

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017

(dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočt. pravidlech územ.rozpočtů ve znění platných předpisů)

Obec Rozsochy
592 57 Rozsochy 146
IČ: 00295311

1/ Zpráva o hospodaření obce – údaje o plnění rozpočtu za rok 2017 (dle výk.Fin 2-12M)

Celkové příjmy obce po konsolidaci : 12,967.396,83 Kč
Celkové výdaje obce : 12,646.897,67 Kč
Výsledek : 320.499,16 Kč

V roce 2017 byla obec bez dluhů.

Počáteční stav fin. prostředků obce na bankov.účtech : 12,185.583,97 Kč (ZBÚ obce + Termín.a spořicí účty)

konečný stav fin. prostředků obce na bankov. účtech : 12,506.118,79 Kč (zvýšení o 320.534,82 Kč)

<u>A/ Příjmová část</u>	<u>přv.rozpočet :</u>	<u>uprav.rozpočet :</u>	<u>skutečnost :</u>
- 1/ daň. příjmy celkem:	8.560,4 tis	9.543,-- tis	9.542.994,55 Kč
- 2/ nedaň.příjmy celkem:	842,2 tis	1.119,4 tis	1.119.421,78 Kč
- 3/ kapitál.příjmy celkem:	30,- tis	46,1 tis	46.103,-- Kč
- 4/ dotace celkem :	137,4 tis	2.258,9 tis	2.258.877,50 Kč

ad 1/ Daň. příjmy celkem : 8.707.770,-- Kč

- daň ze záv. činnosti	2.088.388,38	- správn. popl. cel.	7.420,--
- daň z podnikání	54.994,21	- popl. ze vstupného	0
- daň z kapitál. výnosů	191.747,91	- popl. za užív.veř.prostr.	1.150,--
- daň z příj. práv.osob	2.041.898,55	- popl.za odnětí půdy-ZPF	147,--
- daň z př.práv.o. za obec	241.870,--	- popl. ze psů	11.775,--
- daň z příd. hodnoty	4,139.533,31	- odvod loterií a pod.her	51.310,42
- daň z nemovit.	712.759,77		-----

/ daně celkem: 9,471.192,13 + správn. a míst.. popl. celkem: 71.802,42 /

ad 3/ Kapitál. příjmy celkem : 46.103,-- Kč (z prodeje obec.pozemků celkem)

ad 4/ Dotace celkem : 2.258.877,50 Kč

- dotace na stát.správu (pol.4112)	137.400,-- Kč
- účelová dotace na volby do KZ (pol. 4111)	39.222,50 Kč
- účelová dotace pro hasiče cel. (pol. 4116)	537.233,-- Kč
- neinv. dotace od kraje cel. (pol. 4122)	53.022,-- Kč
- inv. dotace ze státního rozpočtu (pol. 4213,4216)	824.000,-- Kč
- inv. dotace od kraje (pol. 4222)	668.000,-- Kč

ad 2/ Nedaňové příjmy celkem : 1.119.421,78 Kč

- z pronájmu pozemků	39.586,--
- z prodeje desek a dřeva z obec. lesa	210.989,--
- z pronájmu rybníka	1.300,--
- za staré železo	33.250,--
- za publikace, pohledy a panoramat.mapy	630,--
- vratka za materiál (MK)	2.930,62
- Pošta –Partner: (provize Č.pošty,Sazka, noviny a časopisy)	228.469,24
- dobrovol.vstupné letní kino	2.089,--
- vodné al. vodovod	56.895,--
- vstupné z divadel.předst.(Vír,Rozsochy)	13.320,--
- reklama v MR, TKR	1.800,--
- TKR – pronájem	8.758,--
- pronájem KD Albrechtice	1.689,--
- dobrovolné vstupné – hody	10.037,--
- prodej keramiky a zvonků	1.380,--
- vratka z vyúčtování energií č.p. 146	34.265,60
- vratka z vyúčtov.el. energie – VO	13.843,--
- pronájem hrobů vč. služeb	4.593,--
- příjmy z prodeje mat. a služeb občanům	40.460,--
- z pronájmu nebyt. prostor	26.414,--
- z pronájmu lešení apod.	648,--
-z prodeje st. oplocení	0,--
- úhrady VF z 12/2015 celkem	2.980,--
- příjem od Eko-komu + kontejner textil	83.667,50
- známky TS – na popelnice 2017, zálohy	128.600,--
- doplatky za domov.odpady v r.2015	56.985,--
- fin.dar od p. Hajné	3.000,--
- bankovní úroky (ZBÚ, BÚ, TV)	73.773,44
- splátka půjčky od TJ Rozsochy	10.000,-
-požární ochrana-prodej automobilu	30.000,--

B/ Výdajová část

§ 1032 Podpora ost. produkč. čin. cel. : 232.750,-- Kč (upr.plán: 232,8 tis)
(mzd.nákl.obce + mat. – sazenice stromků)

§ 2122 Sběr a zpracov.druhot.surovin cel.: 7.401,-- Kč (upr.plán : 7,4 tis)
(mzd.náklady obce celkem při sběru st. železa)

§ 2141 Vnitřní obchod celkem : 23.680,-- Kč (upr.plán : 23,7 tis)
(orj. 34 = pouť Rozsochy :mzdy prac.obce, sl., pohošť. a mat.)

§ 2219 Ost.záležitosti pozem. komunik. cel. : 1.364.876,03 Kč (upr.plán: 1.364,9 tis)
(orj. 29 = běžná údržbu MK- prohrnov., vysíkání,oprava komunikace – 1.072.866,-- Kč)

§ 2221 Provoz veřej.sil.dopravy – aut.čekárny cel. : 63.792,88 Kč (upr.plán: 63,8 tis)
(odměny za práce na doh. při úklidu 3 autobus. čekáren, vybudování zastávky nádraží)

§ 2242 Provoz veřej.želez.dopravy celkem : 9.213,55 Kč (upr.plán: 9,2 tis)
(= kompenzace propadu výnosů IDS – Město Bystřice n.P.)

§ 2310 Pitná voda celkem : 93.369,50 Kč (upr.plán: 93,4 tis)
(1/ člen. příspěvek SVAK Žďársko : 71.900,-- Kč
2/ Al.vodovod celkem : 21.469,50 Kč

§ 2321 Odvádění a čištění odpad. vod celkem : 154.052,-- Kč (upr.plán: 154,1 tis)
(odpadní vody Kundr. – hyg.rozbor, uložení odpadu, bagrování)

§ 2333 Úpravy drobných vodních toků celkem : 211.125,-- Kč (upr.plán: 211,1 tis)
(nákup pozemků)

§ 2341 Vod. díla v zem.krajině – koupaliště Rozs. : 10.776,50 Kč (upr.plán: 10,8 tis)
(mzd.výdaje – práce při čištění koupaliště)

§ 2411 Záležitosti pošt – Pošta Partner Rozs.: 434.707,18 Kč (upr. plán: 434,7 tis)
(mzd.náklady ved.pošty, mat., sl., noviny a časopisy, cestovné)

§ 3111 Mateřská škola celkem : 388.710,-- Kč (upr.plán: 388,7 tis)
(příspěvek zřizovatele na provoz MŠ a ŠJ : 373.300,-- Kč
mzdy obce cel. při údržbě, ostatní 15.410,-- Kč)

§ 3117 První st. ZŠ = ZŠ Rozsochy celkem : 837.373,10 Kč (upr.plán: 837,4tis)
(příspěvek zřizovatele : 594.002,80 Kč
dar od kraje pro ZŠ : 5.022,-- Kč inv.výdaje – modernizace ZŠ : 66.550,-- Kč
- rek. šk.bytu na ŠD : 169.965,-- Kč)

§ 3231 ZUŠ – příspěvek Městu Bystřice n/P. : 4.200,-- Kč (upr.plán: 4,2 tis)

§ 3239 DDM – příspěvek Městu Bystřice n/P.: 8.500,-- Kč (upr.plán: 8,5 tis)

§ 3311 Divadelní činnost – celkem : 39.000,-- Kč (upr.plán: 39,0tis)

§ 3313 Filmová tvorba – letní kino Rozsochy : 2.677,-- Kč (upr.plán: 2,7tis)

§ 3314 Místní knihovna celkem : 33.234,-- Kč (upr.plán: 33,2 tis)

§ 3319 Ostatní záležet.kultury - kronika celkem : 21.509,-- Kč (upr.plán: 21,5 tis)

§ 3322 Zachov. a obnova kultur.památek cel.: 12.469,-- Kč (upr. plán: 12,5 tis)
(celkové výdaje spoj.s al.poutí: pohoštění, v.dary, mat.,hudba)

§ 3330 Činnost reg. církví a náb. společností cel.: 79.719,-- Kč (upr. plán: 79,7 tis)
(opravy v kostele, svatovítské varhany)

§ 3341 Místní rozhlas, TKR celkem : 91.660,45 Kč (upr.plán:91,7 tis)
(1/ cel. výdaje na MR : 8.842,-- Kč 2/ cel. výdaje na TKR : 82.818,45 Kč)

§ 3391 Mezinár. spol. v kult.,církv. a sděl. prostř. celkem: 31.195,-- Kč (upr.plán:31,2 tis)
(zájezd Slovensko)

§ 3392 Zájmová čin. v kult. = KD Al. celkem : 163.118,93- Kč (upr.plán:163,1 tis)

§ 3399 Ost. záležet. kultury - SPOZ celkem : 106.702,-- Kč (upr.plán:106,7 tis)

(1/ cel. výdaje na vít. občánků : 6.987,-- (hračky, kytičky, občerstvení,materiál)

2/ den dětí celkem : 7.589,-- (občerstvení, půjčení kostýmů)

3/ odměny žákům MŠ a ZŠ celkem : 3.931,-- (občerstvení školákům)

4/ jubilanti a nar.děti celkem : 27.062,-- (fin.dary naroz.dětem – 18 tis, dárk.bal.,)

5/ čarodějnice : 7.362,-- (materiál, občerstv.a mzdy obec)

6/ akce pro důchodce : 27.337,-- (občerstvení,pronájem orl.,dárky, kult.vyst.)

7/ HODY Rozsochy celkem : 18.026,-- (občerstvení, služby, mzdy,pronájem,mat.)

8/ dětský karneval : 7.968,-- (občerstvení, pronájem orlovný)

9/ ostatní akce: 440,- (turistický pochod)

§ 3419 Ostatní tělových. činnost celkem : 197.719,18 Kč (upr.plán: 197,7 tis)

(1/ fin.příspěvky sport. organizacím v cel. výši –172.410,18 Kč

2/ výdaje na obec.bus celkem - 18.759,-- Kč)

§ 3525 Hospice : 2.000,-- Kč (upr.plán : 2,0 tis)

§ 3613 Nebyt. hospodář. = budova č.p. 146: 205.208,91 Kč (upr.plán:205,2 tis)

§ 3631 Veřejné osvětlení : 433.150,-- Kč (upr.plán: 433,2 tis)

(392.150,-- investice)

§ 3632 Pohřebnictví celkem : 32.104,30 Kč (upr.plán : 32,1tis)

§ 3639 Komunál. služby a územní rozvoj cel. : 2.319.276,71 Kč (upr.plán: 2.319,3 tis)

(1/ provoz obec.domu Kundračice, TZ celkem : 160.131,-- Kč

2/ býv. HČ obce (nafta, mat.,mzdy,opravy,školení,ochr.prac.p,...) : 732.209,91 Kč

3/ Mikrorgion Bystřicko (čl. přísp., občerstvení) : 21.237,-- Kč

4/ ubytovna (materiál + služby) : 2.536,-- Kč

5/ GP a daň z převodu z prodávaných pozemků : 49,-- Kč

7/ areál Agro v Al. k rodin.zástavbě (inv.nákl.) : 145.200,-- Kč

8/ obec.automobil Ford (pojištění, nafta, opravy, materiál,..) : 19.649,30 Kč

9/ nákup nových pozemků (dražba, KS a SS) : 1.215.200,-- Kč

10/ TZ č.p. 160 - nové kadeřnictví Rozsochy celkem : 21.305,-- Kč)

§ 3721 Sběr nebezpeč. odpadů : 40.742,-- Kč (upr.plán:40,7 tis)

(výdaje na sběr a likvidaci – TS : 32.876,-- Kč mzdy prac.obce : 7.866,-- Kč)

§ 3722 Sběr a svoz komunál. odpadů : **244.389,20 Kč** (upr.plán: 244,4 tis)
1/ likvidace dom.odpadu-popelnice cel.: 208.661,70
2/ likvidace odpadu - kontejner Vojetín cel.: 15.634,--

§ 3725 Využívání a zneškod.komunál. odpadů : **59.786,-- Kč** (upr.plán: 59,8 tis)
= výdaje spojené se svozem plastů (služby TS - 39.458,--Kč, pytle na plasty - 20.328,-- Kč)

§ 3726 Využívání a zneškod.ostat. odpadů : **19.387,80 Kč** (upr.plán: 19,4 tis)
= výdaje na sklo a papír

§ 3745 Péče o vzhled obce a veřejná zeleň : **447.675,37 Kč** (upr.plán: 447,7 tis)
- Úpravy návsi Rozsochy = 212.872,87 Kč

§ 4311 Sociální poradenství celkem : **2.000,-- Kč** (upr.plán: 2 tis)
= příspěv. ZO. zdravotně postiž. Bystřice n/P.

§ 4356 Den.stacionáře a centra den.služeb : **28.400,-- Kč** (upr.plán: 28,4 tis)
= příspěv. Charitě - pečovatel.služba Bystřice n/P.

§ 5512 Požární ochrana - dobrovol.část cel.: **1.932.791,80 Kč** (upr.plán:1932,8tis)
1/ SDH Albrechtice celkem : 910.672,40 Kč
2/ SDH Kundratice celkem : 907.112,90 Kč
3/ SDH Rozsochy celkem : 115.007,-- Kč

§ 6112 Zastupitelstva obcí celkem : **877.523,75 Kč** (upr.plán:877,5 tis)
= odměny čl. ROZ vč. zák.soc. a zdrav. poj.

§ 6115 Volby do zastupitelstev ÚSC = KZ celkem : **39.222,50 Kč** (upr.plán: 39,2,)

§ 6310 Obec.příjmy a výdaje z fin. operací : **2.202,--Kč** (upr.plán: 2,2 tis)
= cel. poplatky bankám z BÚ, ZBÚ i TV

§ 6320 Pojištění obec. majetku : **21.678,-- Kč** (upr.plán: 21,7 tis)

§ 6399 Ostatní finan. operace celkem : **241.870,-- Kč** (upr.plán:241,9 tis)
= proúčtování daně z příjmů za obec - hlavní činnost za r.2016

§ 6171 Činnost místní správy /OÚ/ celkem : **1.073.450,53 Kč** (upr.plán:1.073,5tis)
1/ cel. výdaje na výpočet. techniku : 82.055,50 Kč (materiál., služby, program.vybavení)
2/ cel. výdaje OÚ : 990.194,50 Kč (mzdy vč. zák. odvodů, služby, mat., tel.popl.,
cestovné, náhrada PN, pr. na doh., poštovné,..)

C/ CELKOVÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ OBCE za rok 2017 :

(dle daň.příznání)

Daňový základ /upravený/ celkem : 1,298.000,-- Kč

Daň z příjmů práv.osob za obec (19%) celkem : 246.620,-- Kč

(předpis daně k 31.12.2017, vlastní proúčtování daně až v 3/2018)

2/ MAJETEK OBCE :

Obec i v roce 2017 pokračuje v rovnoměrném způsobu odpisování dlouhodobého majetku. Odpis. plány jsou přílohou inventarizace majetku obce k 31.12.2017. Účetní odpisy dle ČSÚ 708 –oprávky k 31.12.2017 byly řádně proúčtovány (viz opráv.účty)

Za období roku 2017 došlo k těmto změnám v majetku obce :

účet 021 200 :	TZ KD Al.	+ 155.187,83 Kč
účet 021 400 :	Náves u Jednoty	+ 352.671,87 Kč
účet 021 400 :	VO Palírna	+ 47.566,-- Kč
účet 021 400 :	VO Kundratice	+ 354.342,-- Kč
účet 909 971 :	školní družina ZŠ	+ 275.176,50 Kč
účet 028 :	celkem nově pořízený DDIHM	+ 54.784,-- Kč
	svářečka	6.062,--Kč
	plotové nůžky	4.290,--Kč
	notebook DELL	15.425,--Kč
	pila	16.371,--Kč
	křovinořez	18.000,--Kč
	regály	14.073,-- Kč
	10 hasičských přileb	66.550,-- Kč

Z účtu 028 byl vyřazen stojan na kola – částka 3 600,-- Kč

účet 042 79 :	nedokonč. DIHM - „areál Agro – pro rodin.výstavbu v Albrehticích“	+ 145.200,-- Kč
účet 042 86 :	nedokonč. DIHM - plocha orlovna	+ 16.940,-- Kč
účet 042 099:	čekárna nádraží	+ 55.547,88 Kč
účet 042 103:	hasička K.	+ 151.180,-- Kč
účet 042 108:	školní zahrada OÚ	+ 14.300,-- Kč
účet 042 110:	modernizace ZŠ	+ 66.500,-- Kč
účet 902 = <u>podrozvaha DHM</u>	vyřazení DHM dle návrhů vyř. protokolů k 31/12 2017	- 20.109,93 Kč
	(měřicí kolečko -	1.815,-- Kč
	nabíječka JPO Al. -	1.189,50 Kč
	nabíječka JPO K. -	1.189,50 Kč
	hasičský stejnokroj -	4.665,-- Kč

mikrovlnná trouba -	1.416,-- Kč
zavařovací hrnec -	2.999,-- Kč
stavební koza 2 x -	2.111,90 Kč
svářečská kukla -	1.609,-- Kč
stavební koza 2x -	2.112,-- Kč
stojan na kola 2x	3.251,-- Kč
ošacení hasiči	12.680,-- Kč

Ke změnám v pozemcích (tj. na účtech „031“) došlo realizací kupních a směnných smluv, či na základě dražby nových pozemků :
– celkový úbytek v částce: 61.480,54 Kč a celkový přírůstek v hodnotě: 1.472.110,60 Kč.

Z výše uvedeného vyplývá, že v roce 2017 došlo celkově k navýšení hodnoty obecního majetku. (Viz podrobná zpráva o provedené inventarizaci majetku obce k 31.12.2017.)

Obec netvoří účelové fondy.

3/ Zhodnocení hospodaření příspěv.organizací obce k 31.12.2017

Fondy příspěvkových organizací v Kč

	Rezervní + inv.fond	Fond odměn	FKSP	Fondy celkem	Odvod zřizov.	Výsledek hospodaření
MŠ	83.660,23	8.352,--	14.469,62	106.481,85	0,00	+ 31.543,93 Kč hlav.činnost + 3.691,04 Kč doplň.činnost
ZŠ	137.773,29	20.649,-	40.288,72	198.711,01	0	- 29.05914 Kč hlav.činnost
celkem	221.433,52	29.001,-	54.758,34	305.192,86	0	+ 6 175,83 Kč

Vývoj HV v příspěvkových organizacích (v Kč)

	Hlavní činnost			Doplňková činnost			HV hl.čin. 2016	HV hl.čin. 2015
	náklady	výnosy	HV r. 2017	náklady	výnosy	HV doplňk. č. 2017		
MŠ	2,461.202,91	2,492.688,12 (369.000,--)	+31.543,93	357.447,96	361.139,--	+3.691,04	+25.284,32 4.860,46	-20.699,14 +13.875,11
ZŠ	2,523.927,94	2,494.868,80	-29.059,14	0,00	0,00	0,00	100.428,85 0	+99.812,87 0

Hospodářský výsledek příspěvkových organizací obce (tj. MŠ a ZŠ) za rok 2017 byl dne 26.3.2018 projednán Zastupitelstvem obce Rozsochy a Usnesením č. 4/2018 s c h v á l e n .

Roční účetní závěrky zřízených PO včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Obecním úřadě v Rozsochách.

4/ Vyúčtov.fin.vztahů ke stát. rozpočtu a ostat.rozpočtům veřej.úrovně

a/ Obec Rozsochy obdržela v r. 2017 neinv. dotace v cel.výši : 766.877,50 Kč :

I/ pol. 4112 celkem : 137.400,-- Kč (plán : 137.400,--Kč)
(měs. na ZBÚ obce : 11.400,-- Kč – dotace ze SR na výkon st. správy obce)

II/ pol. 4111 celkem : 39.222,50 Kč (plán : 39.222,50Kč)
(účel. dotace ze SR na volby do PS v 10/2017)

/ Záloha dotace 3/10 2017 ve výši 55.500,-- Kč, vyúčtování skuteč. nákl. na volby 13/11 2017 = 39.222,50 Kč, vratka částky 16.277,50 Kč na účet Kraje Vysočina. /

III/ pol. 4116 uz“14004“ celkem : 800,-- Kč (plán : 800,--Kč)
(účel. dotace pro SDH Rozsochy – odborná příprava)

IV/ pol. 4116 uz“14004“ celkem : 536 433,-- Kč (plán : 536 433,--Kč)
(neinvestiční dotace na opravu MK)

V/ pol. 4122 celkem : 53.022,-- Kč (plán : 53.022,-- Kč)

- 1/ 5.022,-- - pro ZŠ formou DS s Krajem – přeposláno ZŠ Rozsochy (navýšení příspěvku zřizovatele)
- 2/ 18.000,-- - dotace Kraje na komunální techniku – pila, křovinořez
- 3/ 30.000,-- - dotace Kraje na akceschopnost JPO

b/ Obec Rozsochy obdržela v r. 2017 inv. dotace v cel.výši : 1.372.000,-- Kč :

VI/ pol. 4216 celkem : 824.000,-- Kč (plán : 824.000,-- Kč)
(účelová investiční dotace na hasičská auta – MV ČR)

VII/ pol. 4222 celkem : 548.000,-- Kč (plán : 548.000,-- Kč)
(inv. dotace z POV na hasičská auta z Kraje Vysočina)

5/ Vyúčtování fin. vztahů k příjemcům z rozpočtu obce za rok 2017

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko – člen. příspěvek : 71.900,-- Kč

Mikroregion Bystřicko - člen. příspěvek : 16.537,-- Kč

Svaz měst obcí ČR - člen. příspěvek : 3.494,20 Kč

Oblastní charita Žďár n/Sáz. – neinv. fin. příspěvek na činnost : 28.400 Kč

TJ Rozsochy - neinv. fin. příspěvek na činnost : 45.000,-- Kč

TJ Sokol Rozsochy –	neinv. fin. příspěvek na činnost :	45.000,-- Kč
Orel jednota Rozsochy -	neinv. fin. příspěvek na činnost :	45.000,-- Kč
Městu Bystřice n./Pernšt. –	fin. příspěvek na DDM :	8.500,-- Kč
	- fin. příspěvek na ZUŠ :	4.200,-- Kč
	- za projednávání přestupků:	1.200,-- Kč
Římskokatolická farnost –	příspěvek:	79.000,-- Kč


6/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 bylo provedeno ve dnech 20.11.2016 a 5.4.2018 pracovními odbory kontroly Krajského úřadu kraje Vysočina na žádost obce v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí se závěrem, že **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit v kanceláři Obecního úřadu Rozsochy ve dnech :

Pondělí a středa : 8.00 – 14.30
Úterý, čtvrtek a pátek : 8.00 – 13.30

Vypracovala : Andrea Bělíková (účetní obce, správce rozpočtu)
Statutární zástupce : Josef Smolka (starosta obce) 



V Rozsochách dne 19. 4. 2018

Návrh závěrečného účtu vyvěšen na el. úřední desce dne : 20. 4. 2018
a sňat dne :

Projednáno OZ obce Rozsochy dne se závěrem :

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23145/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochy

se sídlem Rozsochy 146, 592 57 Rozsochy, IČO: 00295311
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. listopadu 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **20. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **5. dubna 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 5. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12

Hana Sobotková

Podklady předložili:

Josef Smolka - starosta
Ing. Andrea Bělíková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochy byly využity následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - schválení a sdělení závazných ukazatelů PO ZŠ a PO MŠ radou obce dne 17. 3. 2017

Rozpočtová opatření - - opatření č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 18. 5. 2017 - zveřejněno dosud,

- opatření č. 2 schváleno radou obce dne 5. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 26. 6. 2017 - zveřejněno dosud,

- opatření č. 3 schváleno radou obce dne 12. 7. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 24. 7. 2017 - zveřejněno dosud,

- opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 17. 8. 2017 - zveřejněno dosud,

- opatření č. 5 schváleno radou obce dne 13. 9. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 6. 10. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 18. 4. 2017 - 9. 5. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2017 s výrokem - „bez výhrad“, zveřejněn od 15. 5. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, zveřejněn od 27. 2. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2019 sestaven a schválen zastupitelstvem obce Zvole dne 28. 11. 2016 zveřejněn od 27. 2. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - stanovená rozpočtová pravidla pro rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 1. 2. 2017 - 15. 2. 2017

Pokladní doklady - č. 770731 ze dne 1. 9. 2017 - č. 770773 ze dne 20. 9. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2017 - psi

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 9. 2017 (MONETA č. 2017/152, ČNB č. 9, Sberbank č. 14 a Sberbank č. 4 - běžné účty, výpis ČSOB č. 2017/(9 – termínovaný vklad)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů a uvolněného starosty pro rok 2017

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2017/133 ze dne 23. 8. 2017 - č. 2017/138 ze dne 31. 8. 2017

Evidence majetku - pohyby na majetkových účtech ke dni 30. 9. 2017

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc září 2017

Faktura - č. 7614200074 vystavená dne 12. 6. 2017 na částku 277 530,- Kč (Rameno příkopové Agromec), uhrazená dne 22. 6. 2017, bankovní výpis č. 2017/99

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Knihy došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 410001 - faktura č. 410245)

Knihy odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 420001 - faktura č. 420052)

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Smlouva a další materiály k poskytnuté účelové dotaci - veřejnoprávní smlouva uzavřená dne 8. 8. 2017, poskytovatel obec Rozsochy a příjemce TJ Rozsochy, 45 000,- Kč, účel dotace - provozní náklady, žádost ze dne 31. 7. 2017, schválená zastupitelstvem, 7. 8. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku parcela č. 951/3, zveřejněn od 31. 10. 2016 do 3. 2. 2017,

záměr prodeje pozemků parcela č. 169/79, 169/73 a 169/74, zveřejněn od 10. 9. 2014 do 3. 10. 2014

Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. ZZ01909.0168 ze dne 13. 7. 2017, "Mulčovací rameno HBS 4500", závěrečná zpráva ze dne 17. 8. 2017

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 22. 2. 2017, obec jako kupující pozemky - parcela č. 47, 176/1, 224/3, 225/2, 225/3, 307/1, 307/5, 307/7 a 307/8, schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 22. 2. 2017,

kupní smlouva ze dne 6. 3. 2017, obec jako prodávající pozemek - část parcely č. 951/3, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 8. 3. 2017,

kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcelu č. 169/79 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2014, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 3. 4. 2017,

kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcelu č. 169/73 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2014, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 3. 4. 2017,

kupní smlouva ze dne 4. 4. 2017, obec jako prodávající pozemek - parcelu č. 169/74 schválená zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2014, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 10. 4. 2017,

Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. VVNH 014330041792/012 ze dne 10. 9. 2017 s E. ON Distribuce, na parcele č. 651/4 - umístění distribuční soustavy vedení VVN a jeho provozování, schváleno radou obce dne 12. 7. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 20. 9. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - zpráva o provedené kontrole účetnictví ZŠ Rozsochy ze dne 6. 2. 2017, zpráva o provedené kontrole účetnictví MŠ Rozsochy ze dne 24. 1. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 28. 11. 2016, 16. 2. 2017, 9. 5. 2017 a 7. 8. 2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 14. 3. 2017, 3. 4. 2017, 3. 5. 2017, 5. 6. 2017, 12. 7. 2017 a 13. 9. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem obce ze dne 9. 5. 2017 a schválení účetních závěrek příspěvkových organizací MŠ a ZŠ radou obce ze dne 5. 6. 2017

Zápisy o činnosti výborů - zápis kontrolního výboru ze dne 19. 9. 2017 (kontrola zápisů rady, hospodaření PO), zápisy finančního výboru ze dne 1. 2. 2017 (plán rozpočtu 2017) a ze dne 24. 4. 2017 (kontrola účetní závěrky a závěrečného účtu)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 2. 1. 2018 - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - opatření č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 31. 10. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 7 schváleno radou obce dne 13. 11. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 14. 11. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 8 schváleno radou obce dne 6. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 7. 12. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 22. 12. 2017 - zveřejněno dosud, opatření č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 29. 12. 2017 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestaven a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen platný pro rok 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 410001 – faktura č. 410363)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 420001 – faktura č. 420092)
Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis MONEY BANK č. 2017/202, ČNB č. 12, Sberbank č. 7, Sberbank č. 17, ČSOB č. 1/1)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - č. 770886 ze dne 1. 11. 2017 - č. 770923 ze dne 10. 11. 2017
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 18. 12. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 2. 1. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 31. 1. 2018)
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - předloženy rozvaha a příloha příspěvkové organizace MŠ ke dni 31. 12. 2017 a rozvaha a příloha příspěvkové organizace ZŠ ke dni 31. 12. 2017
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 1. 11. 2017, obec jako prodávající pozemek - část parcely č.839/6, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 1. 11 2017,
2x kupní smlouva ze dne 13. 11. 2017, obec jako kupující pozemek - 1/6 parcely č. 165/1 a 1/6 parcely č. 165/15, schválena zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 15. 11. 2017,
kupní smlouva ze dne 1. 11 2017, obec jako kupující pozemek -parcela č. 779/2, schválená zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 1. 11. 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části parcely č. 839/6, zveřejněn od 31. 10. 2016 do 3. 2. 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva ze dne 24. 10. 2017 s Římskokatolickou farností Rozsochy na akci "Obnova kulturní památky - restaurátorskou opravu Oltáře sv. Jana Nepomuckého" - ve výši 79 000,- Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2017, zveřejněna na úřední desce od 26. 10. 2017, závěrečná zpráva s vyúčtováním ze dne 7. 12. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 23. 10. 2017 a 18. 12. 2017
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 13. 11. 2017 a 6. 12. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,89 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,09 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,20 %
Ukazatel likvidity	20,45

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **obce Rozsochy nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Rozsochy 5. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Čáslavská 32, 587 53 Jihlava
390 01

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

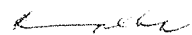
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Rozsochy s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 5. dubna 2018

Josef Smolka

.....
starosta

OBEC
592 57 ROZSOCHY
okres Žďár nad Sázavou


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rozsochy	Josef Smolka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly