Obec Horšice

IČ: 00256609

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2010

(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2010

Fenix 6.91.007, 2004 - 2011 Asseco Czech Republic, a.s.

Vygenerováno: 2.6.2011 8:31:01

1. Plnění rozpočtu za období - 2010

	2010
PŘÍJMY	4 310 335,40
VÝDAJE	4 360 627,44
SALDO	-50 292,04

1.1. Běžný rozpočet 2010

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	4 297 835,40	3 663 200,00	4 592 750,00	117,32	93,58
VÝDAJE	4 070 510,44	3 199 000,00	4 351 800,00	127,24	93,54
SALDO	227 324,96	464 200,00	240 950,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2010

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	12 500,00	2 000,00	20 000,00	625,00	62,50
VÝDAJE	290 117,00	867 000,00	300 000,00	33,46	96,71
SALDO	-277 617,00	-865 000,00	-280 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2010

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 293 594,14	3 324 000,00	3 566 000,00	99,09	92,36
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	538 070,26	329 200,00	558 450,00	163,45	96,35
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	12 500,00	2 000,00	20 000,00	625,00	62,50
4-PŘIJATÉ DOTACE	466 171,00	10 000,00	468 300,00	4 661,71	99,55
CELKEM PŘÍJMY	**4 310 335,40**	**3 665 200,00**	**4 612 750,00**	**117,60**	93,44

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2010

položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
Sdílené daně	2 903 220,45	2 955 000,00	3 165 000,00	98,25	91,73
Místní poplatky	4 710,00	5 000,00	5 000,00	94,20	94,20
Správní poplatky	5 320,00	4 000,00	6 000,00	133,00	88,67
Daň z nemovitosti	380 343,69	360 000,00	390 000,00	105,65	97,52
Ostatní daňové příjmy					

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2010

Měsíc			2010		
Leden			322 118,82		
Únor			297 646,00		
Březen			201 955,00		
Duben			173 089,00		
Květen			262 336,00		
Červen			237 387,00		
Červenec			335 405,00		
Srpen			236 335,00		
Září			199 020,00		
Říjen			187 038,00		
Listopad			311 782,00		
Prosinec			139 108,63		
CELKEM			**2 903 220,45**		

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2010

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	4 070 510,44	3 199 000,00	4 351 800,00	127,24	93,54
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	290 117,00	867 000,00	300 000,00	33,46	96,71
CELKEM VÝDAJE	**4 360 627,44**	**4 066 000,00**	**4 651 800,00**	**107,25**	**93,74**

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí - 2010

Řádek		%	2010 skut	%	
BĚŽNÉ VÝDAJE					
výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON			445 674,00	10,22	
ostatní platby za provedenou práci			140 556,00	3,22	
odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)			364 290,00	8,35	
mzdové výdaje celkem			**950 520,00**	**21,80**	
neinvestiční nákupy - nákupy materiálu			55 704,00	1,28	
nákupy vody, paliv a energie			183 213,00	4,20	
nákup služeb a ostatní nákupy			797 112,24	18,28	
opravy a údržba majetku			1 307 751,20	29,99	
daně (daň z převodu nemovitostí …)			380,00	0,01	
výdaje z finančního vypořádání			17 331,00	0,40	
ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)			52 459,00	1,20	
ostatní provozní výdaje celkem			**2 413 950,44**	**55,36**	
dotace příspěvkovým organizacím			550 000,00	12,61	
dotace ostatním vlastním organizacím - o.p.s					
dotace jiným subjektům			156 040,00	3,58	
dotace "průtokové" - soc.dávky					
dotace na úhradu vlastních nákladů					
neinvestiční dotace celkem			**706 040,00**	**16,19**	

půjčené prostředky					
CELKEM			**4 070 510,44**	**93,35**	
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
SW + výpočetní technika					
pořízení budov, staveb			290 117,00	6,65	
nákup pozemků					
stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky					
ostatní (studie, ÚP, rezerva…)					
pořízení vlastního majetku celkem			**290 117,00**	**6,65**	
investiční dotace vlastním organizacím					
investiční dotace jiným subjektům					
investiční dotace celkem					
půjčené prostředky					
CELKEM			**290 117,00**	**6,65**	
VÝDAJE CELKEM			**4 360 627,44**	**100,00**	

3.2. Závazné ukazatele 2010

Účelové třídění	**Příjmy**	**Výdaje**	**Příjmy**	**Výdaje**	
oblasti činnosti	**sch. rozpočet**	**sch. rozpočet**	**skutečnost**	**skutečnost**	
Pokladní správa	3 334 000,00		3 759 765,14		
Lesy a zemědělství		15 000,00			
Podnikání a stavebnictví					
Vnitřní obchod		6 000,00		7 180,00	
Cestovní ruch					
Doprava a spoje		125 000,00		297 782,20	
Vodní hospodářství		200 000,00		158 754,20	
Školství		1 300 000,00		1 442 405,00	
Kultura	40 200,00	270 000,00	125 597,00	239 454,00	
Sport				2 000,00	
Zájmová činnost					
Zdravotnictví					

Bytové hospodářství	45 000,00	290 000,00	70 380,00	291 712,00	
Veřejné osvětlení		150 000,00		149 125,00	
Hřbitov	15 000,00	100 000,00	81 645,00	72 911,00	
Zásobování teplem	4 000,00		15 004,00	380,00	
Územní rozvoj					
Ochrana ovzduší a půdy					
Odpady	175 000,00	243 000,00	206 803,00	257 445,00	
Veřejné prostranství		50 000,00		197 667,60	
Sociální zabezpečení					
Sociální služby		6 000,00			
Krizové stavy					
Hasiči a městská policie		11 000,00		362,00	
Zastupitelstvo		500 000,00		546 005,37	
Správa úřadu	52 000,00	800 000,00	50 747,00	660 101,76	
Mezinárodní spolupráce					
Daně, pojištění a úroky			334,26	20 011,31	
Ostatní finanční operace			60,00	17 331,00	
Ostatní nezařazené					
Celkem	**3 665 200,00**	**4 066 000,00**	**4 310 335,40**	**4 360 627,44**	
Příjmy z financování			722 107,41		
Výdaje z financování				722 107,41	
Použitá rezerva (z BÚ)		400 800,00	50 292,04		
CELKEM		**-400 800,00**		**-50 292,04**	

4. skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2010

Rok					**Skutečnost 2010**	
Měsíc					**Příjmy**	**Výdaje**
Leden					378 203,17	591 398,47
Únor					472 080,37	300 364,03
Březen					260 760,81	353 889,42
Duben					336 013,29	264 281,14
Květen					433 296,34	179 235,71
Červen					529 091,19	297 552,14
Červenec					372 417,66	851 003,52
Srpen					262 279,91	332 578,41
Září					358 788,29	493 012,09
Říjen					255 730,87	207 726,59
Listopad					371 252,68	263 771,67
Prosinec					280 420,82	225 814,25
CELKEM					**4 310 335,40**	**4 360 627,44**

5. Financování 2010

název položky	**skutečnost**	**rozpočet schválený**	**rozpočet upravený**	**% SR**	**% UR**	
Kratkodob.přijaté půjč.prostř.	722 107,41					
Uhraz.splát.krátkodob.přij.půj	-722 107,41					
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	50 292,04	400 800,00	39 050,00	12,55	128,79	
FINANCOVÁNÍ CELKEM	**50 292,04**	**400 800,00**	**39 050,00**	**12,55**	128,79	

6. Monitoring obcí

popis			**2010**			
1. Počet obyvatel						

2. Příjem celkem (po konsolidaci)			4 310 335,40			
3. Úroky						
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			**722 107,41**			
5. Dluhová služba celkem ř.3+ř.4			**722 107,41**			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			**16,75**			
7. Rozvaha aktiv a pasiv			15 980 013,68			
8. Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci(PNFV)			312 060,14			
9. Stav na bankovních účtech			221 824,91			
10. Úvěry a komunální obligace						
11. Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy						
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11						
13. Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7			**1,95**			
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) ř.12/ř.8						
15. Zadluženost na jednoho obyvatele ř.8/ř.1						
16. Oběžná aktiva			351 563,19			
17. Krátkodobé závazky			312 060,14			
18. Celková (běžná) likvidita ř.16/ř.17			**1,13**			

7. Pohledávky k 31.12.2010

účet - popis	2010
311 - Odběratelé	4 688,28
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	125 050,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	
CELKEM	**129 738,28**

8. Závazky k 31.12.2010

účet - popis	2010
321 - Dodavatelé	62 220,14
331 - Zaměstnanci	57 940,00
336 - Zúčt.s inst.soc.zab.a zd	21 236,00
342 - Jiné přímé daně	10 402,00
347 - Závazky ke státnímu rozp	32 189,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	3 023,00
CELKEM	**187 010,14**

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2010

	2010

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2010				
Název fondu	**počáteční stav**	**zůstatek k 31.12.**		
401 - Jmění účetní jednotky	16 320 999,70	16 320 999,70		
406 - Oceň. rozdíly při změně metody		-699 312,18		
408 - Opravy chyb minulých období		20 999,80		
CELKEM	**16 320 999,70**	**15 642 687,32**		
10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2010				
Název fondu	**počáteční stav**	**zůstatek k 31.12.**		
11. Stavy na účtech k 31.12.2010				
Účet - název	**počáteční stav**	**zůstatek k 31.12.**		
231 10 - Základní běžný účet ÚSC	180 580,50	82 505,12		
231 11 - Základní běžný účet ÚSC	91 536,45	139 319,79		
CELKEM	**272 116,95**	**221 824,91**		

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč	
	ze státního rozpočtu	87 623,00	69 742,00	17 881,00	
	z rozpočtu kraje				
	od státních fondů	137 646,00	446 400,00	-308 754,00	
	Celkem	**225 269,00**	**516 142,00**	**-290 873,00**	

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2010 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč	
14008	czsech point		60,00	-60,00	
98005	sčítání lidu,domů a bytů 2011	3 023,00		3 023,00	
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	36 600,00	23 252,00	13 348,00	
98187	Volby do senátu a zastup.obce	48 000,00	29 159,00	18 841,00	
98348	Volby do Evropského parlamentu		17 271,00	-17 271,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	**87 623,00**	**69 742,00**	**17 881,00**	

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2010 z rozpočtu kraje

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč	

12.3. Přehled přijatých dotací v roce 2010 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč	
89017	neinv.dotace NZ	27 530,00	89 280,00	-61 750,00	
89018	neinv.dotaceEU	110 116,00	357 120,00	-247 004,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	**137 646,00**	**446 400,00**	**-308 754,00**	

Ing. Jan Nozar, auditor
Na Výhledech 315, 334 52 Merklín
číslo oprávnění 1424 o zápisu do seznamu auditorů
IČ 497 37 601

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

územního samosprávného celku

Obec Horšice

za rok 2010

I. Identifikační údaje

Název účetní jednotky:	Obec Horšice
Sídlo:	334 55 Horšice 7
Jména osob provádějících přezkoumání:	Ing. Jan Nozar, auditor
IČ:	002 56 609
Místo přezkoumání:	sídlo účetní jednotky, kancelář auditora
Přezkoumání proběhlo ve dnech:	2.2.2011, 13.2.2011, 5.4.2011
Přezkoumávaný rok:	2010

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Na základě požadavku územního samosprávného celku (dále jen „ÚSC") a uzavřené smlouvy jsme provedli přezkoumání hospodaření Vašeho ÚSC za rok 2010 ve smyslu ustanovení § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s požadavky auditorského standardu č. 52 Komory auditorů České republiky a s využitím všech dostupných údajů a informací o hospodaření ÚSC.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán ÚSC. Po dobu platnosti smlouvy o přezkoumání hospodaření vytvořil ÚSC podmínky k naplnění jejího účelu a v jejich rámci vyhověl oprávněným požadavkům auditora ve smyslu § 21 zákona o auditorech.

Odpovědností auditora je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření ÚSC.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu roční účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, abych získal omezenou jistotu pro své vyjádření.

Předmětem přezkoumání byly následující údaje:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;

b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;

c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti klienta;

d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;

e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;

f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;

g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví klienta;

b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří klient;

c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;

d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;

e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;

f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;

g) zřizování věcných břemen k majetku klienta;

h) účetnictví vedené obcí.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy;

b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem;

c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití;

d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. Výčet právních předpisů použitých pro posouzení souladu hospodaření s těmito předpisy

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;

- vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;

- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a související prováděcí právní předpisy;

- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a související prováděcí právní předpisy;

- vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech);

- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.;

- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů;

- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;

- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů;

- zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje;

- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

V. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Obec Horšice za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

*

Aniž bych modifikoval uvedený výrok, upozorňuji, že platné účtové postupy dosud neumožňují ÚSC odpisovat dlouhodobý majetek, takže jeho účetní hodnota významně převyšuje reálnou hodnotu.

Doplňující údaje:

Text	tis. Kč	%
Pohledávky (ř. A.IV., B.II. rozvahy)	130	
Závazky (ř. D.III., D.IV. rozvahy)	312	
Rozpočet (skutečné rozpočtové příjmy po konsolidaci)	4 310	
Podíl pohledávek na rozpočtu		3,01
Podíl závazků na rozpočtu		7,24
Zastavený majetek	0	
Majetek celkem (ř. A, sl. netto, rozvahy)	15 628	
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		0,00

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem obce dne 1.6.2011. Dva stejnopisy zprávy byly předány obci, jeden se zakládá u auditora.

Zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, neboť ÚSC má právo podat písemné stanovisko do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy a doručit jej auditorovi. Pokud nebude využito toto právo na sdělení stanoviska, stává se tato zpráva definitivní Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření.

Horšice, 1.6.2011

Ing. Jan Nozar
auditor, číslo oprávnění 1424 o zápisu
do seznamu auditorů České republiky
Na Výhledech 315, 334 52 Merklín