

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Č.j.: KUJCK 27063/2014 OEKO-PŘ

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
obce Hadravova Rosička, IČ 00666394

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 26. srpna 2014 jako dílčí přezkoumání
dne 7. května 2015 a 27. května 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hadravova Rosička za rok 2014** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24.7.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.267/2014 ze dne 18.7.2014 a 275/10/2014 ze dne 22.5.2015

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Pavla Němcová - starostka**
Miloslava Didková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.5.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet obce na rok 2014.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Rozpočet obce Hdravova Rosička na rok 2014 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8. září 2014, a to s přebytkem ve výši 99.600 Kč. Příjmy celkem 648.600 Kč, Výdaje celkem 549.000 Kč, financování - splátka půjčky AVE CZ ve výši 3.100 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ze zápisu zastupitelstva obce ze dne 30.4.2014, usnesení č. 2014/40/5 není zřejmé zda byl závěrečný účet za rok 2014 uzavřen vyjádřením v souladu se zákonem.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Doplnění usnesení č. 2014/40/5 dne 8.9.2014 ZO vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením za rok 2013, a to s výhradami, na základě nichž zastupitelstvo obce přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků - usnesení č. 2014/43/3.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 13 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 30.4.2014 zastupitelstvem obce, usnesením č. 2014/40/5 bylo na základě Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 přijato opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě. Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření došla na KÚ až dne 11.6.2014.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou provedené inventarizace účtu 031 Pozemky bylo zjištěno, že vznikl inventarizační rozdíl ve výši 4.425 Kč, který nebyl zaúčtován do účetního období 2014.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurních soupisů účtů 069, 081, 082, 403, 407 chybí doklady, které by jednoznačně prokázaly, že účetní stav odpovídá stavu skutečnému.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu FIN 2-12M k 31.12.2014 bylo zjištěno překročení výdaje rozpočtu na paragrafu 6115, položka 5021, kde je schválený rozpočet 0 Kč, po změnách ve výši 8.500 Kč, výsledek od počátku roku ve výši 10.000 Kč. Nejedná se o překročení závazného ukazatele rozpočtu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 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 právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s těmito prostředky
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

Obec nehospodaří s majetkem státu

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

- přezkoumán: Ano

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

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

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

- přezkoumán: Ano

Obec nemá zřizována věcná břemena

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurních soupisů účtů 069, 081, 082, 403, 407 a 315 chybí doklady, které by jednoznačně prokázaly, že účetní stav odpovídá stavu skutečnému.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření: Přijaté opatření

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření z PH 2013

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o oprávkách, resp. oprávkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že obec neúčtovala o oprávkách k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (účet 079).

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Název opatření:

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření z PH 2013

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetnictví nebylo správné, jelikož nebylo vedeno v souladu se zákonem o účetnictví a ostatními právními předpisy nebo obcházeo jejich účel.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec chybně vede na účtu 407 (Jiné oceňovací rozdíly) vklad do firmy EKO SKLÁDKA spol. s r.o. ve výši 20.000 Kč. Tento vklad je také (správně) veden na účtu 069 (Ostatní dlouhodobý finanční majetek).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 30.4.2014

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrolou rozvahy k 31.12.2014 bylo zjištěno, že na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek je zůstatek ve výši 20.000 Kč, účetní doklad č.01283 ze dne 31.12.2014 - oprava vkladu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

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 inventurnímu soupisu účtu 021 a přiřazenými k jednotlivým analytickým účtům.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - dopis ze dne 6.6.2013

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurních soupisů účtů 021, 022, 031, 028 bylo zjištěno, že jsou vyhotoveny ve stanoveném rozsahu dle analytických účtů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při inventarizaci k 31.12.2013 byl zjištěn na účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti) inventarizační rozdíl ve výši 350 Kč (účetní stav 1.000 Kč, skutečný stav 650 Kč). Kontrolou však bylo zjištěno, že obec "jiné pohledávky z hlavní činnosti" nemá a tento účet měl být nulový.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijaté opatření - v ZO dne 30.4.2014

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti je dle rozvahy k 31.12.2014 vykazuje nulový zůstatek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka za rok 2012 nebyla schválena nejpozději do 30.9.2013.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření (6.11.2013) nebyla schválena účetní závěrka obce za rok 2012.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření
Opatření splněno dne: 26.8.2014
Popis plnění opatření: Účetní závěrka obce za rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 30.4.2014

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

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

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - dopis ze dne 6.6.2013
Opatření splněno dne: 31.12.2014
Popis plnění opatření: Dle Rozvahy k 31.12.2013 vykazují účty 331 a 342 nulové zůstatky. Kontrolou však bylo zjištěno, že obec neprovedla při inventarizaci k 31.12.2013 dokladovou inventuru u několika dalších účtů. Byla provedena inventarizace k 31.12.2014 u všech účtů vykazujících zůstatek v hlavní knize k 31.12.2014, a které podléhají inventarizaci.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 028 (Drobný dlouhodobý hmotný majetek) nebyl vyhotoven v rozsahu podle analytických účtů, u kterých je v Předvaze k 31.12.2013 vykázán zůstatek.

Inventurní soupis účtu 031 (Pozemky) je vyhotoven podle analytických účtů, ale zůstatky těchto účtů nesouhlasí na Předvahu k 31.12.2013.

Inventurní soupis účtu 021 (Stavby) je vyhotoven podle analytických účtů, ale zůstatky těchto účtů nesouhlasí na Předvahu k 31.12.2013 a dále jsou v předvaze zůstatky i jiných analytických účtů, které v inventurním soupisu vůbec nejsou.

Zůstatky syntetických účtů 028, 031 a 021, které jsou uvedeny v inventurních soupisech, souhlasí na Rozvahu k 31.12.2013.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijaté opatření - v ZO dne 30.4.2014
Opatření splněno dne: 31.12.2014
Popis plnění opatření: Inventurní soupisy účtů 021, 028, 031 k 31.12.2014 jsou vyhotoveny dle analytických účtů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V návrhu rozpočtu, který byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.11.2013, jsou uvedeny daňové příjmy ve výši 527.000 Kč a nedaňové příjmy ve výši 76.200 Kč. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestaveného k 30.9.2013 jsou ve sloupci "Schválený rozpočet" daňové příjmy ve výši 497.000 Kč a nedaňové příjmy ve výši 106.200 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření

Opatření splněno dne: 26.8.2014

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu FIN 2-12M (sloupce "Schválený rozpočet") sestaveného k 31.7.2014 a schváleného rozpočtu obce na rok 2014 bylo zjištěno, že rozpočet obce na rok 2014 byl pořízen ve stejné podobě, jak schválilo zastupitelstvo obce.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Územní celek neprovedl dokladovou inventuru. (neprůkazné účetnictví)
 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (neprůkazné účetnictví)
- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (porušení povinnosti ÚC)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Riziko uložení pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč za naplnění skutkové podstaty správního deliktu vyplývající z §14, odst 1 písm. b zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.
-
-
-
-
-

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hadravova Rosička, dne 27. května 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (15)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Eva Pártková

.....
kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hadravova Rosička o počtu 12 stran včetně přílohy byla seznámena dne 27.5.2015 a její stejnopis převzala dne 27.5.2015 Pavla Němcová.

Starostka 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 směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Pavla Němcová

starostka obce



podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2.12.2013 do 21.12.2013
- (na paragrafy a položky)
- příjmy celkem: 648.600 Kč
- výdaje celkem: 549.000 Kč
- saldo: příjmy - výdaje: 99.600 Kč
- splátka půjčky AVE CZ položka 8124 ve výši 3.100 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v ZO 30.4.2014

Rozpočtová opatření

- č. 8 schváleno starostkou dne 19.11.2014

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2017

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 14.4.2014 do 29.4.2014 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14.4.2014 do 5.5.2014

Závěrečný účet

- zápis ZO ze dne 8.9.2014, bod 4, usnesení č. 2014/43/3 - doplnění usnesení č. 2014/40/5
- projednání závěrečného účtu za rok 2013 společně se Zprávou o přezkumu hospodaření obce Hadravova Rosička, vyslovení souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradami, přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Evidence pohledávek

- účetní doklad č. 04001 ze dne 1.1.2014 - předpis nájmu za hostinec ve výši 62.400 Kč (za I/IV)

Faktura

- došlá faktura č. 140212 ze dne 2.4.2014 za 10 ks betonových květináčů v celkové výši 28.919 Kč
- účetní doklad č. 02015 ze dne 7.4.2014 - předpis faktury
- výpis z BÚ vedeného u ČS a.s. č. 010, za období 1.4.2014 - 10.4.2014, obrát ze dne 10.4.2014 - úhrada faktury 28.919 Kč
- účetní doklad č. 01078 ze dne 10.4.2014 - zaúčtování úhrady faktury

Hlavní kniha

- za období 07/2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Vnitřní směrnice č. 1/14 Inventarizace majetku a závazků ze dne 15.12.2014
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 15.12.2014
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2014, složení inventarizační komise
- Inventarizační zpráva ze dne 11.1.2015
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2014

Kniha došlých faktur

- rok 2014

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad č. 7069 ze dne 1.7.2014 ve výši 15.600 Kč za nájem - hostinec
- účetní doklad č. 07069 ze dne 1.7.2014
- výdajový pokladní doklad č. 7070 ze dne 1.7.2014 ve výši 318 Kč za náhradní díly do sekačky
- účetní doklad č. 07070 ze dne 1.7.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období 07/2014 - kontrola zůstatku ve výši 19.727 Kč na zůstatek účtu 261 Pokladna v rozvaze za 07/2014

Příloha rozvahy

- k 30.6.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.7.2014

Účetní doklad

- č.01283 ze dne 31.12.2014 - oprava vkladu.

Účtový rozvrh

- za rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestavený k 31.7.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dotační dopis na Volby do Evropského parlamentu ze dne 13.5.2014
- příjem neinvestiční dotace na položce 4111 - Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu s UZ 98 348
- výše dotace 21.000 Kč
- výpis z účtu ČNB č. 5, obrat ze dne 16.5.2014 - příjem dotace 21.000 Kč
- účetní doklad č. 01112 ze dne 16.5.2014 ve výši 21.000 Kč
- FV za rok 2014 bude předmětem konečného přezkoumání

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva uzavřená s FO (prodávající), obec (kupující) ze dne 19.6.2014
- předmět kupní smlouvy: parcela katastru nemovitostí st.parc. č. 30/1 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1.074 m², jejíž součástí je stavba bez čp - zemědělská stavba nachází se na parc.č.140/1 v k.ú. Hdravova Rosička, za celkovou kupní cenu 200.000 Kč
- nákup schválen v ZO dne 4.6.2014, usnesení č. 2014/41/3
- Doložka podle ustanovení § 41 zák. č. 128/2000 Sb., ze dne 19.6.2014
- návrh na vklad do KN ze dne 23.6.2014
- účetní doklad č. 01132 ze dne 23.6.2014 - zařazení na majetkový účet 021 0001 ve výši 200.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice obce Hdravova Rosička k veřejným zakázkám nabývá účinnosti dnem 1.1.2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- došlo na KÚ dne 11.6.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Hdravova Rosička o vedení účetnictví obce nabývá účinnosti dnem 3.4.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.3.2014, usnesení č. 2014/39/5 - schválení účetní závěrky za rok 2013
- ze dne 30.4.2014, usnesení č. 2014/40/5 - přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.8.2014, usnesení č. 2014/42/7 - schválení účetní závěrky za rok 2013
- ze dne 20.8.2014, usnesení č. 2014/43/4 - schválení rozpočtu obce na rok 2014
- ze dne 20.8.2014, bod 4, usnesení č. 2014/43/3 - doplnění usnesení č. 2014/40/5 - projednán závěrečný účet za rok 2013
- ze dne 5.11.2014, usnesení č. 5/2014, usnesení č. 6/2014 - volba předsedů a členů finančního a kontrolního výboru
- ze dne 19.11.2014, bod 3, usnesení č. 3/1/2014 - schválení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce (ZO schválilo návrh, že funkce v ZO je bez nároku na odměnu)
- ze dne 8.9.2014, usnesení č. 2014/43/3 - doplnění usnesení č. 2014/40/5
- usnesení č. 2014/43/5 - pověření starostky ke schvalování rozpočtových opatření - neomezeně v příjmech i ve výdajích

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2013 neobsahuje schválení rozpočtu obce na rok 2014

Hadravova Rosička
IČO: 00666394

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2014
Fenix 7.50.015, 2004 - 2015 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 23.2.2015 15:24:22

VYVĚŠENO DNE: 24.5.15

SLESAUTO DNE:

VYVĚŠENO V EL. PODOBĚ DNE: 24.5.15

SLESAUTO V EL. PODOBĚ DNE:

1. Plnění rozpočtu za období 2012 - 2014

	2012	2013	2014
PŘÍJMY	772 168,99	1 092 971,77	896 067,13
VÝDAJE	793 673,00	692 001,00	700 738,00
SALDO	-21 504,01	400 970,77	195 329,13

1.1. Běžný rozpočet 2014

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	896 067,13	648 600,00	937 332,00	138,15	95,60
VÝDAJE	500 738,00	449 000,00	627 732,00	111,52	79,77
SALDO	395 329,13	199 600,00	309 600,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2014

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY					
VÝDAJE	200 000,00	100 000,00	210 000,00	200,00	95,24
SALDO	-200 000,00	-100 000,00	-210 000,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2014

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	663 401,66	540 000,00	674 300,00	122,85	98,38
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	125 265,47	108 600,00	154 132,00	115,35	81,27
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	107 400,00		107 400,00		100,00
CELKEM PŘÍJMY	896 067,13	648 600,00	935 832,00	138,15	95,75

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2014

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	546 526,79	442 000,00	556 000,00	123,65	98,30
Místní poplatky	19 442,00	10 000,00	19 800,00	194,42	98,19
Správní poplatky					
Daň z nemovitosti	95 377,00	85 000,00	95 500,00	112,21	99,87
Ostatní daňové příjmy	2 055,87	3 000,00	3 000,00	68,53	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2014

Měsíc	2012	2013	2014
Leden	47 117,00	54 192,60	48 111,00
Únor	43 524,00	52 839,00	53 448,00
Březen	24 719,00	37 497,00	38 507,00
Duben	20 221,00	28 653,00	39 917,00
Květen	37 532,00	37 104,00	38 851,00
Červen	30 296,52	39 702,00	36 586,00
Červenec	40 935,00	79 533,00	68 347,00
Srpen	53 274,00	40 256,00	43 020,00

Záři	45 447,00	32 618,00	47 315,00
Říjen	39 154,00	41 382,00	28 690,00
Listopad	44 702,00	41 739,00	44 591,00
Prosinec	23 226,81	49 580,70	59 143,79
CELKEM	450 148,33	535 096,30	546 526,79

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2014

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	500 738,00	449 000,00	626 232,00	111,52	79,96
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	200 000,00	100 000,00	210 000,00	200,00	95,24
CELKEM VÝDAJE	700 738,00	549 000,00	836 232,00	127,64	83,80

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2013 - 2014

Řádek	2013 skut	%	2014 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	1 090,00	0,16	1 222,00	0,17
Ostatní platby za provedenou práci	148 033,00	21,33	93 701,00	13,37
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)				
Mzdové výdaje celkem	149 123,00	21,49	94 923,00	13,55
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	72 211,00	10,41	70 923,00	10,12
Nákupy vody, paliv a energie	89 607,00	12,91	83 626,00	11,93
Nákup služeb a ostatní nákupy	205 356,00	29,59	174 933,00	24,96
Opravy a údržba majetku	18 827,00	2,71	27 668,00	3,95
Daně (daň z převodu nemovitostí ...)	3 132,00	0,45	6 000,00	0,86
Výdaje z finančního vypořádání	6 635,00	0,96	12 290,00	1,75
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond., náhrady,...)	12 325,00	1,78	30 375,00	4,33
Ostatní provozní výdaje celkem	408 093,00	58,80	405 815,00	57,91
Transfery příspěvkovým organizacím				
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	21 045,00	3,03		
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Transfery na úhradu vlastních nákladů	2 000,00	0,29		
Neinvestiční transfery celkem	23 045,00	3,32		
Půjčené prostředky				
CELKEM				
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	580 261,00	83,61	500 738,00	71,46

SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb			200 000,00	28,54
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky				
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)	113 740,00	16,39		
Pořízení vlastního majetku celkem	113 740,00	16,39	200 000,00	28,54
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	113 740,00	16,39	200 000,00	28,54
VÝDAJE CELKEM	694 001,00	100,00	700 738,00	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2014

Odvětvové třídění Oblasti činnosti	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	540 000,00		770 801,66	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		135 000,00		4 707,00
Vodní hospodářství	30 000,00	40 000,00	2 400,00	34 848,00
Školství		50 000,00		
Kultura		10 000,00		8 389,00
Sport				1 000,00
Zájmová činnost				1 000,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		60 000,00		57 117,00
Pohřebnictví				
Zásobování teplem				
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy				

Odpady		35 000,00	4 614,00	30 265,00
Veřejné prostranství		8 000,00		62 033,30
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie			35 032,00	28 652,00
Zastupitelstvo				31 587,00
Správa úřadu	77 400,00	211 000,00	82 981,00	428 849,70
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	1 200,00		238,47	
Ostatní finanční operace				12 290,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	648 600,00	549 000,00	896 067,13	700 738,00
Příjmy z financování				
Výdaje z financování		3 100,00		3 100,00
Použitá rezerva (z BÚ)	96 500,00			192 229,13
CELKEM		93 400,00		195 329,13

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2012 - 2014

Rok	Měsíc	Skutečnost 2012		Skutečnost 2013		Skutečnost 2014
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy
Leden		135 473,43	106 008,50	124 738,67	75 526,50	94 266,01
Únor		51 720,86	20 297,50	55 332,52	61 859,50	82 507,43
Březen		26 832,22	38 113,50	61 938,37	66 252,50	45 114,50
Duben		38 329,09	47 997,50	57 287,35	33 125,70	69 123,28
Květen		39 536,25	153 252,50	38 019,95	18 801,50	59 857,60
Červen		92 651,22	47 596,50	90 657,25	23 614,50	97 289,27
Červenec		56 022,36	92 654,50	113 385,08	151 979,10	100 706,21
Srpen		67 039,00	30 988,88	98 935,63	5 208,50	44 721,87
Září		51 106,09	90 558,50	33 952,84	102 366,50	45 223,91
Říjen		79 242,24	68 238,50	93 025,71	44 995,70	89 895,94
Listopad		44 881,60	48 762,12	63 841,06	50 870,50	44 591,00
Prosinec		89 334,63	49 204,50	261 857,34	57 400,50	122 770,11
CELKEM		772 168,99	793 673,00	1 092 971,77	692 001,00	896 067,13

5. Financování 2014

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-192 229,13	-96 500,00	-96 500,00	199,20	199,20
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00	100,00	100,00
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-195 329,13	-99 600,00	-99 600,00	196,11	196,11

6. Monitoring obcí

Popis	2012	2013	2014
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	772 168,99	1 092 971,77	896 067,13

3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	3 100,00	3 100,00	3 100,00
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4	3 100,00	3 100,00	3 100,00
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	0,40	0,28	0,35
7. Aktiva celkem	25 227 222,38	25 724 709,15	26 051 836,28
8. Cizí zdroje	27 006,00	56 257,00	93 867,00
9. Stav na bankovních účtech celkem	364 604,48	762 475,25	954 704,38
10. Úvěry a komunální dluhopisy			
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy	15 500,00	12 400,00	9 300,00
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	15 500,00	12 400,00	9 300,00
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	0,11	0,22	0,36
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	57,39	22,04	9,91
15. 8-leté saldo	164 281,37	676 832,44	925 112,36
16. Oběžná aktiva	438 155,48	808 145,25	996 434,38
17. Krátkodobé závazky	11 506,00	43 857,00	84 567,00
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	38,08	18,43	11,78

Výdaje
83 270,10
33 765,50
29 051,50
62 049,10
24 496,10
134 788,80
159 269,10
1 002,50
23 636,00
81 544,20
9 945,10
57 920,00
700 738,00

7. Pohledávky k 31.12.2014

Účet - popis	2012	2013	2014
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	45 670,00	44 670,00	41 730,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či		1 000,00	
CELKEM	45 670,00	45 670,00	41 730,00

8. Závazky k 31.12.2014

Účet - popis	2012	2013	2014
331 - Zaměstnanci	1 001,00		
336 - Sociální pojištění	486,00		
342 - Jiné přímé daně	3 384,00		
374 - Přijaté zálohy na transf	6 635,00	43 857,00	84 567,00
CELKEM	11 506,00	43 857,00	84 567,00

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2014

Účet - název	2012	2013	2014
--------------	------	------	------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2014

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	1 468 465,38	1 469 210,38
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	18 624 760,82	18 624 760,82
406 - Oceň.rozdily při prv.použ.met.	416 027,90	416 027,90
407 - Jiné oceňovací rozdíly	20 000,00	3 093,00
CELKEM	20 529 254,10	20 513 092,10

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2014

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
-------------	----------------	-------------------

11. Stavy na běžných účtech a termínované vklady k 31.12.2014

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 0100 - Základní běžný účet ÚSC	762 475,25	800 085,25
231 0200 - Základní běžný účet ÚSC		861 850,03
231 0300 - Základní běžný účet ÚSC		-707 230,90
CELKEM	762 475,25	954 704,38

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	53 000,00	43 877,00	9 123,00
Od státních fondů			
Celkem	53 000,00	43 877,00	9 123,00

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2014 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR		12 290,00	-12 290,00
98187	Volby do senátu a zastup.-2003	32 000,00	19 470,00	12 530,00
98348	Volby do EU parlamentu	21 000,00	12 117,00	8 883,00
	Celkem ze státního rozpočtu	53 000,00	43 877,00	9 123,00

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2014 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2014 z rozp. krajů, obcí, DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
---------	------------------	------------	--------------------	---------------------

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2014

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	896 067,13
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2014

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	
Dlouhodobé závazky	9 300,00
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	896 067,13
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2014

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	25 055 401,90
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2014

Účet - popis	2012			2013			Brutto
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m				113 740,00		113 740,00	113 740,00
021 - Stavby	23 301 616,80	-3 497 747,00	19 803 869,80	23 256 616,80	-3 918 272,00	19 338 344,80	23 456 616,80
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	140 645,00	-94 297,00	46 348,00	140 645,00	-94 297,00	46 348,00	140 645,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	608 585,10	-608 585,10		652 342,10	-652 342,10		607 342,10
031 - Pozemky	721 313,00		721 313,00	716 313,00		716 313,00	717 058,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	16 907,00		16 907,00	36 907,00		36 907,00	20 000,00
CELKEM	24 789 066,90	-4 200 629,10	20 588 437,80	24 916 563,90	-4 664 911,10	20 251 652,80	25 055 401,90
z toho: oprávkky k majetku celkem	-4 200 629,10			-4 664 911,10			-5 037 331,10

2014	
Korekce	Netto
	113 740,00
-4 335 692,00	19 120 924,80
-94 297,00	46 348,00
-607 342,10	
	717 058,00
	20 000,00
-5 037 331,10	20 018 070,80

Vzor a osnova "Hodnotící zprávy za rok 2014 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za obec - městyň - 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	2013		2014		Rozdíl skutečnosti 2014-2013	% plnění 2014/2013
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	1109 600	1094 941,44	935 832	896 061,13	-138 770,64	95,8 / 98,7
Příjmy po konsolidaci	1109 600	1094 941,44	935 832	896 061,13	-138 770,64	95,8 / 98,7
Nekonsolidované výdaje	992 650	694 001	836 232	400 438	-435 794	83,8 / 69,9
Výdaje po konsolidaci	992 650	694 001	836 232	400 438	-435 794	83,8 / 69,9
Financování - třída 8	-116 950	-400 940,44	-99 600	-195 329,13		196,1 / 362,9
Saldo-HV před konsolidací	116 950	400 940,44	99 600	195 329,13	-205 611,64	196,1 / 362,9
Saldo-HV po konsolidaci	-116 950	-400 940,44	-99 600	-195 329,13		196,1

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 11 a provedených rozpočtových opatření 11
 Objem RO v Kč v příjmech 288 432 a objem RO v Kč ve výdajích 288 432
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech 288 432 a výdajích 288 432

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 195 329,13

Uvést důvody dosažení přebytku.

Vzniklý schodek Kč

Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmů proč a kde, překročení výdajů proč a kde, vliv půjčky či úvěru proč a kde).

Zůstatek na všech účtech celkem Kč 954 404,38

z toho na ZBÚ 481 423,20

na jiných účtech a kterých 112 981,18 ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA

na fondech a kterých

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

návratných výpomocí: objem na co

Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.

V komentáři uvést u jednostranných titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

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	2013		2014		Rozdíl skutečnosti 2014-2013	% plnění 2014/2013
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	490 450	580 261	626 232	500 438	- 125 823	80 / 73,4
Kapitálové výdaje celkem	201 900	113 710	210 000	200 000	- 86 260	95,2 / 56,3

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 v Kč

Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	WZDVA KRAJINA	210 000	200 000	10 000
62				
63				
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	210 000	200 000	10 000

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 v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství				
Kultura				
Zdravotnic.				
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: HADRAVOVA ROSIČKA
 IČ: 666 394

Tabulka B 1)

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím v roce 2014 z kapitoly Všeobecná pokladní správa a OSFA prostřednictvím rozpočtu kraje
 Týká se prostředků poskytnutých v r. 2014 (popř. předchozích letech) z všeobecné pokladní správy na pol. 5321, 6341, 4111 a 4112 s UZ 98xx, 97xx a bez UZ).

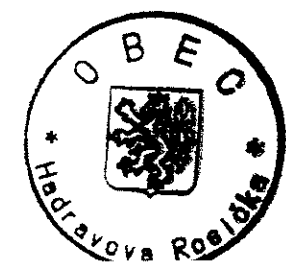
Vysvětlivky:
 sloupec d - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím kraje k 31.12.2014
 sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků obcí z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31.12.2014
 sloupec 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, na účet kraje

(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec	ORG obce	Účel. znak	Poskytnuto v roce 2014	Ukazatel - Účel - Obsah spisu	Převedeno z roku 2013	Čerpáno k 31. 12. 2014	Skutečně použito k 31.12.2014	Rozdíl převedeno + čerpáno-použito	Vráceno během 2014 na účet kraje	Vratka při finanč. vypořád. 2014	K využití v roce 2015
a	b	c	d	e	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7
Hadravova Rosička	9001013029	98187	32 000,00	Dotace na volby do Senátu a zastupitelstev obcí	0,00	32 000,00	19 470		0,00	12 530	0,00
Hadravova Rosička	9001013029	98348	21 000,00	Dotace na volby do Evropského parlamentu	0,00	21 000,00	12 117		0,00	8 883	0,00

Sestavil: DIDKOVÁ
 Datum a podpis: 28.12.2015

Kontroloval: NĚMLOVÁ
 Datum a podpis: 28.12.2015



Obec: HRADEČKA ROVČKA
Okres: V. HRADEČKA
IČO: 666 394

Tabulka č. 2b

Poskytnuté investiční transfery obcím a dobrovolným svazkům obcí z rozpočtu kraje v roce 2014

Neuvádět prostředky se státním UZ-13xxx,15xxx,17xxx,29xxx,33xxx,34xxx,98xxx, příp.další. Tyto údaje jsou předmětem finančního vypořádání!

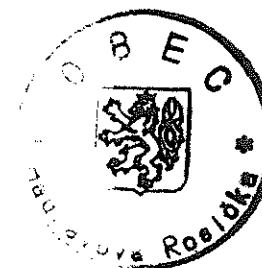
Tabulka se týká výlučně UZ kraje, případně bez UZ - nikoli prostředků ze státního rozpočtu

(v Kč)

Obec	Účelový znak kraje (příp.bez UZ)	Dotační titul	Výše transferů schválených zastupitelstvem k 31.12.2014	Výše skutečně poskytnutých transferů k 31.12.2014

Vypracoval: JIDKOVA'
(příjmení, telefon, podpis)
605 886 882

Schválil: NEJEDLOVA'
(příjmení, telefon, podpis)



Datum: 28.1.2015 - Razítko:

