

Hadravova Rosička
IČ: 00666394

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2012
Fenix 7.20.010, 2004 - 2013 Asseco Czech Republic, a.s.
Vygenerováno: 14.5.2013 16:09:31

1. Plnění rozpočtu za období 2010 - 2012

	2010	2011	2012
PŘÍJMY	5 309 860,23	733 205,61	772 168,99
VÝDAJE	1 055 381,82	448 216,83	793 673,00
SALDO	4 254 478,41	284 988,78	-21 504,01

1.1. Běžný rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY	772 168,99	626 500,00	818 600,00	123,25	94,33
VÝDAJE	557 889,00	314 000,00	648 874,00	177,67	85,98
SALDO	214 279,99	312 500,00	169 726,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE	235 784,00	220 000,00	260 000,00	107,17	90,69
SALDO	-235 784,00	-220 000,00	-260 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	557 231,76	499 500,00	569 600,00	111,56	97,83
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	129 037,23	127 000,00	163 100,00	101,60	79,12
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ DOTACE	85 900,00		85 900,00		100,00
CELKEM PŘÍJMY	772 168,99	626 500,00	818 600,00	123,25	94,33

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2012

položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
Sdílené daně	450 148,33	420 000,00	458 000,00	107,18	98,29
Místní poplatky	9 140,00	9 500,00	10 000,00	96,21	91,40
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti	96 414,00	70 000,00	100 000,00	137,73	96,41
Ostatní daňové příjmy	1 529,43		1 600,00		

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2012

Měsíc	2010	2011	2012
Leden	43 236,00	46 265,00	47 117,00
Únor	40 741,00	43 209,00	43 524,00
Březen	28 125,00	26 140,00	24 719,00
Duben	23 683,00	18 780,00	20 221,00
Květen	35 810,00	38 072,00	37 532,00
Červen	22 389,00	30 038,00	30 296,52
Červenec	45 557,00	56 092,00	40 935,00
Srpen	41 107,00	40 795,00	53 274,00
Září	27 051,00	23 202,00	45 447,00
Říjen	26 618,00	23 025,75	39 154,00
Listopad	40 466,00	29 934,00	44 702,00
Prosinec	19 619,10	19 520,96	23 226,81
CELKEM	394 402,10	395 073,71	450 148,33

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2012

třída	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	557 889,00	314 000,00	648 874,00	177,67	85,98
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	235 784,00	220 000,00	260 000,00	107,17	90,69
CELKEM VÝDAJE	793 673,00	534 000,00	908 874,00	148,63	87,32

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2011 - 2012

Řádek	2011 skut	%	2012 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	1 238,00	0,28	1 353,00	0,17
ostatní platby za provedenou práci	28 236,00	6,30	92 165,00	11,61
odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)				
mzdové výdaje celkem	29 474,00	6,58	93 518,00	11,78
neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	27 926,00	6,23	68 960,00	8,69
nákupy vody, paliv a energie	62 651,00	13,98	140 446,00	17,70
nákup služeb a ostatní nákupy	199 046,83	44,41	208 760,00	26,30
opravy a údržba majetku	46 670,00	10,41	12 466,00	1,57
daně (daň z převodu nemovitostí ...)				
výdaje z finančního vypořádání	12 119,00	2,70	274,00	0,03
ostatní výdaje (úroky, soc.fond., náhrady,...)	15 474,00	3,45	12 519,00	1,58
ostatní provozní výdaje celkem	363 886,83	81,19	443 425,00	55,87
dotace příspěvkovým organizacím				
dotace ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
dotace jiným subjektům	54 856,00	12,24	20 946,00	2,64
dotace "průtokové" - soc.dávky				
dotace na úhradu vlastních nákladů				
neinvestiční dotace celkem	54 856,00	12,24	20 946,00	2,64
půjčené prostředky				
CELKEM	448 216,83	100,00	557 889,00	70,29
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				

SW + výpočetní technika				
pořízení budov, staveb			235 784,00	29,71
nákup pozemků				
stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky				
ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
pořízení vlastního majetku celkem			235 784,00	29,71
investiční dotace vlastním organizacím				
investiční dotace jiným subjektům				
investiční dotace celkem				
půjčené prostředky				
CELKEM			235 784,00	29,71
VÝDAJE CELKEM	448 216,83	100,00	793 673,00	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2012

Účelové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
oblasti činnosti	sch. rozpočet	sch. rozpočet	skutečnost	skutečnost
Pokladní správa	499 500,00		643 131,76	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		137 000,00		18 622,00
Vodní hospodářství	30 000,00	50 000,00	22 600,00	35 757,00
Školství		45 000,00		40 059,00
Kultura		8 000,00		14 389,00
Sport				
Zájmová činnost		100 000,00		161 030,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		40 000,00		71 971,00
Hřbitov				
Zásobování teplem				
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				

Odpady		25 000,00	6 091,00	28 234,00
Veřejné prostranství		8 000,00		7 010,00
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie				
Zastupitelstvo				19 165,00
Správa úřadu	96 000,00	116 000,00	99 212,00	396 475,00
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	1 000,00	5 000,00	1 134,23	687,00
Ostatní finanční operace				274,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	626 500,00	534 000,00	772 168,99	793 673,00
Příjmy z financování				
Výdaje z financování		3 100,00		3 100,00
Použitá rezerva (z BÚ)	89 400,00		24 604,01	
CELKEM		86 300,00		-21 504,01

4. skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2010 - 2012

Rok	Měsíc	Skutečnost 2010		Skutečnost 2011		Skutečnost 2012	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		135 690,37	37 062,20	114 829,31	71 952,00	135 473,43	106 008,50
Únor		42 772,52	79 180,02	49 520,17	10 555,50	51 720,86	20 297,50
Březen		30 848,30	23 628,10	27 153,86	60 634,50	26 832,22	38 113,50
Duben		25 710,28	29 014,50	18 811,87	56 380,73	38 329,09	47 997,50
Květen		254 828,79	323 820,30	38 107,69	8 482,87	39 536,25	153 252,50
Červen		50 516,65	27 153,30	111 247,35	52 702,50	92 651,22	47 596,50
Červenec		4 201 849,78	76 506,60	76 534,72	50 143,77	56 022,36	92 654,50
Srpen		48 329,29	25 535,10	45 586,06	33 480,50	67 039,00	30 988,88
Září		60 294,75	30 174,40	57 619,18	11 731,50	51 106,09	90 558,50
Říjen		237 764,89	261 264,70	71 750,47	20 103,16	79 242,24	68 238,50
Listopad		42 901,68	49 849,70	35 167,59	30 991,30	44 881,60	48 762,12
Prosinec		178 352,93	92 192,90	86 877,34	41 058,50	89 334,63	49 204,50
CELKEM		5 309 860,23	1 055 381,82	733 205,61	448 216,83	772 168,99	793 673,00

5. Financování 2012

název položky	skutečnost	rozpočet schválený	rozpočet upravený	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	24 604,01	-89 400,00	93 374,00	-27,52	26,35
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00	100,00	100,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	21 504,01	-92 500,00	90 274,00	-23,25	23,82

6. Monitoring obcí

popis	2012
1. Počet obyvatel obce	
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	772 168,99

3. Úroky	
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	3 100,00
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	3 100,00
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	0,40
7. Aktiva celkem	25 227 222,38
8. Cizí zdroje	27 006,00
9. Stav na bankovních účtech celkem	364 604,48
10. Úvěry a komunální dluhopisy	
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	15 500,00
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	15 500,00
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	0,11
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	57,39
15. 8-leté saldo	164 281,37
16. Oběžná aktiva	438 155,48
17. Krátkodobé závazky	11 506,00
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	38,08

*Do řádku 15 vstupují data pouze za roky 2005 až 2011

7. Pohledávky k 31.12.2012

účet - popis	2010	2011	2012
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	37 200,00	2 710,00	45 670,00
CELKEM	37 200,00	2 710,00	45 670,00

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

8. Závazky k 31.12.2012

účet - popis	2010	2011	2012
331 - Zaměstnanci			1 001,00
336 - Zúčt.s inst.soc.zab.a zd		486,00	486,00
342 - Jiné přímé daně			3 384,00
347 - Závazky ke státnímu rozp	-6 992,00		
374 - Přijaté zálohy na dotace	40 711,00	274,00	6 635,00
CELKEM	33 719,00	760,00	11 506,00

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2012

Účet - název	2010	2011	2012
--------------	------	------	------

* čísla účtů z předcházejících let - viz. převodový můstek 2010

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	1 423 464,38	1 468 465,38
403 - Dotace na pořízení dl. majetku	18 573 760,82	18 573 760,82
406 - Oceň. rozdíly při změně metody	416 027,90	416 027,90
CELKEM	20 413 253,10	20 458 254,10

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2012

Název fondu	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stav na účtech k 31.12.2012

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 0100 - Základní běžný účet ÚSC	389 208,49	406 634,49
231 0200 - Základní běžný účet ÚSC		682 607,99
231 0300 - Základní běžný účet ÚSC		-724 638,00
CELKEM	389 208,49	364 604,48

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
ze státního rozpočtu	25 800,00	19 439,00	6 361,00
z rozpočtu kraje			
od státních fondů			
Celkem	25 800,00	19 439,00	6 361,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2012 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98005	Dotace sčítání lidu		274,00	-274,00
98008	volby prezident	800,00		800,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	25 000,00	19 165,00	5 835,00
	Celkem ze státního rozpočtu	25 800,00	19 439,00	6 361,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2012 z rozpočtu kraje

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v roce 2012 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

Vzor a osnova „Hodnotící zprávy za rok 2012 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu“ za obec - městy - město - DSO ~~.....~~ Jihočeského kraje

Podkladem pro vypracování číselné části „zprávy“ jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis.Kč	2011		2012		Rozdíl.skuteč. 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	784 895	733 205,61	818 600	772 168,99	38 963,38	93,4/93,4
Příjmy po konsolidaci	784 895	733 205,61	818 600	772 168,99	38 963,38	93,4/93,4
Nekonsolidované výdaje	674 895	448 216,83	908 874	793 673	365 456,17	87,3/99,2
Výdaje po konsolidaci	674 895	448 216,83	908 874	793 673	365 456,17	87,3/99,2
Financování – třída 8	-110 000	-284 987,78	90 274	27 504,01		23,8/
Saldo-HV před konsolidací	110 000	284 987,78	90 274	27 504,01	-263 684,77	23,8/259,7
Saldo-HV po konsolidaci	-110 000	-284 987,78	-90 274	-27 504,01	263 684,77	23,8/259,7

V komentáři k tomuto bodu se uvedou další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, jako např. důvody zapojení třídy 8 - financování, důvody navýšení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu a provedených rozpočtových opatření
 Objem RO v Kč v příjmech a objem RO v Kč ve výdajích
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech a výdajích
 V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč
 Uvést důvody dosažení přebytku.
 Vzniklý schodek Kč
 Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů pro a kde, překročení výdajů pro a kde, vliv půjčky či úvěru pro a kde).
 Zůstatek na všech účtech celkem Kč
 z toho na ZBÚ
 na jiných účtech a kterých
 na fondech a kterých
 Případný další doplňující komentář.

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem na co), fondu sociálních potřeb
 rozvoje bydlení, dalšího fondu (jakého)
 Použití úvěrů objem na co
 půjček objem na co
 návrtných výpomocí objem na co
 Současné uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.
 V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem – zvýšení, snížení a proč.

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis.Kč	2011		2012		Rozdíl.skuteč. 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
daňové	560 851	693 581,71	569 600	557 231,76	63 650,05	97,81/94,5
vlastní nedaňové	183 670	179 249,9	163 100	129 057,23	-50 212,67	79,71/97,6
vlastní kapitálové						
celkem vlastní příjmy	744 521	872 831,61	732 700	686 288,99	136 542,62	93,76/93,6

V komentáři uvést bližší vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2011		2012		Rozdíl.skuteč. 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
vlastní příjmy celkem	744 521	872 831,61	732 700	686 288,99	136 542,62	93,76/93,6
neinvestič. dotace celkem	274	274	25 800	25 800	25 526	100/100
investiční dotace celkem						
ostatní, jiné příjmy celkem						
celkem příjmy po konsolid.	744 521	872 831,61	732 700	686 288,99	136 542,62	93,76/93,6

V komentáři uvést podrobnosti, konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmů, které nebyly uvedeny v předchozím bodě.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů (okomentovat rozsah a strukturu těchto prostředků, případně i v porovnání s předchozími roky).

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2012

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
98193	VOZBY DO ZAST. KRATJE	25 000	13 165	5 835
98008	VOZBY PREZIDENTI	800	0	800
X	Celkem ze státního rozpočtu	25 800	13 165	6 635

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2012

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
	DOTACE STAT. SPRÁVY	60 100		
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje	60 100		

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2012

UZ	Označení účelové dotace	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
X	Celkem ze SF			

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se konkrétního využití jednotlivých dotací uvedených v předchozím bodě.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis.Kč	2011		2012		Rozdíl.skuteč. 2012-2011	% plnění 2012/2011
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
běžné výdaje celkem	524 295	448 276,83	637 874	557 889	109 682,17	86,3/85,5
kapitálové výdaje celkem	150 600	0	260 000	235 784	235 784	90,7/

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se běžných a kapitálových výdajů, zejména konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy ovlivňující dosaženou skutečnost kapitálových a běžných výdajů.

Analýza kapitálových výdajů

položka	kapitálový výdaj v Kč	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61		260 000	235 784	-24 216
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	260 000	235 784	-24 216

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací
 Použito na následující účely
 Nevyčerpaný objem důvod proč

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví. Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství				
Kultura				
Zdravotnictví				
Sociální				
Ostatní				
Celkem				

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V komentáři uvést zejména odchylky od schváleného rozpočtu, výrazné změny v porovnání s předchozími roky. Soustředit pozornost na zadluženost, zvlášť uvést % dluhové služby, a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.

obec: HADRAVOVÁ ROSIČKA
: 666 344

Tabulka B 1)

nanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2012 z kapitoly Všeobecná pokladní správa a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje
ká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2012 z všeobecné pokladní správy (na pol. 5321, 6341, 4111, 4112 s UZ 97xxx,98xxx a bez UZ).

/světlivky:

dupec d - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

dupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje k 31.12.2012

dupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2012

dupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání,

a účet kraje

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel, znak	Poskytnuto v roce 2012	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2011	Čerpáno k 31. 12. 2012	Skutečně použito k 31.12.2012	Rozdíl převedeno + čerpáno - použito	Vráceno během 2012 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2012	K využití v roce 2013
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Hadravovala Rosička	9001013029	98008	800,00	Dotace na volby prezidenta ČR	0,00	800,00	0			800,-	
Hadravovala Rosička	9001013029	98193	25 000,00	Dotace na volby do ZK a 1/3 Senátu	0,00	25 000,00	19 165,-			5 835,-	

Sestavil: NEJEDLÍ
Datum a podpis: 28.1.2013
Telefon: 666 344

Kontroloval: ŠVO
Datum a podpis: 28.1.2013



Obec: HADRAVOVA ROSIČKA
 Okres: GYNDRICHOV HRADCE
 IČO: 666 394

Tabulka č. 2c

Poskytnuté neinvestiční půjčky a návratné finanční výpomoci obcím z rozpočtu kraje

(v tis. Kč)

Příjemce	Výše půjčky nebo NFV	Skutečnost k 31.12.2012	Účel použití
1	2	3	4
Obec celkem			

Vypracoval: *NĚMECOV*
 (příjmení, telefon, podpis)
 727 902 913
[Signature]

Schválil: *ŠRUC*
 (příjmení, telefon, podpis)
 724 606 127

Datum: *20.1.2013*

Razítko:

[Signature]



Obec: **HADRAVSKÁ ZUŠICKÁ**
 Okres: **JINDŘICHŮV HRADEC**
 IČO: **066 304**

Tabulka č. 2b

Poskytnuté investiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2012

(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp. bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2012	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2012
1	1	1	2	3
Celkem	x	x		

Vypracoval: *NĚMEC*
 (příjmení, telefon, podpis)
 721 202 213
2-1

Schválil: *ŠVĚL*
 (příjmení, telefon, podpis)
 725 606 127

Datum: *29.1. 2013*
 Razítko:
(Signature)



Obec: HRDRAVOVA ROSICKÁ
 IČO: 666 394

Tabulka C 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO v roce 2012 výlučně ze zdrojů Jihočeského kraje
 Týká se prostředků poskytnutých obcím v r. 2002 až 2012 ze zdrojů kraje (s krajským UZ a bez UZ).

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2011	Čerpáno k 31.12.2012	Skutečně použito k 31.12.2012	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2012 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2012	K využití v roce 2013
a	b	c	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Dotace a transfery ze zdrojů kraje celkem										

Vysvětlivky:
 sloupec 2 - uvádí se výše dotace skutečně poskytnutá Jihočeským krajem k 31.12.2012
 sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2012
 sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace, případně její částí již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

Sestavil: NEPILOVÁ
 Datum a podpis: 28.1.2013

Telefon: 427 902 223
 Razítko:



Kontroloval: [Signature]
 Datum a podpis: 28.1.2013

[Handwritten initials/signature]

Obec: HADRÁVOVA ROSIČKA
IČO: 666 304

Tabulka A 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO v roce 2012 z ostatních kapitol SR (kromě VPS a OSFA) prostřednictvím rozpočtu kraje
Týká se prostředků poskytnutých v r. 2002 až 2012 z ostatních oblastí (kromě všeobecné pokladní správy z pol. 5321, 6341, 4111, 4112, UZ 97xxx, 98xxx a bez UZ).
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2012	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2011	Čerpáno k 31. 12. 2012	Skutečně použito k 31.12.2012	Rozdíl převedeno + čerpáno - skutečně použito	Vráceno během roku 2012 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2012	K využití v roce 2013	Poskytnutý a použitý doplatek v běžném roce za rok minulý*
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8
Dotace a transfery kromě VPS celkem												

Vysvětlivky:
sloupec d) - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event, dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje, včetně všech mimořádných záloh k 31.12.2012
sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2012
sloupec 5 - vyplňuje se, pokud obec provedla vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její částí již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje

* sloupec 8- tento sloupec vyplňují pouze obce, které v roce 2011 přečerpaly schválenou dotaci (UZ 13306 a UZ 13235)

Sestavil: *Neřvalová*
Datum a podpis: *27.1.2013*
Neřvalová

Telefon: *427 402 013*
Razítko:

Kontroloval: *Štve*
Datum a podpis: *27.1.2013*



Štve

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Němcová Pavla

Funkce:

Dne:

Schválil:

Funkce:

Dne:

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon 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, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)		
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)		
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)	0	
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovil: Němcová Pavla

Funkce:

Dne:

Schválil:

Funkce:

Dne:

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶⁾ nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 16224/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Obec Hadravova Rosička, IČ 00666394**

Díličí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **22.10.2012, 25.4.2013**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Díličí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Hadravova Rosička, Hadravova Rosička 9, 378 42 Nová Včelnice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová

Zástupce územního celku:starosta
účetníLubomír Šruc
Pavla Němcová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

Při přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněný od 2.12.2011 do 28.12.2011, elektronicky od 2.12.2011 do 21.12.2011</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 1</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 30.9.2012</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>k 30.9.2012</i>
Závěrečný účet	<i>zveřejněný od 11.6.2012 do 27.6.2012 i elektronicky</i>
Schválený rozpočet	<i>přebytkový, na paragrafy a položky, P - 626 500,- Kč, V - 534 000,- Kč, splátky 3 100,- Kč</i>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>zápis ze zastupitelstva ze dne 28.12.2011 - schválení rozpočtu na rok 2012 zápis ze zastupitelstva ze dne 28.6.2012 - schválení ZÚ za rok 2011 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradami, přijetí opatření zápis ze zastupitelstva ze dne 12.9.2012 - schválení rozp. opatření č. 1 předvaha k 30.9.2012</i>
Hlavní kniha	<i>č. 12021 ze dne 14.8.2012 - oprava chodníku, 11 950,- Kč</i>
Faktura	<i>č. 120163 ze dne 26.6.2012 - dodávka a montáž plastových oken a vchodových dveří, 99 920,- Kč</i>
Bankovní výpis	<i>č. A.26 ze dne 17.9.2012 - úhrada faktury č. 12021 č. A.25 ze dne 6.9.2012 - částečná úhrada faktury č. 120163 č. A. 20 ze dne 13.7.2012- částečná úhrada faktury č. 120163</i>
Účetní doklad	<i>02043 ze dne 14.9.2012 - předpis faktury č.12021 č. 01169 ze dne 17.9.2012 - zaúčtování úhrady faktury č. 12021 č. 01159 ze dne 6.9.2012 - předpis a částečná úhrada faktury č. 120163, 49 960,- Kč č. 01123 ze dne 13.7.2012 - předpis a částečná úhrada faktury č. 120163, 49 960,- Kč</i>
Účtový rozvrh	<i>pro rok 2012</i>
Rozpočtový výhled	<i>do roku 2015</i>
Rozvaha	<i>k 30.9.2012</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 2 a 3</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>k 31.12.2012</i>
Rozvaha	<i>k 31.12.2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k 31.12.2012</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>vnitřní směrnice o evidenci majetku</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>plán inventur na rok 2012 ze dne 28.12.2012 zápis o výsledku inventarizace inventurní soupisy k 31.12.2012</i>
Účetní doklad	<i>č. 07079 ze dne 22.6.2012 - zaúčtování nákupu sekačky č. 07117 ze dne 20.9.2012 - zaúčtování nákupu vaříče a konvice</i>
Pokladní doklad	<i>VPD č. 7079 ze dne 22.6.2012 - nákup sekačky, 11.985 Kč VPD č. 7117 ze dne 20.9.2012 - nákup vaříče a konvice, celkem 1.243 Kč</i>
Smlouvy nájemní	<i>nájemní smlouva ze dne 28.12.2012 na pronájem budovy č. p. 8 + tenisový kurt - nájem na dobu určitou od 1.1.2013 do 31.12.2017</i>
Zveřejněné záměry o nakládání s	<i>záměr pronájmu budovy č. p. 8 vč. souboru movitých věcí společně s</i>

majetkem *tenisovým kurtem s umělým povrchem zveřejněný od 5.11.2012 do 27.11.2012*

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení *zápis ze zastupitelstva ze dne 28.11.2012 - schválení rozp. opatření č. 2, schválení pronájmu budovy č. p. 8
zápis ze zastupitelstva ze dne 28.12.2012 - schválení rozp. opatření č. 3*

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
Obec nemá sdružené prostředky.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
Obec nenakládá s těmito prostředky.

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
Obec neručí za závazky fyzických a právníckých osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá zastavený majetek.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
nehospodařila s majetkem státu;
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavila movitý a nemovitý majetek;
neuzavřela smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady;
zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 byla doručena na krajský úřad 18.7.2012, tj. déle než 15 dnů od projednání závěrečného účtu za rok 2011, které bylo 28.6.2012.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Obec vykazuje na účtu 336 Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění zůstatek ve výši 486 Kč. Jedná se o nedoplatek pojistného na zdravotní pojištění dle Zprávy o výsledku kontroly ze dne 7.3.2011. Tento nedoplatek byl obcí uhrazen dne 12.3.2011, ale chybným účtováním zůstal na účtu 336. Dále obec vykazuje na účtu 388 Dohadné účty aktivní částku 27.881 Kč. Jako doložení zůstatku je přiložen účetní doklad č. 03028 ze dne 31.12.2010. Pravděpodobně se jedná o vytvoření dohadného účtu na nevyúčtované transfery v roce 2010 a v roce 2011 nedošlo k vyúčtování zálohy na transfery.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 1 a 4

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Obec chybně zařadila na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek varič v hodnotě 641 Kč a varnou konvici v hodnotě 602 Kč, přestože dle vnitřní směrnice o zařazování majetku se na účet 028 zařazuje majetek v hodnotě 3.000 Kč a vyšší.

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. 6

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Inventurní soupisy účtů 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 Pozemky nebyly vyhotoveny v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu účetní jednotky, u kterých je v předvaze vykázán k 31.12.2012 zůstatek. Jedná se o tyto analytické účty: 028 0000, 028 0300, 031 0200, 031 0300, 031 0400 a 031 0500. V inventurním soupisu účtu 021 Stavby jsou označeny analytické účty, ale nesouhlasí zůstatky účtů 021 0300, 021 0700 a 021 0800 vykázané v předvaze s částkami uvedenými v inventurním soupisu účtu 021 a přiřazenými k jednotlivým analytickým účtům.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 8

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Obec chybně zaúčtovala nákup sekačky na paragraf 6171 Činnost místní správy. Správný paragraf je 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň.

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, § 2 odst. 4

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Nebyla provedena inventarizace účtu 081 Oprávky ke stavbám, účtu 082 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí, účtu 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku a účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Přestože byl při inventarizaci účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 20.000 Kč, v zápise o výsledku inventarizace tato skutečnost uvedena není. Jedná se o vklad do obchodní firmy EKO SKLÁDKA spol. s r.o., který byl zapsán dle výpisu z obchodního rejstříku 1.9.1995, ale do 31.12.2012 nebyl zaúčtován na účet 069.

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Inventurní soupisy účtů 331 Zaměstnanci a 342 Jiné přímé daně nejsou doloženy doklady, kterými by bylo možno ověřit skutečné stavy.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 6 odst. 3, § 30 odst. 7, § 30 odst. 1 písm. b)

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 1 písm. b)

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nejpозději do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

Obec podala krajskému úřadu písemnou informaci o tom, že projednala závěrečný účet obce dne 22.6.2011 a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010. Písemná informace došla na KÚ dne 27.6.2011 a splnila všechny náležitosti dle zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolou zápisu z jednání ZO dne 22.6.2011 kde měla být přijata nápravná opatření bylo zjištěno, že "Přijetí opatření k nápravě nedostatků ..." bylo sice obsaženo ve schváleném programu 10. zasedání zastupitelstva obce (dále jen ZO) pod bodem 3, ale z vlastního zápisu z jednání ZO nevyplývá, že by byl tento schválený bod programu projednáván, a že by ZO přijalo usnesení, týkající se přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumávání hospodaření obce za rok 2010.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2012)

Při projednávání ZÚ za rok 2011 byla přijata konkrétní opatření ke zjištěným nedostatkům.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 41 odst. 1

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

Nájemní smlouva ze dne 1.1.2011 na pronájem budovy č.p. 8 Hadravova Rosička na st. p. 13 a parcele katasru nemovitosti p.č. 307/12 ostatní plocha o výměře 956 m² (oplocený tenisový kurt s umělým povrchem) neobsahuje doložku osvědčující, že uzavření nájemní smlouvy předcházelo zveřejnění na úřední desce obce a schválení uzavření smlouvy příslušným orgánem obce.

NAPRAVENO (dne: 28.12.2012)

Dne 28.12.2012 byla uzavřena nová nájemní smlouva na pronájem budovy č.p. 8 a tenisového kurtu, jejíž součástí je doložka, která potvrzuje zveřejnění záměru pronájmu a schválení zastupitelstvem obce.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 29 odst. 1

Územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

V inventurním soupisu obce nejsou evidovány všechny budovy v souladu s výpisem KN ke dni 31.12.2009.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

V inventurním soupisu účtu 021 Stavby jsou uvedeny všechny existující budovy.

§ 30 odst. 2

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

Inventurní soupis k účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek neobsahoval povinné náležitosti, a to:

1. podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností (inventarizační komise) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace,
2. způsob zjišťování skutečných stavů,
3. okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Inventurní soupis účtu 028 obsahuje všechny povinné náležitosti.

§ 30 odst. 1 a 4

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Obec vlastní dle výpisu z katastru nemovitostí stavby bez č.p. , a to kapličku na parcele č. st. 20 a technickou vybavenost (transformátor) - tyto stavby nebyly oceněny v souladu s § 25 zákona o účetnictví, nebyly zaevidovány do majetku obce a nebyly zapsány v inventurních soupisech k účtu 021 Stavby.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

V inventurním soupisu účtu 021 Stavby jsou uvedeny oceněné stavby kaplička a trafostanice.

vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3 odst. 3

Vnitřní předpis účetní jednotky neobsahovala organizaci a způsob provedení inventarizace.

Účetní jednotka nepostupovala v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků, neboť nevydala vnitřní předpis, ve kterém by bylo uvedeno jak bude zajišťovat organizaci a způsob provedení inventarizace.

NAPRAVENO (dne: 28.12.2012)

Zastupitelstvo obce dne 28.12.2012 schválilo směrnici č. 1/12 Inventarizace majetku a závazků.

§ 3 odst. 1 písm. a)

Nebyl sestaven plán inventur.

Účetní jednotka nepostupovala v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků.

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Byl předložen plán inventur na rok 2012.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 7

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 22.6.2011 projednalo závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička za rok 2010 (bod 2 schváleného programu jednání) a schválilo usnesení č. 2011/10/3 v tomto znění "Zastupitelstvo projednalo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 v souladu s ust. § 43 zákona o obcích v platném znění a konstatovalo, že účetní výsledek hospodaření obce za rok 2010 ukončil přebytkem a že přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 provedl v souladu s ust. § 42 odst. 2 zákona o obcích Krajský úřad v Českých Budějovicích dne 4.5.2011". Z uvedeného vyplývá, že projednání závěrečného účtu za rok 2010 nebylo uzavřeno výrokem v souladu se zákonem, tj. souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlas s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2012)

Projednání ZÚ za rok 2012 bylo v souladu se zákonem.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 38 odst. 1

Majetek obce nebyl využíván účelně a hospodárně v souladu se zájmy obce a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti.

Obec zveřejnila dle § 39 zákona o obcích záměr pronajmout budovu č.p. 8 v Hadravově Rosičce, objekt k bydlení na st. parcele 13, zapsanou v katastru nemovitostí, vedeným Katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj, Katastrální pracoviště Jindřichův Hradec, na LV č. 10001 pro obec a k.ú. Hadravova Rosička, vč. souboru věcí movitých, které tvoří zařízení a vybavení restaurace a ubytovacích prostor v budově č. p. 8 za účelem provozování restaurace a poskytování ubytovacích služeb společně s tenisovým kurtem s umělým povrchem, nacházejícím se na parcele katastru nemovitostí p.č. 307/12 ostatní plocha, za účelem provozování tenisového kurtu, vč. jeho základní údržby. Záměr byl zveřejněn od 21.9.2011 do 2.11.2011, tj. po zákonem stanovenou dobu.

Ve zveřejněném záměru obec stanovila následující podmínky pronájmu:

1. Nájem bude sjednán na dobu určitou od 1.1.2012.
2. Minimální výše nájemného 5.000,00 Kč měsíčně + záloha na služby spojené s užíváním nebytových prostor (stočné) a úhrada skutečné spotřeby odebrané elektrické energie a poplatků za odvoz komunálního odpadu.
3. Povinnost složit kauci před uzavřením smlouvy ve výši třech měsíčních nájmů, sloužících k úhradě splatných závazků nájemce vůči pronajímateli či způsobené škody. Kauce bude po celou dobu trvání nájemního vztahu deponována na bankovním účtu pronajímatele a nájemce se zavazuje ji v případě čerpání vždy doplnit do stanovené výše.
4. Garance provozní doby.
5. Úhrada nákladů spojených s uzavřením nájemní smlouvy.

Dle vyhlášeného záměru byla zájemcům o pronájem dána možnost se k záměru obce vyjádřit a doručit své nabídky s uvedením výše nabízeného nájemného a s prohlášením o akceptaci podmínek pronájmu do stanoveného termínu.

Další postup obce ve věci uskutečnění pronájmu předmětné nemovitosti postrádá v některých úkonech prvky zřetelné transparentnosti při nakládání s majetkem obce jakožto veřejným majetkem v tom, že:

1. Obec se rozhodla vybrat nabídku, v níž v rozporu s vyhlášenými podmínkami pronájmu chybělo požadované prohlášení o akceptaci podmínek pronájmu.
2. Tato nabídka se také na první pohled jeví ekonomicky méně výhodná, avšak zastupitelstvo obce tuto volbu bez ohledu na ustanovení § 38 odst. 1 zákona o obcích žádným způsobem ve svém usnesení nezduvodnilo, pouze ji obecně označilo jako výhodnější.
3. Uzavřená nájemní smlouva ze dne 31.12.2011 mezi pronajímatelem obcí Hadravova Rosička a vybraným nájemcem neobsahuje v rozporu s vyhlášenými podmínkami pronájmu ustanovení týkající se složení kauce před uzavřením nájemní smlouvy, jejího deponování na bankovním účtu a doplňování do předepsané výše. Obec ani jiným způsobem neprokázala splnění této podmínky.
4. Výše uvedená nájemní smlouva nebyla opatřena doložkou, která by osvědčovala splnění zákonných podmínek k jejímu uzavření, což je v rozporu s ustanovením § 41 zákona č. 128/2000

Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, které zní: „*Podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se*

listina osvědčující tento právní úkon doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny."

Konstatovaná zjištění však nezpůsobují neplatnost uzavřené nájemní smlouvy, když o její neplatnosti může rozhodnout na základě podaného návrhu pouze příslušný soud.

NAPRAVENO (dne: 28.12.2012)

Dne 28.12.2012 byla uzavřena nová nájemní smlouva s jediným zájemcem v souladu s podmínkami uvedenými v záměru pronájmu, který byl řádně zveřejněn.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 6 odst. 3

Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Nebyla provedena inventarizace účtů 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku, 081 Oprávky ke stavbám, 082 Oprávky k samostatným movitým věcem, 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku.

NENAPRAVENO

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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, § 41

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy ze sdílených daní a poplatků".

Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2012 a výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2012 bylo zjištěno, že obec nesprávně účtuje o výnosech ze sdílených daní, neboť nesouhlasí částky na účtu 681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (188 899,52 Kč) a na položkách 1111, 1112 a 1113 (celkem 97 894,52 Kč) a na účtu 682 Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (0,- Kč) a na položce 1121 Daň z příjmů právnických osob (91 005,- Kč).

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Z výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012 a z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2012 je zřejmé, že obec již účtovala správně o výnosech ze sdílených daní.

§ 33

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2012 a výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2012 bylo zjištěno, že obec chybně účtuje náklady na opravy a udržování, neboť na položce 5171 Opravy a udržování vykazuje celkem 12 466,- Kč a na účtu 511 Opravy a udržování vykazuje 0,- Kč.

NENAPRAVENO

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.]

c2) neprůkaznosti a neúplnosti účetnictví

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

III. BYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 Odst. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

Riziko uložení pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč při nedodržení povinnosti územního celku vyplývající z § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

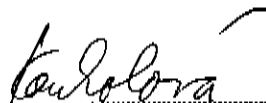
IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hadravova Rosička, dne 25. dubna 2013

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko


KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (16)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran byl seznámen dne 25.4.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 25.4.2013.

Lubomír Šruc

starosta


.....
podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Dagmar Koukolová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Hadravova Rosička	Lubomír Šruc <i>starosta</i>

Upozornění:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.