlouhodobé cizí zdroje evidovány následovně:

účet	druh závazku	zjištění
941	rezervy	nejsou tvořeny
953	vydané dluhopisy	nebyly vydány
954	závazky z pronájmu	neexistují
955	dlouhodobě přijaté zálohy	neexistují
958	dlouhodobé směnky k úhradě	neexistují
959	ostatní dlouhodobé závazky	neexistují

11. Ručení za třetí osoby, zastavování majetku ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen

- záruky třetí straně – nebyly zjištěny skutečnosti, ze kterých by vyplývalo, že obec poskytla ručení fyzickým nebo právnickým osobám;
- obec zastavila budovu v pořizovací ceně 9,1 mil. Kč ve prospěch MMR na dobu 20 let v souvislosti s dotací na rekonstrukci původního zámečku na Dům s pečovatelskou službou;
- obec má věcná břemena, která se týkají umístění zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemcích obce, břemena jsou uvedena na výpisech z katastru nemovitostí.

Závěr: V bodech 10 a 11 nebyly zjištěny zásadní chyby a nedostatky.

12. Dodržování předpisů o finančním hospodaření ÚSC

- závěrečný účet za rok 2007 – schválen bez výhrad dne 23. 6. 2008;
- porušení rozpočtové kázně – nezjištěno;
- porušení povinností nebo překročení působnosti ÚSC dle zvláštních právních předpisů – nezjištěno;
- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání – bylo ověřeno, nedostatky zjištěné v roce 2007 byly napraveny nebo se v roce 2008 již neopakovaly;
- příspěvkové organizace – stanoveny závazné ukazatele hospodaření, prováděna kontrola hospodaření a nakládání s majetkem;
- inventarizace majetku, závazků aj. aktiv a pasiv – provedena, doložena.

13. Účetnictví

- bilanční kontinuita 31. 12. 2007 a 1. 1. 2008 – dodržena;
- účetní metody a zásady – nebyly zjištěny významné nedostatky;
- správnost – ano, zápisy jsou v souladu s účetními a právními předpisy;
- úplnost – ano, nebyly zjištěny nezaúčtované účetní případy;
- průkaznost – inventarizace byla řádně provedena;
- přehlednost – ano;
- zajišťující trvanlivost – ano, obec dodržuje obecná pravidla;
- pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu s předpisy – nebylo zjištěno.

Závěr: V bodech 12 a 13 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

14. Účetní závěrka

- Účetní závěrka byla sestavena a zpracována v požadovaném rozsahu, předloženy byly rozvaha, obrátová předvaha a příloha k účetní závěrce;
- kontrolované vazby byly v zásadě v pořádku;
- nebyly zjištěny nesprávné účetní postupy a metody.

Závěr: údaje uvedené v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, rozdíl majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Ověřením nebyly zjištěny významné nedostatky mající vliv na údaje uvedené v účetní závěrce.

15. Finanční ukazatele

Předepsané finanční ukazatele obce mají tyto hodnoty:

název ukazatele	hodnota v %
podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,24
podíl celkových pohledávek na rozpočtu	17,34
podíl pohledávek bez pohledávek z bytového hospodářství a záloh	2,89
podíl závazků na rozpočtu	14,09
podíl závazků na rozpočtu bez závazků z byt. hospodářství a záloh	2,73
ukazatel dluhové služby	0,00

- hodnota podílu pohledávek bez vlivu pohledávek z bytového hospodářství a zaplacených záloh je pouze 2,89 %;
- ukazatel dluhové služby je nulový, obec nemá žádný úvěr;
- podíl závazků na rozpočtu po odečtení přijatých záloh v bytovém hospodářství je 2,73 % tj. velmi nízký.

Závěr: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky ani skutečnosti ohrožující hospodaření obce.

Všechny ukazatele splňují limity požadované ministerstvem financí, neohrožují hospodaření obce ani možnost splácet stávající úvěry a přijmout nové úvěry na spolufinancování evropských projektů.

16. Závěr dle § 10 zákona č. 420/2004 Sb.

- Popis chyb a nedostatků: nebyly zjištěny chyby, nedostatky a porušení povinností nebo právních předpisů, které by měly významný vliv na výsledek přezkoumání;
- chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků § 10 odst. 3 písm. c) – nejsou;
- závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. d) – nejsou.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holoubkov za účetní období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2008 zní

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.


K KREDIT s.r.o.
zpracovatelé




Ing. Renata Janečková
auditor č. 1641

Převzato dne

Podpis statutárního orgánu