

Obec Libštát
Libštát 198
512 03 Libštát
IČ 00275891

Závěrečný účet obce za rok 2009

č.j. 319/10/OU

Rozpočet roku 2009 byl navržen jako přebytkový dle schváleného rozpočtového výhledu. Byly v něm zapracovány splátky úvěru pro rok 2009 ve výši 541.200,-Kč a úroky z úvěru ve výši 110.433,- Kč.

V roce 2009 proběhlo 5 změn rozpočtu. Čtyři z nich schvalované zastupitelstvem obce, poslední úprava rozpočtu byla schválena starostou obce a následně projednána v zastupitelstvu na 1. zasedání v roce 2010.

Rozpočet a úprava rozpočtu v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.2009
Třída 1 – Daňové příjmy	8.734,-	1.363,-	10.097,-	10.026,-
Třída 2 – Nedaňové příjmy	2.975,-	-49,-	2.926,-	3.223,-
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1.603,-	-312,-	1.291,-	1.301,-
Třída 4 – Přijaté dotace	788,-	1.323,-	2.111,-	2.111,-
Příjmy celkem	14.100,-	2.325,-	16.425,-	16.661,-
Třída 5 – Běžné výdaje	10.708,-	2.630,-	13.338,-	12.606,-
Třída 6 – Kapitálové výdaje	1.679,-	-159,-	1.520,-	1.507,-
Výdaje celkem	12.387,-	2.471,-	14.858,-	14.113,-
Saldo P-V	1.713,-	-146,-	1.567,-	2.548,-
<i>Třída 8 - Financování</i>	<i>-1.713,-</i>	<i>146,-</i>	<i>-1.567,-</i>	<i>-2.548,-</i>

Účet 933 – zúčtování příjmů a výdajů dle knihy účetnictví k 31.12.2009 vykazuje přebytek ve výši 2.527.448,39 Kč.

Komentář k příjmům :

Rozpočet daní vycházel ze skutečnosti minulých let s aktuálním přihlédnutím k současné situaci.

K podstatným změnám v roce 2009 došlo zejména :

- navýšení u daně z příjmu FO ze sam. výdělečné činnosti o 1.387 tis.Kč
- ponížení u daně z příjmů PO o 665 tis. Kč
- nebyly naplněny plánované příjmy při prodeji pozemků obce o 302 tis.Kč

V roce 2009 jsme získali tyto dotace :

- dotaci z úřadu práce /na 2 pracovní místa/ – 243.924,- Kč
- dotaci z MPSV / na 1 pracovní místo v sociálních službách / 120.000,- Kč
- dotaci na volby – 13.980,- Kč
- dotaci na projekt CZECH Point – 27.849,- Kč
- dotaci na les – 21.015,- Kč
- dotaci na hasiče neinvestiční – 53.440,- Kč
- dotaci na hasiče – udržení akceschopnosti a odborná příprava – 20.455,- Kč

- investiční dotaci na kolotoč pro MŠ Libštát – 60.000,- Kč
- dotaci na výměnu oken MZŠ Libštát – 200.000,- Kč
- investiční dotaci na rekonstrukci střechy kina – 320.000,-Kč

Záloha na volby byla zaslána ve výši 20.000,- Kč. Protože nedošlo k celému čerpání, byl přebytek vrácen ještě téhož roku na Krajský úřad Liberec. Všechny přijaté dotace byly řádně vyúčtovány.

Komentář k výdajům :

V lesním hospodářství z důvodu poškození porostu vichřicí a následným výrazným rozšířením kůrovce musela být kalamitní těžba neplánovaně navýšena a náklady byly zvýšeny o 563 tis Kč. Z důvodu zhoršené kvality dřeva z kalamitní těžby byla většina vytěženého dřeva určena na palivo, a proto došlo k propadu příjmů proti zvýšeným nákladům.

Na odpadovém hospodářství byly výdaje plánovány podle skutečnosti roku 2008, ale v průběhu roku 2009 došlo ke zvýšení ceny za odvoz i uložení odpadu na skládku. Výdaje se navýšily o 192 tis. Kč. U MŠ Libštát došlo k navýšení o 66 tis. Kč z důvodu nákupu kolotoče, který byl pořízen z přiznané dotace KU Liberec.

U MZŠ Libštát byla navýšena částka u oprav a udržování o 405 tis. Kč, kde byla přiznána dotace z KU Liberec na výměnu oken, a dále navýšení příspěvku pro provoz o 448 tis. Kč – proúčtování odpisů.

Ponížené výdaje :

- nebyla realizována rekonstrukce uličky na Malou Stranu z důvodu nepřidělení dotace – 70 tis.Kč
- z kapacitních důvodů nebyla realizována rekonstrukce přechodu vodovodu přes řeku Olešku- 150 tis. Kč
- ve výdajích u odpadních vod došlo v průběhu roku ke změně záměru a nebyl zadán projekt na ČOV, ale byla schválena výstavba společné kanalizace a ČOV s obcí Košťálov, akce byla přesunuta na rok 2010 – 100 tis. Kč
- nebylo realizováno dokončení veřejného osvětlení na území Větrov, protože dokončovací práce na infrastruktuře byly přesunuty na rok 2010 – 90 tis. Kč
- z důvodu úsporných opatření nebyly realizovány změny v odměnách zastupitelů, a proto nebyla plánovaná částka dočerpána a došlo k úspoře - 139.tis. Kč

U PO MŠ Libštát došlo k přesunu výdajů z položky energií na provozní příspěvek. Podle požadavků kontrolních orgánů byla přefakturována PO částka ve výši 248.969,- Kč za odebranou elektrickou energii a vodné.

Rozhodnutím zastupitelstva obce byla schválena bezúročná půjčka ve výši 50.000,- Kč na odstranění následků poškození střechy větrem a zabezpečení před nastávající zimou rodinného domu.

Z FRB v letošním roce nebyla čerpána žádná půjčka. V tomto roce byla splacena 1 půjčka z tohoto fondu.

Majetek:

V letošním roce pokračoval prodej stavebních pozemků na území Větrova, byly prodány 3 parcely v celkové hodnotě 1.003.210,- Kč. Dále byl uskutečněn prodej vybudovaného plynovodu s přípojkami na novém území ve výši 298.000,-Kč.

Vyřazení majetku dle schváleného soupisu :

022 samostatné movité věci	60.878,- Kč
028 drobný dlouhodobý majetek	19.273,- Kč

Nákup majetku :

018 Drobný dlouh.nehmotný majetek	18.687,10 Kč
022 Samostatné movité věci	193.601,- Kč
028 Drobný dlouhodobý majetek	193.863,40 Kč

Dokončené stavby:

021 stavby	5.393.496,36,- Kč
------------	-------------------

Příspěvky obce organizacím:

Český rybářský svaz Košťálov	2.000,- Kč
TJ Jiskra Libštát	70.500,- Kč
Svaz tělesně postižených Libštát	13.000,- Kč
TJ Jachting Libštát	5.000,- Kč
Šachový klub Libštát	4.000,- Kč
ZO ČSOP Křižánky	10.000,- Kč
Svaz diabetiků Lomnice nad Pop.	1.000,- Kč
Centrum pro zdravotně postižené Semily	4.000,- Kč
Farní sbor ČCE Libštát	35.000,- Kč + 10.000,-Kč
TJ Zora Praha	500,- Kč
Myslivecké sdružení Libštát	4.000,- Kč
Svaz dobrovolných hasičů Libštát	10.000,- Kč
Společnost železniční výtopna Jaroměř	1.000,- Kč
Římskokatolická farnost Libštát	10.000,- Kč

Podrobné údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací v plném členění rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkaze FIN 2 – 12, který je přílohou závěrečného účtu a je do něho možno nahlédnout v kanceláři obecního úřadu. / příloha č. 1/

K 1.1.2009 měla obec na BU /2účty/	1.577.092,36 Kč
FRB	475.560,46 Kč
Celkem	2.052.652,82 Kč

K 31.12.2009 měla obec na BU /2účty/	3.535.642,75 Kč
FRB	528.750,43 Kč
Celkem	4.064.393,18 Kč

Stav peněžních prostředků na účtech se v roce 2009 zvýšil o 2.011.740,36 Kč.

Kromě těchto volných prostředků má obec ještě tyto pohledávky:

Krátkodobé pohledávky z činnosti obce	55.634,76 Kč
Dlouhodobé pohledávky z půjček	121.268,69 Kč
Dlouhodobé pohledávky z činnosti obce	76.693,50 Kč

Z prostředků ZBU má obec zaplatit :

neuhrazené fa ve výši	96.830,52 Kč
závazky vůči zaměstnancům	169.827,- Kč
závazky za soc. a zdrav. pojištění	82.856,- Kč
daň z příjmu	18.261,- Kč

Dlouhodobým závazkem je nákup kopírovacího stroje na splátky. Výše závazku činí 31.878,35 Kč. Dále obec eviduje 1 zaplacenou zálohu na nákup pozemků od obce ve výši 10.000,- Kč a 3 vybrané kauce na obecní byty ve výši 24.090,- Kč. Dlouhodobý závazek /vrácení části finančních prostředků při dodržení podmínek kupních smluv o prodeji pozemků/ činí 650.100,- Kč.

Výše úvěru k 31.12. je 1.752.800,- Kč. Úvěr má být splacen do roku 2013.

Pohledávky ve výši 445.807,85 Kč a závazky ve výši 694.161,- Kč budou vzájemně zúčtovány při ročním vyrovnání služeb v nájemních bytech a bytech DPS.

Obec má tedy k 31.12.2009 k dispozici 2.985794,11 Kč veškerých finančních prostředků.

Obec vede v podrozvahové evidenci:

- zástavní právo na č.p. 242 /kino/ na dotaci MMR ve výši 260.000,- Kč, z které byla vybudována bytová jednotka
- nákup kopírovacího stroje se splátkovým kalendářem ve výši 114.217,20 Kč.
- cenu porostu na lesních pozemcích ve výši 52.895.658,- Kč

Přezkoumání hospodaření obce provedla kontrolorka Krajského úřadu Liberec Ing. Jana Nováková ve dnech 14.10.2009 a 01.04.2010. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků. Zápis o provedené kontrole je přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do něho nahlédnout v kanceláři obecního úřadu.
/příloha č. 2/

Obec má zřízeny 2 příspěvkové organizace. Majetek jim byl zřizovací listinou předán do správy. Příspěvkové organizace majetek vedou na svých majetkových účtech.

PO MŠ Libštát skončila hospodaření za rok 2009 kladným hospodářským výsledkem v částce 24.300,64 Kč. Výsledek hospodaření byl navržen rozdělit do rezervního fondu PO ve výši 18.300,64 Kč a do fondu odměn ve výši 6.000,- Kč.

Přezkoumání hospodaření PO Mateřská škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2009. Kontrola byla provedena dne 4.3.2010. Předmětem prověrky je přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2009, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fond	26.354,59 Kč
Fond odměn	34.000,- Kč
Příspěvek od obce	493.469,- Kč
Dotace z KU Liberec	1.134.082,- Kč

Stavy účtů k 31.12.2009:

Běžný účet	191.190,67Kč
Účet FKSP	15.901,93 Kč
Pokladna	32.321,- Kč

Majetek PO

Stav zásob k 31.12.2009 /potraviny ŠJ/ 8.162,89 Kč

V roce 2009 byl pořízen majetek na účtu 028 / drobný dlouhodobý hmotný majetek / v celkové hodnotě 138.324,50. Žádný majetek nebyl vyřazen.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 505/2002 Sb. Nebyly shledány závažné nedostatky a nebylo navrženo opatření.

PO MZŠ Libštát skončila hospodaření za rok 2009 kladným hospodářským výsledkem v částce 47.031,38 Kč, který navrhla přidělit do rezervního fondu PO.

Přezkoumání hospodaření PO Masarykova základní škola Libštát provedl kontrolor Karel Pítro, Mašov 23 jako veřejnosprávní kontrolu za rok 2009. Kontrola byla provedena dne 11.03.2010. Předmětem prověrky je přezkoumání informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2009, zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Rezervní fond	222.253,65-Kč
Fond odměn	30.000,- Kč
Příspěvek od obce	2.148.259,- Kč
Dotace z KU Liberec	8.300.024,- Kč
Ostatní dotace	9.500,- Kč

Stavy účtů k 31.12.2009 :

Běžný účet	1.107.119,30 Kč
Účet FKSP	8.017,86 Kč
Pokladna	1.261,- Kč

Majetek PO

Stav zásob k 31.12.2009 /potraviny ŠJ/ 67.291,76 Kč

V roce 2009 byl pořízen majetek na účtu 028 /drobný dlouhodobý hmotný majetek/ v celkové hodnotě 229.739,26 Kč. Žádný majetek nebyl vyřazen.

Kontrolou nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s vyhláškou 505/2002 Sb. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy o provedených kontrolách jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a je možno do nich nahlédnout v kanceláři obecního úřadu. /příloha č. 3 a 4/

Roční účetní závěrky a zápisy o provedené inventarizaci zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na obecním úřadě s možností k nahlédnutí.

V Libštátě 07.06.2010

účetní Matoušková Hana

starosta Ing. Lhota Zdeněk

Vyvěšeno dne : 7.6.2010 Svěšeno dne : 22.06.2010

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě od 7.6.2010 do 22.06.2010 nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.