

Závěrečný účet hospodaření obce Holoubkov za rok 2009

1) Rozpočet obce

	Schválený rozpočet v tis. Kč	Rozpočtová opatření v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Plnění k 31.12.2009 v tis. Kč	% plnění k uprav. rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	12 650,00	-1 472,99	11 177,01	10 885,14	97,39
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 259,92	624,97	1 884,89	1 892,70	100,41
Třída 3 - Kapitálové příjmy	1 210,00	643,00	1 853,00	1 852,00	99,95
Třída 4 - Přijaté transfery	239,40	798,76	1 038,16	967,79	93,22
PŘÍJMY CELKEM	15 359,32	593,74	15 953,06	15 597,63	97,77
Třída 5 - Běžné výdaje	9 037,80	2 152,98	11 190,78	10 686,74	95,50
Třída 6 - Kapitálové výdaje	8 450,00	-6 001,80	2 448,20	2 321,69	94,83
VÝDAJE CELKEM	17 487,80	-3 848,82	13 638,98	13 008,43	95,38
Saldo příjmů a výdajů	-2 128,48	4 442,56	2 314,08	2 589,20	111,89
Třída 8 - Finacování	2 128,48	-5 202,53	-2 314,08	-2 589,20	111,89
Změna stavu prostředků na BÚ	2 128,48	-5 202,53	-2 314,08	-2 589,20	111,89
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 2009 naplněny k upravenému rozpočtu na 97,77 %, k plánovanému rozpočtu však pouze na 86,00 %. 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 nemovosti, poplatky za likvidaci odpadu, ze psa, z užívání veř. prostranství, z výherních automatů, správní poplatky apod. V roce 2009 se tyto příjmy propadly o téměř 1,5 mil. Kč oproti roku 2008, a to zejména vlivem sníženého celostátního inkasa sdílených daní v důsledku hospodářské recese a poklesu HDP.

Nedaňové příjmy

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

Kapitálové příjmy

Kapitálovými příjmy jsou tvořeny příjmy z prodeje majetku (v roce 2009 z prodeje obecních bytů ve starém sídlišti).

Přijaté transfery

V roce 2009 realizovala obec Holoubkov následující příjmy z veřejných rozpočtů: KÚPK-volby do evropského parlamentu (18,30), MMR-dětské hřiště ZŠ (300,00), KÚPK-na výkon státní správy a na žáky v ZŠ (179,40), KÚPK-výměna oken v ZŠ (300,00), obec Medový Újezd a obec Svojkovice na zajištění požární ochrany (50,00), KÚPK-pracoviště Czech POINT (67,46) a KÚPK-provoz pečovatelské služby (33,00). Zbytek tvořil převod z hosp. činnosti INZULA (19,63).

Běžné výdaje

Běžné výdaje jsou členěny dle jednotlivých kapitol na vodohospodářství (opravy V+K), odpadové hospodářství (likvidace smíšeného 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 2009 byla provedena

výstavba nové komunikace v části obce Chejlaty, výstavba dětského hřiště u ZŠ a zajištění vody na fotbalovém hřišti. Dále byly připraveny projekty na kanalizaci u Markovy vily, na dostavbu DPS a na demolici č.p. 94.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí k 31.12.2009 (FIN 2-12 M) je k nahlédnutí na OÚ.

2) Hospodářská činnost

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

Za rok 2009 činily celkové tržby 2.178.358 Kč (z toho tržby z nájmu byly ve výši 1.845.371,- Kč) a celkové náklady 1.675.171,- Kč (z toho náklady na opravy a udržování byly ve výši 592.955,- Kč). Zisk z HČ tak činil 503 187,- Kč, z toho bylo na účet obce odvedeno 19.626,- Kč (projekt na odvodnění domu č.p. 96). V roce 2009 došlo ke značnému poklesu tržeb z nájmu v důsledku prodeje bytů na starém sídlišti.

3) Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Holoubkov

Finanční vypořádání s rozpočtem PO bylo schváleno zastupitelstvem obce Holoubkov dne 29.3.2010.

PO byl nařízen odvod nevyčerpané části prostředků na dofinancování nadnormativních výdajů školy zpět zřizovateli ve výši 81.369,- Kč.

	Rezervní fond	Fond reprodukce majetku	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření
	čerpání			
PO ZŠ a MŠ Holoubkov	157 018,49			-157 018,49

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

4) Vyúčtování finančních vztahů ke veřejným rozpočtům

Poskytovatel	Účel. znak	Účel	Rozpočet	Čerpání	Poznámka
MF ČR	98348	Volby do EP	18 300,00	18 300,00	plnění 100%
MMR ČR	17360	Dětské hřiště ZŠ	300 000,00	300 000,00	plnění 100%
MPSV ČR	13305	Pečovatel.služba	33 000,00	33 000,00	plnění 100%
MV ČR	14008	Czech POINT	79 837,00	67 491,00	vratka poskytovateli
KÚPK	XXX	Výměna oken ZŠ	300 000,00	300 000,00	plnění 100%
Celkem			731 137,00	718 791,00	

5) Hospodaření s majetkem obce

Fyzický stav majetku obce Holoubkov k 31.12.2009 zjišťovala hlavní inventarizační komise a porovnávala ho s účetními stavy jednotlivých účtů. Obec Holoubkov evidovala k 31.12.2009 ve svém účetnictví majetek v celkové hodnotě **186.586.966,80 Kč**. K 31.12.2009 byl zároveň vyřazen majetek v celkové hodnotě **105 610,36 Kč** (nepotřebný drobný dlouhodobý majetek). Zápis o provedené inventarizaci včetně inventurních soupisů a vyřazovacích protokolů jsou uloženy na OÚ.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2009

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 v období od 18.11.2009 do 20.5.2010. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Při přezkoumání hospodaření obce Holoubkov za rok 2009 byly zjištěny následující ukazatele:

podíl pohledávek na rozpočtu územ. celku (bez pohl. z byt. hospodářství a záloh)	4,15%
podíl závazků na rozpočtu územního celku (bez závazků z byt. hospodářství a záloh)	30,90%
podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,96%
ukazatel dluhové služby	0,00%

Závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holoubkov za rok 2009 je k nahlédnutí na OÚ.

Schváleno usnesením zastupitelstva obce Holoubkov č. 5/2010 ze dne 28.6.2010

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

Ing. Lukáš Fišer
místostarosta obce

ROZBOR HOSPODAŘENÍ OBCE HOLOUBKOV za I-IV.Q 2009

(v tis. Kč)

	P Ř Í J M Y	PLÁN 2009	PLÁN po I. změně	PLÁN po II. změně	PLÁN po III. změně	SKUTEČNOS T 1-12/2009
1111	Daň z příjmu fyzických osob ze záv.činnosti	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 400,00	2 396,89
1112	Daň z příjmu fyzických osob - OSVČ	600,00	600,00	600,00	450,00	392,09
1121	Daň z příjmu právnických osob	3 800,00	3 000,00	3 000,00	2 350,00	2 228,52
1122	Daň z příjmů za obec	0,00	153,51	153,51	153,51	153,51
1211	Daň z přidané hodnoty	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 224,21
1332	Poplatek za znečišťování ovzduší	5,00	5,00	5,00	37,50	37,50
1334	Odvody za odnětí půdy - z.p.f.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
1337	Poplatek za likvidaci odpadů-POPELNÉ	900,00	900,00	900,00	900,00	880,49
1341	Poplatek ze psa	30,00	30,00	30,00	31,00	30,02
1343	Poplatek za užívání veř.prostranství(reklama)	10,00	10,00	10,00	10,00	2,74
1347	Poplatky za VHP (automaty)	50,00	50,00	50,00	50,00	51,00
1351	Odvod výtěžku z loterií a VHP	25,00	25,00	25,00	25,00	10,06
1361	Správní poplatky	30,00	30,00	30,00	30,00	16,38
1511	Daň z nemovitostí	400,00	440,00	440,00	440,00	461,71
4111	Neinv.dotace-volby do EP	20,00	18,30	18,30	18,30	18,30
4111	Neinv.dotace-volby do Parlamentu ČR UZ 98071	0,00	0,00	18,30	0,00	0,00
4116	UZ 17360-MMR-neinv.dot. Na hřiště ZŠ	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
2223	Neinv.dotace - vyúčt.voleb do kraj.zast.2008	3,92	3,92	3,92	3,92	3,92
4112	Neinv.dotace-na výkon státní správy+na žáky ZŠ a MŠ	179,40	179,40	179,40	179,40	179,40
4122	Neinv.dotace KÚPK-výměna oken v ZŠ	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
2111	Náhrady za zajištění provozu jednotek SDH	0,00	0,00	0,00	34,67	34,67
4121	Neinv.dotace od obcí (zaj.PO-Medový Újezd)	40,00	40,00	40,00	50,00	50,00
4116	KÚPK-neinv.dotace - CZECH POINT	0,00	80,00	80,00	67,46	67,46
4116	Neinv.přijaté dotace od KÚPK-peč.služba	0,00	33,00	33,00	33,00	33,00
4131	Převod z vl.fondů z hospodářské činnosti-INZULA	0,00	0,00	0,00	90,00	19,63
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	8,00	8,00	8,00	8,00	6,78
2111	Knihovna-roční poplatky	5,00	5,00	5,00	5,00	3,02
	Hřbitovní poplatky	8,00	8,00	12,00	14,00	13,40
	Ostatní příjmy (kopírování, popl.za žádosti.)	80,00	80,00	80,00	55,00	52,78
	Prodej bytů-admin.poplatky	45,00	70,00	70,00	62,30	62,21
	Příjmy z pečovatelské služby	30,00	30,00	30,00	2,00	1,61
2132	<u>Příjmy z pronájmu nemovitostí:</u>					
	Zdravotní středisko	80,00	80,00	80,00	85,00	84,92
	Nájem kotelny-POLYTEZA	360,00	360,00	360,00	360,00	392,96
	Pronájem garáží (kotelna, FELEKT)	100,00	100,00	100,00	100,00	84,99
	Dům služeb	70,00	70,00	70,00	70,00	74,94
	Obřadní síň	40,00	40,00	40,00	40,00	45,99
	Ostatní(pošta,byt ZŠ,č.p.15.....)	70,00	70,00	70,00	70,00	62,22
2139	Pronájem úpravny REVOSU+ostatní	150,00	150,00	150,00	150,00	164,25
2141	Příjmy z úroků	90,00	240,00	240,00	240,00	225,73
2229	Přijaté úhrady za vyúčtování tepla a vody - Zdr.střed.	50,00	50,00	50,00	41,00	38,64
2229	Příjmy z vyúčtování r.2008-REVOS	0,00	400,00	390,00	390,00	389,17
2329	Přijaté záloha na teplo ve zdr.středisku	70,00	70,00	70,00	74,00	73,02
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Příjmy z prodeje pozemků - byty	10,00	20,00	20,00	9,00	8,09
3112	Příjmy z prodeje nemovitostí-byty	1 200,00	2 130,00	2 130,00	1 844,00	1 843,91
2229	Ostatní příjmy z vyúčtování r.2008	0,00	80,00	80,00	80,00	77,48
	Příjmy dle výkazu 40	15 359,32	16 759,13	17 071,43	15 953,06	15 597,63
	PRÍJMY CELKEM	15 359,32	16 759,13	17 071,43	15 953,06	15 597,63

	VÝDAJE	PLÁN 2009	PLÁN po I. změně	PLÁN po II. změně	PLÁN po III.	SKUTEČNOS T
	01 - VODOHOSPODÁŘSTVÍ					
2310	Pitná voda-spotřeba,rozbory,služby	100,00	600,00	600,00	600,00	557,52
2321	Odpadní voda-rozbory,vícenákl.na odkanal.-REVOS	100,00	200,00	300,00	300,00	244,50
3722	Odvoz odpadu - Polygon	300,00	300,00	300,00	300,00	297,00
	Odvoz odpadu - Rumpold	900,00	900,00	900,00	930,00	929,05
	03 - DOPRAVA					
2221	Dopravní obslužnost (Hrouda+ČSAD Pl.)	100,00	89,10	89,10	89,10	89,10
2212	Opravy a udržování - ostatní, zimní údržba, posypy	600,00	600,00	600,00	300,00	255,72
	05 - ŠKOLSTVÍ					
5171	Opravy a udržování	800,00	900,00	600,00	600,00	586,29
	ZŠ-výměna oken z dotace	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
5021	Ostatní náklady ve školství	5,00	5,00	5,00	15,00	15,99
5321	Platby neinv.nákl.na žáky v jiných školách	300,00	300,00	300,00	300,00	294,31
5331	Příspěvky-KÚPK-na žáka	143,60	143,60	143,60	143,60	143,60
	Příspěvky-OÚ	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	Příspěvky OÚ na mzdy(výjimka)	230,00	230,00	230,00	311,00	310,73
	06 - ZDRAVOTNICTVÍ					
3539	Zdr.středisko-nákl.na provoz(voda,plyn, topič)	150,00	200,00	200,00	230,00	228,61
	07 - KULTURA					
3314	Knihovna (mzdy, nákup knih, provoz..)	120,00	120,00	120,00	130,00	129,80
3319	Záležitosti kultury (Masopust, zpravodaj,MDD...)	80,00	80,00	80,00	115,00	113,10
	08 - MÍSTNÍ SPRÁVA					
5512	Hasiči	350,00	350,00	350,00	350,00	295,62
6112	Místní zast.org. (mzd.nákl.starosta,ZO,výbory)	600,00	600,00	600,00	600,00	555,98
6114	Volby do Parlamentu ČR UZ 98071	0,00	0,00	18,30	0,00	0,00
6117	Volby do EP	20,00	20,00	20,00	23,83	23,83
6171	Věcná břemena z investičních akcí	70,00	70,00	70,00	10,00	2,72
6171	Činnost místní správy	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 646,65
5362	Dan z příjmů - obec	0,00	153,51	153,51	153,51	153,51
	Nákup vybavení pro CZECH POINT-dotace	0,00	0,00	0,00	67,46	67,46
	Nákup vybavení pro CZECH POINT-vl.zdroje	0,00	100,00	71,85	10,97	10,97
	09 - SOCIÁLNÍ VĚCI					
4359	DPS - drobná údržba, revize,čist.prostředky	30,00	30,00	30,00	35,00	35,79
	Pečovatelská služba	159,20	60,00	60,00	60,00	44,08
4319	Sociální péče - příspěvky důchodcům, dětem...	80,00	80,00	80,00	80,00	76,53
	10 - MÍSTNÍ HOSPODÁŘSTVÍ					
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	180,00	180,00	205,00	205,00	189,00
3612	Bytové hospodářství	70,00	150,00	200,00	300,00	208,79
	Komentář k 3612: odvody D z přev.nem-byty, služby-byty					
3631	Veřejné osvětlení	500,00	500,00	500,00	500,00	437,21
3632	Pohřebnictví	40,00	40,00	40,00	25,00	21,32
3639	Komunální služby-údržba,revize-garáží,domu služeb	10,00	10,00	10,00	10,00	5,87
3745	Zeleň+údržba veř. Prostranství	400,00	500,00	550,00	620,00	610,92
	11 - VÝSTAVBA					
	Kanalizace-Markova vila	250,00	250,00	150,00	150,00	120,31
2310	Výstavba vodovodu z vlastních zdrojů	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2212	Výstavba-chodníky II.etapa	3 000,00	3 000,00	200,00	20,00	11,31
	Komunikace - Chejlavý	3 000,00	3 000,00	6 800,00	1 850,00	1 854,01
	Výstavba-hasičské cvičiště	100,00	100,00	100,00	100,00	43,58
	Oprava klub.SDH za zbroj.u garáží OÚ	1 000,00	1 000,00	500,00	0,00	0,00
	Komunikace-staré sídliště,garáže, ke Kabelu	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
3421	Školní hřiště-z dotace UZ 17360	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
3421	Školní hřiště- z vl.zdrojů	400,00	400,00	600,00	700,00	699,97
	Energ.audit budovy ZŠ	0,00	29,75	29,75	29,75	29,76
	DPS-projekty výtah + půdní byty	0,00	32,76	32,76	32,76	32,76
	Zajištění vody na fotbal.hřišti	0,00	100,00	100,00	112,00	111,36
	demolice č.p.94	0,00	0,00	500,00	30,00	23,80
	Výdaje dle výkazu 40	17 087,80	19 023,72	20 338,87	13 638,98	13 008,43
	VÝDAJE CELKEM	17 087,80	19 023,72	20 338,87	13 638,98	13 008,43
	ROZDÍL PŘÍJMY CELKEM - VÝDAJE CELKEM	-1 728,48	-2 264,59	-3 267,44	2 314,09	2 589,19

Zůstatky na bankovních účtech obce Holoubkov

Název účtu	Č.úctu	Zůstatek k 31.12.09
Česká spořitelna-běžný účet	843084329	4 410 632,74
Česká spořitelna-běžný účet k úvěr.úctu-kotelna	843096389	1 314 557,12
Česká spořitelna-opravy vodohosp.majetku	20036-0843084329	99 984,11
Česká spořitelna-bytový fond	35-0843084329	9 458 510,81
Komerční banka-bežný účet k IKS	78-3619840277	29 741,90
ČSOB-běžný účet	177848365	2 975 038,99
ČSOB-spořicí účet	233757258	1 201 170,00
ČSOB-DPS	233871691	900,12
CELKEM		19 490 535,79

Podílové listy ve fondu IKS k 31.12.2009

	Počet kusů podíl.listů	Aktuální cena 1ks	Přepočtená hodnota
Podílové listy IKS, KB a.s.	2 075 209	1,5224	3 159 298,18
CELKEM			3 159 298,18

Výše dluhů od právnických a fyzických subjektů vůči OÚ k 31.12.2009

315 00 - Pohledávky za vydané faktury	Kč
vyúčt.tepla,vody....	79 267,63
315 40 - nájmy ostatní	Kč
dlužný nájem v DS	0,00
dlužný nájem ostatní	36 213,00
CELKEM	36 213,00
315 41 - nájmy ve ZS	Kč
dlužný nájem ve ZS	251,00
315 42 - nájmy - garáže	Kč
dlužný nájem za garáže	9 420,00
315 45 - nájem - REVOS	Kč
dlužný nájem za ČOV a ÚV	0,00
315 46 - dlužné fa za popelné	Kč
popelné	8 701,80
315 48 - nájem-Obřadní síň	Kč
nájem p. Cehláriková	0,00

Výše neproplacených faktur za I.-IV.Q 2009

321 00 - Dodavatelé	Kč
neuhrazené faktury+dobropisy	4 549 140,48
(2x STRABAG - komunikace Chejčavy cca...4.295.870,- Kč)	

V Holoubkově: 17.2.2010

Zpracovala: M.Zajíčková

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Holoubkov 2009

obec	HOLOUBKOV
sídlo	Holoubkov 48, 338 01
IČ	002 58 717
auditor zapsaný v KA ČR	K KREDIT s.r.o., č. 370
odpovědný auditor	Ing. Renata Janečková, č. 1641
zpracovatelé	Ing. Renata Janečková
místo přezkoumání	Nový Bor, Jablonec nad Nisou
přezkoumání probíhalo v období	18. 11. 2009 – 20. 5. 2010 s přerušením
kontrola dle zákona	č.420/2004 Sb.
přezkoumání za rok	2009
datum vyhotovení zprávy	20. května 2010

1. Rozpočet, plnění příjmů a výdajů podle rozpočtu

- Rozpočet byl schválen zastupitelstvem dne 8. 12. 2008 se schodkem 2.128,5 tis. Kč, příjmy byly rozpočtovány ve výši 15.359,3 tis. Kč výdaje ve výši 17.487,8 tis. Kč;
- schodek měl být dle rozhodnutí zastupitelstva uhrazen z přebytku minulých let;
- návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn;
- rozpočtové změny byly schváleny zastupitelstvem nebo starostou v rozsahu pověření zastupitelstvem;
- rozpočtový výhled na roky 2009 až 2011 byl schválen dne 18. 5. 2009;
- obec vykázala za rok 2009 kladný výsledek hospodaření 2.589,2 tis. Kč, celkové příjmy byly 15.597,6 tis. Kč, výdaje 13.008,4 tis. Kč, zlepšený výsledek oproti rozpočtu byl dosažen zaúčtováním faktur za vybudování komunikací splatných v roce 2010 v částce 4.296 tis. Kč a drobnými úsporami na provozních položkách;
- plnění a čerpání rozpočtu bylo v souladu s předpisy, celkové ani jednotlivé výdaje nepřekročily plánovaný rozpočet, tj. nebyly vyšší než 100 %;
- rozpočtová skladba byla dodržována.

Závěr: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

2. Finanční operace fondů

Obec nemá zřízen žádný finanční fond.

3. Výnosy a náklady podnikatelské činnosti

- Obec v rámci hospodářské činnosti účtuje o bytovém hospodářství, v jiné oblasti obec nepodniká;
- v roce 2009 obec vykázalo výnosy ve výši 2.178,35 tis. Kč, náklady 1.675,18 tis. Kč a výsledek před zdaněním 503,17 tis. Kč.

4. Peněžní operace týkající se cizích zdrojů

Obec nehospondaří s žádnými prostředky z cizích zdrojů.

5. Peněžní operace se sdruženými prostředky

- Obec je členem DSO Horní Berounka – Povodí Klabavy, kam přispívá členským příspěvkem;
- obec je členem sdružení Polygon, který zajišťuje pro sdružené obce likvidaci tříděného odpadu;
- obec neuložila do žádného subjektu svůj majetek ani neužívá majetek žádného svazku.

Závěr k bodům 2 až 5: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Obec nezískala prostředky ze zahraničí ani z Národního fondu (ve smyslu třídění rozpočtovou skladbou).

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

Provozní (neinvestiční) dotace ze SR a ÚSC

Položka	Popis	Příjmy v Kč k 31. 12. 2009	Vratka v Kč
4111	Neinvestiční transfery z VPS SR	18 300	- 5 525
4112	Neinvestiční dotace a transfery obcím z toho ⇒ na výkon státní správy ⇒ příspěvek na školství	179 403 35 800 143 603	nevyúčtovává se
4116	Ostatní neinvestiční dotace ze SR z toho ⇒ na pečovatelskou službu ⇒ Czech Point ⇒ MMR hřiště ZŠ	400 161 33.000 67 461 300.000	236

- Obec obdržela ze SR dotaci na volby do Evropského parlamentu ve výši 18.300 Kč, vynaloženo bylo 23.825 Kč, doplatek 5.525 Kč byl přijat dne 12.3.2010 na základě předloženého vyúčtování;
- od MPSV na pečovatelskou službu obec obdržela 33.000 Kč, vydalo 43.212 Kč;
- v rámci Integrovaného operačního programu obec obdržela na zřízení kontaktního místa veřejné správy Czech POINT neinvestiční dotaci ve výši 79.837 Kč, použito bylo pouze 67.461 Kč, částka 12.376 byla vrácena v průběhu roku 2009;
- prostřednictvím MMR na akci „Vybudování dětského a poznávacího hřiště u ZŠ Holoubkov získala obec dotaci 300 tis. Kč, na celou akci bylo vynaloženo 864 tis. Kč;

- na dostavbu domu s pečovatelskou službou, na který obec získala příslib dotačních prostředků z ROP Jihozápad ve výši 10,2 mil. Kč bylo v r. 2009 vynaloženo 32.764 Kč, z toho podíl EU je 27.850 Kč, dotace bude proplacena po dokončení akce;
- všechny dotace byly doloženy a řádně vyúčtovány.

Dotace od obcí a z Plzeňského kraje

Položka	Popis	Příjmy v Kč	Vratka v Kč
4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	50 000	-
4122	Investiční přijaté transfery od krajů	300 000	-

- Obec zajišťuje pro obce Medový Újezd a Svojkovice požární ochranu, na činnost SDH obdržela v r. 2009 od každé z nich 20 tis. Kč a od Medového Újezdu doplatek 10 tis. Kč z roku 2008;
- od Plzeňského kraje obec získala dotaci 300 tis. Kč na výměnu oken budovy základní školy, celkové náklady na opravu školy včetně klempířských a malířských prací činily 780 tis. Kč, závěrečné vyhodnocení bylo zasláno 12.10.2009.

Závěr k bodům 6-7: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Všechny akce byly řádně vyúčtovány, přeplatky byly odvedeny do státního rozpočtu ve stanoveném termínu.

8. Nakládání s vlastním majetkem, s majetkem státu, veřejné zakázky

- Inventarizace majetku byla provedena v souladu se zákonem o účetnictví;
- provedení inventarizace k 31.12.2009 se řídilo pokynem starosty obce;
- nákupy i prodej majetku schvaluje zastupitelstvo, záměry prodeje byly řádně vyvěšeny;
- rámcový nákup drobného majetku je schvalován prostřednictvím rozpočtu;
- obec nevložila do žádného svazku svůj majetek;
- vyřazení majetku navrhuje a provádí inventarizační komise;
- obec nehošpodaří se státním majetkem;
- zakázky velkého rozsahu nebyly realizovány, podle velikosti zakázky je jmenována výběrová komise, která doporučí zastupitelstvu vybraného uchazeče, a to definitivně rozhodne;
- výběrové řízení na zakázku na rekonstrukci budovy DPS byla provedena prostřednictvím externí firmy Naviga 4, členy výběrové komise byli členové zastupitelstva.

Závěr: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Předloženy byly veškeré podklady a písemnosti, které se týkaly provedené inventarizace majetku roku 2009.

9. Pohledávky a závazky

Pohledávky:

- K 31. 12. 2009 vykázala obec pohledávky v celkové hodnotě 3.834 tis. Kč;
- největší položku představují pohledávky ze zúčtování služeb v bytovém hospodářství, a to 3.096 tis. Kč;
- z ostatních pohledávek pohledávky za rozpočtové příjmy měly hodnotu byly 133 tis. Kč, pohledávky z hospodářské činnosti 480 tis. Kč, hodnota zaplacených záloh na služby spojená s pronájmy měly hodnotu 123 tis. Kč;
- většina pohledávek je splatných v roce 2010.

Krátkodobé závazky

- K 31. 12. 2009 měly krátkodobé závazky hodnotu 7.730 tis. Kč, z toho závazky k dodavatelům 4.820 tis. Kč a závazky z pracovně právních vztahů 145 tis. Kč, všechny jsou splatné v roce 2010;
- významnou část závazků 2.695 tis. Kč tvoří přijaté zálohy z pronájmů bytů a nebytových prostor;
- na účtu 348 eviduje obec závazky ze zúčtování bytové správy s rozpočtem ve výši 984 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky

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

Závazky z úvěru a půjček

Obec nemá žádné úvěry ani půjčky.

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

- Nebyly zjištěny skutečnosti, ze kterých by vyplývalo, že obec poskytla ručení fyzickým nebo právnickým osobám;
- obec má zastavenou nemovitost DPS ve prospěch MMR po dobu 20 let v souvislosti s poskytnutou dotací;
- obec eviduje věcná břemena jako součást zápisů v katastru nemovitostí.

11. Dodržování předpisů o finančním hospodaření ÚSC

- Závěrečný účet za rok 2008 byl schválen bez výhrad dne 18. 5. 2009, účet byl řádně zveřejněn na veřejné desce i elektronicky;
- porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno;

- porušení povinností nebo překročení působnosti ÚSC dle zvláštních právních předpisů nebylo zjištěno;
- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání – nebylo;
- veřejnosprávní kontrolu podle zák. č. 320/01 Sb. provádí obec v přiměřeném rozsahu;
- finanční výbor a kontrolní výbor provádí kontroly v rámci svých kompetencí;
- příspěvkovým organizacím jsou stanoveny závazné ukazatele hospodaření, obec provádí pravidelnou kontrolu hospodaření a nakládání s majetkem;
- inventarizace majetku, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv byla řádně provedena a doložena.

Závěr k bodům 9 - 11: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

12. Účetnictví

- Bilanční kontinuita mezi 31. 12. 2008 a 1. 1. 2009 byla dodržena;
- nebyly zjištěny významné nedostatky v účetních metodách a zásadách;
- účetní zápisy jsou v souladu s účetními a právními předpisy, jsou tedy správné;
- účetnictví je úplné, nebyly zjištěny nezaúčtované účetní případy;
- účetnictví je průkazné, obec řádně provedla inventarizaci majetku a závazků;
- účetnictví je přehledné;
- obec má systém úschovy a archivace dat, písemnosti jsou uloženy v archivu, data jsou zálohována na externích datových nosičích, obec tak splňuje podmínku trvanlivosti;
- pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu s předpisy nebylo zjištěno;
- účetní závěrka byla sestavena a zpracována v požadovaném rozsahu, předloženy byly rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce;
- kontrolované vazby byly v pořádku;
- nebyly zjištěny nesprávné účetní postupy a metody.

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

13. Finanční ukazatele

Předepsané finanční ukazatele města mají tyto hodnoty:

název ukazatele	hodnota v %
podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,96
podíl pohledávek na rozpočtu	21,75
podíl pohledávek bez pohledávek za služby	4,15
podíl závazků na rozpočtu	48,66
podíl závazků na rozpočtu bez příj. záloh a vyloučených závazků	30,90
ukazatel dluhové služby	0,00

Závěr: Ukazatel dluhové služby je nulový, ukazatel zastaveného majetku je 5,96 %, ostatní ukazatele jsou relativně vysoké. Z podrobného rozboru každé hodnoty vyplývá, že hospodaření města není ohroženo. Obec k 31.12.2009 měla na svých účtech více než 22 mil. Kč, proto úhrada závazků ve výši 4.900 tis. Kč nezpůsobí městu žádné problémy. Také ukazatele podílu pohledávek a závazků k příjmům jsou podle metodiky MF vysoké, po odečtení pohledávek a závazků v podobě záloh se ukazatele významně sníží. Z uvedeného vyplývá, že obec bude mít dostatek finančních rezerv i po zaplacení svých závazků a že jeho hospodaření není ohroženo.

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

Auditor vydává ve smyslu § 10 zákona č. 420/2004 Sb. o hospodaření obce Holoubkov za účetní období a hospodářský rok od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 tuto zprávu.

Popis chyb a nedostatků:


- a) nebyly zjištěny chyby, nedostatky a porušení povinností nebo právních předpisů, které by měly významný vliv na výsledek přezkoumání ve smyslu § 10 odst. 3 písm. a) zákona;
- b) nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků § 10 odst. 3 písm. c) zákona;
- c) nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holoubkov za účetní období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 zní

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.


K KREDIT s.r.o.
auditorská společnost č. 0370




Ing. Renata Janečková
auditor č. 1641

Datum vyhotovení zprávy	20. května 2010
Datum předání a projednání zprávy	
Podpis starosty	